



康农种业

NEEQ : 837403

湖北康农种业股份有限公司

HUBEI KANGNONG SEED INDUSTRY LIMITED COMPANY



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 年审定玉米新品种 25 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	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
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	34
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	112

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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	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。 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。
（二）种子产品质量控制风险	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。 报告期内，为确保产品质量的稳定，公司在严格按照国家种子生产质量标准，制定了严格管控措施，一是投资 200 多万元建设 8 条质量追溯系统，确保农民对产品质量的严格监督；二是先后投资 400 多万元，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；五是抓源头抓好质量，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，并建立首席质量官制度，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。
（三）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。 报告期内，针对该风险，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。
（四）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。 报告期内，针对该风险，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。
（五）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。 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。
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		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 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	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	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	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 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）	申万宏源承销保荐	
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

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	112,073,064.51	113,955,013.00	-1.65%
毛利率%	45.74%	45.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,623,035.81	37,249,214.34	-1.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,814,172.60	33,005,410.16	-18.76%
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）	28.57%	30.79%	-
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）	20.92%	27.28%	-
基本每股收益	1.00	1.03	-2.91%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	259,281,654.26	218,591,255.03	18.61%
负债总计	86,535,971.30	99,676,046.01	-13.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,230,098.90	108,131,413.84	57.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.31	2.99	44.50%
资产负债率%（母公司）	33.18%	46.39%	-
资产负债率%（合并）	33.38%	45.60%	-
流动比率	3.28	2.11	-
利息保障倍数	85.42	66.58	-

(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	38,451,991.82	24,510,900.68	56.88%
应收账款周转率	102.33	108.33	-
存货周转率	0.96	0.85	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.61%	-6.07%	-
营业收入增长率%	-1.65%	23.65%	-
净利润增长率%	-1.10%	35.77%	-

(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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,618,054.38
2. 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）	7,048,339.34
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	62,457.22
4. 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
5. 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
6. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	459,608.45
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,735.49
非经常性损益合计	11,663,029.09
所得税影响数	1,853,412.76
少数股东权益影响额（税后）	753.12

非经常性损益净额	9,808,863.21
----------	--------------

(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	3,045,131.35	1,203,090.87		
预付款项	6,780,636.31	6,347,905.91		
其他应收款	3,431,340.46	3,452,487.95		
存货	61,970,334.81	64,733,706.23		
无形资产	13,122,797.98	16,047,797.98		
长期待摊费用	4,681,671.82	5,506,671.82		
递延所得税资产	524,005.41	247,862.12		
其他非流动资产	0.00	70,500.00		
短期借款	15,000,000.00	15,019,937.50		
应付账款	7,476,507.07	8,262,965.07		
预收款项	43,983,672.18	44,100,872.18		
应付职工薪酬	959,863.54	1,119,863.54		
应交税费	1,585,878.97	1,545,640.26		
其他应付款	739,588.55	4,776,014.30		
递延所得税负债	0.00	197,590.45		
盈余公积	8,980,703.92	8,769,889.81		
未分配利润	25,563,116.10	24,117,323.61		
少数股东权益	10,350,456.83	10,783,795.18		
营业收入	115,152,068.02	113,955,013.00		
营业成本	64,339,602.65	62,642,524.07		
税金及附加	321,899.91	342,102.41		
销售费用	3,760,906.96	3,891,112.16		
管理费用	6,029,531.71	6,235,955.95		
研发费用	6,371,818.36	6,237,604.50		
财务费用	438,845.63	458,783.13		
信用减值损失	-82,594.32	-79,428.66		
所得税费用	1,105,025.44	1,637,397.45		
净利润	38,690,207.73	38,418,469.36		
少数股东损益	643,103.70	1,169,255.02		

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.会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十八）。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售玉米杂交种取得的收入，且超过 97%的收入来源于与客户签订的核定价格的对账单，收入仍于同客户对账时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	44,100,872.18	-44,100,872.18	
合同负债		44,100,872.18	44,100,872.18

3.会计差错更正的影响

公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定和要求，对公司原有的会计处理进行调整，并相应调整前期合并及母公司财务报表。本次差错更正累计减少 2020 年度期初归属于母公司股东权益总额 1,656,606.60 元，其中减少 2019 年度期初归属于母公司股东权益总额 858,716.91 元，减少 2019 年度归属于母公司股东的净利润 797,889.69 元；增加 2020 年度期初少数股东权益 433,338.35 元，其中减少 2019 年度期初少数股东权益 92,812.97 元，增加 2019 年度少数股东损益 526,151.32 元。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、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《关于收购湖北致力种业有限公司股权的议案》及《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》，本次股权转让交易完成后，公司持有湖北致力种业有限公司、湖北泰悦中药材种业有限公司 100%的股权，成为两家子公司的控股股东，报告期内纳入合并报表范围。

2、2020 年 12 月 23 日，公司召开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》，本次股权转让交易完成后，公司不再持有四川康农高科种业有限公司股权，报告期内不再纳入合并报表范围。

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，被誉为“湖北商业化育种第一人”。

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。公司实现西南八省玉米区销售网络全覆盖，年产销玉米、魔芋、药材种子种苗万吨以上，年产值 4 亿元以上，完成近百亿的社会效益。

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 2000 余亩，种子生产基地稳定在 3 万亩左右，拥有 3 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。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	26,874,413.11	10.36%	36,487,889.37	16.69%	-26.35%
交易性金融资产	95,104,832.27	36.68%	45,517,732.91	20.82%	108.94%
应收票据					
应收账款	987,427.04	0.38%	1,203,090.87	0.55%	-17.93%
存货	61,735,705.21	23.81%	64,733,706.23	29.61%	-4.63%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	34,154,302.63	13.17%	37,953,212.66	17.36%	-10.01%
在建工程	546,553.56	0.21%			100.00%
无形资产	15,753,499.05	6.08%	16,047,797.98	7.34%	-1.83%
商誉					
短期借款	10,009,499.99	3.86%	15,019,937.50	6.87%	-33.36%
长期借款					
资产总计	259,281,654.26	100.00%	218,591,255.03	100.00%	18.61%

资产负债项目重大变动原因：

1. 2020 年期末货币资金余额 26,874,413.11 元，比同期减少 9,613,476.26 元，其减少原因：主要系 2020 年 12 月剥离“四川康农”子公司，导致货币资金减少。
2. 2020 年期末交易性金融资产余额 95,104,832.27 元，比同期增加 49,587,099.36 元，其增加原因：系公司根据经营情况，利用闲置资金投资购买的理财产品比同期增加。
3. 2020 年期末应收账款余额 987,427.04 元，比同期减少 215,663.83 元，其减少的主要原因：主要是 2020 年 12 月剥离“四川康农”子公司，形成应收账款减少。
4. 在建工程变动原因：期末余额系公司根据业务需要，本年度新建冷库发生的工程支出，其工程暂未完工。
5. 2020 年期末短期借款余额 10,009,499.99 元，比同期减少 5,010,437.51 元，其减少原因：公司 2020 年向银行借款共计 2,500 万元，根据资金需求情况，于 2020 年 12 月归还银行贷款 1,500 万元，故形成短期借款变动较大。

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	112,073,064.51	-	113,955,013.00	-	-1.65%
营业成本	60,809,437.11	54.26%	62,642,524.07	54.97%	-2.93%
毛利率	45.74%	-	45.03%	-	-
销售费用	3,878,409.95	3.46%	3,891,112.16	3.41%	-0.33%
管理费用	7,566,166.99	6.75%	6,235,955.95	5.47%	21.33%
研发费用	7,200,183.33	6.42%	6,237,604.50	5.47%	15.43%
财务费用	-303,896.04	-0.27%	458,783.13	0.40%	-166.24%
信用减值损失	-436,148.38	-0.39%	-79,428.66	-0.07%	449.11%
资产减值损失	-1,109,992.51	-0.99%	-387,204.16	-0.34%	186.67%
其他收益	6,931,824.10	6.19%	5,163,093.24	4.53%	34.26%
投资收益	1,134,772.03	1.01%	2,274,420.94	2.00%	-50.11%
公允价值变动收益	104,832.27	0.09%	1,317,269.69	1.16%	-92.04%
资产处置收益	-99,955.62	-0.09%	480,340.34	0.42%	-120.81%
汇兑收益					
营业利润	39,055,093.32	34.85%	42,915,422.17	37.66%	-9.00%
营业外收入	440,067.51	0.39%	57,800.00	0.05%	661.36%
营业外支出	161,310.99	0.14%	2,917,355.36	2.56%	-94.47%
净利润	37,994,361.48	33.90%	38,418,469.36	33.71%	-1.10%

项目重大变动原因：

1. 2020 年度管理费用 7,566,166.99 元，比同期增长 21.33%，其增长原因：一是为了扩大经营规模，改变公司单一的盈利模式，本年度收购了“湖北泰悦中药材种业有限公司”和“湖北致力种业有限公司”两家全资子公司，增加了管理费用 69.99 万元；二是因申报“IPO”增加了审计、评估等中介差旅费用 60 多万元。

2. 2020 年度研发费用 7,200,064.75 元，比同期增长 15.43%，其增长原因：一是为了加强科研创新力度，本年在玉米生物育种、细胞质雄性不育化种质利用等方面增加了相应投入；二是为了提升科研基础能力，本年新增了部分基地租赁等摊销费用。

3. 2020 年度财务费用-303,896.04 元，比同期下降 166.24%，其下降原因：主要是报告期内收到政府拨入的贷款贴息资金冲减了财务费用，造成财务费用减幅较大。

4. 2020 年度信用减值损失 436,148.38 元，比同期增长 449.11%，其增长原因：系本年度计提信用减值准备金比同期增加了。

5. 2020 年度资产减值损失 1,109,992.51 元，比同期增长 186.67%，其增长原因：系本年度计提存货跌价准备金比同期增加了。

6. 2020 年度其他收益 6,931,824.10 元，比同期增长 34.26%，其增长原因：系本年度收到国家投入的项目资金用于补助当期费用的政府补助收入比同期增加了。

7. 2020 年度投资收益 1,134,772.03 元，比同期下降 50.11%，其下降原因：系公司利用闲置资金购买理财产品，期末未到期的部分理财产品计价方式不同，其投资收益确认时间不同，而造成投资收益变动较大。

8、2020 年度公允价值变动收益 104,832.27 元，比同期下降 92.04%，其下降原因：系期末未到期

的理财产品计价方式不同，而造成公允价值变动收益变动较大。

9. 2020 年度资产处置收益-99,955.62 元，比同期下降 120.81%，其下降原因：系上年度公司拆迁“白氏坪玉米、水稻育种基地”，收到政府拨付的搬迁补偿费与该项资产处置后，形成资产处置收益，造成此项收益变动较大。

10. 2020 年度营业外收入 440,067.51 元，比同期增长 661.36%，其增长的主要原因：系本年度收购“湖北致力种业有限公司”时，将其净资产评估增值额转入，造成营业外收入增幅较大。

11. 2020 年度营业外支出 161,310.99 元，比同期下降 94.47%，其下降主要原因：系上年度因国家建设需要，将海南基地迁至新址，原基地租金一次性摊销，造成该项支出减幅较大。

12. 2020 年度营业利润 39,055,093.32 元，比同期下降 9.00%，其下降主要原因：一是本年度收购的“湖北泰悦中药材种业有限公司”和“湖北致力种业有限公司”两家全资子公司，均属研发型的公司，目前正处于技术、品种等资源的储备阶段，使本年度的费用支出增加；二是因公司申报“IPO”增加了审计、评估等中介差旅费用；这两方面因素造成本年度营业利润下降。

(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	110,115,376.40	111,974,217.03	-1.66%
其他业务收入	1,957,688.11	1,980,795.97	-1.17%
主营业务成本	60,626,509.05	62,467,472.96	-2.95%
其他业务成本	182,928.06	175,051.11	4.50%

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	107,461,486.60	58,956,819.38	45.14%	-4.03%	-5.62%	2.09%
清江花魔芋种子	2,653,889.80	1,669,689.67	37.09%	100.00%	100.00%	100.00%
品种试验服务	495,932.08	99,589.00	79.92%	-34.43%	-20.07%	-4.32%
其他	1,461,756.03	83,339.06	94.30%	19.38%	65.20%	-1.65%

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 95.89%比同期 98.26%下降 2.37%，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 2020 年实现收入 265 万元，对原来单一的玉米种子销售收入产生了一定影响。

(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	9,727,174.10	8.68%	否
2	黄金红	7,946,025.70	7.09%	否
3	周后聪	7,850,449.70	7.00%	否
4	四川智慧高地种业有限公司	6,134,944.06	5.47%	否
5	四川田丰农业科技发展有限公司	4,573,917.00	4.08%	否
合计		36,232,510.56	32.32%	-

(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	13,305,587.35	24.89%	否
2	宁夏福裕农业科技有限公司	9,918,371.49	18.55%	否
3	甘肃金张掖种业（集团）有限公司	4,488,893.50	8.40%	否
4	宁夏科泰种业有限公司	4,339,159.00	8.12%	否
5	甘肃鸿泰种业股份有限公司	2,563,199.00	4.80%	否
合计		34,615,210.34	64.76%	-

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	38,451,991.82	24,510,900.68	56.88%
投资活动产生的现金流量净额	-68,289,386.70	2,712,357.79	-2,617.71%
筹资活动产生的现金流量净额	20,223,918.62	-24,106,575.00	183.89%

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 13,941,091.14 元，主要表现在：一是公司本期收到的货款比同期增加 1,690.00 多万元；二是本期收到的政府补助资金比同期增加 220.00 多万元；三是支付其他与经营活动相关的现金比同期增加 500 多万元（其中：本年度期间费用支出比同期增加 180 多万元；宁夏康农子公司列入“土地流转、肥料农药、机耕作业等劳务费”380 多万元）；前述三个因素形成经营性现金流量净额增加。

2.投资活动产生的现金流量净额与上一年度相比减少 71,001,744.49 元，主要原因：一是本期赎回的理财产品比同期减少 1,590.00 多万元；二是本期新增基地及品种等其他长期资产比同期增加 400 多万元；三是本期投资“湖北泰悦”和“湖北致力种业”两家子公司支付现金比同期增加 190.00 多万元；四是本期购买理财产品比同期增加 4,000.00 多万元；五是处置“四川康农”子公司股权收到的现金，比货币资金流出的减少 820.00 多万元，故转入“处置子公司支付的现金”比同期增加 820.00 多万元；这五个方面因素导致投资活动产生的现金流量净额变动较大。

3.筹资活动产生的现金流量净额与上一年度相比增加 44,330,493.62 元，主要原因：一是本期公司增发股份，吸收投资比同期增加 3,100.00 多万元；二是本年向银行借款比同期增加 1,000.00 万元；三是本期分配股利支付资金比同期减少 3,540.00 多万元；四是本期偿还银行借款比同期增加 3,100 万元；这四个因素导致筹资活动的现金流量净额变动较大。

(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	406,265.24	-	-51,822.40
宁夏康农种业有限责任公司	控股子公司	农作物种子研发、生产、经营等	15,137,550.01	4,919,680.28	9,669,941.20	-782,973.15
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	2,890,214.05	1,331,750.91	2,653,889.80	355,608.62
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	4,426,106.52	2,311,241.53	-	-688,758.47
未来生物科技（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	10,839,427.67	7,286,434.34	12,189,020.48	2,109,062.58

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“宁夏康农种业有限责任公司”，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(即60万股)，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(即40万股)，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(即300万

股)，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。

5. 2017 年 9 月 20 日出资 100.00 万元，购买“未来生物科技（江苏）有限公司”股权 50 万股。该公司注册资本为 1,000.00 万元，持有该公司股权 5%。

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

近年来，公司的持续经营能力不断提升。按照公司未来发展战略布局，在今后几年里，公司将在严峻的形势下，抓住有利时机，与时俱进，开拓创新，加快进入高质量的发展期。

一、努力提升科技创新水平

1、2020 年，公司加大科研投入，研发费用占比 6.41%，比 2019 年增长 15.43%。全年完成玉米新品种审定 25 个，其中包括国家审定品种 10 个，省审定品种 15 个。全年组配玉米新组合 18132 个，筛选 108 个大组合复配，754 个小组组合复配；组配组合较上年同期增长 7.5%。参加国家区试玉米新品种 28 个，水稻新品种 1 个，省级区试玉米新品种 44 个。全年承担国家及省级玉米区试 23 组，承担国家玉米生试品种 75 个，主持及参加联合体试验 4 组，开设国家级、省级绿色通道试验 5 组。申请发明专利 5 项，累计 7 项，获国家植物新品种保护授权 4 项，累计 11 项；获科技成果登记 8 项，累计 26 项。

2、公司积极响应国家政策号召，加强农业生物技术研发，大力实施种业自主创新工程，以科技创新为核心，广泛应用分子标记辅助育种技术，单倍体诱导育种技术，转基因及基因编辑育种技术，玉米品种近等位系应用技术，不育化种子生产技术等科技创新技术，完善科研平台建设，提升公司自主科研创新能力。

3、公司充分利用传统育种技术的优势，大规模、高水平地梳理了我国热带、亚热带玉米的优质种质资源，充分发掘天然优势性状基因，改良大批核心玉米种质资源。公司将传统优势玉米种质资源和现代生物创新育种技术有机融合，培育在市场上有竞争力的产品。

4、公司建设专业的科研人才队伍，积极同科研单位展开合作。公司与中国农业大学、中国中医科学院中药研究所、华中农业大学、湖北中医药大学、吉林农业大学、三峡大学等高等院校签订“产、学、研”合作协议，开展生物技术、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高科技合作，提高科研育种水平。另外，公司还与恩施农科院、十堰农科院等高校和科研院所单位建立良好的人才互动培训机制，加快后备人才队伍建设培养。

二、稳定基地建设。2020 年，公司科研育种高标准基地建设达到 2000 多亩，其中玉米科研育种基地 850 多亩，水稻育种基地 50 亩；魔芋种子种苗基地 600 多亩；高标准中药材种苗基地 500 亩，其中湖北大黄精优质种苗扩繁基地 200 亩，地乌种苗扩繁基地 100 亩等。玉米种子生产基地稳定在 3 万亩，完成火烧坪乡川牛膝、云木香、独活等基地建设，初步形成中药材产业基地和规模效应。

三、全力开拓新市场。2020 年新年伊始，新冠疫情全面爆发，全国种业均面临“复工难、加工难、运销难、到户难”，公司快速启动预案，主动联络地方政府和防疫指挥部，在上级部门的鼎力支持下，公司全员克服困难，抢加工、稳供给、优服务、硬是把种子送到农户手里最后一公里。公司持续推进“共商、共建、共管、共享、共赢”的合作机制，稳步实施“试验示范—田间观摩—签订合同—扩大销售”的运作方式，提升服务水平，坚持做到“发货专人负责、片区统一管理、技术有人辅导、难题有人解答、

服务有人上门”一体化，创新营销手段，利用抖音、微视等传播公司产品动态，提升品牌效益，强化行业引领。公司在巩固并扩大西南市场首选地位同时，积极开拓东华北市场、西北市场、黄淮海市场、热带亚热带市场和海外市场，完善新布局、开辟新区域，拓展新业态，提升市场占有率和盈利能力。

四、资本运作助力发展。公司加速 IPO 上市步伐，各项工作取得积极进展。公司聘请开源证券股份有限公司作为保荐机构，大信会计师事务所作为审计机构，北京市中银律师事务所作为发行人律师，上述三家机构均已完成对公司尽职调查，符合上市条件。12月9日，中国证券监督管理委员会湖北监管局受理公司首次公开发行股票辅导备案的申请资料，正式进入上市辅导阶段，目前，公司已完成2家子公司的全资收购，1家公司的转让。按照辅导计划开展了一期辅导培训，辅导对象参加培训并通过第一期辅导考试。计划于2021年下半年在深交所创业板提交上市的申请资料。公司上市后，将持续加大品种研发力度、扩大经营范围、拓展销售半径、提高市场占有率，打造中国种业新品牌。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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	2,000,000.00	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	-	-

(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、持续性以及对公司生产经营的影响：

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 洪森	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	8,807,373.66	3.40%	短期借款抵押
总计	-	-	8,807,373.66	3.40%	-

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	17.81%
	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	5.39%	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%	期末持有无限售股份数量	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	湖北楚商環鋒创业投资中心（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的妹妹的配偶；

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

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 3946 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 2815 万股股份，持股比例为 71.34%，为公司的控股股东和实际控制人。

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	2020 年 9 月 3 日	2020 年 11 月 19 日	10.00	3,240,000.00	外部投资者、及部分	不适用	32,400,000.00	补充流动资金

行					公司在册股东、董监高、核心员工			
---	--	--	--	--	-----------------	--	--	--

(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 16 日	32,400,000.00	19,377,776.56	否	无	0.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	32,400,000.00	
发行费用	250,000.00	
募集资金净额	32,150,000.00	
加：利息收入	42,244.06	
加：理财产品收益（如有）	-	
具体用途：	累计使用金额	其中：2020 年度
1、种子收购款	19,377,566.56	19,377,566.56
2、员工工资	-	-
3、银行手续费	210.00	210.00
截至 2020 年 12 月 31 日募集资金余额	12,814,467.50	

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、担保	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%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

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 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	2021 年 1 月 5 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	2021 年 1 月 7 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	2021 年 1 月 6 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	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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	0	4	11
生产人员	17	0	7	10
销售人员	5	9	0	14
技术人员	4	29	0	33
财务人员	17	0	9	8
员工总计	58	38	20	76

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	18
专科以下	18	48
员工总计	58	76

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
马义勇	无变动	专家	0	0	0
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》。

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；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，自2021年1月6日起辞职生效，辞职后不再担任公司其它职务；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，自2021年1月6日起辞职生效，辞职后不再担任公司其它职务。

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》。 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》。 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》。 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》。 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。 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〉的议案》。 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》。 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》。 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》。
--	--	---

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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

制度的建立，将大大提高年报信息披露的质量和透明度，同时，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	<table border="1"> <tr> <td>徐敏</td><td>吕炳哲</td></tr> <tr> <td>3 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	徐敏	吕炳哲	3 年	1 年
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	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	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、（二）	95,104,832.27	45,517,732.91
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	五、（三）	987,427.04	1,203,090.87
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	8,030,016.46	6,347,905.91
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）	7,260,912.93	3,452,487.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	61,735,705.21	64,733,706.23
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）	4,637.75	22,397.21
流动资产合计		199,997,944.77	157,765,210.45
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）	34,154,302.63	37,953,212.66
在建工程	五、（十）	546,553.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	15,753,499.05	16,047,797.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	7,319,175.17	5,506,671.82
递延所得税资产	五、（十三）	439,679.08	247,862.12
其他非流动资产	五、（十四）	70,500.00	70,500.00
非流动资产合计		59,283,709.49	60,826,044.58
资产总计		259,281,654.26	218,591,255.03
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	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、(十六)	9,951,921.65	8,262,965.07
预收款项	五、(十七)		44,100,872.18
合同负债	五、(十八)	37,590,292.79	
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、(十九)	1,309,616.26	1,119,863.54
应交税费	五、(二十)	1,040,055.11	1,545,640.26
其他应付款	五、(二十一)	1,053,339.41	4,776,014.30
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		60,954,725.21	74,825,292.85
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、(二十二)	25,551,232.26	24,653,162.71
递延所得税负债		30,013.83	197,590.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,581,246.09	24,850,753.16
负债合计		86,535,971.30	99,676,046.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	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、(二十四)	68,503,849.67	39,024,200.42
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	12,659,445.74	8,769,889.81
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	49,606,803.49	24,117,323.61
归属于母公司所有者权益合计		170,230,098.90	108,131,413.84
少数股东权益		2,515,584.06	10,783,795.18
所有者权益合计		172,745,682.96	118,915,209.02
负债和所有者权益总计		259,281,654.26	218,591,255.03

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	2019年12月31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	十二、（一）	982,352.04	839,129.33
应收款项融资			
预付款项		7,613,818.80	6,320,525.91
其他应收款	十二、（二）	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		58,709,792.64	57,274,035.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			22,029.46
流动资产合计		190,932,053.21	131,311,353.90
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）	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		33,978,626.49	35,477,140.46
在建工程		546,553.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,691,963.07	16,047,797.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,297,245.12	4,681,671.82
递延所得税资产		100,053.67	83,193.95
其他非流动资产		70,500.00	70,500.00
非流动资产合计		63,930,903.77	67,488,304.21
资产总计		254,862,956.98	198,799,658.11
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		8,413,866.59	8,530,069.15
预收款项		0.00	37,595,203.77
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		1,012,662.58	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		37,564,692.79	
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		59,118,466.77	67,364,126.36
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		84,567,957.20	92,214,879.52
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		12,659,445.74	8,769,889.81
一般风险准备			
未分配利润		50,332,691.76	22,570,688.36
所有者权益合计		170,294,999.78	106,584,778.59
负债和所有者权益合计		254,862,956.98	198,799,658.11

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		112,073,064.51	113,955,013.00
其中：营业收入	五、（二十七）	112,073,064.51	113,955,013.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,543,303.08	79,808,082.22
其中：营业成本	五、（二十七）	60,809,437.11	62,642,524.07
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、（二十八）	393,001.74	342,102.41
销售费用	五、（二十九）	3,878,409.95	3,891,112.16
管理费用	五、（三十）	7,566,166.99	6,235,955.95
研发费用	五、（三十一）	7,200,183.33	6,237,604.50
财务费用	五、（三十二）	-303,896.04	458,783.13

其中：利息费用	五、(二十九)	465,913.87	610,812.50
利息收入	五、(二十九)	264,971.22	170,760.85
加：其他收益	五、(三十三)	6,931,824.10	5,163,093.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	1,134,772.03	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）		0	0
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、(三十五)	104,832.27	1,317,269.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-436,148.38	-79,428.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-1,109,992.51	-387,204.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-99,955.62	480,340.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,055,093.32	42,915,422.17
加：营业外收入	五、(三十九)	440,067.51	57,800.00
减：营业外支出	五、(四十)	161,310.99	2,917,355.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,333,849.84	40,055,866.81
减：所得税费用	五、(四十一)	1,339,488.36	1,637,397.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,994,361.48	38,418,469.36
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）		37,994,361.48	38,418,469.36
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）		1,371,325.67	1,169,255.02
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,623,035.81	37,249,214.34
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		37,994,361.48	38,418,469.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		36,623,035.81	37,249,214.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,371,325.67	1,169,255.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.00	1.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.00	1.03

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	十二、(四)	98,974,922.99	101,413,641.54
减：营业成本	十二、(四)	54,740,766.35	58,058,200.06
税金及附加		344,631.05	300,676.24
销售费用		2,503,194.59	2,269,324.94
管理费用		5,289,034.43	4,835,267.34
研发费用		6,865,787.42	6,237,604.50
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		6,372,310.77	5,058,826.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	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）		0	0
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）		-347,115.24	-55,857.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-829,981.97	
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）		39,740,275.56	38,299,039.39
加：营业外收入		10,362.50	
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）		39,589,938.06	35,381,684.03
减：所得税费用		694,378.73	534,962.67

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,895,559.33	34,846,721.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,895,559.33	34,846,721.36
（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		38,895,559.33	34,846,721.36
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		112,770,390.31	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		4,186.02	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	13,601,583.46	11,042,673.09
经营活动现金流入小计		126,376,159.79	106,877,783.98
购买商品、接受劳务支付的现金		61,351,762.43	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		6,185,695.26	5,360,136.40
支付的各项税费		827,991.01	632,325.74
支付其他与经营活动有关的现金		19,558,719.27	13,730,150.83
经营活动现金流出小计		87,924,167.97	82,366,883.30
经营活动产生的现金流量净额		38,451,991.82	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			
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		34,200,541.26	50,140,077.90
投资活动现金流入小计		36,478,087.13	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		9,621,054.64	4,804,887.63
投资支付的现金			
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		1,941,861.45	
支付其他与投资活动有关的现金		93,204,557.74	44,907,732.20
投资活动现金流出小计		104,767,473.83	49,712,619.83
投资活动产生的现金流量净额		-68,289,386.70	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			4,042,800.00
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		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		1,205,730.00	

筹资活动现金流出小计		39,926,081.38	43,149,375.00
筹资活动产生的现金流量净额		20,223,918.62	-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		-9,613,476.26	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		26,874,413.11	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		10,563,394.65	6,328,091.21
经营活动现金流入小计		108,342,593.51	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		9,821,141.39	6,519,960.35
经营活动现金流出小计		72,012,664.04	69,390,405.91
经营活动产生的现金流量净额		36,329,929.47	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		6,747,516.00	
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		34,200,541.26	50,140,077.90
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		7,342,108.64	4,251,126.03
投资支付的现金		1,440,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,067,570.00	
支付其他与投资活动有关的现金		85,000,000.00	44,907,732.20
投资活动现金流出小计		95,849,678.64	49,158,858.23
投资活动产生的现金流量净额		-52,624,075.51	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		629,730.00	
筹资活动现金流出小计		38,293,813.34	43,149,375.00
筹资活动产生的现金流量净额		18,856,186.66	-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				8,769,889.81		24,117,323.61	10,783,795.18	118,915,209.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,220,000.00				39,024,200.42				8,769,889.81		24,117,323.61	10,783,795.18	118,915,209.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,240,000.00				29,479,649.25				3,889,555.93		25,489,479.88	-8,268,211.12	53,830,473.94
（一）综合收益总额											36,623,035.81	1,371,325.67	37,994,361.48
（二）所有者投入和减少资本	3,240,000.00				29,479,649.25							-9,639,536.79	23,080,112.46
1. 股东投入的普通股	3,240,000.00				28,910,000.00							300,000.00	32,450,000.00
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				569,649.25							-9,939,536.79	-9,369,887.54
(三) 利润分配							3,889,555.93	-11,133,555.93				-7,244,000.00
1. 提取盈余公积							3,889,555.93	-3,889,555.93				
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、本年年末余额	39,460,000.00			68,503,849.67			12,659,445.74	49,606,803.49	2,515,584.06		172,745,682.96	

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				5,362,802.42		33,692,413.57	5,664,553.13	119,963,969.54
加：会计政策变更													
前期差错更正									-77,584.74		-781,132.17	-92,812.97	-951,529.88
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				5,285,217.68		32,911,281.40	5,571,740.16	119,012,439.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,484,672.13		-8,793,957.79	5,212,055.02	-97,230.64
（一）综合收益总额											37,249,214.34	1,169,255.02	38,418,469.36
（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								3,484,672.13		-46,043,172.13		-42,558,500.00
1. 提取盈余公积								3,484,672.13		-3,484,672.13		
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、本年年末余额	36,220,000.00				39,024,200.42			8,769,889.81		24,117,323.61	10,783,795.18	118,915,209.02

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：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				8,769,889.81		22,570,688.36	106,584,778.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,220,000.00				39,024,200.42				8,769,889.81		22,570,688.36	106,584,778.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,240,000.00				28,818,661.86				3,889,555.93		27,762,003.40	63,710,221.19
（一）综合收益总额											38,895,559.33	38,895,559.33
（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									3,889,555.93		-11,133,555.93	-7,244,000.00
1．提取盈余公积									3,889,555.93		-3,889,555.93	

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、本年期末余额	39,460,000.00				67,842,862.28				12,659,445.74		50,332,691.76	170,294,999.78

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	36,220,000.00				39,024,200.42				5,362,802.42		34,465,401.66	115,072,404.50
加：会计政策变更												
前期差错更正									-77,584.74		-698,262.53	-775,847.27
其他												
二、本年期初余额	36,220,000.00				39,024,200.42				5,285,217.68		33,767,139.13	114,296,557.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,484,672.13		-11,196,450.77	-7,711,778.64
（一）综合收益总额											34,846,721.36	34,846,721.36
（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									3,484,672.13		-46,043,172.13	-42,558,500.00
1．提取盈余公积									3,484,672.13		-3,484,672.13	
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				8,769,889.81		22,570,688.36	106,584,778.59

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

（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2020年12月31日，公司注册资本为人民币3,946.00万元，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2021年4月27日经公司第二届董事会第十六次会议批准报出。

（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	100.00	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

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 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日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、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。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，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：本公司在除按单项应收账款组合之外的应收账款，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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（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：保证金、押金

其他应收款组合 2：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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(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、电子设备、运输设备等；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（%）
房屋及建筑物	15-40	5	2.38-6.33
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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法规规定。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。

1. 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基

基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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. 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

4. 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) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十）。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售玉米杂交种取得的收入，且超过 97% 的收入来源于与客户签订的核定价格的对账单，收入仍于同客户对账时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	44,100,872.18	-44,100,872.18	
合同负债		44,100,872.18	44,100,872.18

注：本期会计政策变更对母公司资产负债表无影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%
	批发和零售种子	免税
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
	批发和零售种子	免税
城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	1.5%
房产税	从租计征，房产租金收入 从价计征，按房产原值减除 25%后的余值	12%、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%
湖北康农生物育种研究院	20%
四川康农高科种业有限公司	25%
宁夏康农种业有限公司	免税
湖北致力种业有限公司	15%
湖北泰悦中药材种业有限公司	免税

(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，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 2018 年

11月30日通过复审取得GR201842002533号高新技术企业证书，自2018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、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
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

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	95,104,832.27	45,517,732.91
其中：券商资管计划	95,104,832.27	45,517,732.91
合 计	95,104,832.27	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	1,115,638.88	100.00	128,211.84	11.49

其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,115,638.88	100.00	128,211.84	11.49
合 计	1,115,638.88	100.00	128,211.84	11.49

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	1,306,842.20	100.00	103,751.33	7.94
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,306,842.20	100.00	103,751.33	7.94
合 计	1,306,842.20	100.00	103,751.33	7.94

(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	586,356.88	5.00	29,319.64	545,657.80	5.00	27,282.89
1 至 2 年	80,142.00	10.00	8,014.20	757,684.40	10.00	75,768.44
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	1,115,638.88	11.49	128,211.84	1,306,842.20	7.94	103,751.33

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为 39,915.50 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
贵州百隆源种业有限公司	445,640.00	39.94	89,128.00
临沧稻之玉农业有限责任公司	153,859.00	13.79	7,692.95
宁夏农垦贺兰山种业有限公司	118,570.50	10.63	5,928.53
遵义明阳山河农业科技开发有限公司	77,000.00	6.90	7,700.00
宁夏福裕农业科技有限公司	78,054.60	7.00	3,902.73
合 计	873,124.10	78.26	114,352.21

(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	7,668,207.91	95.49	6,347,905.91	100.00
1 至 2 年	361,808.55	4.51		
合 计	8,030,016.46	100.00	6,347,905.91	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	3,990,632.30	49.70
临沧稻之玉农业有限责任公司	1,800,884.00	22.43
甘肃鸿泰种业股份有限公司	496,801.00	6.19
宁夏农垦贺兰山种业有限公司	428,368.55	5.33
宁夏冠锐种业科技股份有限公司	365,301.55	4.55
合 计	7,081,987.40	88.19

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,787,341.44	3,732,125.48
减：坏账准备	526,428.51	279,637.53
合 计	7,260,912.93	3,452,487.95

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
保证金押金	168,025.00	22,129.08
往来款	3,070,972.88	3,591,609.44
股权转让款	4,498,494.00	
备用金		92,035.00
其他	49,849.56	26,351.96
减：坏账准备	526,428.51	279,637.53
合 计	7,260,912.93	3,452,487.95

(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	6,854,112.44	88.02	3,623,500.48	97.09
1 至 2 年	832,229.00	10.69	7,625.00	0.20
2 至 3 年			1,000.00	0.03
3 至 4 年	1,000.00	0.01		
5 年以上	100,000.00	1.28	100,000.00	2.68
合 计	7,787,341.44	100.00	3,732,125.48	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	279,637.53			279,637.53
本期计提	396,232.88			396,232.88
本期转回				
本期核销				
其他变动	-149,441.90			-149,441.90
期末余额	526,428.51			526,428.51

(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
蒋科	股权转让款	2,169,818.40	1 年以内	27.86	108,490.92
贺利强	股权转让款	1,323,150.00	1 年以内	16.99	66,157.50
王洪森	股权转让款	1,005,525.60	1 年以内	12.91	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 至 2 年 832,229.00 元	12.38	89,827.93
青铜峡市吉丰农作物种植业合作社	往来款	1,000,350.00	1 年以内	12.85	50,017.50
合计		6,463,173.50		83.00	364,770.13

(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/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值

原材料	16,431,818.93	671,754.23	15,760,064.70	20,220,186.05	387,204.16	19,832,981.89
自制半成品及在产品	135,612.63		135,612.63			
产成品（库存商品）	4,693,760.83	158,227.74	4,535,533.09	5,169,726.82		5,169,726.82
发出商品	41,304,494.79		41,304,494.79	39,965,526.09	234,528.57	39,730,997.52
合 计	62,565,687.18	829,981.97	61,735,705.21	65,355,438.96	621,732.73	64,733,706.23

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	671,754.23		387,204.16	671,754.23
产成品（库存商品）		366,998.02		208,770.28	158,227.74
发出商品	234,528.57			234,528.57	
合 计	621,732.73	1,038,752.25		830,503.01	829,981.97

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		22,029.46
预缴所得税	4,637.75	367.75
合 计	4,637.75	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			

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	34,225,542.89	37,953,212.66
固定资产清理		
减：减值准备	71,240.26	
合 计	34,154,302.63	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	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	33,314,847.54	9,327,807.15	2,058,343.80	2,457,623.15	526,171.00	47,684,792.64
2.本期增加金额	663,863.50	873,766.15	94,968.85	177,115.17	111,470.00	1,921,183.67
（1）购置		372,098.00	90,680.00	137,725.17	110,790.00	711,293.17
（2）在建工程转入	588,613.50	498,000.00				1,086,613.50
（3）企业合并增加	75,250.00	3,668.15	4,288.85	39,390.00	680.00	123,277.00
3.本期减少金额	1,983,729.57	1,115,981.65		422,231.70	179,710.00	3,701,652.92
（1）处置或报废		917,647.65				917,647.65
（2）处置子公司减少	1,983,729.57	198,334.00		422,231.70	179,710.00	2,784,005.27
4.期末余额	31,994,981.47	9,085,591.65	2,153,312.65	2,212,506.62	457,931.00	45,904,323.39
二、累计折旧						
1.期初余额	4,427,318.96	3,079,354.83	554,424.13	1,416,840.64	253,641.42	9,731,579.98
2.本期增加金额	980,609.34	952,663.18	340,430.99	134,029.18	68,679.34	2,476,412.03
（1）计提	980,609.34	952,663.18	340,430.99	134,029.18	68,679.34	2,476,412.03
3.本期减少金额	115,060.62	277,612.94		95,092.40	41,445.55	529,211.51
（1）处置或报废		269,241.68				269,241.68
（2）处置子公司减少	115,060.62	8,371.26		95,092.40	41,445.55	259,969.83
4.期末余额	5,292,867.68	3,754,405.07	894,855.12	1,455,777.42	280,875.21	11,678,780.50
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	70,696.26		544.00			71,240.26
（1）计提	70,696.26		544.00			71,240.26
3.本期减少金额						
4.期末余额	70,696.26		544.00			71,240.26
四、账面价值						
1.期末账面价值	26,631,417.53	5,331,186.58	1,257,913.53	756,729.20	177,055.79	34,154,302.63
2.期初账面价值	28,887,528.58	6,248,452.32	1,503,919.67	1,040,782.51	272,529.58	37,953,212.66

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	546,553.56	
减：减值准备		
合 计	546,553.56	

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
土地平整工程	50,000.00		50,000.00			
冷库工程（2019 种子创新专项资金）	496,553.56		496,553.56			
合 计	546,553.56		546,553.56			

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	品种经营权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,556,790.00		10,800,000.00	86,000.00	19,442,790.00
2. 本期增加金额		7,416.77	863,483.23	135,000.00	1,005,900.00
（1）购置			800,000.00	135,000.00	935,000.00
（2）企业合并增加		7,416.77	63,483.23		70,900.00
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	8,556,790.00	7,416.77	11,663,483.23	221,000.00	20,448,690.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	944,025.48		2,410,833.30	40,133.24	3,394,992.02
2. 本期增加金额	171,218.28	999.96	1,095,030.73	32,949.96	1,300,198.93
（1）计提	171,218.28	999.96	1,095,030.73	32,949.96	1,300,198.93
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,115,243.76	999.96	3,505,864.03	73,083.20	4,695,190.95
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,441,546.24	6,416.81	8,157,619.20	147,916.80	15,753,499.05
2. 期初账面价值	7,612,764.52		8,389,166.70	45,866.76	16,047,797.98

(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	3,277,109.81	2,288,815.00	446,494.03		5,119,430.78
基地改良支出	1,394,562.09	979,800.00	292,700.91		2,081,661.18
仓库租金	825,000.00			825,000.00	
其他	9,999.92	115,000.00	6,916.71		118,083.21
合 计	5,506,671.82	3,383,615.00	746,111.65	825,000.00	7,319,175.17

注：其他减少额 825,000.00 元系处置子公司所致。

(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	86,976.66	579,844.40	205,896.38	933,527.43
可抵扣亏损	343,891.19	2,292,607.95		
已计提未发生的费用	8,811.23	58,741.50	41,965.74	279,771.63
小 计	439,679.08	2,931,193.85	247,862.12	1,213,299.06
递延所得税负债：				
交易性金融工具	15,724.84	104,832.27	197,590.45	1,317,269.69
非同一控制企业合并资产评估增值	14,288.99	95,259.97		
小 计	30,013.83	200,092.24	197,590.45	1,317,269.69

2. 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	976,018.18	71,594.16
可抵扣亏损	1,669,279.03	640,447.32
合 计	2,645,297.21	712,041.48

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2022 年度	331,572.96	331,572.96	
2023 年度	308,874.36	308,874.36	
2025 年度	1,028,831.71		
合 计	1,669,279.03	640,447.32	

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
品种试验成本	70,500.00	70,500.00
合 计	70,500.00	70,500.00

(十五) 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
应付利息	9,499.99	19,937.50
合 计	10,009,499.99	15,019,937.50

注：2020年5月8日收到湖北银行长阳支行10,000,000.00元抵押借款，该笔借款由宜昌融资担保集团有限公司、方燕丽、彭绪冰提供连带责任保证担保；方燕丽、彭绪冰、周冬梅、刘锦香、方义、黄泉珍、湖北康农种业股份有限公司，部分设备以及科研楼（鄂（2018）长阳县不动产权第0019172号）为担保人宜昌融资担保集团有限公司提供反担保。

(十六) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,945,521.65	8,237,162.57
1年以上	6,400.00	25,802.50
合 计	9,951,921.65	8,262,965.07

(十七) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		43,273,074.73
1年以上		827,797.45
合 计		44,100,872.18

(十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
货款	37,590,292.79	
合 计	37,590,292.79	

(十九) 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	1,116,677.54	6,667,457.29	6,474,518.57	1,309,616.26
离职后福利-设定提存计划	3,186.00	30,325.45	33,511.45	
合 计	1,119,863.54	6,697,782.74	6,508,030.02	1,309,616.26

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	1,114,006.81	6,217,928.81	6,024,100.38	1,307,835.24
职工福利费		219,543.71	219,543.71	
社会保险费	1,857.53	157,038.69	158,896.22	
其中：医疗保险费	1,544.72	145,784.88	147,329.60	
工伤保险费	139.02	1,214.04	1,353.06	
生育保险费	173.79	10,039.77	10,213.56	
住房公积金		58,410.00	58,410.00	
工会经费和职工教育经费	813.20	14,536.08	13,568.26	1,781.02
合 计	1,116,677.54	6,667,457.29	6,474,518.57	1,309,616.26

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	29,095.53	32,185.03	
失业保险费	96.50	1,229.92	1,326.42	
合 计	3,186.00	30,325.45	33,511.45	

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	68,773.45	
企业所得税	844,080.40	1,404,077.19
房产税	51,774.30	72,724.18
土地使用税	11,222.22	11,262.73
个人所得税	27,934.12	1,236.91
城市维护建设税	3,438.67	
教育费附加	2,063.20	
地方教育附加	1,031.60	
其他税费	29,737.15	56,339.25
合 计	1,040,055.11	1,545,640.26

(二十一) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	954,419.71	4,736,681.79
质保金	23,650.00	30,080.00
其他	75,269.70	9,252.51
合 计	1,053,339.41	4,776,014.30

(二十二) 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	形成原因
政府补助	24,653,162.71	7,461,600.00	6,563,530.45	25,551,232.26	
合 计	24,653,162.71	7,461,600.00	6,563,530.45	25,551,232.26	

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	其他 变动	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		1,204,286.07		7,027,045.11	资产相关
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	资产相关
场地平整项目	1,228,497.28		54,957.72		1,173,539.56	资产相关
2018 年种业创新项目	1,089,350.00		394,082.86		695,267.14	资产相关
2019 种子创新专项资金	2,000,000.00	1,000,000.00	620,240.00		2,379,760.00	资产相关
地方品种种质资源保护和开发		3,000,000.00	208,083.01		2,791,916.99	资产相关
优质玉米原原种扩繁基地项目	694,216.58		42,685.92		651,530.66	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		137,136.24		2,307,687.00	资产相关
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	资产相关
其他政府补助项目	4,897,340.45	1,090,000.00	2,321,433.29		3,665,907.16	资产相关
其他政府补助项目	84,593.50	2,371,600.00	1,306,193.50		1,150,000.00	收益相关
合 计	24,653,162.71	7,461,600.00	6,563,530.45		25,551,232.26	

(二十三) 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	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。

(二十四) 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	29,883,768.14	404,118.89	68,383,849.67
二、其他资本公积	120,000.00			120,000.00
合 计	39,024,200.42	29,883,768.14	404,118.89	68,503,849.67

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 52,632.07 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减少 723,768.14 元。

(二十五) 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	8,769,889.81	3,889,555.93		12,659,445.74
合 计	8,769,889.81	3,889,555.93		12,659,445.74

注：本期前期差错更正减少期初盈余公积 210,814.11 元。

(二十六) 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-）	-1,445,792.49	
调整后期初未分配利润	24,117,323.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,623,035.81	
减：提取法定盈余公积	3,889,555.93	10%
应付普通股股利	7,244,000.00	
期末未分配利润	49,606,803.49	

注：本期前期差错更正减少期初未分配利润 1,445,792.49 元。

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	110,115,376.40	60,626,509.05	111,974,217.03	62,467,472.96
玉米杂交种子	107,461,486.60	58,956,819.38	111,974,217.03	62,467,472.96
清江花魔芋种子	2,653,889.80	1,669,689.67		
二、其他业务小计	1,957,688.11	182,928.06	1,980,795.97	175,051.11
品种试验服务	495,932.08	99,589.00	756,352.87	124,603.00
其他	1,461,756.03	83,339.06	1,224,443.10	50,448.11
合 计	112,073,064.51	60,809,437.11	113,955,013.00	62,642,524.07

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	玉米杂交种子	清江花魔芋种子	品种试验服务	其他业务收入
在某一时点确认	107,461,486.60	2,653,889.80	495,932.08	1,461,756.03

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	220,496.35	223,648.92
土地使用税	44,911.67	44,919.26
城市维护建设税	4,123.27	38.12
教育费附加	3,710.95	34.31
印花税	67,688.92	41,353.52
其他	52,070.58	32,108.28
合 计	393,001.74	342,102.41

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	739,696.20	661,745.66
广告宣传费	260,008.94	544,877.50
工资	1,379,676.79	1,076,539.62
推广费用	149,514.11	27,617.54
差旅费	168,273.14	209,808.56
社保公积金	95,818.50	97,448.76

仓储费	273,835.05	325,293.75
车辆费用	230,030.75	326,113.16
业务招待费	157,208.60	143,494.52
会议费	118,938.00	194,791.82
水电费	117,088.69	99,141.68
其他	188,321.18	184,239.59
合 计	3,878,409.95	3,891,112.16

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	3,248,267.74	2,649,974.45
折旧费	464,164.25	454,354.78
无形资产摊销	207,141.73	211,395.45
咨询服务费	1,369,208.97	639,476.72
办公费	372,579.86	555,297.86
车辆费	535,373.10	347,661.04
业务招待费	441,236.47	437,487.41
福利费	228,160.88	246,746.10
社会保险	81,105.88	209,064.15
工会经费和职工教育经费	19,031.94	20,546.91
住房公积金	61,125.44	92,632.54
会务费	65,146.21	17,459.20
其他	473,624.52	353,859.34
合 计	7,566,166.99	6,235,955.95

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,472,908.10	1,014,606.20
直接投入	998,562.51	1,144,751.41
折旧费	784,046.07	794,843.72
长期费用摊销	838,744.00	656,405.85
设备调试费与试验费用	1,291,672.00	1,386,761.00
无形资产摊销	1,111,780.69	757,863.98
研发合作费	300,000.00	100,000.00
其他	402,469.96	382,372.34
合 计	7,200,183.33	6,237,604.50

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	465,913.87	610,812.50
减：利息收入	264,971.22	170,760.85
减：财政贴息	517,848.58	
手续费支出	13,009.89	18,731.48
合 计	-303,896.04	458,783.13

(三十三) 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
2017 年种子创新项目（省种子管理局）	206,896.56	206,896.56	收益相关
2018 年种业创新项目	394,082.86	410,650.00	资产相关
2019 科技三项费-中药材技术研究院建设资金	400,000.00		资产相关
2019 种子创新专项资金	620,240.00		资产相关
地方品种种质资源保护和开发	208,083.01		收益相关
高蛋白优质玉米新品种选育	800,000.00	1,000,000.00	资产相关
救灾种子储备资金	450,000.00	250,000.00	资产相关
康农系列玉米杂交种子扩建项目	60,000.00	290,941.69	收益相关
科普专项经费	250,000.00		收益相关
农业对外合作交流项目资金	450,000.00		资产相关
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	资产相关
特色产业科普示范基地项目资金	24,461.40	602,154.80	收益相关
优质玉米原原种扩繁基地项目	42,685.92	475,625.17	资产相关
玉米良种生产及加工基地项目	1,204,286.07	491,233.20	资产相关
其他政府补助收益	508,354.33	358,342.14	资产相关
其他政府补助收益	1,175,597.71	809,588.44	收益相关
合 计	6,931,824.10	5,163,093.24	资产相关

(三十四) 投资收益

类 别	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	779,995.85	
理财产品收益	354,776.18	2,274,420.94

合 计	1,134,772.03	2,274,420.94
-----	--------------	--------------

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	104,832.27	1,317,269.69
合 计	104,832.27	1,317,269.69

(三十六) 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	-39,915.50	-57,435.48
其他应收款信用减值损失	-396,232.88	-21,993.18
合 计	-436,148.38	-79,428.66

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,038,752.25	-387,204.16
固定资产减值损失	-71,240.26	
合 计	-1,109,992.51	-387,204.16

(三十八) 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	-99,955.62	480,340.34
合 计	-99,955.62	480,340.34

(三十九) 营业外收入

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
其他	15,575.50	57,800.00	15,575.50
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
合 计	440,067.51	57,800.00	440,067.51

(四十) 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	20,450.00	160,000.00
非流动资产损坏报废损失		2,896,905.36	
其他	1,310.99		1,310.99
合 计	161,310.99	2,917,355.36	161,310.99

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

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	2,013,623.56	1,213,101.08
递延所得税费用	-674,135.20	424,296.37
合 计	1,339,488.36	1,637,397.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	39,333,849.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,900,077.48
子公司适用不同税率的影响	326,874.52
非应税收入的影响	-5,196,468.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	291,783.15
使用前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	-76,887.29
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	517,758.49
研发费用加计扣除的影响	-423,649.35
所得税费用	1,339,488.36

(四十二) 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	13,601,583.46	11,042,673.09
其中：利息收入	202,514.00	170,760.85
政府补助收入	8,284,043.56	5,544,746.14
收到的合并范围外的往来款	5,115,025.90	5,327,166.10
支付其他与经营活动有关的现金	19,558,719.27	13,730,150.83
其中：手续费支出	13,009.89	18,731.48
付现销售费用	2,620,868.50	2,797,694.58
付现管理费用	3,697,355.81	1,868,523.86
付现研发费用	2,855,994.10	2,618,077.30
支付的合并范围外的往来款	10,211,490.97	6,406,673.61
经营活动有关的营业外支出	160,000.00	20,450.00

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	34,200,541.26	50,140,077.90
其中：券商资管计划到期赎回	34,200,541.26	50,140,077.90
支付其他与投资活动有关的现金	93,204,557.74	44,907,732.20
其中：购买券商资管计划	85,000,000.00	44,907,732.20
处置子公司支付的现金	8,204,557.74	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	1,205,730.00	
其中：IPO 中介机构服务费	400,000.00	
收购子公司少数股东股权支付的现金	805,730.00	

(四十三) 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	37,994,361.48	38,418,469.36
加：信用减值损失	436,148.38	79,428.66

资产减值准备	1,109,992.51	387,204.16
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	2,476,412.03	2,458,391.24
无形资产摊销	1,300,198.93	868,418.22
长期待摊费用摊销	746,111.65	984,461.89
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）		2,896,905.36
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）	-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）	-1,134,772.03	-2,274,420.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-299,850.75	226,705.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-374,284.45	197,590.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,069,383.63	16,534,890.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,546,123.19	-4,895,810.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,352,143.67	-30,184,535.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,451,991.82	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	26,874,413.11	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	-9,613,476.26	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	989,708.55
其中：湖北致力种业有限公司	989,708.55
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	1,941,861.45

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	14,952,073.74
其中：四川康农高科种业有限公司	14,952,073.74
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	-8,204,557.74

4. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	26,874,413.11	36,487,889.37
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	26,874,413.11	36,486,490.64
可随时用于支付的其他货币资金		1,398.73
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,874,413.11	36,487,889.37

(四十四) 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	8,807,373.66	短期借款抵押
合 计	8,807,373.66	--

六、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

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	60.00	非同一控制下企业合并	2020/1/3	完成股权交割	2,653,889.80	-370,902.95

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
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
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

公司名称	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
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

(二) 本期发生的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	2,067,570.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	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	
取得的归属于收购方份额	2,195,813.18	

(三) 本期出售子公司股权情况

1. 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益的金额
四川康农高科种业有限公司	11,246,010.00	51.00	内部转让	2020/12/24	资产交割控制权转移	779,995.85						

七、 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
				直接	间接	
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	100.00		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（凭资质证经营）	52.00		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、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	湖北长阳	湖北长阳	中药材种子繁育、种植、销售	100.00		同一控制下企业合并

(一)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于2020年1月3日购买湖北致力种业有限公司60.00%股权，支付对价864,000.00元，构成非同一控制下企业合并。2020年9月27日收购湖北致力种业有限公司少数股东股权40.00%，支付对价576,000.00元，至此湖北致力种业有限公司成为全资控股子公司。

公司于2020年11月23日购买湖北泰悦中药材种业有限公司100.00%股权，支付对价2,297,300.00元，构成同一控制下企业合并。其中购买少数股东股权支付对价229,730.00元。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	湖北致力种业有限公司	湖北泰悦中药材种业有限公司
购买成本/处置对价	576,000.00	229,730.00
其中：现金	576,000.00	229,730.00
购买成本/处置对价合计	576,000.00	229,730.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	523,367.93	219,581.32
差额	52,632.07	10,148.68
其中：调整资本公积	-52,632.07	-10,148.68

八、 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
一、持续的公允价值计量				

(一) 交易性金融资产			95,104,832.27	95,104,832.27
1. 分类为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	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

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

1. 券商资管计划依据资管计划管理人出具的估值报告来确定期末资产的公允价值。

2. 其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

九、 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	71.34	71.34

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				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	0.61	509,369.30	0.51

2. 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	湖北康农种业股份有限公司	10,000,000.00	2020年5月8日	2021年5月8日	否
彭绪冰	湖北康农种业股份有限公司	10,000,000.00	2020年5月8日	2021年5月8日	否

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
----------	-------	-------

合 计	1,241,161.01	1,250,414.11
-----	--------------	--------------

(四) 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款	秭归县天瑞种业经营部			400,000.00	

(五) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
秭归县天瑞种业经营部	400,000.00	

十、 承诺及或有事项

报告期内无需要披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 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。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错

公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定和要求，对公司原有的会计处理进行调整，并相应调整前期合并及母公司财务报表。本次差错更正累计减少 2020 年度期初归属于母公司股东权益总额 1,656,606.60 元，其中减少 2019 年度期初归属于母公司股东权益总额 858,716.91 元，减少 2019 年度归属于母公司股东的净利润 797,889.69 元；增加 2020 年度期初少数股东权益 433,338.35 元，其中减少 2019 年度期

初少数股东权益 92,812.97 元，增加 2019 年度少数股东损益 526,151.32 元。

十三、 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				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,110,294.88	100.00	127,942.84	11.52
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,110,294.88	100.00	127,942.84	11.52
合 计	1,110,294.88	100.00	127,942.84	11.52

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	907,301.40	100.00	68,172.07	7.51
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	907,301.40	100.00	68,172.07	7.51
合 计	907,301.40	100.00	68,172.07	7.51

(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	581,012.88	5.00	29,050.64	458,161.40	5.00	22,908.07
1 至 2 年	80,142.00	10.00	8,014.20	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	1,110,294.88	11.52	127,942.84	907,301.40	7.51	68,172.07

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为 59,770.77 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
贵州百隆源种业有限公司	445,640.00	40.14	89,128.00

临沧稻之玉农业有限责任公司	153,859.00	13.86	7,692.95
宁夏农垦贺兰山种业有限责任公司	118,570.50	10.68	5,928.53
遵义明阳山河农业科技开发有限公司	77,000.00	6.94	7,700.00
宁夏福裕农业科技有限公司	78,054.60	7.03	3,902.73
合 计	873,124.10	78.64	114,352.21

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,502,755.25	3,594,094.70
减：坏账准备	562,199.21	274,854.74
合 计	7,940,556.04	3,319,239.96

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
往来款	8,455,783.01	3,453,578.66
备用金		92,035.00
押金	1,000.00	22,129.08
其他	45,972.24	26,351.96
减：坏账准备	562,199.21	274,854.74
合 计	7,940,556.04	3,319,239.96

(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	7,569,526.25	89.02	3,493,094.70	97.19
1 至 2 年	832,229.00	9.79		
2 至 3 年			1,000.00	0.03
3 至 4 年	1,000.00	0.01		
5 年以上	100,000.00	1.18	100,000.00	2.78
合 计	8,502,755.25	100.00	3,594,094.70	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	274,854.74			274,854.74
本期计提	287,344.47			287,344.47
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	562,199.21			562,199.21

(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
蒋科	股权转让款	2,169,818.40	1 年以内	25.52	108,490.92
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 至 2 年 832,229.00 元	11.34	89,827.93
华中农业大学	往来款	300,000.00	1 年以内	3.53	15,000.00
合 计		5,762,823.50		67.78	329,752.63

(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	7,245,961.86		7,245,961.86	10,128,000.00		10,128,000.00
合 计	7,245,961.86		7,245,961.86	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		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

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	96,903,394.46	54,588,038.29	99,485,899.18	57,913,148.95
玉米杂交种子	96,903,394.46	54,588,038.29	99,485,899.18	57,913,148.95
二、其他业务小计	2,071,528.53	152,728.06	1,927,742.36	145,051.11
品种试验服务	495,932.08	69,389.00	614,119.83	94,603.00
其他	1,575,596.45	83,339.06	1,313,622.53	50,448.11
合 计	98,974,922.99	54,740,766.35	101,413,641.54	58,058,200.06

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	玉米杂交种子	品种试验服务	其他业务收入
在某一时点确认	96,903,394.46	495,932.08	1,575,596.45

(五) 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	4,718,010.00	
交易性金融资产持有期间的投资收益	354,776.18	2,274,420.94
合 计	5,072,786.18	2,274,420.94

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,618,054.38	
2. 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）	7,048,339.34	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	62,457.22	
4. 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	
5. 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	
6. 除本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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	459,608.45	
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,735.49	
8. 所得税影响额	-1,853,412.76	
9. 少数股东权益影响额	-753.12	
合 计	9,808,863.21	

(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 (%)		每股收益	
			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	28.57	30.79	1.00	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.92	27.28	0.73	0.91

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：

公司董事会办公室