



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

2021

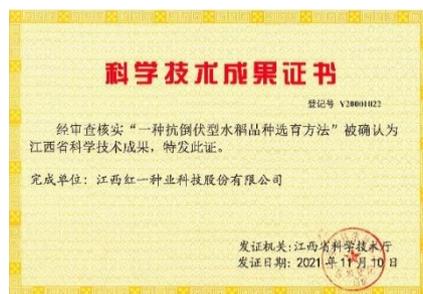
公司年度大事记

公司选育的新品种万象优 982、万象优 716、长田优 9 号、长田优 405 通过农业部国家农作物品种审定；万象优 8339、长田优 206 通过江西省农作物品种审定；万象优 111、长田优 9 号通过广西壮族自治区农作物品种审定；万象优 982 通过贵州省农作物品种审定。

“一种抗倒伏型水稻品种选育方法”取得专利授权。红 R236、红 R823、红 R982、红 45A、红 1A、瑞象 A、R1063、万象优华占、宏胡早糯、万象优双占取得植物品种权。

长田优 8 号荣获“江西省第三届优质稻品种食味品质鉴评金奖”；长田优 8 号被评为江西省第三届优质稻展示会“十大新优品种”；万象优 464 被评为江西省第三届优质稻展示会“十大潜力品种”。

长田优 9 号、长田 A、长田优 206、营两优 294、万象优 8339、“一种抗倒伏型水稻品种选育方法”被确认为江西省科学技术成果。



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	15
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	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	27
第九节	备查文件目录	115

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田发春及会计机构负责人（会计主管人员）陈伟华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为 45,537,925.63 元和 60,353,281.15 元，占期末流动资产的比例分别为 34.39%和 37.53%。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，2020、2021 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	指	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	2021 年 1 月 1 日至 2021 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	彭超

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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 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	控股股东为彭超、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	56,420,000.00	否

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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡国生 1 年	胡德禄 1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 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	89,609,005.09	119,950,027.64	-25.29%
毛利率%	30.04%	23.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,769,448.77	16,169,946.82	-2.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,296,379.87	15,651,739.98	-2.27%
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）	15.56%	18.38%	-
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）	15.09%	17.79%	-
基本每股收益	0.28	0.29	-3.45%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	182,605,871.10	152,053,828.74	20.09%
负债总计	73,621,481.50	58,301,828.96	26.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,637,114.75	92,867,665.98	16.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.65	16.25%
资产负债率%（母公司）	32.71%	34.13%	-
资产负债率%（合并）	40.32%	38.34%	-
流动比率	239.73%	255.85%	-
利息保障倍数	13.06	25.78	-

(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	12,006,092.90	-8,105,202.37	248.13%
应收账款周转率	195.98%	410.35%	-
存货周转率	169.25%	174.12%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.09%	24.95%	-
营业收入增长率%	-25.29%	40.76%	-
净利润增长率%	-2.19%	19.70%	-

(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	56,420,000	0%
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
非流动性资产处置损益	18,774.57
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	513,480.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,094.18
非经常性损益合计	513,161.28
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	40,092.38
非经常性损益净额	473,068.90

(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

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。2021年，公司选育出的参加国家或省（区）区域试验的品种 20 余个。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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2020年12月2日，江西省科技厅、江西省财政局、国家税务总局江西省税务局认定公司为高新技术企业，证书编号：GR202036002467，有效期：三年。 2、2022年3月8日江西省工业和信息化厅下发《关于发布2021年江西省“专精特新”中小企业认定名单的通知》（赣工信企业字〔2022〕46号），认定公司为2021年江西省“专精特新”中小企业，认定有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 √否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	5,862,008.43	3.21%	7,919,835.50	5.21%	-25.98%
应收票据					
应收账款	50,074,915.90	27.42%	41,374,244.09	27.21%	20.99%
存货	60,353,281.15	33.05%	45,537,925.63	29.95%	32.53%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	9,616,328.51	5.27%	9,767,505.87	6.42%	-1.55%
在建工程	6,528,595.10	3.58%	3,560,445.10	2.34%	83.36%
无形资产	5,668,826.58	3.10%	6,316,281.22	4.15%	-10.25%
商誉					
短期借款	43,000,000.00	23.55%	25,500,000.00	16.77%	68.63%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货增加是因为2020年、2021年审定通过了新品种，市场反映良好，公司扩大了生产规模。
- 2、在建工程增加是因为项目建设已于2021年12月30日完成了竣工验收，尚未结转固定资产。新增的在建工程部分为2021年完成的项目实施部分。
- 3、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	89,609,005.09	-	119,950,027.64	-	-25.29%
营业成本	62,694,099.59	69.96%	91,880,690.47	76.60%	-31.77%
毛利率	30.04%	-	23.40%	-	-
销售费用	2,902,164.63	3.24%	4,187,965.02	3.49%	-30.70%
管理费用	4,445,556.04	4.96%	5,645,026.88	4.71%	-21.25%
研发费用	2,436,314.83	2.72%	1,599,487.43	1.33%	52.32%
财务费用	1,370,187.63	1.53%	633,232.40	0.53%	116.38%
信用减值损失	-1,035,617.94	-1.16%	-948,530.10	-0.79%	2.86%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	513,480.89	0.57%	542,132.73	0.45%	-5.29%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	18,774.57	0.02%	-9,981.06	-0.01%	-288.10%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,251,484.00	17.02%	15,583,172.37	12.99%	-1.76%
营业外收入	905.83	0.001%	377.00	0.0003%	140.27%
营业外支出	20,000.01	0.02%	10,000.00	0.01%	100.00%
净利润	15,232,389.82	17.00%	15,573,549.37	12.98%	-1.83%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本下降是由于子公司销售收入的下降导致相应的营业成本下降。
- 2、销售费用下降是由于子公司销售收入下降导致运杂费用降低及减少了销售人员导致人员工资减少两个原因。
- 3、研发费用增加是因为公司研发设备和研究项目增加。
- 4、财务费用增加是由于2021年借款增加，导致借款利息增加。
- 5、资产处置收益增加是处理了两件固定资产。
- 6、营业外收入的增加是子公司的应付账款尾款免除。
- 7、营业外支出增加是2021年河南抗洪救灾爱心捐款20,000.00元，而2020年疫情捐款为10,000.00元。

(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	89,609,005.09	119,950,027.64	-25.29%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	62,694,099.59	91,880,690.47	-31.77%
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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减%
稻种	70,350,949.07	44,426,218.95	36.85%	9.54%	13.79%	2.95%
试验示范费	347,169.81			563.06%		
大米	18,910,886.21	18,267,880.64	3.40%	-66.03%	-65.43%	-77.31%
合计	89,609,005.09	62,694,099.59	30.04%	-25.29%	-31.77%	-4.11%

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	35,335,081.54	27,894,603.52	21.06%	-50.04%	-52.73%	27.16%
省内区域	54,273,923.55	34,799,496.07	35.88%	10.26%	5.89%	7.98%

收入构成变动的的原因:

1、省外区域销售收入和成本下降是由于子公司在省外区域的销售下降。

(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	王红春(汪生好)	6,427,306.50	9.09%	否
2	湖北红一种业科技有限公司	5,000,400.00	7.07%	否
3	江苏福硕生物环保科技有限公司	5,000,000.00	7.07%	否
4	湖南长沙李萌	4,896,000.00	6.93%	否
5	宁都曾小连	4,428,000.00	6.26%	否
合计		25,751,706.50	36.42%	-

(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	40,060,000.00	64.93%	否
2	绵阳金稼原农业科技开发有限公司	7,940,683.14	12.87%	否
3	陈素芳	6,888,644.25	11.16%	否
4	温月生	1,461,732.40	2.37%	否
5	苏锋	769,000.00	1.25%	否
合计		57,120,059.79	92.58%	-

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	12,006,092.90	-8,105,202.37	248.13%
投资活动产生的现金流量净额	-1,300,390.00	-4,427,049.01	-70.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,763,529.97	15,341,541.88	-183.20%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加是由于2020年的较大部分应收账款在2021年收回。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加是由于在建工程趋于完工，在建工程付款减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少是由于偿还到期借款金额大于借入的金额。

(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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西红一优粮农业有限公司	控股子公司	粮食收购 仓储加工 销售	10,000,000.00	20,967,973.55	771,721.89	19,027,652.26	-1,193,464.33

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,000,000.00	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

报告期内严格履行合同条款，无违规担保情况。

(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，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	3,851,417.00
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	-	-

(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	-	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	-	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	-	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

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原	不涉及	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无。

(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	4,839,844.01	2.65%	流动资金贷款
总计	-	-	4,839,844.01	2.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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及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	26,285,000	46.59%	0	26,285,000	46.59%
	其中：控股股东、实际控制人	9,871,400	17.50%	800,999	10,672,399	18.92%
	董事、监事、高管	11,866,400	21.03%	800,999	12,667,399	22.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,135,000	53.41%	0	30,135,000	53.41%
	其中：控股股东、实际控制人	23,730,000	42.06%	0	23,730,000	42.06%
	董事、监事、高管	29,715,000	52.67%	0	29,715,000	52.67%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		56,420,000	-	0	56,420,000	-
普通股股东人数						17

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	18,620,000	2,400	18,622,400	33.01%	13,965,000	4,657,400	0	0
2	彭炳生	14,981,400	798,599	15,779,999	27.97%	9,765,000	6,014,999	0	0
3	廖县生	4,200,000	0	4,200,000	7.44%	3,150,000	1,050,000	0	0
4	邓书甄	2,800,000	0	2,800,000	4.96%	0	2,800,000	0	0
5	彭满生	2,520,000	0	2,520,000	4.47%	0	2,520,000	0	0
6	徐小红	2,100,000	0	2,100,000	3.72%	1,575,000	525,000	0	0
7	曾巨辉	2,100,000	0	2,100,000	3.72%	0	2,100,000	0	0
8	张洪伟	2,100,000	0	2,100,000	3.72%	0	2,100,000	0	0
9	李伟荣	1,819,001	0	1,819,001	3.22%	0	1,819,001	0	0
10	田发春	1,680,000	0	1,680,000	2.98%	1,260,000	420,000	0	0
合计		52,920,401	800,999	53,721,400	95.21%	29,715,000	24,006,400	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。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(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	中国农业发展银行赣州市分行营业部	银行	8,000,000.00	2021年11月16日	2022年11月15日	2.85%
2	银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司南昌县支行	银行	6,000,000.00	2021年1月8日	2022年1月7日	4.8%
3	银行借款	赣州银行股份有限公司营业部	银行	9,000,000.00	2021年9月3日	2022年9月1日	4.8125%
4	银行借款	中国农业银行股份有限公司赣州开发区支行	银行	15,000,000.00	2021年9月3日	2022年9月1日	4.35%
合计	-	-	-	38,000,000.00	-	-	-

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

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	是否为失信联合惩戒对象	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	否	1965年4月	2019年1月11日	2022年1月11日
廖县生	董事	男	否	1968年5月	2019年1月11日	2022年1月11日
徐小红	董事	男	否	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	否	1969年1月	2019年1月11日	2022年1月11日
彭超	董事	男	否	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	否	1982年10月	2019年1月11日	2022年1月11日
阴云伙	监事	男	否	1987年10月	2020年5月27日	2022年1月11日
廖启富	监事	男	否	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	否	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) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的	否	

情形		
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备会计师专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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	7	0	0	7
生产人员	7	0	0	7
销售人员	15	0	0	15
技术人员	13	1	0	14
财务人员	5	0	0	5
员工总计	47	1	0	48

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	23	24
专科	11	11
专科以下	8	8
员工总计	47	48

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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
----	------	-----	-----

召开次数	3	8	2
------	---	---	---

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

（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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中兴华审字（2022）第 520125 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡国生 1 年	胡德禄 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 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

我们审计了江西红一种业科技股份有限公司（以下简称“红一种业”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母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 2021 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，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算红一种业公司、终止运营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，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(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，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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行审计。我们对审计意见承担全部责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡国生

中国 北京

中国注册会计师：胡德禄

2022 年 4 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	5,862,008.43	7,919,835.50
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	附注六、2	50,074,915.90	41,374,244.09
应收款项融资			
预付款项	附注六、3	42,190,230.73	35,639,487.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	2,311,684.70	1,938,103.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	60,353,281.15	45,537,925.63
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			
流动资产合计		160,792,120.91	132,409,596.55
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	附注六、6	9,616,328.51	9,767,505.87
在建工程	附注六、7	6,528,595.10	3,560,445.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	附注六、8	5,668,826.58	6,316,281.22
开发支出			
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		21,813,750.19	19,644,232.19
资产总计		182,605,871.10	152,053,828.74
流动负债：			
短期借款	附注六、9	43,000,000.00	25,500,000.00
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	附注六、10	6,035,325.03	14,469,770.57
预收款项			
合同负债	附注六、11	14,413,657.06	6,807,203.97
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	附注六、12	23,799.25	
应交税费	附注六、13	267,558.33	878,566.81
其他应付款	附注六、14	3,331,141.83	4,096,287.61
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		67,071,481.50	51,751,828.96
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	附注六、15	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		73,621,481.50	58,301,828.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、16	56,420,000.00	56,420,000.00
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	附注六、17	7,467,766.78	5,825,181.36
一般风险准备			
未分配利润	附注六、18	44,749,347.97	30,622,484.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		108,637,114.75	92,867,665.98
少数股东权益		347,274.85	884,333.80
所有者权益（或股东权益）合计		108,984,389.60	93,751,999.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		182,605,871.10	152,053,828.74

法定代表人：彭超

主管会计工作负责人：田发春

会计机构负责人：陈伟华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,392,505.50	6,491,622.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十四、1	49,723,073.36	40,926,665.45
应收款项融资			
预付款项		33,585,214.41	34,468,493.67
其他应收款	附注十四、2	2,456,958.87	2,178,439.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,327,078.08	37,234,898.20
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			
流动资产合计		140,484,830.22	121,300,119.12
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	附注十四、3	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		9,461,450.65	9,598,544.88
在建工程		6,528,595.10	3,560,445.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,648,021.58	6,292,866.22
开发支出			
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		24,388,067.33	22,201,856.20
资产总计		164,872,897.55	143,501,975.32
流动负债：			
短期借款		38,000,000.00	23,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,127,979.14	13,400,303.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		23,799.25	
应交税费		202,175.12	200,821.27
其他应付款		3,114,880.47	3,039,991.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,906,395.86	2,289,046.17
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		47,375,229.84	42,430,161.76

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		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		53,925,229.84	48,980,161.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		56,420,000.00	56,420,000.00
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		7,467,766.78	5,825,181.36
一般风险准备			
未分配利润		47,059,900.93	32,276,632.20
所有者权益（或股东权益）合计		110,947,667.71	94,521,813.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		164,872,897.55	143,501,975.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		89,609,005.09	119,950,027.64
其中：营业收入	附注六、19	89,609,005.09	119,950,027.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,854,158.61	103,950,476.84
其中：营业成本	附注六、19	62,694,099.59	91,880,690.47

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	附注六、20	5,835.89	4,074.64
销售费用	附注六、21	2,902,164.63	4,187,965.02
管理费用	附注六、22	4,445,556.04	5,645,026.88
研发费用	附注六、23	2,436,314.83	1,599,487.43
财务费用	附注六、24	1,370,187.63	633,232.40
其中：利息费用		1,263,529.97	628,458.12
利息收入		8,313.70	4,662.41
加：其他收益	附注六、25	513,480.89	542,132.73
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 （损失以“-”号填列）			
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）	附注六、26	-1,035,617.94	-948,530.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、27	18,774.57	-9,981.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,251,484.00	15,583,172.37
加：营业外收入	附注六、28	905.83	377.00
减：营业外支出	附注六、29	20,000.01	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,232,389.82	15,573,549.37
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,232,389.82	15,573,549.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,232,389.82	15,573,549.37
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）		-537,058.95	-596,397.45
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,769,448.77	16,169,946.82
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		15,232,389.82	15,573,549.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,769,448.77	16,169,946.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-537,058.95	-596,397.45
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.28	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.29

法定代表人：彭超

主管会计工作负责人：田发春

会计机构负责人：陈伟华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	附注十四、4	70,698,118.88	64,277,958.73
减：营业成本	附注十四、4	44,426,218.95	39,042,924.37
税金及附加		2,499.62	708.82
销售费用		1,703,617.63	1,824,212.71
管理费用		3,797,080.58	3,792,060.46
研发费用		2,436,314.83	1,599,487.43
财务费用		1,306,263.91	504,074.72
其中：利息费用		1,230,912.95	500,552.75
利息收入		19,765.54	2,421.67
加：其他收益		423,480.89	436,802.49
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（损失以“-”号填列）			

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）		-1,022,524.67	-1,057,415.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,774.57	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,445,854.15	16,893,877.04
加：营业外收入			
减：营业外支出		20,000.00	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,425,854.15	16,883,877.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,425,854.15	16,883,877.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,425,854.15	16,883,877.04
（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		16,425,854.15	16,883,877.04
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	2021年	2020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		80,273,155.65	91,286,098.17

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	附注六、30	2,814,032.22	1,347,172.14
经营活动现金流入小计		83,087,187.87	92,633,270.31
购买商品、接受劳务支付的现金		60,613,703.74	89,193,824.58
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		4,323,309.68	6,026,831.05
支付的各项税费		117,895.34	123,765.50
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、30	6,026,186.21	5,394,051.55
经营活动现金流出小计		71,081,094.97	100,738,472.68
经营活动产生的现金流量净额		12,006,092.90	-8,105,202.37
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		43,000.00	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		43,000.00	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		1,343,390.00	4,443,049.01
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		1,343,390.00	4,443,049.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,300,390.00	-4,427,049.01
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		31,500,000.00	25,500,000.00
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		31,500,000.00	25,500,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,263,529.97	4,658,458.12
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		44,263,529.97	10,158,458.12
筹资活动产生的现金流量净额		-12,763,529.97	15,341,541.88
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		-2,057,827.07	2,809,290.50
加：期初现金及现金等价物余额		7,919,835.50	5,110,545.00
六、期末现金及现金等价物余额		5,862,008.43	7,919,835.50

法定代表人：彭超

主管会计工作负责人：田发春

会计机构负责人：陈伟华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		53,437,956.50	39,565,985.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,643,246.43	439,224.16
经营活动现金流入小计		59,081,202.93	40,005,209.25
购买商品、接受劳务支付的现金		31,296,036.82	39,844,028.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,713,775.77	4,497,264.62
支付的各项税费		75,114.37	69,709.96
支付其他与经营活动有关的现金		8,089,730.03	3,131,778.82
经营活动现金流出小计		43,174,656.99	47,542,781.57
经营活动产生的现金流量净额		15,906,545.94	-7,537,572.32
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		43,000.00	
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		43,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,317,750.00	4,340,241.00

付的现金			
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		1,317,750.00	4,340,241.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,274,750.00	-4,340,241.00
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	23,500,000.00
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		23,500,000.00	23,500,000.00
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,230,912.95	4,530,552.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,230,912.95	7,530,552.75
筹资活动产生的现金流量净额		-15,730,912.95	15,969,447.25
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		-1,099,117.01	4,091,633.93
加：期初现金及现金等价物余额		6,491,622.51	2,399,988.58
六、期末现金及现金等价物余额		5,392,505.50	6,491,622.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	56,420,000.00								5,818,167.96		30,629,498.02	884,333.80	93,751,999.78
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	56,420,000.00								5,818,167.96		30,629,498.02	884,333.80	93,751,999.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,642,585.42		14,126,863.35	-537,058.95	15,232,389.82
（一）综合收益总额											15,769,448.77	-537,058.95	15,232,389.82
（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								1,642,585.42	-1,642,585.42				
1. 提取盈余公积								1,642,585.42	-1,642,585.42				
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	56,420,000.00							7,460,753.38	44,756,361.37	347,274.85	108,984,389.60		

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		
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							1,681,374.30		-5,661,427.48	-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												
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								1,681,374.30	-5,711,374.30		-4,030,000.00
1. 提取盈余公积								1,681,374.30	-1,681,374.30		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,030,000.00		-4,030,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	16,120,000.00								-16,120,000.00		
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	16,120,000.00								-16,120,000.00		
(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	56,420,000.00							5,818,167.96	30,629,498.02	884,333.80	93,751,999.78

法定代表人：彭超

主管会计工作负责人：田发春

会计机构负责人：陈伟华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	56,420,000.00							5,818,167.96		32,283,645.60	94,521,813.56	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,420,000.00							5,818,167.96		32,283,645.60	94,521,813.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,642,585.42		14,783,268.73	16,425,854.15	
（一）综合收益总额										16,425,854.15	16,425,854.15	
（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								1,642,585.42		-1,642,585.42		
1. 提取盈余公积								1,642,585.42		-1,642,585.42		
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	56,420,000.00								7,460,753.38		47,066,914.33	110,947,667.71

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						1,681,374.30		-4,947,497.26		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											
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							1,681,374.30		-5,711,374.30		-4,030,000.00
1. 提取盈余公积							1,681,374.30		-1,681,374.30		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,030,000.00		-4,030,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	16,120,000.00								-16,120,000.00		
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	16,120,000.00									-16,120,000.00		
(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	56,420,000.00							5,818,167.96		32,283,645.60	94,521,813.56	

三、 财务报表附注

江西红一种业科技股份有限公司 2021 年度 财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江西红一种业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2012 年 11 月 30 日成立。2016 年 8 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌(股票代码: 838103)。公司所属行业为农、林、牧、渔业(A)-农业(A01)-谷物种植(A011)-稻谷种植, 截至 2021 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为 5,642.00 万元, 股本为 5,642.00 万元, 注册地: 江西省赣州市章贡区阳明国际中心 2 栋 20-9#办公。公司主要经营活动为: 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)。实际控制人为自然人彭超、彭炳生先生。本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期无变化, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。

资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 2021 年

12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事稻种、大米等生产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 360 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准:

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;

债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
金融工具类型组合	本组合以应收款项预计损失率作为信用风险特征。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

a. 组合中，采用账龄组合的计提方法

账龄	计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
金融工具类型组合	本组合以应收款项预计损失率作为信用风险特征。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失

⑥长期应收款 (包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失

金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	4-8	5.00	23.75-11.88
实验室设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、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，本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。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本

公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

（1）营业收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）营业收入确认的具体原则

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。根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，并发送给客户，根据客户验收后的日期及合同金额确认收入。

（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。

28、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的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）、明确由客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。

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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，

并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（3） 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号）和《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起均采

用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债

和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策

本公司根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)的相关规定和要求进行的合理变更,根据新租赁准则的要求,本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则,根据新旧准则衔接规定,不涉及对公司以前年度的追溯调整。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本期度内无主要会计估计变更事项。

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税与免征增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴与免征企业所得税。

2、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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日；“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	5,862,008.43	7,919,835.50
其他货币资金		
合计	5,862,008.43	7,919,835.50

(1) 截至本期末，本公司无存放在境外的款项。

(2) 截至本期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,534,278.76	100.00	2,459,362.86	4.68	50,074,915.90
其中：账龄组合	52,534,278.76	100.00	2,459,362.86	4.68	50,074,915.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	52,534,278.76	100.00	2,459,362.86	4.68	50,074,915.90

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,900,535.50	100.00	1,526,291.41	3.56	41,374,244.09
其中：账龄组合	42,900,535.50	100.00	1,526,291.41	3.56	41,374,244.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,900,535.50	100.00	1,526,291.41	3.56	41,374,244.09

a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,024,907.16	990,747.21	3.00
1 至 2 年	10,837,345.64	541,867.28	5.00
2 至 3 年	8,547,158.64	854,715.87	10.00
3 至 4 年	14,504.20	2,900.84	20.00
4 至 5 年	82,462.92	41,231.46	50.00
5 年以上	27,900.20	27,900.20	100.00
合计	52,534,278.76	2,459,362.86	4.68

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,470,728.63	974,121.86	3.00
1 至 2 年	10,302,223.56	515,111.18	5.00
2 至 3 年	15,930.91	1,593.09	10.00
3 至 4 年	83,296.40	16,659.28	20.00
4 至 5 年	19,100.00	9,550.00	50.00
5 年以上	9,256.00	9,256.00	100.00
合计	42,900,535.50	1,526,291.41	3.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,526,291.41	933,071.45			2,459,362.86
合计	1,526,291.41	933,071.45			2,459,362.86

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
李书申 (随州)	非关联方	3,760,582.52	148,406.33	1 年以内、 1-2 年	7.15
王红春 (汪生好)	非关联方	3,703,252.20	111,097.57	1 年以内	7.05
绵阳市辉跃农作物种植专业合作社	非关联方	3,275,597.10	133,779.86	1 年以内、 1-2 年	6.24
江苏福硕生物环保科技有限公司	非关联方	2,690,000.00	80,700.00	1 年以内	5.12
范富强 (广西桂林)	非关联方	2,400,000.00	72,000.00	1 年以内	4.57
合计		15,829,431.82	545,983.76		30.13

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,637,276.14	93.95	26,510,462.31	74.39
1 至 2 年	1,522,038.95	3.61	2,624,471.82	7.36
2 至 3 年	552,478.64	1.31	1,022,980.64	18.07

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	478,437.00	1.13	5,481,573.14	0.18
合计	42,190,230.73	100.00	35,639,487.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)
宁都县田丰优质水稻生产专业合作社	非关联方	17,953,246.19	42.55
赖辉林	非关联方	4,856,823.50	11.51
陈素芳	非关联方	3,936,278.55	9.33
温月生	非关联方	3,572,191.45	8.47
江苏中月农业科技发展有限公司	非关联方	3,522,000.00	8.35
合计		33,840,539.69	80.21

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,311,684.70	1,938,103.42
合计	2,311,684.70	1,938,103.42

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按金融工具类型组合预计信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,677,205.00	100.00	365,520.30	13.65	2,311,684.70
其中：账龄组合	2,677,205.00	100.00	365,520.30	13.65	2,311,684.70
合计	2,677,205.00	100.00	365,520.30	13.65	2,311,684.70

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按金融工具类型组合预计信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,201,077.23	100	262,973.81	11.95	1,938,103.42
其中：账龄组合	2,201,077.23	100	262,973.81	11.95	1,938,103.42
合计	2,201,077.23	100	262,973.81	11.95	1,938,103.42

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,529,206.27	45,876.19	3.00
1 至 2 年	274,224.76	13,711.24	5.00
2 至 3 年	558,482.06	55,848.21	10.00
3 至 4 年	51,861.31	10,372.26	20.00
4 至 5 年	47,436.40	23,718.20	50.00
5 年以上	215,994.20	215,994.20	100.00
合计	2,677,205.00	365,520.30	13.65

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,214,365.10	36,430.95	3.00
1 至 2 年	610,870.21	30,543.51	5.00
2 至 3 年	93,280.00	9,328.00	10.00
3 至 4 年	48,506.43	9,701.29	20.00
4 至 5 年	114,170.86	57,085.43	50.00
5 年以上	119,884.63	119,884.63	100.00
合计	2,201,077.23	262,973.81	11.95

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	186,889.74	441,600.00
押金	800.00	38,400.00

备用金	355,464.02	558,434.82
往来款	2,134,051.24	1,162,642.41
合计	2,677,205.00	2,201,077.23

(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）	
2021年1月1日余额	262,973.81			262,973.81
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	102,546.49			102,546.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	365,520.30			365,520.30

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	262,973.81	102,546.49			365,520.30
合计	262,973.81	102,546.49			365,520.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南志一种业有限公司	往来款	315,744.00	1年以内	11.79	9,472.32
睢宁景舜农业发展有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	11.21	9,000.00
李萌	往来款	300,000.00	1年以内、2-3年	11.21	19,500.00
陈海鹏	往来款	221,604.00	1年以内、1-2年	8.28	14,254.12

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
			2-3 年		
饶航	门店保证金	166,889.74	1 年以内、1-2 年、 3-4 年	6.23	9,043.64
合计		1,304,237.74		48.72	61,270.08

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,206,592.41		23,206,592.41
库存商品	35,631,920.77		35,631,920.77
周转材料	1,514,767.97		1,514,767.97
合计	60,353,281.15		60,353,281.15

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,853,627.55		9,853,627.55
库存商品	35,113,352.59		35,113,352.59
周转材料	570,945.49		570,945.49
合计	45,537,925.63		45,537,925.63

(2) 期末存货未用于担保。

(3) 期末存货所有权未受到限制。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	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	1,468,940.77	693,598.35	3,455,954.60	487,643.19	12,876,758.31
2、本期增加金额		30,920.36		138,102.00		169,022.36
(1) 购置		30,920.36		138,102.00		169,022.36
(2) 在建工程转入						

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
(3)企业合并增加						
3、本期减少金额		4,800.00	236,393.35			241,193.35
(1) 处置或报废		4,800.00	236,393.35			241,193.35
4、期末余额	6,770,621.40	1,495,061.13	457,205.00	3,594,056.60	487,643.19	12,804,587.32
二、累计折旧						
1、期初余额	1,346,747.35	626,048.28	500,415.43	294,397.69	341,643.69	3,109,252.44
2、本期增加金额	214,403.02	35,218.91	6,748.74	83,181.61	15,971.31	355,523.59
(1) 计提	214,403.02	35,218.91	6,748.74	83,181.61	15,971.31	355,523.59
3、本期减少金额		35,974.24	240,542.98			276,517.22
(1) 处置或报废		35,974.24	240,542.98			276,517.22
4、期末余额	1,561,150.37	625,292.95	266,621.19	377,579.30	357,615.00	3,188,258.81
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	5,209,471.03	869,768.18	190,583.81	3,216,477.30	130,028.19	9,616,328.51
2、期初账面价值	5,423,874.05	842,892.49	193,182.92	3,161,556.91	145,999.50	9,767,505.87

(2) 期末不存在闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产。

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
原材料仓库	369,529.07	简易钢质结构，而不是混凝土结构厂房，因此无法办理产权证
合计	369,529.07	

(7) 期末固定资产未发生减值情形，无需计提减值准备。

(8) 本期固定资产中房屋及建筑物抵押情况

抵押物	权利凭证名称及编号	坐落地址	账面价值
综合实验大楼	宁房产证长胜所字第 00058976 号	赣州市宁都县水东工业园	4,304,128.82
值班室	宁房产证长胜所字第 00058976 号	赣州市宁都县水东工业园	243,217.17
晒场	宁房产证长胜所字第 00058976 号	赣州市宁都县水东工业园	277,146.87
育秧池	宁房产证长胜所字第 00058976 号	赣州市宁都县水东工业园	15,351.15
合计			4,839,844.01

7、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	6,528,595.10		6,528,595.10	3,560,445.10		3,560,445.10
合计	6,528,595.10		6,528,595.10	3,560,445.10		3,560,445.10

(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	3,560,445.10	2,968,150.00			6,528,595.10
合计	4,055,534.44	3,560,445.10	2,968,150.00			6,528,595.10

8、无形资产

(1) 无形资产情况

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、年初余额	1,497,000.00	7,342,937.10		26,100.00	8,866,037.10
2、本期增加金额					
(1) 购置					
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、年初余额	226,586.86	2,320,484.02		2,685.00	2,549,755.88
2、本期增加金额	30,551.02	614,293.62		2,610.00	647,454.64
(1) 计提	30,551.02	614,293.62		2,610.00	647,454.64

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	257,137.88	2,934,777.64		5,295.00	3,197,210.52
三、减值准备					
1、年初余额					
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	1,239,862.12	4,408,159.46		20,805.00	5,668,826.58
2、年初账面价值	1,270,413.14	5,022,453.08		23,415.00	6,316,281.22

(2) 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 期末所有权或使用权受限制的无形资产。

抵押物	权利凭证名称及编号	坐落地址	建筑面积 (m ²)	账面价值
土地	宁国用(2013)第2707026号	赣州市宁都县工业园昌发路	9,981.70	1,239,862.12
合计				1,239,862.12

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	8,000,000.00	
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	29,000,000.00	22,500,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合计	43,000,000.00	25,500,000.00

(2) 质押借款：2021年11月15日，本公司与中国农业发展银行赣州市分行营业部签订了编号为36079901-2021年(虔营)字0040号《流动资金借款合同》，借款金额800.00万元，借款利率为2.85%，借款期限自2021年11月16日至2022年11月15日止。同日，

赣州五驱融资担保有限公司为本公司提供保证担保，并与中国农业发展银行赣州市分行营业部签订了编号为 36079901-2021 年虔营（保）字 0012 号《保证合同》，担保期限自 2021 年 11 月 16 日至 2022 年 11 月 15 日止；彭炳生、曾巨雅夫妇为本公司提供保证担保，并与中国农业发展银行赣州市分行营业部签订了编号为 36079901-2021 年（虔营）字 0040-1 号《自然人保证合同》，担保期限自 2021 年 11 月 16 日至 2022 年 11 月 15 日止；彭超、刘嘉夫妇为本公司提供保证担保，并与中国农业发展银行赣州市分行营业部签订了编号为 36079901-2021 年（虔营）字 0040-2 号《自然人保证合同》，担保期限自 2021 年 11 月 16 日至 2022 年 11 月 15 日止；赣州五驱融资担保有限公司为本公司提供质押担保，以 2021 年 11 月 16 日存入保证金专用存款账户 20336079900100000349741 内、中国农业发展银行和业务系统交易流水号为 2111250033645465 的保证金 80.00 万元作为质物设定质押，并与中国农业发展银行赣州市分行营业部签订了编号为 36079901-2021 年虔营（质）字 0015 号《动产质押合同》（保证金类），质押期限自 2021 年 11 月 16 日至 2022 年 11 月 15 日止。

（3）抵押借款：2021 年 1 月 7 日，本公司以产权编号为宁国用（2013）第 27070260 号土地及产权编号为宁房权证长胜所字第 00058976 号厂房作为抵押，签订了编号为 36000137100221010002 号《小企业流动资金借款合同》，并与中国邮政储蓄银行股份有限公司南昌县支行签订了编号为 36000137100420010005 号《小企业最高额抵押合同》，借款金额为 300.00 万元，借款利率为 4.80%，借款期限自 2021 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 7 日止。同日，公司股东彭炳生、曾巨雅、彭超与中国邮政储蓄银行股份有限公司南昌县支行签订了编号 36000137100620010005 号《小企业最高额保证合同》，担保期限自 2021 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 7 日止。

（4）保证借款：①2021 年 1 月 7 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司南昌县支行签订了编号为 36000137100221010001 号《小企业流动资金借款合同》，借款金额 300.00 万元，借款利率为 4.80%，借款期限自 2021 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 7 日止。同日，公司股东彭炳生、曾巨雅、彭超为公司提供担保，担保期限自 2021 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 7 日止。

②2021 年 9 月 3 日，本公司与赣州银行股份有限公司营业部签订了编号为 28860021090201110001 号《流动资金借款合同》，借款金额为 900.00 万元，借款利率为 4.8125%，借款期限自 2021 年 9 月 3 日至 2022 年 9 月 1 日止。同日，公司股东彭炳生、彭超为公司提供保证担保，并与赣州银行股份有限公司营业部分别签订了编号为 2886002109020111000101、2886002109020111000102 号《保证合同》，担保期限自 2021 年 9 月 3 日至 2022 年 9 月 1 日止。

③2021 年 6 月 29 日，本公司与中国农业银行股份有限公司赣州开发区支行签订了编号为 36010120210002644 号《流动资金借款合同》，借款金额 500.00 万元，借款利率 4.35%，借款期限自 2021 年 6 月 30 日至 2022 年 6 月 29 日止。同日，公司股东彭炳生、彭超为公司

提供保证担保，并与中国农业银行股份有限公司赣州开发区支行签订了编号为36100120210023066号《保证合同》，担保期限自2021年6月30日至2022年6月29日止。

④2021年6月29日，本公司与中国农业银行股份有限公司赣州开发区支行签订了编号为36010120210002639号《流动资金借款合同》，借款金额1,000.00万元，借款利率4.35%，借款期限自2021年6月30日至2022年6月29日止。同日，公司股东彭炳生、彭超为公司提供保证担保，并与中国农业银行股份有限公司赣州开发区支行签订了编号为36100120210023053号《保证合同》，担保期限自2021年6月30日至2022年6月29日止。

⑤2021年3月24日，子公司江西红一优粮农业有限公司（以下简称“红一优粮”）与九江银行股份有限公司铜鼓支行签订了编号为JK210324149008号《流动资金借款合同》，借款金额200.00万元，借款利率2.85%，借款期限自2021年3月24日至2022年3月23日止。同日，江西省融资担保集团有限责任公司与九江银行股份有限公司铜鼓支行签订了编号为赣融保[续]2021001号《保证合同》为红一优粮提供保证担保；本公司与九江银行股份有限公司铜鼓支行签订了编号为BZ210325254409号《最高额保证合同》为红一优粮提供最高额保证担保，担保期限自2021年3月24日至2022年3月23日止。

（5）信用借款：2021年11月2日，红一优粮与中国工商银行股份有限公司铜鼓支行签订了编号为0150802901-2021年(铜鼓)字00158号《经营快贷借款合同》，借款金额300.00万元，借款利率4.65%，借款期限自2021年11月2日至2022年5月1日止。

10、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	2,801,730.39	10,082,568.25
1至2年	3,124,097.62	4,384,995.30
2至3年	107,290.00	0.02
3年以上	2,207.02	2,207.00
合计	6,035,325.03	14,469,770.57

（2）应付账款金额前五名单位情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
谢建忠	2,802,389.62	合同未结算
睢宁景舜农业发展有限公司	1,837,837.79	合同未结算
赣州中祥制冷设备有限公司	412,000.00	合同未结算
江苏托球农化有限公司	220,000.00	合同未结算
张铁萍	198,852.50	合同未结算
合计	5,471,079.91	

11、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	13,708,956.02	5,496,618.02
1 至 2 年	457,429.72	874,990.53
2 至 3 年	36,605.50	225,448.66
3 年以上	210,665.82	210,146.76
合计	14,413,657.06	6,807,203.97

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 合同负债金额前五名单位情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
铜鼓县季季丰水稻种植专业合作社	5,275,461.00	合同未执行
江苏福硕生物环保科技有限公司	5,189,600.00	合同未执行
铜鼓县天柱峰粮库	1,704,032.20	合同未执行
宁都曾小连	644,731.30	合同未执行
赣州通政服科技有限公司	275,547.72	合同未执行
合计	13,089,372.22	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		5,128,115.77	5,104,316.52	23,799.25
二、离职后福利-设定提存计划		215,887.88	215,887.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		5,344,003.65	5,320,204.40	23,799.25

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,618,558.95	4,594,759.7	23,799.25
2、职工福利费		267,463.25	267,463.25	
3、社会保险费		112,863.57	112,863.57	
其中：医疗保险费		108,541.92	108,541.92	
工伤保险费		2,909.96	2,909.96	
生育保险费		1,411.69	1,411.69	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		129,230.00	129,230.00	
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				
合计		5,128,115.77	5,104,316.52	23,799.25

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		210,616.32	210,616.32	
2、失业保险费		5,271.56	5,271.56	
3、企业年金缴费				
合计		215,887.88	215,887.88	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地政府规定每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(4) 应付职工薪酬年末余额中无属于拖欠性质的余额、无非货币性福利余额。

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	64,120.25	674,784.47
土地使用税	59,890.20	59,890.20
房产税	134,178.20	134,178.20
城市维护建设税	1,774.59	1,655.73
教育费附加	1,686.29	1,601.38
个人所得税	5,908.80	6,456.83
合计	267,558.33	878,566.81

14、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,331,141.83	4,096,287.61
应付利息		
应付股利		
合计	3,331,141.83	4,096,287.61

(1) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	984,007.67	3,735,237.45
1至2年	2,053,916.63	15,946.63
2至3年		319,738.34
3年以上	293,217.53	25,365.19
合计	3,331,141.83	4,096,287.61

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西必优科技有限公司	2,097,702.00	未到偿还日期
合计	2,097,702.00	

③按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代扣代缴	162,265.65	164,627.08
往来款	3,168,876.18	3,931,660.53
合计	3,331,141.83	4,096,287.61

15、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,550,000.00			6,550,000.00
合计	6,550,000.00			6,550,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/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	

16、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)				年末余额	持股比例(%)
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
					小计		

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)				年末余额	持股比例(%)	
		发行新股	送股	公积金转股	其他			小计
股份总数	56,420,000.00					56,420,000.00	100.00	
其中：								
彭超	18,620,000.00				2,400.00	2,400.00	18,622,400.00	33.01
彭炳生	14,981,400.00				798,599.00	798,599.00	15,779,999.00	27.97
廖县生	4,200,000.00						4,200,000.00	7.44
邓书甄	2,800,000.00						2,800,000.00	4.96
彭满生	2,520,000.00						2,520,000.00	4.47
徐小红	2,100,000.00						2,100,000.00	3.72
张洪伟	2,100,000.00						2,100,000.00	3.72
曾巨辉	2,100,000.00						2,100,000.00	3.72
李伟荣	1,819,001.00						1,819,001.00	3.22
田发春	1,680,000.00						1,680,000.00	2.98
张友建	1,818,600.00				-800,400.00	-800,400.00	1,018,200.00	1.80
其他股东	1,680,999.00				-599.00	-599.00	1,680,400.00	2.99

注：截止 2021 年 12 月 31 日，股东彭超新增公司股份 2,400.00 股；股东彭炳生新增公司股份 798,599.00 股；股东张友健减少公司股份 800,400.00 股；股东李永尉新增公司股份 100.00 股；股东傅服兰新增公司股份 100.00 股；股东杨先艳新增公司股份 100.00 股；股东廖朝东新增公司股份 100.00 股；股东陈麒元减少公司股份 999.00 股。

17、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,825,181.36	1,642,585.42		7,467,766.78
合计	5,825,181.36	1,642,585.42		7,467,766.78

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	30,622,484.62	36,290,925.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期	上期
调整后年初未分配利润	30,622,484.62	36,290,925.50
加：本期净利润	15,769,448.77	16,169,946.82
减：提取法定盈余公积	1,642,585.42	1,688,387.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,030,000.00
转作股本的普通股股利		16,120,000.00
其他		
期末未分配利润	44,749,347.97	30,622,484.62

19、营业收入和营业成本

(1) 收入分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,609,005.09	62,694,099.59	119,950,027.64	91,880,690.47
其他业务				
合计	89,609,005.09	62,694,099.59	119,950,027.64	91,880,690.47

(2) 主营业务类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
稻种收入	70,350,949.07	44,426,218.95	64,225,600.25	39,042,924.37
大米	18,910,886.21	18,267,880.64	55,672,068.91	52,837,766.10
试验示范费收入	347,169.81		52,358.48	
合计	89,609,005.09	62,694,099.59	119,950,027.64	91,880,690.47

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,126.25	2,098.81
教育费附加	1,625.79	848.91
地方教育附加	1,083.85	1,126.92
合计	5,835.89	4,074.64

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,687,769.66	1,432,865.98
运费	400,128.24	1,586,705.55
车辆费	333,518.60	468,921.82
差旅费	174,471.71	119,854.41
宣传费	166,393.52	183,466.23
业务招待费	43,573.00	75,501.58
会议费	43,530.00	
办公费	26,002.15	47,331.55
会员费	20,406.00	
业务费	381.00	6,724.45
包装设计服务费		24,725.67
房租		138,267.41
物业费		12,689.37
展厅设计制作		78,000.00
其他	5,990.75	12,911.00
合计	2,902,164.63	4,187,965.02

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,097,871.07	2,727,757.95
无形资产摊销	647,454.64	701,095.06
专业咨询服务费	480,197.55	
业务招待费	270,911.59	319,721.21
租赁费	237,850.00	365,778.00
差旅费	166,737.37	394,291.51
折旧费	150,254.96	333,322.43
车辆费	111,048.57	144,375.90
伙食费	87,611.07	
办公费	56,055.68	68,696.50
会员费	40,000.00	20,000.00
运杂费	20,807.81	5,252.52
通讯费	14,984.75	19,752.11
交通费	7,859.50	6,686.05

项目	本期发生额	上期发生额
水电物业费	12,369.94	10,440.88
办公用品	7,402.09	12,209.70
商业保险费	4,077.34	22,060.36
服务费	1,454.00	468,430.38
其他	30,608.11	25,156.32
合计	4,445,556.04	5,645,026.88

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	995,735.38	827,366.90
租田费	650,760.00	609,341.25
试验示范费	638,994.89	
差旅费	61,513.40	47,504.99
试剂、试验耗材等	28,957.00	84,013.34
业务招待费	24,514.38	18,719.00
农资	15,860.00	
邮寄费	8,345.65	3,124.75
通讯费	4,872.42	5,544.57
其他	6,761.71	3,872.63
合计	2,436,314.83	1,599,487.43

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,263,529.97	628,458.12
减：利息收入	8,313.70	4,662.41
手续费及其他	114,971.36	9,436.69
合计	1,370,187.63	633,232.40

25、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	513,480.89	542,132.73	513,480.89
合计	513,480.89	542,132.73	513,480.89

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
就业稳岗补贴	4,621.89	24,132.73	与收益相关
2020 高新技术企业（首次）认定奖励（区级）资金	211,359.00		与收益相关
专利资助	7,500.00		与收益相关
现代种业省级区域性良种繁育基地补助	200,000.00		与收益相关
2021 年富硒农业奖补资	50,000.00		与收益相关
收铜鼓农业局水稻病虫害绿色防控经费	40,000.00		与收益相关
优质中晚稻品种展示示范和跟踪评价补贴		100,000.00	与收益相关
疫情影响以工代训补贴		18,000.00	与收益相关
2020 年省级农业技术应用与公共服务补贴项目-审定新品种奖补		400,000.00	与收益相关
合计	513,480.89	542,132.73	

26、信用资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-1,009,593.89	-948,530.10
合计	-1,009,593.89	-948,530.10

27、资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	18,774.57	-9,981.06	18,774.57
合计	18,774.57	-9,981.06	18,774.57

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	905.83	377.00	905.83
合计	905.83	377.00	905.83

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	20,000.00		20,000.00
其他	0.01	10,000.00	0.01

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
合计	20,000.01	10,000.00	20,000.01

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款	2,291,897.00	800,000.00
政府补助	513,480.89	542,132.73
利息收入	8,313.70	4,662.41
营业外收入	340.63	377.00
合计	2,814,032.22	1,347,172.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付往来款	2,519,056.00	
付现销售费用	1,165,887.81	2,755,099.04
付现管理费用	2,206,271.04	2,629,515.82
付现手续费	114,971.36	9,436.69
付现营业外支出	20,000.00	
合计	6,026,186.21	5,394,051.55

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,232,389.82	15,573,549.37
加：资产减值准备	1,035,617.94	948,530.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	355,523.59	497,107.30
无形资产摊销	647,454.64	701,095.06
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（收益以“－”号填列）	-18,774.57	9,981.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,263,529.97	628,458.12

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,815,355.52	14,461,255.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,486,054.49	-40,448,982.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,180,347.46	-476,196.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,006,092.90	-8,105,202.37
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	5,862,008.43	7,919,835.50
减：现金的期初余额	7,919,835.50	5,110,545.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,057,827.07	2,809,290.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,862,008.43	7,919,835.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,862,008.43	7,919,835.50
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、期末现金及现金等价物余额		
其中：使用受限制的现金和现金等价物	5,862,008.43	7,919,835.50

32、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
综合实验大楼	4,304,128.82	固定资产用于短期借款抵押
值班室	243,217.17	固定资产用于短期借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
晒场	277,146.87	固定资产用于短期借款抵押
育秧池	15,351.15	固定资产用于短期借款抵押
土地使用权	1,239,862.12	无形资产用于短期借款抵押
合计	6,079,706.13	

七、合并范围的变更

本公司本期度合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西红一优粮农业有限公司	江西铜鼓县	江西铜鼓县	大米加工、销售	55.00		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 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江西红一优粮农业有限公司	45.00			

(3) 重要的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	20,792,290.69	175,682.86	20,967,973.55	20,196,251.66		20,196,251.66

(续)

子公司名称	年初余额					
	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	11,594,477.43	192,375.99	11,786,853.42	9,821,667.20		9,821,667.20

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西红一优	19,027,652.26	-1,193,464.33	-1,193,464.33	-3,860,041.95	55,672,068.91	-1,325,327.67	-1,325,327.67	-567,630.05

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
粮农业有限公司								

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本期不存在重大的利率风险，公司未有长期债务，与金融机构及其他有偿债务均是固定利率，不能存在借款是浮动利率情况。因此本公司无利率风险。

（2）其他价格风险

本公司本期度无以公允价值计量的资产，因此不存在其他价格风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

注：公司股东均为自然人，不存在母公司的情况。本公司实际控制人为自然人彭超、彭炳生，彭超与彭炳生系父子关系，实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例：

项目	持股人	本期	上期
持股比例（%）	彭超、彭炳生	60.98	59.56
表决权比例（%）	彭超、彭炳生	60.98	59.56

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曾巨辉	公司股东
张友建	公司股东
田发春	公司股东、董事、财务总监
李建明	公司股东
徐小红	公司股东、董事
田光贤	公司股东
张洪伟	公司股东
彭满生	公司股东、实际控制人彭炳生兄弟
彭超	公司股东、董事
阴云伙	公司监事
曾巨节	公司股东、总经理妻子的妹妹

3、关联方交易情况

（1）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
曾巨节	销售商品	5,974,330.00	2,442,893.00
彭满生	采购商品	1,300,000.00	

（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	是
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	是
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	是
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	是
彭炳生、彭超	江西红一种业科技股份有限公司	9,000,000.00	2021/9/3	2022/9/1	否
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	2021/1/8	2022/1/7	否
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	2021/1/8	2022/1/7	否
彭炳生、彭超	江西红一种业科技股份有限公司	5,000,000.00	2021/6/30	2022/6/29	否
彭炳生、彭超	江西红一种业科技股份有限公司	10,000,000.00	2021/6/30	2022/6/29	否
彭炳生、曾巨雅夫妇、彭超、刘嘉夫妇	江西红一种业科技股份有限公司	8,000,000.00	2021/11/26	2022/11/15	否
江西红一种业科技股份有限公司	江西红一优粮农业有限公司	2,000,000.00	2021/3/24	2022/3/23	否

注：关联担保情况详见附注六、12 短期借款。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	803,400.00	633,600.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收账款

项目名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
应收账款：				
曾巨节	446,282.14	824,330.00		1,270,612.14
合计	446,282.14	824,330.00		1,270,612.14
其他应收款：				

项目名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
田发春	10,000.00		10,000.00	
李建明	9,139.40			9,139.40
彭超	50,000.00			50,000.00
阴云伙	75,702.00		52,038.00	23,664.00
合计	144,841.40		62,038.00	82,803.40
其他应付款:				
曾巨节	7,713.40			7,713.40
田光贤	59,187.34			59,187.34
张友建	322.06			322.06
合计	67,222.80			67,222.80

5、关联方资金占用

关联方	占用形成原因	本期金额
彭满生	经营性占用	1,300,000.00

注：本公司供应商宁都县田丰优质水稻生产专业合作社、赖辉林、陈素芳、温月生委托本公司股东彭满生生产种子，本年度转账金额为 1,300,000.00 元，彭满生与本公司实际控制人彭炳生为兄弟关系。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	2,750,000.00	2,750,000.00
合计	2,750,000.00	2,750,000.00

注：2018年4月13日，根据公司第二届董事会第十一次会议决议，公司拟出资550.00万元，与其他个人股东共同投资设立子公司江西红一优粮农业有限公司，注册资本1,000.00万元，截至2021年12月31日，控股子公司江西红一优粮农业有限公司实收资本为500.00万元

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2022年4月28日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,166,577.79	100.00	2,443,504.43	4.68	49,723,073.36
其中：账龄组合	52,166,577.79	100.00	2,443,504.43	4.68	49,723,073.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,166,577.79	100.00	2,443,504.43	4.68	49,723,073.36

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,437,866.53	100.00	1,511,201.08	3.56	40,926,665.45
其中：账龄组合	42,437,866.53	100.00	1,511,201.08	3.56	40,926,665.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,437,866.53	100.00	1,511,201.08	3.66	40,926,665.45

a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,747,294.16	982,418.82	3.00
1 至 2 年	10,807,770.44	540,388.52	5.00
2 至 3 年	8,486,645.87	848,664.59	10.00
3 至 4 年	14,504.20	2,900.84	20.00
4 至 5 年	82,462.92	41,231.46	50.00
5 年以上	27,900.20	27,900.20	100.00
合计	52,166,577.79	2,443,504.43	4.68

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,068,572.43	962,057.17	3.00
1 至 2 年	10,241,710.79	512,085.54	5.00
2 至 3 年	15,930.91	1,593.09	10.00
3 至 4 年	83,296.40	16,659.28	20.00
4 至 5 年	19,100.00	9,550.00	50.00
5 年以上	9,256.00	9,256.00	100.00
合计	42,437,866.53	1,511,201.08	3.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,511,201.08	932,303.35			2,443,504.43
合计	1,511,201.08	932,303.35			2,443,504.43

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
李书申(随州)	非关联方	3,760,582.52	148,406.33	1 年以内、 1-2 年	7.20
王红春(汪生好)	非关联方	3,703,252.20	111,097.57	1 年以内	7.10
绵阳市辉跃农作物种植专业合作社	非关联方	3,275,597.10	133,779.86	1 年以内、 1-2 年	6.28

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江苏福硕生物环保科技有限公司	非关联方	2,690,000.00	80,700.00	1年以内	5.16
范富强 (广西桂林)	非关联方	2,400,000.00	72,000.00	1年以内	4.60
合计		15,829,431.82	545,983.76		30.34

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,456,958.87	2,178,439.29
合计	2,456,958.87	2,178,439.29

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按金融工具类型组合预计信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,813,243.11	100.00	356,284.24	12.66	2,456,958.87
其中：账龄组合	2,813,243.11	100.00	356,284.24	12.66	2,456,958.87
合计	2,813,243.11	100.00	356,284.24	12.66	2,456,958.87

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按金融工具类型组合预计信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,444,502.21	100.00	266,062.92	10.88	2,178,439.29
其中：账龄组合	2,444,502.21	100.00	266,062.92	10.88	2,178,439.29
合计	2,444,502.21	100.00	266,062.92	10.88	2,178,439.29

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,853,666.22	55,609.99	3.00
1 至 2 年	202,028.16	10,101.41	5.00
2 至 3 年	479,631.81	47,963.18	10.00
3 至 4 年	14,486.32	2,897.26	20.00
4 至 5 年	47,436.40	23,718.20	50.00
5 年以上	215,994.20	215,994.20	100.00
合计	2,813,243.11	356,284.24	12.66

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,574,472.33	47,234.17	3.00
1 至 2 年	531,787.96	26,589.40	5.00
2 至 3 年	55,680.00	5,568.00	10.00
3 至 4 年	48,506.43	9,701.29	20.00
4 至 5 年	114,170.86	57,085.43	50.00
5 年以上	119,884.63	119,884.63	100.00
合计	2,444,502.21	266,062.92	10.88

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	20,000.00	300,000.00
押金	690.00	690.00
备用金	304,106.90	503,350.70
往来款	2,488,446.21	1,640,461.51
合计	2,813,243.11	2,444,502.21

(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)	
2021 年 1 月 1 日余额	266,062.92			266,062.92
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	90,221.32			90,221.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	356,284.24			356,284.24

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	266,062.92	90,221.32			356,284.24
合计	266,062.92	90,221.32			356,284.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江西红一优粮农业有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	17.78	15,000.00
湖南志一种业有限公司	往来款	315,744.00	1年以内	11.22	9,472.32
睢宁景舜农业发展有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	10.66	9,000.00
李萌	往来款	300,000.00	1年以内、2-3年	10.66	19,500.00
陈海鹏	往来款	221,604.00	1年以内、1-2年、2-3年	7.88	14,254.12
合计		1,637,348.00		58.20	67,226.44

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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
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	年初余额	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

4、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	70,698,118.88	44,426,218.95	64,277,958.73	39,042,924.37
其他业务				
合计	70,698,118.88	44,426,218.95	64,277,958.73	39,042,924.37

(2) 主营业务类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
稻种收入	70,350,949.07	44,426,218.95	64,225,600.25	39,042,924.37
试验示范费收入	347,169.81		52,358.48	
合计	70,698,118.88	44,426,218.95	64,277,958.73	39,042,924.37

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	18,774.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	513,480.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,094.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	513,161.28	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	40,092.38	
合计	473,068.90	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.65	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.18	0.27	0.27

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