



红一种业

NEEQ:838103

江西红一种业科技股份有限公司

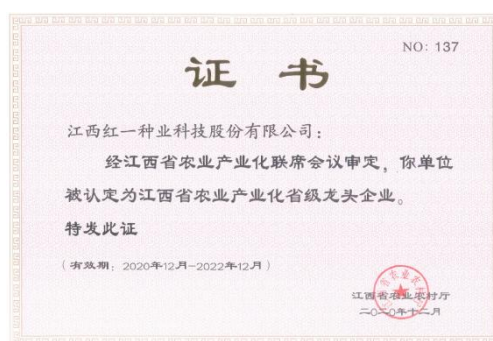
(Jiangxi Hong YI Seed Tech. Co.,Ltd)



年度报告

—— 2020 ——

公司年度大事记



2020 年公司被认定为高新技术企业、江西省农业产业化龙头企业、江西省扶贫龙头企业，被评为“2020 年度全省农业农村工作先进集体”。



公司选育的新品种长田优 9 号、营两优 294、长田 A 经江西省农作物品种审定委员会九届二次会议审定通过；万象优 982、万象优丰香 1 号通过广西农作物品种审定委员会审定；营两优 929 通过湖北省引种备案。



公司选育的杂交稻品种万象优 982、万象优双占荣获“第三届全国优质稻品种食味品质鉴评（籼稻）金奖”；万象优 111 荣获“第三届中国·黑龙江国际大米节稻米品评品鉴金奖”；长田优 9 号荣获“第三届中国·黑龙江国际大米节稻米品评品鉴铜奖”；万象优 337 荣获“第三届中国·黑龙江国际大米节稻米品评品鉴优秀奖”；万象优华占荣获“江西省第二届优质稻品种食味品质鉴评金奖”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	106

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。

公司负责人彭炳生、主管会计工作负责人彭炳生及会计机构负责人（会计主管人员）田发春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
新产品开发的风险	目前由于育种技术水平的提高，作物新品种不断出现，加之同行业之间竞争激烈，推广方式不断更新，新品种和技术更新换代加快。同时新品种的培育要求其父本与母本的遗传特征高度稳定，因此培育一个新品种周期较长。而且新产品能否具有推广价值，能否充分满足各种环境条件的要求，必须经过田间栽培和生产试验，并按国家相关规定进行试验、审定才能确定，因此新产品开发存在一定的不确定性。
水稻种子经营的季节性风险	农业生产具有显著的季节特征，因此种子的经营也受到农业生产的周期性影响，在生产和销售上具有明显的季节性。受我国杂交水稻种植的季节性影响，公司种子销售主要集中在每年的第一季度和第四季度，从而使得公司经营业绩在各季度之间分布不均衡，某一季度的业绩可能影响投资者对本公司价值的判断。
自然灾害风险	农业科研及生产直接受到气候条件诸如洪、涝、冰雹、台风等病虫害的影响。公司的种子研发工作大部分环节在公司租赁的露天基地进行，种子的委托生产也在露天条件下进行，如公司在种子研发或生产环节遭遇突发自然灾害，将对公司的生产经营造成不利影响。
存货减值风险	截至 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为 59,999,181.59 元和 45,537,925.63 元，占期末流动资产的比例

	分别为 57.02%和 34.39%。公司年末存货金额较大、占流动资产比例较高与种子行业生产、销售的季节性特点密切相关，2019、2020 年审定通过的新品种，市场反映良好，公司扩大了生产规模，占比增大，公司高度重视种子生产、加工、仓储各环节的质量检验、监测与管理，因种子质量监管不到位而造成无法销售或销售推广低于预期的风险导致存货减值的风险很低。
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
公司、本公司、红一种业	指	江西红一种业科技股份有限公司
股东大会	指	江西红一种业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西红一种业科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西红一种业科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
植物新品种	指	指经过人工培育的或者对发现的野生植物加以开发，具备新颖性、特异性、一致性、稳定性，并有适当的命名的植物新品种
植物新品种权	指	是工业产权的一种类型，是指完成育种的单位或个人对其授权的品种依法享有的排他使用权
育种	指	通过种植、收获的方式进行种子生产
杂交水稻	指	选用两个在遗传上有一定差异，同时优良性状又能互补的水稻品种进行杂交而生产出的、具有杂种优势的水稻品种

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西红一种业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Hong YI Seed Tech. Co.,Ltd
证券简称	红一种业
证券代码	838103
法定代表人	彭炳生

二、 联系方式

董事会秘书	曲姗姗
联系地址	江西省南昌市省政府大院东四路龙式大厦 A 座 9 楼
电话	0791-86387271
传真	0791-86382161
电子邮箱	jiangxihongyi@126.com
公司网址	www.hyzyseed.com
办公地址	江西省赣州市章贡区阳明国际中心 2 栋 20-9#
邮政编码	341005
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	董事会秘书办公室

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	2012 年 11 月 30 日
挂牌时间	2016 年 8 月 1 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）-稻谷种植(A0111)
主要业务	杂交水稻种子的研发、繁育、推广及服务
主要产品与服务项目	杂交水稻种子
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）	56,420,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	彭超、彭炳生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为彭超、彭炳生，一致行动人为彭超、彭炳生

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	913607000588066645	否
注册地址	江西省赣州市章贡区阳明国际中心 2 栋 20-9#	否
注册资本	56,420,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券	
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行大楼 12 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国盛证券	
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	全秀娟	杨亮
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	

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	119,950,027.64	85,216,873.87	40.76%
毛利率%	23.40%	27.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,169,946.82	13,710,842.88	17.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,651,739.98	12,914,195.00	21.20%
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)	18.92%	18.56%	-
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)	18.32%	17.48%	-
基本每股收益	0.29	0.34	-14.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,053,828.74	121,687,079.73	24.95%
负债总计	58,301,828.96	39,478,629.32	47.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,867,665.98	80,727,719.16	15.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	2.00	-17.50%
资产负债率%(母公司)	34.13%	20.52%	-
资产负债率%(合并)	38.34%	32.44%	-
流动比率	255.85%	319.58%	-
利息保障倍数	25.78	31.58	-

(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	-8,105,202.37	2,608,738.43	-410.69%
应收账款周转率	410.35%	808.85%	-
存货周转率	174.12%	119.26%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.95%	33.68%	-
营业收入增长率%	40.76%	56.47%	-
净利润增长率%	19.70%	158.27%	-

(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	56,420,000	40,300,000	40.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
计入当期损益的政府补助	542,132.73
资产处置收益	-9,981.06
营业外收入	377.00
营业外支出	-10,000.00
非经常性损益合计	522,528.67
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	4,321.83
非经常性损益净额	518,206.84

(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
合同负债	-	15,309,532.16	-	-
预收账款	15,309,532.16	-	-	-

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

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司自成立以来，一直致力于优质杂交水稻种子的研发、繁育、推广及服务，致力于打造集“育、繁、推、服”一体的现代农业科技企业。公司从事的领域属于中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）中的农业（行业代码：A01）行业。经过多年的积累和发展，公司从事的业务涵盖了新品种研发、生产及销售的完整业务链条。

公司是以科研为基础的种子企业，高度重视技术研发和技术的持续改进，始终坚持探索商业化育种创新发展之路，以研发优质、高产、多抗、高效的杂交水稻新品种为主，依托公司研发平台及与外部科研机构的合作，开发并推广公司的水稻种子产品。经过多年发展，吸引、聚集了一批在水稻作物育种领域具有行业领先技术、经验丰富的科研人员，形成了稳定的创新型育种团队，开展科研育种研发。建立了红一生物技术育种中心，红一生物技术育种中心内部设科研管理小组、水稻研究小组，进行有针对性的研究工作。公司建立了江西基地、海南基地、四川基地等研发育种基地。公司在坚持自主创新的同时，同中国水稻研究所、中国农业科学研究院深圳农业基因组研究所、基因技术教育部工程研究中心等保持紧密合作，签订了《战略合作框架协议书》。中国水稻研究所在红一种业设立了“中国水稻研究所专家工作站”。基因技术教育部工程研究中心将公司设立为基因技术教育部工程研究中心产业化基地。

公司主要产品为杂交水稻种子，经营的品种主要来源于公司自主选育、合作选育或购买。2020年，公司选育出的参加国家或省（区）区域试验的品种 23 个。公司在江西、海南、四川等区域内的国家级水稻繁育基地建立了稳定的种子生产基地，产品畅销我国南方稻区市场，享有较高的品牌知名度。

本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

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	7,919,835.50	5.21%	5,110,545.00	4.20%	54.97%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	41,374,244.09	27.21%	17,087,413.89	14.04%	142.13%
存货	45,537,925.63	29.95%	59,999,181.59	49.31%	-24.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,767,505.87	6.42%	6,957,794.46	5.72%	40.38%
在建工程	3,560,445.10	2.34%	2,960,445.10	2.43%	20.27%
无形资产	6,316,281.22	4.15%	4,961,839.18	4.08%	27.30%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	25,500,000.00	16.77%	5,500,000.00	4.52%	363.64%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款增加较大是因为受疫情影响，同行业中普遍采取赊销政策，为了适应市场变化，公司对重点客户也采取了赊销政策，从而导致应收账款增加。
- 2、短期借款增加是因为公司业务发展的需要，增加生产面积，收购资金增加。

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	119,950,027.64	-	85,216,873.87	-	40.76%
营业成本	91,880,690.47	76.60%	61,584,891.01	84.94%	49.19%
毛利率	23.40%	-	27.73%	-	-
销售费用	4,187,965.02	3.49%	3,476,587.45	4.08%	20.46%
管理费用	5,645,026.88	4.71%	5,953,638.32	6.99%	-5.18%
研发费用	1,599,487.43	1.33%	930,574.30	1.09%	71.88%
财务费用	633,232.40	0.53%	425,720.89	0.50%	48.74%
信用减值损失	-948,530.10	-0.79%	-610,811.82	-0.72%	55.29%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	542,132.73	0.45%	830,000.00	0.97%	-34.68%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-9,981.06	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,583,172.37	12.99%	13,052,477.56	15.32%	19.39%
营业外收入	377.00	0.0003%	-	-	-

营业外支出	10,000.00	0.01%	33,352.12	0.06%	-70.02%
净利润	15,573,549.37	12.98%	13,010,074.00	15.27%	19.70%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增加是母公司与子公司均增加了销售收入所致。
- 2、营业成本增加是母公司销售数量增加，以及单价成本比去年增加。
- 3、研发费用增加是公司加大了科研投入。
- 4、财务费用增加较大是因增加了银行贷款，从而导致贷款利息的增加。

(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	119,950,027.64	85,216,873.87	40.76%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	91,880,690.47	61,584,891.01	49.19%
其他业务成本	-	-	-

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%
稻种	64,225,600.25	39,042,924.37	39.21%	33.31%	49.90%	-14.65%
试验示范费	52,358.48	-	-	-70.67%	-	-
大米	55,672,068.91	52,837,766.10	5.09%	51.04%	134.40%	41.78%
合计	119,950,027.64	91,880,690.47	23.40%	40.76%	49.19%	-15.61%

按区域分类分析：

√ 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%
省外区域	70,726,231.41	59,016,204.38	16.56%	49.85%	43.57%	28.37%
省内区域	49,223,796.23	32,864,486.09	33.23%	29.47%	60.48%	-27.98%

收入构成变动的原因：

- 1、省外区域营业收入比去年增加较大，是因为公司拓展了省外业务。
- 2、省内外营业成本均高于去年同期，是因为今年销售的杂交稻品种单价成本高于去年的单价成本。

(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	绵阳市辉跃农作物种植专业合作社	7,335,597.10	11.41%	否
2	珠湖农场汪生好	4,842,935.00	7.53%	否
3	铜鼓季季丰水稻合作社	3,607,580.37	5.61%	否
4	湖北红一种业有限公司	3,600,000.00	5.60%	否
5	广西红一种业科技有限公司	3,450,000.00	5.37%	否
合计		22,836,112.47	35.52%	-

(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	宁都田丰优质稻生产专业合作社	14,036,940.00	46.53%	否
2	谢建忠	8,733,416.20	28.95%	否
3	温月生	1,899,643.65	6.30%	否
4	阴云伙	1,029,190.00	3.41%	否
5	赖辉林	436,833.00	1.45%	否
合计		26,136,022.85	86.64%	-

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	-8,105,202.37	2,608,738.43	-410.69%
投资活动产生的现金流量净额	-4,427,049.01	-1,886,893.10	-134.62%
筹资活动产生的现金流量净额	15,341,541.88	-1,058,506.27	1,549.36%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少是因经营中应收账款增加，以及采购资金增加导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少是在建工程付款增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加是因为短期借款增加。

(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
江西红一优粮农业	控股子公司	粮食收购、仓储、加工、销售	11,786,853.42	1,965,186.22	55,672,068.91	-1,325,327.67

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

持有目的：延伸产业链。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，主要财务会计指标正常；经营管理层、核心人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
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.(五)
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.(六)
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

(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) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

☐是 ☒否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	2,000,000.00	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无。

（三） 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

（四） 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	6,000,000.00	2,442,893.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	15,000,000.00	12,500,000.00
4. 其他	-	-

（五） 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
董监高	2016 年 4 月 6 日	2022 年 1 月 11 日	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 6 日	2022 年 1 月 11 日	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 6 日	2022 年 1 月 11 日	挂牌	关 联 交 易 承 诺	承诺关联交易公平、公开，不会进行有损公司及其中小股东的关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司董事、监事、高级管理人员在公开转让说明书中出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，承诺：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公司构成竞争的业务或活动；或拥有与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营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、关于规范关联交易的承诺

为规范与公司之间的关联交易，公司股东及公司控股股东、实际控制人彭炳生、彭超在公开转让说明书中出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺、保证如下：

本人将不利用实际控制人身份影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，本人控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。

上述承诺均处于严格履行中。

(六) 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
公司房产	固定资产	抵押	5,751,750.49	4.00%	流动资金贷款
总计	-	-	5,751,750.49	4.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期末公司抵押固定资产账面价值为 5,751,750.49 元，占总资产比例为 4.00%。公司为取得流动资金贷款，向银行提供抵押物，进而满足公司业务发展和产生经营所需的流动资金，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的，必要的。

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	18,775,000	46.59%	7,510,000	26,285,000	46.59%
	其中：控股股东、实际控制人	5,651,000	14.02%	4,220,400	9,871,400	17.50%
	董事、监事、高管	7,076,000	17.56%	4,790,400	11,866,400	21.03%

	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,525,000	53.41%	8,610,000	30,135,000	53.41%
	其中：控股股东、实际控制人	16,950,000	42.06%	6,780,000	23,730,000	42.06%
	董事、监事、高管	21,225,000	52.67%	8,490,000	29,715,000	52.67%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,300,000	-	16,120,000	56,420,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019 年年度权益分派，每 10 股送红股 4 股，权益分派后总股本增至 56,420,000 股。

(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	彭超	13,300,000	5,320,000	18,620,000	33.01%	13,965,000	4,655,000	0	0
2	彭炳生	9,301,000	5,680,400	14,981,400	26.55%	9,765,000	5,216,400	0	0
3	廖县生	3,000,000	1,200,000	4,200,000	7.44%	3,150,000	1,050,000	0	0
4	邓书甄	2,000,000	800,000	2,800,000	4.96%	0	2,800,000	0	0
5	彭满生	1,800,000	720,000	2,520,000	4.47%	0	2,520,000	0	0
6	徐小红	1,500,000	600,000	2,100,000	3.72%	1,575,000	525,000	0	0
7	张洪伟	1,500,000	600,000	2,100,000	3.72%	0	2,100,000	0	0
8	曾巨辉	1,500,000	600,000	2,100,000	3.72%	0	2,100,000	0	0
9	李伟荣	2,700,000	-880,999	1,819,001	3.22%	0	1,819,001	0	0
10	张友建	1,299,000	519,600	1,818,600	3.22%	0	1,818,600	0	0
合计		37,900,000	15,159,001	53,059,001	94.03%	28,455,000	24,604,001	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

彭超与彭炳生系父子关系，为公司控股股东、实际控制人。彭炳生与彭满生系兄弟关系。曾巨辉系彭炳生配偶之兄弟。张友建与张洪伟系父子关系。

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

公司控股股东、实际控制人为彭超、彭炳生，彭超、彭炳生合计持有公司 59.56%的股份；彭炳生担任公司的董事长兼总经理。

彭超：男，出生于 1989 年 5 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2015 年 5 月毕业于悉尼大学项目管理专业，硕士研究生学历。主要工作经历：2015 年 6 月至 2018 年 4 月，自由职业；2018 年 5 月至今任江西红一优粮农业有限公司总经理助理。

彭炳生：男，出生于 1965 年 4 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2002 年 6 月毕业于江西农业大学农学专业，大专学历。主要工作经历：1985 年 9 月至 1998 年 9 月任宁都县农业局种子公司副经理；1998 年 9 月至 2001 年 5 月任赣州市农业局种子公司副经理；2001 年 5 月至 2004 年 5 月任海南神农大丰股份有限公司副总经理；2004 年 5 月至 2012 年 12 月任江西现代种业股份有限公司总经理；2013 年 1 月至今就职于江西红一种业科技股份有限公司，2013 年 5 月至今任江西红一种业科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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	银行 借款	邮政储蓄银行 南昌县支行	银行	6,000,000.00	2020 年 1 月 15 日	2021 年 1 月 15 日	5.44%
2	银行 借款	赣州银座村镇 银行宁都支行	银行	1,500,000.00	2020 年 7 月 15 日	2021 年 7 月 15 日	9.18%
3	银行 借款	赣州银行总行 营业部	银行	8,000,000.00	2020 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 28 日	4.8125%
4	银行 借款	农业银行赣州 经济技术开发区 支行	银行	8,000,000.00	2020 年 12 月 8 日	2021 年 6 月 7 日	4.35%
合 计	-	-	-	23,500,000.00	-	-	-

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 7 月 22 日	1	4	0
合计	1	4	0

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

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
彭炳生	董事长、总经理	男	1965 年 4 月	2019 年 1 月 11 日	2022 年 1 月 11 日
廖县生	董事	男	1968 年 5 月	2019 年 1 月 11 日	2022 年 1 月 11 日
徐小红	董事	男	1967 年 4 月	2019 年 1 月 11 日	2022 年 1 月 11 日
田发春	董事、财务总监	男	1969 年 1 月	2019 年 1 月 11 日	2022 年 1 月 11 日
彭超	董事	男	1989 年 5 月	2020 年 7 月 9 日	2022 年 1 月 11 日
周卫营	监事会主席	男	1982 年 10 月	2019 年 1 月 11 日	2022 年 1 月 11 日
阴云伙	监事	男	1987 年 10 月	2020 年 5 月 27 日	2022 年 1 月 11 日
廖启富	监事	男	1968 年 5 月	2019 年 1 月 11 日	2022 年 1 月 11 日
曲姗姗	董事会秘书	女	1983 年 9 月	2019 年 1 月 11 日	2022 年 1 月 11 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人、控股股东为彭超、彭炳生，两人系父子关系。彭炳生为公司董事长兼总经理。彭炳生与彭满生系兄弟关系。曾巨辉系彭炳生配偶之兄弟。

(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
彭炳生	董事长、总经理	9,301,000	5,680,400	14,981,400	26.55%	0	0
廖县生	董事	3,000,000	1,200,000	4,200,000	7.44%	0	0
徐小红	董事	1,500,000	600,000	2,100,000	3.72%	0	0
田发春	董事、财务总监	1,200,000	480,000	1,680,000	2.98%	0	0
彭超	董事	13,300,000	5,320,000	18,620,000	33.01%	0	0
合计	-	28,301,000	-	41,581,400	73.70%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭超	监事	新任	董事	完善公司治理
阴云伙	无	新任	监事	完善公司治理
温幼平	董事	离任	无	个人原因辞去董事职务

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

阴云伙，男，1987年10月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2010年7月毕业于福建农林大学农学专业，本科学历。2010年7月至2013年4月江西现代种业股份有限公司任助理农艺师；2013年5月至2018年2月在江西红一种业科技股份有限公司任研发部副经理；2018年3月至今在江西红一种业科技股份有限公司任生产技术部经理。

(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
行政人员	12	0	5	7
生产人员	9	0	2	7
销售人员	21	0	6	15
技术人员	13	0	0	13
财务人员	5	0	0	5
员工总计	60	0	13	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	27	23
专科	16	11
专科以下	12	8
员工总计	60	47

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

1、员工薪酬政策

公司依据行业特点、经营活动和业务情况建立了相对公平、公正、科学合理的绩效考核办法和薪酬

管理体系，对调动员工工作的积极性、主动性和创造性起到了积极作用。

2、培训计划

公司每年制定年度培训计划，结合行业特点，针对不同岗位和职级的员工进行不同层次、不同内容的各类培训，包括研发、生产经营、质量管理、财务管理等培训。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数

无。

(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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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》以及全国中小企业股份转让系统的相关法律法规及规范性文件的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，坚持规范运作，公司治理水平不断提升。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决、信息披露程序均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。公司重大生产经营决策、投资管理、财务管理等均严格按照相关监管规定及公司制度规定的程序和规则执行。上述机构和人员依法运作，忠实、勤勉履行职责。

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

《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序，平等对待全体股东特别是中小股东，确保股东充分行使自己的权利。报告期内，公司历次股东大会的召集、召开程序等均符合相关规定。公司董事会及经营管理层能够认真执行股东大会的决议。董事会评估后认为：公司治理机制符合相关法律、法规及规范性文件的规定，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、关联交易、银行借款等重大决策均按照相关法律法规、规范性文件、《公司章程》及三会议事规则规定的程序进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，勤勉履职，不存在违反法律法规及公司制度进行重大决策的情形。

4、 公司章程的修改情况

为提高公司治理水平，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，公司对《公司章程》的部分条款进行了修订。2020年5月28日召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。

因公司业务发展的需要，对公司的经营范围进行了修订。2020年10月30日召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。

(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、第三届董事会第六次会议审议通过：《关于为江西红一优粮农业有限公司贷款事宜向江西省融资担保股份有限公司提供反担保的议案》。 2、第三届董事会第七次会议审议通过：《关于公司<2019年年度报告及年度报告摘要>的议案》等议案。 3、第三届董事会第八次会议审议通过：《关于出售厦门大洋红一种业有限公司 30%的股权的议案》。 4、第三届董事会第九次会议审议通过：《关于提名彭超为公司董事的议案》等议案。 5、第三届董事会第十次会议审议通过：《关于公司<2020年半年度报告>的议案》。 6、第三届董事会第十一次会议审议通过：《关于修订<公司章程>的议案》等议案。 7、第三届董事会第十二次会议审议通过：《关于公司拟向银行申请贷款的议案》。
监事会	2	1、第三届监事会第四次会议审议通过：《关于公司<2019年年度报告及年度报告摘要>的议案》等议案。 2、第三届监事会第五次会议审议通过：《关于公司<2020年半年度报告>的议案》。
股东大会	4	1、2020 年第一次临时股东大会审议通过：《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》等议案。 2、2019 年年度股东大会审议通过：《关于公司<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》等议案。 3、2020 年第二次临时股东大会审议通过：《关于提名彭超为公司董事的议案》。 4、2020 年第三次临时股东大会审议通过：《关于修订<公司章程>的议案》。

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

公司 2020 年度历次股东大会、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、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则等规定，股东大会、董事会和监事会决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对公司依法运作、定期报告、内部控制体系、关联交易等重大事项进行了监督，

在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

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的研发、销售、服务体系。公司拥有完整的研发流程、服务流程。公司通过租赁办公楼，设立有独立的经营场所。因此，公司在业务上具有完全独立性。

2、资产独立

公司拥有日常经营所需资产的所有权，与股东、实际控制人及其控制的其他企业资产严格分开，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在公司资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资产独立。

3、人员独立

公司现任总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司任职并从公司领取薪水，没有在任何其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立发放员工工资，按照规定替员工缴纳社保。因此，公司人员独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司持有中国建设银行股份有限公司赣州市分行于 2015 年 12 月 21 日下发的《开户许可证》（编号：4210--01101722）。公司经核准开设独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司依法独立进行纳税申报。公司能独立作出财务决策，不存在股东能干预公司资金使用情况，公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。因此，公司的财务独立。

5、机构独立

目前，公司建立了适应公司经营所需的组织机构，包括财务部、生物技术育种中心、营销服务部、质量控制中心、生产技术部、仓储物流部、综合管理部。上述部门均独立运作，各部门内部均制定有规章制度，规范运作。公司领取了统一信用代码为 913607000588066645 的《营业执照》。因此，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、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，建立了独立的会计核算体系，会计核算严格遵守各项规定，保证公司正常开展会计核算工作。公司会计核算体系不存在重大缺陷。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，各项工作规范有序进行。公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、风险控制体系

报告期内，公司在充分有效分析市场风险、经营风险、政策风险等的基础上，不断制定完善风险控制制度，采取防范措施，积极应对，有效防范化解各种风险，保障公司平稳健康发展。公司风险控制体系不存在重大缺陷。

公司内部控制体系建设是一项长期工作，目前，公司已建立了较为完善的内部管理制度，并得到有

效执行，能够保障公司发展的需要。今后公司还将根据新形势、新要求不断完善优化，以保持内部控制的有效性，为公司的持续稳健发展提供有力的制度保障。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月13日，经公司第二届董事会第七次会议审议通过了《江西红一种业科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，在报告期内得到了有效执行。报告期内公司未发生重大会计差错。

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	中证天通（2021）证审字第 1200057 号	
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	全秀娟	杨亮
	5 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	15 万元	
审计报告正文： 江西红一种业科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了后附的江西红一种业科技股份有限公司及其子公司（以下简称红一种业公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红一种业公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的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，我们独立于红一种业公司，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 红一种业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括红一种业公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。		

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

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

基于我们已经执行的工作，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

红一种业公司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，管理层负责评估红一种业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红一种业公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红一种业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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对红一种业公司的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告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红一种业公司不能持续经营。

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

（六）就红一种业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 • 北京

中国注册会计师：全秀娟

（项目合伙人）

中国注册会计师：杨亮

2021 年 4 月 23 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）	7,919,835.50	5,110,545.00
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五.（二）	41,374,244.09	17,087,413.89
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五.（三）	35,639,487.91	18,625,472.39
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.（四）	1,938,103.42	3,284,947.51
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五.（五）	45,537,925.63	59,999,181.59
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五.（六）	-	1,126,223.51
流动资产合计	-	132,409,596.55	105,233,783.89
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	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五.（七）	9,767,505.87	6,957,794.46
在建工程	五.（八）	3,560,445.10	2,960,445.10
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

无形资产	五. (九)	6,316,281.22	4,961,839.18
开发支出	五. (十)	-	1,573,217.10
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	19,644,232.19	16,453,295.84
资产总计	-	152,053,828.74	121,687,079.73
流动负债:			
短期借款	五. (十一)	25,500,000.00	5,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五. (十二)	14,469,770.57	9,024,982.45
预收款项	-	-	-
合同负债	五. (十三)	6,807,203.97	15,309,532.16
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. (十四)		295,339.91
应交税费	五. (十五)	878,566.81	200,191.93
其他应付款	五. (十六)	4,096,287.61	2,598,582.87
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	51,751,828.96	32,928,629.32
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. (十七)	6,550,000.00	6,550,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,550,000.00	6,550,000.00
负债合计	-	58,301,828.96	39,478,629.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. (十八)	56,420,000.00	40,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五. (十九)	5,825,181.36	4,136,793.66
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五. (二十)	30,622,484.62	36,290,925.50
归属于母公司所有者权益合计	-	92,867,665.98	80,727,719.16
少数股东权益	-	884,333.80	1,480,731.25
所有者权益合计	-	93,751,999.78	82,208,450.41
负债和所有者权益总计	-	152,053,828.74	121,687,079.73

法定代表人：彭炳生

主管会计工作负责人：彭炳生

会计机构负责人：田发春

(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	-	6,491,622.51	2,399,988.58
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三. (一)	40,926,665.45	16,167,422.04
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	34,468,493.67	17,472,766.17
其他应收款	十三. (二)	2,178,439.29	1,022,678.24
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	37,234,898.20	46,110,362.57
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	-	-	557,576.25
流动资产合计	-	121,300,119.12	83,730,793.85
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	十三.（三）	2,750,000.00	2,750,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产		9,598,544.88	6,787,774.65
在建工程	五.（八）	3,560,445.10	2,960,445.10
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五.（九）	6,292,866.22	4,949,464.18
开发支出	五.（十）	-	1,573,217.10
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	22,201,856.20	19,020,901.03
资产总计	-	143,501,975.32	102,751,694.88
流动负债：			
短期借款	-	23,500,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	13,400,303.07	7,360,457.84
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	五.（十四）	-	295,339.91
应交税费	-	200,821.27	197,230.86
其他应付款	-	3,039,991.25	2,351,759.59
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	2,289,046.17	1,328,970.16
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	-	42,430,161.76	14,533,758.36

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	五.（十七）	6,550,000.00	6,550,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,550,000.00	6,550,000.00
负债合计	-	48,980,161.76	21,083,758.36
所有者权益：			
股本	五.（十八）	56,420,000.00	40,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五.（十九）	5,825,181.36	4,136,793.66
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	32,276,632.20	37,231,142.86
所有者权益合计	-	94,521,813.56	81,667,936.52
负债和所有者权益合计	-	143,501,975.32	102,751,694.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	五.（二十一）	119,950,027.64	85,216,873.87
其中：营业收入	五.（二十一）	119,950,027.64	85,216,873.87
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五.（二十一）	103,950,476.84	72,383,584.49
其中：营业成本	五.（二十一）	91,880,690.47	61,584,891.01

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.(二十二)	4,074.64	12,172.52
销售费用	五.(二十三)	4,187,965.02	3,476,587.45
管理费用	五.(二十四)	5,645,026.88	5,953,638.32
研发费用	五.(二十五)	1,599,487.43	930,574.30
财务费用	五.(二十六)	633,232.40	425,720.89
其中：利息费用	五.(二十六)	628,458.12	419,686.27
利息收入	五.(二十六)	4,662.41	5,519.18
加：其他收益	五.(二十七)	542,132.73	830,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.(二十八)	-948,530.10	-610,811.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.(二十九)	-9,981.06	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	15,583,172.37	13,052,477.56
加：营业外收入	五.(三十)	377.00	-
减：营业外支出	五.(三十一)	10,000.00	33,352.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,573,549.37	13,019,125.44
减：所得税费用	五.(三十二)	-	9,051.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	15,573,549.37	13,010,074.00
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）	-	-	-
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）	-	-596,397.45	-700,768.88
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	16,169,946.82	13,710,842.88
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-

1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	15,573,549.37	13,010,074.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	16,169,946.82	13,710,842.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-596,397.45	-700,768.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.29	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：彭炳生

主管会计工作负责人：彭炳生

会计机构负责人：田发春

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三.（四）	64,277,958.73	48,357,073.41
减：营业成本	十三.（四）	39,042,924.37	26,046,667.99
税金及附加	-	708.82	1,285.14
销售费用	-	1,824,212.71	2,441,666.21
管理费用	-	3,792,060.46	3,848,922.57
研发费用	-	1,599,487.43	930,574.30
财务费用	-	504,074.72	390,543.98
其中：利息费用	-		
利息收入	-		
加：其他收益	-	436,802.49	440,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止	-	-	-

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,057,415.67	-570,075.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	16,893,877.04	14,567,338.17
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	五.（三十一）	10,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	16,883,877.04	14,567,338.17
减：所得税费用	-		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	16,883,877.04	14,567,338.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（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	-	16,883,877.04	14,567,338.17
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	-	91,286,098.17	86,744,796.82
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.（三十三）	1,347,172.14	835,519.18
经营活动现金流入小计	-	92,633,270.31	87,580,316.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	89,193,824.58	72,877,857.84
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	-	6,026,831.05	6,363,715.32
支付的各项税费	-	123,765.50	215,327.08
支付其他与经营活动有关的现金	五.（三十四）	5,394,051.55	5,514,677.33
经营活动现金流出小计	-	100,738,472.68	84,971,577.57
经营活动产生的现金流量净额	-	-8,105,202.37	2,608,738.43
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	16,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	16,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,443,049.01	1,886,893.10
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,443,049.01	1,886,893.10
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,427,049.01	-1,886,893.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	25,500,000.00	5,500,000.00
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	-	25,500,000.00	5,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,500,000.00	6,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五.（三十三）	4,658,458.12	508,506.27
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	10,158,458.12	6,558,506.27
筹资活动产生的现金流量净额	-	15,341,541.88	-1,058,506.27
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	-	2,809,290.50	-336,660.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,110,545.00	5,447,205.94
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,919,835.50	5,110,545.00

法定代表人：彭炳生

主管会计工作负责人：彭炳生

会计机构负责人：田发春

（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	-	39,565,985.09	32,747,833.02
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	439,224.16	442,541.98
经营活动现金流入小计	-	40,005,209.25	33,190,375.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	39,844,028.17	25,669,377.12
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,497,264.62	4,719,289.69
支付的各项税费	-	69,709.96	99,906.31
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,131,778.82	2,325,211.63
经营活动现金流出小计	-	47,542,781.57	32,813,784.75
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,537,572.32	376,590.25
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,340,241.00	1,806,834.10
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,340,241.00	1,806,834.10
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,340,241.00	-1,806,834.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	23,500,000.00	3,000,000.00
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	-	23,500,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	3,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,530,552.75	386,750.36
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	7,530,552.75	3,736,750.36
筹资活动产生的现金流量净额	-	15,969,447.25	-736,750.36
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	-	4,091,633.93	-2,166,994.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,399,988.58	4,566,982.79
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,491,622.51	2,399,988.58

(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	40,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,136,793.66	-	36,290,925.50	1,480,731.25	82,208,450.41
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	40,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,136,793.66	-	36,290,925.50	1,480,731.25	82,208,450.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,688,387.70	-	-5,668,440.88	-596,397.45	11,543,549.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,169,946.82	-596,397.45	15,573,549.37
（二）所有者投入和减少资本	16,120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,120,000.00
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	16,120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,120,000.00

的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,688,387.70	-	-21,838,387.70	-	-20,150,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,688,387.70	-	-1,688,387.70	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,150,000.00	-	-20,150,000.00
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	56,420,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,825,181.36	-	30,622,484.62	884,333.80	93,751,999.78

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	40,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,680,059.84		24,036,816.44	2,181,500.13	69,198,376.41
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	40,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,680,059.84	-	24,036,816.44	2,181,500.13	69,198,376.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,456,733.82	-	12,254,109.06	-700,768.88	13,010,074.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,710,842.88	-700,768.88	13,010,074.00
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,456,733.82	-	-1,456,733.82	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,456,733.82	-	-1,456,733.82	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	40,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,136,793.66	-	36,290,925.50	1,480,731.25	82,208,450.41

法定代表人：彭炳生

主管会计工作负责人：彭炳生

会计机构负责人：田发春

(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	40,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,136,793.66	-	37,231,142.86	81,667,936.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,136,793.66	-	37,231,142.86	81,667,936.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,688,387.70	-	-4,954,510.66	12,853,877.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,883,877.04	16,883,877.04
（二）所有者投入和减少资本	16,120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,120,000.00
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	16,120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,120,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,688,387.70	-	-21,838,387.70	-20,150,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,688,387.70	-	-1,688,387.70	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,150,000.00	-20,150,000.00
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	56,420,000.00	-	-	-	-	-	-	5,825,181.36	-	32,276,632.20	94,521,813.56

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,680,059.84	-	24,120,538.51	67,100,598.35

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,680,059.84	-	24,120,538.51	67,100,598.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,456,733.82	-	13,110,604.35	14,567,338.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,567,338.17	14,567,338.17
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,456,733.82	-	-1,456,733.82	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,456,733.82	-	-1,456,733.82	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)												
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.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	40,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,136,793.66	-	37,231,142.86	81,667,936.52

江西红一种业科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

编制单位：江西红一种业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

江西红一种业科技股份有限公司，原名为赣州开来农业科技股份有限公司，是由彭满生、徐小红、李友红等10位自然人于2012年11月30日发起设立，取得了赣州市工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：913607000588066645。注册地为江西省赣州市章贡区阳明国际中心2栋20-9#办公。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司函【2016】5112号核准，本公司股票于2016年8月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，本公司证券简称：红一种业，证券代码：838103。

本公司的营业期限为30年，从《企业法人营业执照》签发之日2012年11月30日起计算。

本公司获得江西省农业厅批准颁发的农作物种子生产经营许可证，证号为A（赣）农种许字（2018）第0004号，有效期至2023年11月25日。

本公司2014年3月11日成立江西红一种业科技股份有限公司南昌分公司。

（二）业务性质和主要经营活动

本公司主要经营非主要农作物种子生产，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，食用农产品批发，食用农产品零售，主要农作物种子生产，农作物种子经营，粮食收购，粮食加工食品生产（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）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于2021年4月23日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围的公司包括江西红一优粮农业有限公司（简称红一优粮公司）一家子公司。

合并报表范围的变更详见本附注六“合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起12个月内持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公

司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

3、金融资产终止确认

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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十）预期信用损失的确认方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不

属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项,无论是否包含重大融资成分,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收票据,无论是否包含重大融资成分,公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票,管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票,预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

2、对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下:(1)如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。(2)当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司依据信用风险特征划分应收账款组合,在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	3
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	20
4-5年	50
5年以上	100

3、对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	单项认定计提预期信用损失准备

（1）以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内	3
1-2年	5

2-3年	10
3-4年	20
4-5年	50
5年以上	100

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4、对于应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

5、除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（十一） 存货

1、存货的分类

存货是指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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出

时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十二） 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公

司处置或划归为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十三） 长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、 长期股权投资的投资成本确定

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、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。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，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

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 投资性房地产

公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：（1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。（2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地

产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（十五） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-8	5	23.75-11.88
实验室设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六） 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）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；
- （4）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。

（十七） 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，

直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八） 生物资产

公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，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。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年

度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

（十九） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后继计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(二十) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

上述长期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。

（二十一） 长期待摊费用

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。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予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、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。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。

（二十三） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四） 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付。授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待

期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划。如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

公司发行的优先股、永续债(例如长期限含权中期票据)、认股权、可转换公司债券等,按照以下原则划分为金融负债或权益工具:

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算,作为现金或其他金融资产的替代品,该工具是公司的金融负债;如果为了使该工具持有人享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益,则该工具是公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类,应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具,如果公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算,则该非衍生工具是权益工具;否则,该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具,如果公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算,则该衍生工具是权益工具;如果公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产,或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产,或在转换价格不

固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理

公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十六） 收入

1、收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳

估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3、收入确认的具体方法

公司收入主要包括商品销售收入、技术服务收入等。

(1) 商品销售收入。公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 技术服务收入。对于一次性提供的技术服务，在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入；对于需要在一定期限内提供的技术服务，根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例确认收入；对于工程项目服务，按照经客户确认的完工进度确认收入。

(3) 建造合同

公司与客户之间的建造合同通常包含房屋建筑建设和基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十七) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。
与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足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。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（二十九） 租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

公司无其他重要会计政策需披露。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会【2017】22 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。

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：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收账款	15,309,532.16	-15,309,532.16	
合同负债		15,309,532.16	15,309,532.16

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收账款	1,328,970.16	-1,328,970.16	
合同负债		1,328,970.16	1,328,970.16

调整情况说明：公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会【2017】22 号），将因转让商品收到的预收款计入“合同负债”科目核算，不再使用“预收账款”科目。

2、企业经营管理涉及的会计政策变更

无。

3、会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、9%	母公司免税、子公司 9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	母公司 7%、子公司 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%	母公司非免税所得 15%

（二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
江西红一优粮农业有限责任公司	25%	

（三）重要税收优惠及批文

1、增值税优惠

公司为增值税一般纳税人，销售收入中属销售种子、种苗、化肥农药、农机等农业生产资料，根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号），批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。

2、企业所得税优惠

公司营业范围符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定的从事农、林、牧、渔项目的所得免征、减征企业所得税。本公司的其他所得依据《国务院关于支持赣南等原中央苏区振兴发展的若干意见》（国发〔2012〕21号），（十四）执行西部大开发税收优惠政策。对设立在赣州的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日；上期指 2019 年度，本期指 2020 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	7,919,835.50	5,110,545.00
其他货币资金		
合计	7,919,835.50	5,110,545.00
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

（二）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,900,535.50	100.00	1,526,291.41	3.56
其中：组合 1：账龄组合	42,900,535.50	100.00	1,526,291.41	3.56
组合 2：备用金、押金组合	-	-	-	
组合 3：关联方往来组合	-	-	-	
合计	42,900,535.50	100.00	1,526,291.41	3.56

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,725,306.51	100.00	637,892.62	3.60
其中：组合 1：账龄组合	17,725,306.51	100.00	637,892.62	3.60
组合 2：备用金、押金组合				
组合 3：关联方往来组合				
合计	17,725,306.51	100.00	637,892.62	3.60

（1）期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

无。

（2）按组合计提预期信用损失的应收账款

组合 1：按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	32,470,728.63	3	974,121.86	16,019,950.19	3	480,598.51
1 至 2 年	10,302,223.56	5	515,111.18	1,429,002.64	5	71,450.13
2 至 3 年	15,930.91	10	1,593.09	119,677.00	10	11,967.70
3 至 4 年	83,296.40	20	16,659.28	30,300.20	20	6,060.04
4 至 5 年	19,100.00	50	9,550.00	117,120.48	50	58,560.24
5 年以上	9,256.00	100	9,256.00	9,256.00	100	9,256.00
合计	42,900,535.50		1,526,291.41	17,725,306.51		637,892.62

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为888,398.79元；本期收回或转回预期信用损失金额为0元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
绵阳市辉跃农作物种植专业合作社	非关联方	4,085,597.10	122,567.91	9.52
湖北红一种业科技有限公司	非关联方	3,600,000.00	108,000.00	8.39
广西红一种业科技有限公司	非关联方	3,450,000.00	103,500.00	8.04
湖南志一种业有限公司	非关联方	3,230,000.00	96,900.00	7.53
珠湖农场 汪生好	非关联方	2,130,178.27	63,905.35	4.97
合 计		16,495,775.37	494,873.26	

（三）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	26,510,462.31	74.39	8,789,110.68	47.19
1—2年（含2年）	8,144,954.96	22.85	4,354,288.57	23.38
2—3年（含3年）	919,629.64	2.58	5,276,979.00	28.33
3年以上	64,441.00	0.18	205,094.14	1.10
合计	35,639,487.91	100.00	18,625,472.39	100.00

2、账龄1年以上且金额重大的预付款项：

债权单位	债务单位	期末余额	预付款时间	未结算原因
江西红一种业科技股份有限公司	陈素芳	2,106,593.00	2019年	预付购种子款未到货
江西红一种业科技股份有限公司	绵阳金稼原农业科技开发有限公司	5,520,483.14	2019年	预付购种子款未到货
江西红一种业科技股份有限公司	黄检林	153,500.00	2018年至2019年	预付购种子款未到货
江西红一优粮农业有限责任公司	安徽海聚农业发展有限公司	390,963.64	2018年	预付购粮款未到货
合 计		8,171,539.78		

3、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	备注
宁都田丰优质稻生产专业合作社	非关联方	15,889,874.51	44.59	预付购买种子款
陈素芳	非关联方	8,276,819.30	23.22	预付购买种子款
绵阳金稼原农业科技开发有限公司	非关联方	7,720,483.14	21.66	预付购买种子款
福建宁化黄检林	非关联方	553,500.00	1.55	预付购买种子款

江苏贵嘴米业有限公司	非关联方	700,000.00	1.96	支付粮食保证金
合计		33,140,676.95	92.99	

(四) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,201,077.23	3,487,790.01
减：预期信用损失	262,973.81	202,842.50
合计	1,938,103.42	3,284,947.51

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	441,600.00	1,436,060.00
押金	38,400.00	66,690.00
备用金	558,434.82	934,349.17
往来款	1,162,642.41	1,050,690.84
减：预期信用损失	262,973.81	202,842.50
合计	1,938,103.42	3,284,947.51

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	1,214,365.10	55.17	36,430.95	2,588,881.08	74.23	77,666.43
1至2年	610,870.21	27.75	30,543.51	612,880.00	17.57	30,644.00
2至3年	93,280.00	4.24	9,328.00	50,973.44	1.46	5,097.34
3至4年	48,506.43	2.20	9,701.29	115,170.86	3.30	23,034.17
4至5年	114,170.86	5.19	57,085.43	106,968.14	3.07	53,484.07
5年以上	119,884.63	5.45	119,884.63	12,916.49	0.37	12,916.49
合计	2,201,077.23	100.00	262,973.81	3,487,790.01	100.00	202,842.50

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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		202,842.50		202,842.50
期初余额在本期重新评估后		202,842.50		202,842.50
本期计提		60,131.31		60,131.31
本期转回				
本期转销				

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销				
其他变动				
期末余额		262,973.81		262,973.81

(4) 本期收回或转回的重要预期信用损失情况

无。

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前 5 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	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
江西筑龙建设工程有限公司	宁都项目工程保证金	300,000.00	1 年以内	13.63	9,000.00
古方亮	往来款	199,723.52	1 年以内	9.07	5,991.71
陈海鹏	往来款	180,300.00	0-2 年	8.19	7,009.00
何文权	备用金	150,000.00	0-3 年	6.81	8,000.00
饶航	往来款	51,847.60	1-3 年	2.36	2,955.43
合计		881,871.12		40.07	32,956.14

(五) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,456,553.80		9,456,553.80	13,686,438.98		13,686,438.98
委托加工物资	-		-	643,338.85		643,338.85
库存商品	35,241,581.03		35,241,581.03	45,456,572.47		45,456,572.47
周转材料	839,790.80		839,790.80	212,831.29		212,831.29
其他	-		-			
合计	45,537,925.63		45,537,925.63	59,999,181.59		59,999,181.59

2、存货跌价准备：

无。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用-租赁费		557,576.25
待抵扣增值税进项税		568,647.26
合 计		1,126,223.51

(七) 固定资产

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	实验室设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	6,770,621.40	1,148,836.00	551,077.35	605,954.60	493,621.19	9,570,110.54
2. 本期增加金额	-	346,039.37	142,521.00	2,850,000.00	20,174.00	3,358,734.37
（1）购置	-	346,039.37	142,521.00	2,850,000.00	20,174.00	3,358,734.37
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	25,934.60	-	-	26,152.00	52,086.60
（1）处置或报废	-	25,934.60	-	-	26,152.00	52,086.60
4. 期末余额	6,770,621.40	1,468,940.77	693,598.35	3,455,954.60	487,643.19	12,876,758.31
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,132,355.11	515,062.56	460,649.38	205,131.73	299,117.30	2,612,316.08
2. 本期增加金额	214,392.24	110,985.72	39,766.05	89,265.96	42,697.33	497,107.30
（1）计提	214,392.24	110,985.72	39,766.05	89,265.96	42,697.33	497,107.30
3. 本期减少金额					170.94	170.94
（1）处置或报废					170.94	170.94
4. 期末余额	1,346,747.35	626,048.28	500,415.43	294,397.69	341,643.69	3,109,252.44
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						

(1) 处 置 或 报 废						
4. 期末 余额						
四、账面 价值						
1. 期末 账 面 价 值	5,423,874.05	842,892.49	193,182.92	3,161,556.91	145,999.50	9,767,505.87
2. 期初 账 面 价 值	5,638,266.29	633,773.44	90,427.97	400,822.87	194,503.89	6,957,794.46

(2) 期末暂时闲置的固定资产

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
原材料仓库	399,929.15	简易钢质机构，而不是混凝土结构厂房，因此无法办理产权证
合计	399,929.15	

(八) 在建工程

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

工程项目	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
宁都新建仓库	3,560,445.10		3,560,445.10	2,960,445.10		2,960,445.10
合计	3,560,445.10		3,560,445.10	2,960,445.10		2,960,445.10

(2) 重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
宁都新建仓库	4,055,534.44	2,960,445.10	600,000.00			3,560,445.10
合计	4,055,534.44	2,960,445.10	600,000.00			3,560,445.10

续上表：

工程名称	工程进度 (%)	工程投入占 预算的比例	利息资本化累 计金额	本期利息资本 化金额	本期资本化年 利率(%)	资金来源	达到预计可使用状 态的时间
宁 都 新 建 仓 库	100.00	87.79				自有资金及 财政补助	2021.5. 31
合计	100.00	87.79					

(3) 在建工程项目减值准备

无。

(九) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,497,000.00	5,300,000.00		13,500.00	6,810,500.00
2. 本期增加金额		2,042,937.10		12,600.00	2,055,537.10
(1) 购置				12,600.00	12,600.00
(2) 内部研发		2,042,937.10			2,042,937.10
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,497,000.00	7,342,937.10	-	26,100.00	8,866,037.10
二、累计摊销					
1. 期初余额	196,035.82	1,651,500.00		1,125.00	1,848,660.82
2. 本期增加金额	30,551.04	668,984.02	-	1,560.00	701,095.06
(1) 计提	30,551.04	668,984.02		1,560.00	701,095.06
3. 本期减少金额					
(2) 处置					
4. 期末余额	226,586.86	2,320,484.02	-	2,685.00	2,549,755.88
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,270,413.14	5,022,453.08	-	23,415.00	6,316,281.22
2. 期初账面价值	1,300,964.18	3,648,500.00	-	12,375.00	4,961,839.18

2、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 23.04%。

3、对财务报表具有重要影响的单项知识产权

知识产权内容	期末账面价值	剩余摊销期限（月份）
杂交稻品种权/万象 A 品种权	2,367,333.33	106
陵两优 722 品种使用权	620,000.00	50
广两优 7217 品种使用权	279,166.67	55
万象优 337 品种使用权	209,157.85	86
营两优 929 品种使用权	243,206.80	100
万象优 982 品种使用权	243,206.80	100
营 S 品种使用权	243,206.80	100

知识产权内容	期末账面价值	剩余摊销期限（月份）
长田 A 品种使用权	272,391.61	112
营两优 294 品种使用权	272,391.61	112
长田优 9 号品种使用权	272,391.61	112
合计	5,022,453.08	

4、期末未办妥产权证书的土地使用权

无。

（十）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
水稻品种权	1,573,217.10	469,720.00		2,042,937.10		0.00
合计	1,573,217.10	469,720.00		2,042,937.10		0.00

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
水稻品种权	取得品种审定证书	主要农作物品种审定证书	已取得品种审定证书

（十一）短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	
抵押借款	3,000,000.00	
保证借款	22,500,000.00	5,500,000.00
信用借款	-	
合 计	25,500,000.00	5,500,000.00

2、担保、抵押情况

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
彭炳生、彭超	江西红一种业科技股份有限公司	8,000,000.00	2020/8/28	2021/8/28	正在履行
彭炳生、曾巨雅、彭超	江西红一种业科技股份有限公司	1,500,000.00	2020/7/15	2021/7/15	正在履行
彭炳生、曾巨雅、彭超	江西红一种业科技股份有限公司	3,000,000.00	2019/1/3	2020/1/2	已履行完毕
抵押物：土地（宁国用（2013）第 2707026）、 厂房-宁房权证长胜所字第 00058976 号； 担保人：彭炳生、曾巨雅、彭超	江西红一种业科技股份有限公司	3,000,000.00	2020/1/15	2021/1/14	正在履行
彭炳生、彭超	江西红一种业科技股份有限公司	8,000,000.00	2020/12/8	2021/6/8	正在履行

江西红一种业科技股份有限公司、江西百悦农资供应链有限公司	江西红一优粮农业有限公司	2,000,000.00	2019/11/8	2020/11/4	已履行完毕
小计		25,500,000.00			

3、本报告期末逾期借款的期末汇总金额 0 元。

(十二) 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料供应商	14,447,770.57	9,024,982.45
应付设备供应商	2,000.00	
应付其他供应商	20,000.00	9,024,982.45
合计	14,469,770.57	9,024,982.45

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁都 曾小连	3,772,731.30	未结算
合计	3,772,731.30	

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收稻种款	2,289,046.17	1,328,970.16
预收米款	901,404.59	1,391,816.00
预收稻谷款	3,616,753.21	12,588,746.00
合计	6,807,203.97	15,309,532.16

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬		295,339.91
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计		295,339.91

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	295,339.91	5,113,348.30	5,408,688.21	-
2、职工福利费		217,585.99	217,585.99	-
3、社会保险费		102,308.05	102,308.05	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本医疗保险费		101,055.44	101,055.44	-
工伤保险费		533.93	533.93	-
生育保险费		718.68	718.68	-
4、补充商业保险		-	-	-
5、住房公积金		267,584.00	267,584.00	-
6、工会经费和职工教育经费		-	-	-
7、其他短期薪酬		-	-	-
合 计	295,339.91	5,700,826.34	5,996,166.25	

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		25,952.73	25,952.73	
2、失业保险费		4,712.07	4,712.07	
3、年金缴费		-	-	
合 计		30,664.80	30,664.80	-

(十五) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	674,784.47	2,716.98
城市维护建设税	1,655.73	1,655.73
土地使用税	59,890.20	59,890.20
房产税	134,178.20	134,178.20
个人所得税	6,456.83	149.44
教育费附加	1,601.38	1,601.38
合 计	878,566.81	200,191.93

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,096,287.61	2,598,582.87
合 计	4,096,287.61	2,598,582.87

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴	164,627.08	56,290.41
往来款	3,931,660.53	2,542,292.46
合 计	4,096,287.61	2,598,582.87

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况:

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
邓微	215,421.50	2-3 年	销售奖金	未结算
田光贤	59,187.34	2-3 年	报销费用	暂未支付
合 计	274,608.84			

(十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
政府补助	6,550,000.00			6,550,000.00	与资产相关
合 计	6,550,000.00			6,550,000.00	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家杂交水稻育种创新基地建设项目	6,550,000.00					6,550,000.00	与资产相关
合 计	6,550,000.00					6,550,000.00	

(十八) 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
有 限 售 条 件 人 民 币 普 通 股	21,525,000.00	53.41		8,610,000.00			8,610,000.00	30,135,000.00	53.41
无 限 售 条 件 人 民 币 普 通 股	18,775,000.00	46.59		7,510,000.00			7,510,000.00	26,285,000.00	46.59
合 计	40,300,000.00	100.00		16,120,000.00			16,120,000.00	56,420,000.00	100.00

注：根据 2020 年 5 月 27 日召开的股东大会审议通过 2019 年年度权益分派方案，以 40300000 股为基数，向股东每 10 股送 4 股，派 1 元人民币现金，分红后总股本增至 56420000 股。该分配方案已在全国中小企业股份转让系统公告。

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,136,793.66	1,688,387.70		5,825,181.36
任意盈余公积				
合 计	4,136,793.66	1,688,387.70		5,825,181.36

注：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。公司 2020 年按母公司净利润的 10%提取法

定盈余公积金 1,688,387.70 元。

(二十) 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	36,290,925.50	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	36,290,925.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,169,946.82	
减：提取法定盈余公积	1,688,387.70	按母公司净利润 10%计提
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	20,150,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,622,484.62	

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	119,950,027.64	91,880,690.47	85,216,873.87	61,584,891.01
其他业务收入	-	-	-	-
合计	119,950,027.64	91,880,690.47	85,216,873.87	61,584,891.01

主营业收入分解情况：

收入确认时间	本期发生额			
	业务类 1（稻种）	业务类 2（大米）	业务类 3（其他）	合计
在某一时点确认	64,225,600.25	51,184,538.51	4,539,888.88	119,950,027.64
在某一时段内确认				
合计	64,225,600.25	51,184,538.51	4,539,888.88	119,950,027.64

收入确认时间	上期发生额			
	业务类 1（稻种）	业务类 2（大米）	业务类 3（其他）	合计
在某一时点确认	48,178,582.85	36,859,800.46	178,490.56	85,216,873.87
在某一时段内确认				
合计	48,178,582.85	36,859,800.46	178,490.56	85,216,873.87

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,098.81	6,193.36
教育费附加	848.91	3,587.50
地方教育费附加	1,126.92	2,391.66

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,074.64	12,172.52

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,432,865.98	2,458,781.16
差旅费	119,854.41	99,916.23
招待费	75,501.58	76,435.70
包装设计服务费	24,725.67	43,874.12
车辆费用	468,921.82	373,158.80
办公费用	42,885.55	11,550.78
业务费用	190,190.68	166,543.32
收购费	-	73,710.52
保管费	-	25,745.08
运费	1,586,705.55	87,556.32
房租	138,267.41	40,000.00
办公用品	4,446.00	1,778.35
物业	12,689.37	5,242.72
通讯费	5,461.00	6,633.35
交通费	-	600.00
展厅设计制作	78,000.00	-
其他	7,450.00	5,061.00
合 计	4,187,965.02	3,476,587.45

本年管理费用变动较大的项目为运费，原因是由以前的对方承担运费，今年由本公司承担运费。

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,127,024.11	2,206,288.17
员工福利	200,176.99	210,269.31
租赁费	365,778.00	552,593.75
差旅费	394,291.51	390,669.17
车辆费用	144,375.90	184,803.91
办公费用	68,696.50	81,912.79
服务费	468,430.38	403,824.62
业务招待费	319,721.21	255,878.70
固定资产折旧	333,322.43	238,534.50
水电费	1,100.38	1,987.00
保险费	400,556.85	764,421.01

项 目	本期发生额	上期发生额
代理管理费	3,233.32	4,002.39
业务宣传费	13,275.00	84,171.92
商业保险	22,060.36	6,720.83
低值易耗品	660.00	3,575.00
会务费	7,988.00	55,551.25
通讯费	19,752.11	17,776.25
交通费	6,686.05	23,432.65
办公用品	12,209.70	32,156.91
诉讼费	-	5,260.00
无形资产摊销	701,095.06	413,676.02
会员费	20,000.00	-
物业费	9,340.50	3,736.20
运杂费	5,252.52	12,395.00
其他	-	0.97
合 计	5,645,026.88	5,953,638.32

（二十五） 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	827,366.90	785,394.41
差旅费	47,504.99	35,813.73
业务招待费	18,719.00	4,668.00
通讯费	5,544.57	1,936.26
农资	-	13,208.00
办公用品	512.44	995.60
租田费	609,341.25	35,618.20
咨询及专业服务费	10.00	-
邮寄费	3,124.75	6,390.00
车辆费用	-	1,398.10
试剂，试验耗材等	84,013.34	17,152.00
水电费	3,350.19	28,000.00
合 计	1,599,487.43	930,574.30

研发费用本年变动较大的项目为租田费，原因是扩大了租田范围。

（二十六） 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	628,458.12	419,686.27
减：利息收入	4,662.41	5,519.18

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	9,436.69	11,553.80
其他	-	-
合 计	633,232.40	425,720.89

（二十七）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
政府补助	542,132.73	830,000.00	与收益相关
合计	542,132.73	830,000.00	

政府补助明细：2020 年省级农业技术应用与公共服务补贴项目为审定新品种奖补 40 万元，项目为优质中晚稻品种展示示范和跟踪评价补贴 10 万元（赣农规计字〔2020〕10 号）；疫情影响以工代训补贴 18000 元；稳岗补贴 24132.73 元。

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 542,132.73 元。

（二十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-948,530.10	-610,811.82
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	-948,530.10	-610,811.82

（二十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-9,981.06	
合计	-9,981.06	

（三十）营业外收入

1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动无关的政府补助				
捐赠利得				
盘盈利得				
其他	377.00		377.00	
合计	377.00		377.00	

（三十一）营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
公益性捐赠支出				
非流动资产损坏报废损失				
盘亏损失				
非常损失				
其他	10,000.00	33,352.12	10,000.00	33,352.12
合计	10,000.00	33,352.12	10,000.00	33,352.12

（三十二）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		9,051.44
递延所得税费用		
其他		
合计		9,051.44

（三十三）现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（1）收到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
利息收入	4,662.41	5,519.18
补贴收入	542,132.73	830,000.00
往来款	800,000.00	
其他	377.00	
合计	1,347,172.14	835,519.18

（2）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
管理费用付现	1,857,395.29	2,682,270.85
研发费用付现	772,120.53	145,179.89
销售费用付现	2,755,099.04	1,193,472.79
财务费用付现	9,436.69	11,553.80
支付保证金		1,482,200.00
合计	5,394,051.55	5,514,677.33

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,573,549.37	13,010,074.00

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	948,530.10	610,811.82
固定资产折旧	497,107.30	540,656.46
无形资产摊销	701,095.06	413,676.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	628,458.12	419,686.27
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	14,461,255.96	-16,719,998.73
经营性应收项目的减少	-40,439,001.63	-12,288,874.01
经营性应付项目的增加	-476,196.65	16,622,706.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,105,202.37	2,608,738.43
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,919,835.50	5,110,545.00
减：现金的年初余额	5,110,545.00	5,447,205.94
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,809,290.50	-336,660.94

3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,919,835.50	5,110,545.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,919,835.50	5,110,545.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,919,835.50	5,110,545.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十四）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
固定资产	4,481,337.35	抵押贷款
无形资产	1,270,413.14	抵押贷款
合计	5,751,750.49	

六、合并范围的变更

报告期内本公司无合并范围的变更。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
江西红一优粮农业有限公司	国内	江西铜鼓县	加工销售大米	55		55	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江西红一优粮农业有限公司	45%	45%	-596,397.45		884,333.80

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西红一优粮农业有限公司	11,594,477.43	192,375.99	11,786,853.42	9,821,667.20		9,821,667.20

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西红一优粮农业有限公司	21,502,990.04	182,394.81	21,685,384.85	18,394,870.96		18,394,870.96

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西红一优粮农业有限公司	55,672,068.91	-1,325,327.67	-1,325,327.67	-567,630.05

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西红一优粮农业有限公司	36,859,800.46	-1,557,264.17	-1,557,264.17	2,232,148.18

八、关联方及关联交易

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。本公司关联方包括但不限于：（1）母公司；（2）子公司；（3）受同一母公司控制的其他企业；（4）实施共同控制的投资方；（5）施加重大影响的投资方；（6）合营企业，包括合营企业的子公司；（7）联营企业，包括联营企业的子公司；（8）主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；（10）本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：（11）持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；（12）直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；（13）在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；（14）在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；（15）由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（一）关联方

1、公司的母公司情况

公司股东均为自然人，不存在母公司的情况。

2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
曾巨辉	公司股东
彭炳生	公司股东
张友建	公司股东

田发春	公司股东
李建明	公司股东
徐小红	公司股东
田光贤	公司股东
张洪伟	公司股东
彭满生	公司股东
彭超	公司股东
曾巨节	公司董事长妻子的妹妹

（二）关联方交易情况

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（%）
采购商品、接受劳务：							
小计							
销售商品、提供劳务：							
曾巨节	销售商品	销售商品	市场价格	2,442,893.00	3.80	1,742,126.00	3.60
小计				2,442,893.00	3.80	1,742,126.00	3.60

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
彭炳生、彭超	江西红一种业科技股份有限公司	8,000,000.00	2020/8/28	2021/8/28	正在履行
彭炳生、曾巨雅、彭超	江西红一种业科技股份有限公司	1,500,000.00	2020/7/15	2021/7/15	正在履行
彭炳生、曾巨雅、彭超	江西红一种业科技股份有限公司	3,000,000.00	2019/1/3	2020/1/2	已履行完毕
彭炳生、曾巨雅、彭超	江西红一种业科技股份有限公司	3,000,000.00	2020/1/15	2021/1/14	正在履行
彭炳生、彭超	江西红一种业科技股份有限公司	8,000,000.00	2020/12/8	2021/6/8	正在履行
江西红一种业科技股份有限公司、江西百悦农资供应链有限公司	江西红一优粮农业有限公司	2,000,000.00	2019/11/8	2020/11/4	已履行完毕
小计		25,500,000.00			

3、关联方资金拆借

无。

4、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	633,600.00	633,600.00

其中：（各金额区间人数）	3	3
[30 万元以上]	3	3
[30 万元以下]		

（三）关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收账款：				
曾巨节	446,282.14	13,388.46	483,389.14	14,501.67
合计	446,282.14	13,388.46	483,389.14	14,501.67
其他应收款：				
田发春	10,000.00	300.00		
李建明	9,139.40	1,827.88	9,139.40	913.94
彭超			150,000.00	4,500.00
合计	19,139.40	2,127.88	159,139.40	5,413.94

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
曾巨节	7,713.40	7,713.40
田光贤	59,187.34	240,000.00
张友建	322.06	322.06
合计	67,222.80	248,035.46

九、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	根据 2020 年 5 月 27 日召开的股东大会审议通过 2019 年年度权益分派方案，以 40300000 股为基数，向股东每 10 股送 4 股，派 1 元人民币现金，分红后总股本增至 56420000 股。
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
----	------

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

（三）以现金结算的股份支付情况

项目	相关内容
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

（四）股份支付的修改、终止情况

无。

十、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

（三）其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

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	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,437,866.53	100.00	1,511,201.08	3.56
其中：组合 1：账龄组合	42,437,866.53	100.00	1,511,201.08	3.56

组合 2: 备用金、押金组合				
组合 3: 关联方往来组合				
合计	42,437,866.53	100.00	1,511,201.08	3.56

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,762,675.37	100.00	595,253.33	3.55
其中: 组合 1: 账龄组合	16,762,675.37	100.00	595,253.33	3.55
组合 2: 备用金、押金组合				
组合 3: 关联方往来组合				
合计	16,762,675.37	100.00	595,253.33	3.55

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

无。

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合: 稻种销售业务按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	32,068,572.43	3.00	962,057.17	15,745,336.85	3.00	472,360.11
1 至 2 年	10,241,710.79	5.00	512,085.54	740,984.84	5.00	37,049.24
2 至 3 年	15,930.91	10.00	1,593.09	119,677.00	10.00	11,967.70
3 至 4 年	83,296.40	20.00	16,659.28	30,300.20	20.00	6,060.04
4 至 5 年	19,100.00	50.00	9,550.00	117,120.48	50.00	58,560.24
5 年以上	9,256.00	100.00	9,256.00	9,256.00	100.00	9,256.00
合计	42,437,866.53		1,511,201.08	16,762,675.37		595,253.33

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为915,947.75元;本期收回或转回预期信用损失金额为0元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
绵阳市辉跃农作物种植专业合作社	非关联方	4,085,597.10	122,567.91	9.63
湖北红一种业科技有限公司	非关联方	3,600,000.00	108,000.00	8.48
广西红一种业科技有限公司	非关联方	3,450,000.00	103,500.00	8.13

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
湖南志一种业有限公司	非关联方	3,230,000.00	96,900.00	7.61
珠湖农场汪生好	非关联方	2,130,178.27	63,905.35	5.02
合 计		16,495,775.37	494,873.26	38.87

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,444,502.21	1,147,273.24
减：预期信用损失	266,062.92	124,595.00
合 计	2,178,439.29	1,022,678.24

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	1,498,861.51	866,202.54
备用金	503,350.70	158,780.70
保证金	441,600.00	121,600.00
押金	690.00	690.00
减：预期信用损失	266,062.92	124,595.00
合 计	2,178,439.29	1,022,678.24

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内	1,574,472.33	64.42	47,234.17	649,964.31	56.65	19,498.93
1 至 2 年	531,787.96	21.75	26,589.40	211,280.00	18.42	10,564.00
2 至 3 年	55,680.00	2.28	5,568.00	50,973.44	4.44	5,097.34
3 至 4 年	48,506.43	1.98	9,701.29	115,170.86	10.04	23,034.17
4 至 5 年	114,170.86	4.67	57,085.43	106,968.14	9.32	53,484.07
5 年以上	119,884.63	4.90	119,884.63	12,916.49	1.13	12,916.49
合 计	2,444,502.21	100.00	266,062.92	1,147,273.24	100.00	124,595.00

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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		124,595.00		124,595.00
期初余额在本期重新评估后		124,595.00		124,595.00

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提		141,467.92		141,467.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		266,062.92		266,062.92

(4) 本期收回或转回的重要预期信用损失情况

无。

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前 5 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	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
江西红一优粮农业有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	20.45	15,000.00
江西筑龙建设工程有限公司	宁都项目工程保证金	300,000.00	1 年以内	12.27	9,000.00
古方亮	往来款	199,723.52	1 年以内	8.17	5,991.71
陈海鹏	往来款	180,300.00	0-2 年	7.38	7,009.00
何文权	备用金	150,000.00	0-3 年	6.14	8,000.00
合计		1,330,023.52		54.41	45,000.71

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,750,000.00		2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,750,000.00		2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西红一优粮农业有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
合计	2,750,000.00			2,750,000.00		

3、对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	64,277,958.73	39,042,924.37	48,357,073.41	26,046,667.99
稻种	64,225,600.25	39,042,924.37	48,178,582.85	26,046,667.99
试验示范费	52,358.48		178,490.56	
二、其他业务小计				
.....				
合计	64,277,958.73	39,042,924.37	48,357,073.41	26,046,667.99

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,981.06
2、计入当期损益的政府补助	542,132.73
3、其他营业外收入和支出	-9,623.00
小 计	522,528.67
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	-4,321.83
合计	518,206.84

(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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	18.63	18.56	0.29	0.34	0.29	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.03	17.48	0.28	0.32	0.28	0.11

本页无正文，为江西红一种业科技股份有限公司2020度财务报表附注签署页

江西红一种业科技股份有限公司

法定代表人：彭炳生

主管会计工作负责人：彭炳生

会计机构负责人：田发春

日期：2021年4月23日

日期：2021年4月23日

日期：2021年4月23日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室