



曲辰种业

NEEQ : 834751

云南曲辰种业股份有限公司

Yunnan Quchen Seed Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

---

## 公司半年度大事记

1、公司于 2020 年 3 月 2 日经公司第二届董事会第八次会议审议通过，2020 年 3 月 18 日第二次临时股东大会审议通过《关于〈回购股份方案〉的议案》。回购期限自 2020 年 3 月 25 日开始，至 2020 年 7 月 15 日结束，公司通过回购股份专用证券账户以竞价方式回购公司股份 3,059,900 股，占公司总股本的 10.1997%，回购股份成交价为 1.9 元/股，已支付的总金额为 5,813,810 元。占公司拟回购资金上限的 98.70%，回购股份方案已基本实施完毕，已达到回购目的。公司将按照《公司法》、中国证监会和全国股转公司、公司股份回购方案的相关要求对回购股份进行后续处理。本次回购股份的数量为 3,059,900 股，将按照全国股转公司和中国结算北京分公司相关规定办理股份注销。

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	75

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人苏小元、主管会计工作负责人苏翠芬及会计机构负责人（会计主管人员）朱琼芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	农作物品种的审定通道越来越多，通过审定或备案的品种出现井喷之势，同时种子生产经营审批权限进一步下放，育繁推一体化企业证件的发放从国家农业部下放到省级农业厅，部分C证、D证县级的主管部门即可审批，市场准入门槛降低。加之目前行业整体库存仍处于高位，种业市场竞争更加激烈。
2、自然灾害风险	气候条件和病虫害对农业生产的影响十分明显，种子生产更易受到干旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害的影响。公司的种子生产基地主要集中于云南省内，若公司种子生产基地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，将直接影响公司种子的产量和质量，进而影响公司经营稳定性。同时，如果我国出现大范围、长时间的干旱或洪涝灾害，严重影响到农作物的种植，将会导致公司种子滞销和大量积压，从而给公司的经营业绩带来不利影响。
3、种子质量风险	种子在生产、加工过程中由于人为因素、技术因素或气候因素等会造成种子水分、净度、发芽率、纯度不达标等种子质量问题，可能引起较大的社会影响及相应的经济索赔。
4、新品种研发风险	新品种选育是一个持续不断的过程，不仅周期长、投入大，而且能否培育出符合市场需求的品种也存在不确定性。
5、存货减值风险	种子生产的特殊性体现在种子企业根据市场情况和对次年的销售预测，提前一年制定当年生产计划，制种通常都具有不

	<p>可逆性和难以更改性，导致了近年来种子企业库存高位运行。因此，如果公司对销售预测出现较大偏差，则将引起公司销售状况不佳和公司存货较高，而且会有跌价及转为商品玉米低价销售的风险，进而对公司生产、经营带来不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>1、市场竞争风险</p> <p>应对措施：种子行业的核心竞争能力来源于新品种的研发，公司目前研发走上正轨并取得了长足的发展。今年有 3 个品种已经通过各级审定，取得审定编号，2020 年已经通过国家和云南初审的品种有：曲辰 39 号、曲辰 40 号、曲辰 41 号，曲辰 512 号。其中曲辰 39 号作为国家青贮玉米审定、曲辰 40 号、曲辰 41 号为云南普通玉米中海拔审定。曲辰 512 为国家普通玉米审定。都将为公司销售提供完善的品种构架，能适应立体化的销售体系，满足广大农民朋友的不同需要，为公司提高销量，增加收益提供更有力的支持。也正是结合市场变化而进行，未来将是优质适应市场的品种研发和适合市场的营销模式的竞争。</p> <p>2、自然灾害风险</p> <p>应对措施：截止 2020 年 6 月 30 日，因我省局部地区气候干旱，公司的种子生产基地主要集中于云南省内，生产基地受干旱影响，今年种子产量和质量可能会有所下降，对明年种子销售会有一定影响。公司将每年合理储存应急种子，以备在自然灾害过后能够有足够的种子保证客户需求。</p> <p>3、种子质量风险</p> <p>应对措施：种子在生产、加工过程中由于人为因素、技术因素或气候因素等会造成种子水分、净度、发芽率、纯度不达标等种子质量问题，可能引起较大的社会影响及相应的经济索赔。公司高度重视质量控制工作，制定了严格的企业质量控制标准，完善了质量监督检验制度，规范了相关工作标准和操作规程，保障公司种子质量稳定可靠，不发生重大质量纠纷。</p> <p>4、新品种研发风险</p> <p>应对措施：新品种选育是一个持续不断的过程，不仅周期长、投入大，而且能否培育出符合市场需求的品种也存在不确定性。随着公司种质资源的积累和更新，根据公司目前情况每年正常参加品种区域试验示范的品种表现，以及跟其他公司品种合作开发，新品种研发的风险逐渐降低。</p> <p>5、存货减值风险</p> <p>应对措施：种子生产的特殊性体现在种子企业根据市场情况和对次年的销售预测，提前一年制定当年生产计划，制种通常都具有不可逆性和难以更改性，导致了近年来种子企业库存高位运行。因此，如果公司对销售预测出现较大偏差，则将引起公司销售状况不佳和公司存货较高，而且会有跌价及转为商品玉米低价销售的风险，进而对公司生产、经营带来不利影响。公司将继续优化品种的生产规模和结构，要求生产和质量管理部门加强库存种子的仓储和质量管管理，通过前两年计提存货跌价</p>

准备消化了部分种子存货，目前公司的存货处于一个正常水平。

## 释义

释义项目		释义
种子	指	农作物和林木的种植材料或者繁殖材料,包括籽粒、果实和根、茎、苗、芽、叶等。
公司、本公司、曲辰种业	指	云南曲辰种业股份有限公司
股东会、股东大会	指	云南曲辰种业股份有限公司股东大会
董事会	指	云南曲辰种业股份有限公司董事会
监事会	指	云南曲辰种业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源证券	指	申万宏源证券股份有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、德恒	指	北京德恒(昆明)律师事务所
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
植物新品种	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、一致性和稳定性并有适当命名的植物新品种
自交系	指	人工培育的、遗传上纯合稳定、表现型整齐一致的自交系后代系
杂交种	指	两个遗传基础不同的品种或两个不同自交系或是不育系和恢复系交配而成的杂交种第一代
主要农作物	指	稻、小麦、玉米、棉花、大豆以及国务院农业行政主管部门和省、自治区、直辖市人民政府农业行政主管部门各自分别确定的其他一至二种农作物
育、繁、推	指	品种的选育(研发)、繁殖(种子生产)、推广(种子销售和技术服务)
育种	指	农作物品种的研发
制种	指	种子的生产

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	云南曲辰种业股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Quchen Seed Co., Ltd -
证券简称	曲辰种业
证券代码	834751
法定代表人	苏小元

### 二、 联系方式

董事会秘书	段虹宇
联系地址	云南省曲靖市麒麟区沿江路
电话	0874-3127083
传真	0874-3127083
电子邮箱	35054025@163.com
公司网址	<a href="http://www.quchen.cn/">http://www.quchen.cn/</a>
办公地址	云南省曲靖市麒麟区沿江路
邮政编码	655000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年7月30日
挂牌时间	2015年12月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A01 农业-A011 谷物种植-A0113 玉米种植
主要业务	研发、生产、销售玉米种子
主要产品与服务项目	研发、生产、销售专用型玉米种子（包括青贮玉米、高蛋白玉米、高淀粉玉米等）
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏小元、苏翠芬
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏小元、苏翠芬）

#### 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	91530300727313876C	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	云南省曲靖市麒麟区沿江路	否
注册资本（元）	30,000,000	否
无		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投（2020年1月10日前）、申万宏源（2020年1月10日起）
主办券商办公地址	上海市常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	申万宏源

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,471,105.70	6,341,071.09	17.82%
毛利率%	55.15%	50.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	699,923.40	444,388.47	57.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	690,028.01	447,639.58	54.15%
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）	2.23%	1.30%	-
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）	2.20%	1.31%	-
基本每股收益	0.02	0.01	55.93%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	29,718,335.97	37,387,206.76	-20.51%
负债总计	2,639,992.81	5,188,004.52	-49.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,842,381.43	31,956,268.03	-16.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	1.07	-16.82%
资产负债率%（母公司）	8.46%	13.41%	-
资产负债率%（合并）	8.88%	13.88%	-
流动比率	3.51	3.06	-
利息保障倍数	-	2.06	-

##### (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	2,489,995.15	1,723,356.97	44.49%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	0.51	0.32	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.51%	-3.43%	-
营业收入增长率%	17.82%	14.94%	-
净利润增长率%	55.93%	-376.36%	-

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司的主营业务为自主研发、生产、销售专用型玉米种子，细分行业为种子行业。公司客户主要为省级代理商、县级代理商和乡级代理商。公司种子系列产品销售主要采用经销和直销模式。此外，公司还销售部分水稻、蔬菜种子获取收益。公司业务涵盖品种研发、生产、加工及销售的完整业务链条。

目前，公司自主选育研发并通过审定的品种共 15 个，其中已取得植物新品种权 9 个，在申请植物新品种权 3 个。公司通过自有土地或租用农民土地进行种子选育、组配、筛选试验、区域试验、申请审定等流程自主研发种子品种。之后采用委托制种的方式，通过将亲本或原种交付合作方组织生产，经检验合格后收购种子，再经公司加工后成为外销产品，通过经销商或直销方式进行销售，公司执行先款后货或者现款现货的政策，各经销商在提货之前，均需按照合同约定的提货价付清全部货款。

作为一家集科研、生产、销售为一体的现代种业企业，公司将充分利用既有的资源，针对一些特定的销售市场，在维护现有的客户基础上，不断开拓新的客户。同时加强科研攻关，采取联合育种、合作育种等多种形式，拓展新品种的引进渠道，保持市场的优势地位。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至本报告报出日，公司的商业模式未发生重大变化。

### （二） 经营情况回顾

今年上半年受疫情影响，所有行业几乎停滞的状态下，公司通过加强营销模式创新，新品种市场份额扩大，新品种销售额为 1,389,128.44 元，毛利率 57%。老品种通过创新巩固了原有的市场，销售额为 4,460,284.76 元，毛利率 51%。2020 年上半年公司实现营业收入 7,471,105.70 元，比上年同期增加 1,130,034.61 元，增幅 17.82%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 690,027.91 元，较上期增加 242,388.35 元，增加 52.59%。新品种的销售占比升高，导致毛利率上升，利润增加。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	3,341,314.20	11.24%	5,277,296.76	14.12%	-36.69%
交易性金融资产	0	0.00%	3,003,708.49	8.03%	100.00%
存货	5,743,965.02	19.33%	7,318,943.92	19.58%	-21.52%
投资性房地产	1,706,551.65	5.74%	1,813,234.24	4.85%	-5.88%
固定资产	17,069,162.04	57.44%	17,978,149.60	48.09%	-5.06%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期比上期减少 36.69%主要是用于回购股份使用了 581 万元所致。
- 2、交易性金融资产：本期未发生主要是到期基金赎回，本期未购买理财产品。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业总收入	7,471,105.70	100.00%	6,341,071.09	100.00%	17.82%
营业总成本	6,789,796.41	90.88%	5,876,438.34	92.67%	15.54%
销售费用	1,096,106.96	14.67%	857,964.73	13.53%	27.76%
管理费用	1,514,389.20	20.27%	1,241,291.24	19.58%	22.00%
研发费用	651,931.87	8.73%	463,376.86	7.31%	40.69%
财务费用	6,758.94	0.09%	-7,883.71	-0.12%	-185.73%
投资收益	14,482.47	0.19%	6,604.28	0.10%	119.29%
营业利润	695,791.76	9.31%	463,644.48	7.31%	50.07%
营业外支出	2,840.84	0.04%	3,596.89	0.06%	-21.02%
净利润	692,950.92	9.28%	444,388.47	7.01%	55.93%

#### 项目重大变动原因:

- 1、研发费用：本期比上年同期增加 40.69%，主要是公司生产新品种各项试验费增加所致。
- 2、财务费用：本期比上年同期减少 185.73%，主要是存款利息收入减少，网银业务扣手续费及回购股票过户费导致本期财务费用减少。
- 3、投资收益：本期比上年同期增加 119.29%，主要是投资购买理财产品的资金到期收回产生收益所致。
- 4、营业利润：本期比上年同期增加 50.07%，主要是子公司各项费用减少、公司销售收入增加导致营业利润增加。
- 5、净利润：本期比上年同期增加 55.93%，主要是子公司各项费用减少、公司营业收入增加导致营业利润增加。

## 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	2,489,995.15	1,723,356.97	44.49%
投资活动产生的现金流量净额	1,399,605.26	2,049,294.95	-31.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,825,582.97	-	-

### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 44.49%主要是：本年生产及购买原材料减少及其他收入增加。  
2、投资活动产生的现金流量净额同比减少-31.70%主要是：资金用于回购股份，用于投资购买理财产品的资金减少所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	14,482.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,840.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>11,641.63</b>
所得税影响数	1,746.24
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,895.39</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州种天下科技有限公司	子公司	电子商务平台、互联网	网上销售	打造农资网	5,000,000	93,434.50	-1,535.50	22,316.79	-139,449.64

司		网技 术开 发		上 销 售 平 台					
---	--	---------------	--	-----------------------	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司的主要服务客户为农资经销商和种植户，多年来一直承担着全市种子生产试验、经营推广及技术服务咨询等三农工作。公司诚信经营、按时纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，立足本职，积极承担社会责任，支持地区发展和社会共享企业发展成果。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 一、 重大事件详情

#### (一) 股份回购情况

本次回购股份方案已于2020年3月2日经公司第二届董事会第八次会议审议通过，2020年3月18日第二次临时股东大会审议通过。回购期限自2020年3月25日开始，至2020年7月15日结束，公司通过回购股份专用证券账户以竞价方式回购公司股份3,059,900股，占公司总股本的10.1997%，回购股份成交价为1.9元/股，已支付的总金额为5,813,810元。占公司拟回购资金上限的98.70%，回购股份方案已基本实施完毕，已达到回购目的。公司将按照《公司法》、中国证监会和全国股转公司、公司股份回购方案的相关要求对回购股份进行后续处理。本次回购股份的数量为3,059,900股，将按照全国股转公司和中国结算北京分公司相关规定办理股份注销。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

为避免未来发生同业竞争，公司实际控制人，控股股东出具了避免同业竞争承诺函。报告期内，实

---

际控制人严格遵守同业竞争承诺，实际控制人、控股股东及其控制的其他企业目前没有，未来也不会直接或间接从事与曲辰种业现有及未来从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与曲辰种业所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,020,000	33.40%	0	10,020,000	33.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,217,500	14.06%	0	4,217,500	14.06%	
	董事、监事、高管	2,442,500	8.14%	0	2,442,500	8.14%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,980,000	66.60%	0	19,980,000	66.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,622,500	42.08%	0	12,622,500	42.08%	
	董事、监事、高管	9,652,500	32.18%	-2,295,000	7,357,500	24.52%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							11

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内：公司通过回购专用证券账户回购股东张荣华持有股份 3,059,900 股，股份结构未发生变化，股东人数原来 11 人，现在 11 人，未发生改变。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	苏小元	11,940,000	0	11,940,000	39.80%	8,955,000	2,985,000	0
2	普红祥	5,870,000	0	5,870,000	19.57%	4,410,000	1,460,000	0
3	苏翠芬	4,900,000	0	4,900,000	16.33%	3,667,500	1,232,500	0
4	朱琼芬	2,430,000	0	2,430,000	8.10%	1,822,500	607,500	0
5	程树青	1,200,000	0	1,200,000	4.00%	900,000	300,000	0
6	段虹宇	150,000	0	150,000	0.50%	112,500	37,500	0
7	资剑	150,000	0	150,000	0.50%	112,500	37,500	0



8	袁玉娥	150,000	0	150,000	0.50%	0	150,000	0
9	周照留	90,000	0	90,000	0.30%	0	90,000	0
10	毕云鹏	60,000	0	60,000	0.20%	0	60,000	0
<b>合计</b>		26,940,000	-	26,940,000	89.80%	19,980,000	6,960,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：苏小元先生与苏翠芬女士为堂兄妹关系，其他股东之间无相互关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为自然人苏小元先生及苏翠芬女士。苏小元先生持有公司 39.80% 的股份，苏翠芬女士持有公司 16.33% 的股份，合计持有公司 56.13% 的股份。

苏小元先生，董事长、总经理，1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，农业技术推广研究员，享受国务院政府特殊津贴专家，云南省有突出贡献的优秀专业技术人才。毕业于云南农业大学植保专业，本科学历；1986 年 3 月至 1992 年 11 月就职于曲靖市种子公司任经理；1992 年 11 月至 2007 年 7 月就职于曲靖市种子站（公司），历任副站长（副经理）、站长（经理）；2007 年 8 月 1 日至今就职于公司，现任公司董事长、总经理。

苏翠芬女士，董事，副总经理，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级农艺师，毕业于云南大学工商管理专业，硕士学历；1993 年 8 月至 1998 年 7 月就职于曲靖市沾益乡政府茶果站；1998 年 8 月至 2002 年 12 月就职于曲靖市沾益县农业局茶果站；2002 年 12 月至 2007 年 7 月 31 日担任种子站（公司）办公室主任，2007 年 8 月 1 日至今就职于公司。现任公司董事、副总经理。

报告期内控股股东及实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
苏小元	董事长、总经理	男	1954年3月	2018年7月1日	2021年7月1日
普红祥	董事、副总经理	男	1960年4月	2018年7月1日	2021年7月1日
苏翠芬	董事、副总经理	女	1972年4月	2018年7月1日	2021年7月1日
朱琼芬	董事、财务总监	女	1969年10月	2018年7月1日	2021年7月1日
段虹宇	董事、董事会秘书	女	1986年2月	2019年4月1日	2021年7月1日
资剑	监事会主席	男	1973年2月	2018年7月1日	2021年7月1日
程树青	监事	男	1982年5月	2018年7月1日	2021年7月1日
张玉东	监事	男	1982年3月	2018年7月1日	2021年7月1日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理苏小元先生与董事、副总经理苏翠芬女生系堂兄妹关系，其他董监高人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
苏小元	董事长、总经理	11,940,000	0	11,940,000	39.80%	0	0
普红祥	董事、副总经理	5,870,000	0	5,870,000	19.57%	0	0
苏翠芬	董事、副总经理	4,900,000	0	4,900,000	16.33%	0	0
朱琼芬	董事、财务总监	2,430,000	0	2,430,000	8.10%	0	0
段虹宇	董事、董事会秘书	150,000	0	150,000	0.15%	0	0
资剑	监事会主席	150,000	0	150,000	0.15%	0	0
程树青	监事	1,200,000	0	1,200,000	4.00%	0	0
张玉东	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0

合计	-	26,640,000	-	26,640,000	88.10%	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	0	0	3
技术人员	4	0	0	4
销售人员	5	0	0	5
生产人员	4	0	0	4
员工总计	16	0	0	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	8	8
专科	5	5
专科以下	1	1
员工总计	16	16

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,341,314.20	5,277,296.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		3,003,708.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、3	9,635.00	162,251.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	156,970.00	111,030.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,743,965.02	7,318,943.97
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	六、6	24,910.80	24,910.80
<b>流动资产合计</b>		<b>9,276,795.02</b>	<b>15,898,141.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	1,706,551.65	1,813,234.24
固定资产	六、8	17,069,162.04	17,978,149.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	1,501,827.26	1,525,681.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	164,000.00	172,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,441,540.95	21,489,065.12
<b>资产总计</b>		29,718,335.97	37,387,206.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、11	116,003.00	2,169,152.43
预收款项	六、12	1,375,003.85	2,355,350.68
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	220,659.07	242,482.71
应交税费	六、14	97,955.69	4,894.93
其他应付款	六、15	830,371.20	416,123.77
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			
<b>流动负债合计</b>		2,639,992.81	5,188,004.52
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,639,992.81	5,188,004.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	3,803,945.32	3,803,945.32
减：库存股	六、18	5,813,810.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	695,913.73	695,913.73
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-1,843,667.62	-2,543,591.02
归属于母公司所有者权益合计		26,842,381.43	31,956,268.03
少数股东权益		235,961.73	242,934.21
<b>所有者权益合计</b>		27,078,343.16	32,199,202.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		29,718,335.97	37,387,206.76

法定代表人：苏小元

主管会计工作负责人：苏翠芬

会计机构负责人：朱琼芬

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,262,138.62	5,152,170.53
交易性金融资产			3,003,708.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		88,400.00	
应收款项融资			
预付款项		9,635.00	162,251.00
其他应收款		151,000.00	105,060.62

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,743,965.02	7,318,943.97
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		24,910.80	24,910.80
<b>流动资产合计</b>		<b>9,280,049.44</b>	<b>15,767,045.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,400,000.00	1,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,706,551.65	1,813,234.24
固定资产		17,060,873.12	17,964,604.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,501,827.26	1,525,681.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		164,000.00	172,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,833,252.03</b>	<b>22,875,519.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,113,301.47</b>	<b>38,642,564.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		116,003.00	2,169,152.43
预收款项		1,375,003.85	2,355,350.68
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		214,849.12	236,750.36
应交税费		97,930.64	4,634.61
其他应付款		829,636.20	415,388.77
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		2,633,422.81	5,181,276.85
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,633,422.81	5,181,276.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,803,945.32	3,803,945.32
减：库存股		5,813,810.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		695,913.73	695,913.73
一般风险准备			
未分配利润		-206,170.39	-1,038,570.95
<b>所有者权益合计</b>		28,479,878.66	33,461,288.10
<b>负债和所有者权益总计</b>		31,113,301.47	38,642,564.95

法定代表人：苏小元

主管会计工作负责人：苏翠芬

会计机构负责人：朱琼芬

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、21	7,471,105.70	6,341,071.09
其中：营业收入		7,471,105.70	6,341,071.09
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、21	6,789,796.41	5,876,438.34
其中：营业成本		3,350,445.66	3,166,599.46
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	六、22	170,163.78	155,089.76
销售费用	六、23	1,096,106.96	857,964.73
管理费用	六、24	1,514,389.20	1,241,291.24
研发费用	六、25	651,931.87	463,376.86
财务费用	六、26	6,758.94	-7,883.71
其中：利息费用			
利息收入		8,118.39	10,129.15
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	14,482.47	6,604.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、28		-6,832.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29		-760.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		695,791.76	463,644.48
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、30	2,840.84	3,596.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		692,950.92	460,047.59
减：所得税费用	六、31		15,659.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		692,950.92	444,388.47
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）		692,950.92	444,388.47
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		-6,972.48	
2.归属于母公司所有者的净利润		699,923.40	444,388.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		692,950.92	444,388.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		699,923.40	444,388.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-6,972.48	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.01

法定代表人：苏小元

主管会计工作负责人：苏翠芬

会计机构负责人：朱琼芬

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>		7,448,788.91	6,341,071.09
减：营业成本		3,350,445.66	3,160,383.46
税金及附加		170,174.16	155,302.26
销售费用		1,092,112.46	857,964.73
管理费用		1,357,494.76	1,061,078.31
研发费用		651,931.87	463,376.86
财务费用		5,871.12	-8,312.63
其中：利息费用			1,218.44
利息收入		-7,985.21	-9,531.07
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		14,482.47	6,604.28

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-6,832.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-760.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		835,241.35	650,289.83
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,840.79	3,596.89
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		832,400.56	646,692.94
减：所得税费用			15,659.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		832,400.56	631,033.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		832,400.56	631,033.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		832,400.56	631,033.82
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：苏小元

主管会计工作负责人：苏翠芬

会计机构负责人：朱琼芬

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,440,090.53	5,684,303.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			212.50
收到其他与经营活动有关的现金		1,078,733.16	554,218.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,518,823.69</b>	<b>6,238,734.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,434,020.95	2,234,855.85
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		797,148.22	1,057,525.61
支付的各项税费		149,008.63	228,226.87
支付其他与经营活动有关的现金		1,648,650.74	994,769.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,028,828.54</b>	<b>4,515,377.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,489,995.15</b>	<b>1,723,356.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,018,190.96	5,999,294.95
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,018,190.96</b>	<b>5,999,294.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,618,585.70	950,000.00
投资支付的现金			3,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,618,585.70	3,950,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,399,605.26	2,049,294.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		5,825,582.97	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,825,582.97	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,825,582.97	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,935,982.56	3,772,651.92
加：期初现金及现金等价物余额		5,277,296.76	2,511,573.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,341,314.20	6,284,225.80

法定代表人：苏小元

主管会计工作负责人：苏翠芬

会计机构负责人：朱琼芬

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,440,090.53	5,684,303.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		968,099.98	553,340.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,408,190.51	6,237,644.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,434,020.95	2,234,855.85
支付给职工以及为职工支付的现金		744,931.17	907,003.79
支付的各项税费		148,998.13	222,824.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,544,294.46	938,572.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,872,244.71	4,303,257.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,535,945.80	1,934,387.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,018,190.96	5,999,294.95
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,018,190.96	5,999,294.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,618,585.70	950,000.00
投资支付的现金			3,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,618,585.70	3,950,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,399,605.26	2,049,294.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,825,582.97	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,825,582.97	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,825,582.97	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,890,031.91	3,983,682.35
加：期初现金及现金等价物余额		5,152,170.53	2,018,461.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,262,138.62	6,002,144.25

法定代表人：苏小元

主管会计工作负责人：苏翠芬

会计机构负责人：朱琼芬

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### (1) 报表项目注释

##### 一、 公司的基本情况

云南曲辰种业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为云南曲辰种业有限公司,成立于2007年7月30日,由原曲靖市种子分公司根据《曲靖市人民政府关于曲靖市种子分公司体制改革实施方案的批复》(曲政复[2007]54号)改制成立,取得了云南省曲靖市工商行政管理局核发的营业执照,注册号:530300000003583。公司设立时注册资本500万元,股东全部为原曲靖市种子分公司的员工,其中苏小元出资205万元、持股比例41%,普红祥出资100.55万元、持股比例20.11%,苏翠芬出资83.65万元、持股比例16.73%,张荣华出资50.80万元、持股比例10.16%,朱琼芬出资40万元、持股比例8%,程树青出资20万元、持股比例4%。

2010年月6月30日,公司以资本公积转增注册资本700万元,转增后各股东的持股

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

比例不变，注册资本增加为1200万元。

2012年1月10日，公司增加注册资本1800万元，其中以资本公积转增注册资本1000万元，以未分配利润转增注册资本710万元，股东以现金出资增加注册资本90万元，增资后公司注册资本为3000万元。至此，公司股权结构为：苏小元1194万元、持股比例39.8%，普红祥588万元、持股比例19.60%，苏翠芬489万元、持股比例16.30%，张荣华306万元、持股比例10.20%，朱琼芬243万元、持股比例8.1%，程树青120万元、持股比例4%；段虹宇15万元、持股比例0.50%；袁玉娥15万元、持股比例0.50%；资剑15万元、持股比例0.50%；周照留9万元、持股比例0.30%；毕云鹏6万元、持股比例0.20%。

2016年4月6日公司对原营业执照（注册号：53030000003583）、组织机构代码证（代码：72731387-6）、税务登记证（地税注册号：530302727313876）、税务登记证（国税注册号：530301727313876）办理“三证合一”，并更换了新的工商营业执照。合并后，公司统一社会信用代码为：91530300727313876C。

公司法定代表人：苏小元，注册地址：曲靖市麒麟区沿江路。

营业期限：2007年7月30日至2047年12月15日。

本公司属农产品生产销售业企业，经批准的经营范围为：粮食作物杂交种、常规种、蔬菜、玉米、花卉种子销售；农业技术咨询、培训、生物资源开发利用，房屋、场地、机械设备租赁；有毒农药的批零。

本公司设有股东大会、董事会、监事会，公司设行政部、财务部、营销部、研发部、质检部、生产部等职能部门。

本公司的控股股东和最终控制方为苏小元。

本公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2015）7978号《关于同意云南曲辰种业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票于2015年12月15日在全国股转系统挂牌公开转让，成为非上市公众公司，公司的股票代码：834751，股票简称：曲辰种业。

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括控股子公司杭州种天下科技有限公司，持股比例为95%。详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。



### 三、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本公司自报告期末起12个月具备持续经营能力。本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本公司营业周期与会计期间相同。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非

现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

#### 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 8. 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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。

### 9. 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (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30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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(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：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥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、信用风险评级、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



云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
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，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

本公司对于应收款项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	损失准备的计提方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	账龄分析法

应收第三方的款项本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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	损失准备的计提方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
押金保证金备用金		一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
应收其他款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	账龄分析法

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。

10. 存货

(1) 本公司存货主要包括原材料、产成品、周转材料(含包装物、低值易耗品)等。其中:

原材料是指向农户直接购入的裸子。

产成品主要是公司经过初级加工后的种子产品。

(2) 结合公司生产经营特点、存货性质和成本管理要求,原材料、产成品、周转材料采用永续盘存制;通过定期和不定期的实物盘点,保证账面与实物保持相互一致。

(3) 存货在取得时按实际成本计价;存货发出时的计价方法如下:

①产成品发出时按批次个别计价计算并结转销售成本。

②领用原材料、发出库存商品时按先进先出法计价,周转材料领用时采用一次转销法进行摊销。

(4) 资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低原则计价。存货成本高于其可变现净值的,按其差额计提存货跌价准备,计入当期损益。

(5) 存货跌价准备提取方法:①外购存货在期末时按成本与可变现净值孰低计量,对可变现净值低于存货成本的差额提存货跌价准备;②自产存货按生产成本与可变现净值孰低计量,期末按可变现净值低于生产成本的差额提存货跌价准备;③存货跌价准备按单个存货项目计提,对单价较低、数量繁多的存货采用分类计提。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分

派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物-房屋	20年	5%	4.75%

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别		折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
①房屋建筑物	其中：房屋	20年	5%	4.75%
	临时建筑	10年	5%	9.50%
	构筑物	5年	5%	19.00%
②机器设备		10年	5%	9.50%
③运输设备		4年	5%	23.75%
④办公设备	其中：电子设备	3年	5%	31.67%
	办公家具	3年	5%	19.00%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不

公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

#### 16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括种子基地临时房租费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、绩效奖金、医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、和住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在解除劳动合同日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按当期折现率折现后计入当期损益。

#### 18. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

19. 政府补助

本公司的政府补助包括项目经费补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认)，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 20. 租赁

本公司的租赁业务包括对外出租临街商铺及部分闲置办公楼。

本公司作为经营租赁承租方的租金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。

### 21. 重要会计政策和会计估计变更

- (1) 财务报表格式变更



## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),本公司对财务报表格式进行了相应调整,主要变更情况为:资产负债表中将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;增加“应收款项融资”项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等;将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表:新增“信用减值损失”项目,反映企业按照《企业会计准则第1322号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失,该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。

本公司已按照上述新财务报表格式通知编制比较财务报表,比较财务报表已相应调整,该调整为报表项目重分类对本集团及母公司财务状况不产生影响。

### (2) 执行新金融工具准则

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》,以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

公司除上述会计政策和会计估计披露外,无其他重要的会计政策和会计估计变更。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	免税
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
企业所得税	种子经营应纳税所得额	免税
	其他业务应纳税所得额	15%
土地使用税	土地面积	每平方米7元
房产税	房产原值的70%或房产租赁收入	1.2%或12%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
杭州种天下科技有限公司	25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税优惠

本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。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》（财税[2015]90号）的规定，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）第一条第2项和第4项“化肥”的规定自2015年9月1日起停止执行。

#### (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，曲靖市地方税务局直属征分局准予企业蔬菜、谷物、薯类、豆类等所得和农作物新品种的选育所得免征所得税，花卉所得减半征收所得税。

《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关政策问题的通知》（财税[2011]58号），本企业属于西部大开发税收优惠范围，其他所得享受西部大开发优惠政策，所得税税率15%。

#### (3) 城镇土地使用税优惠

根据国家税务总局关于土地使用税若干具体问题的解释和暂行规定（国税地字【1988】15号）第十一条解释和《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》（国务院令第483号）第六条规定，直接用于农、林、牧、渔业的生产用地，免缴土地使用税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年6月30日，“本年”系指2020年1月1日至6月30日，“上年”系指2019年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,180.76	861.81
银行存款	3,327,133.44	5,276,434.95
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>3,341,314.20</b>	<b>5,277,296.76</b>

注：截止年末，本公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	3,003,708.49
其中：债务工具投资	-	3,003,708.49
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,003,708.49</b>

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,635.00	100.00	162,251.00	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>9,635.00</b>	<b>100.00</b>	<b>162,251.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
三宝鸡汤(张召存)	8,863.00	1年以内	91.99
弥渡玉禾农业服务有限公司徐自东	772.00	1年以内	8.01
<b>合计</b>	<b>9,635.00</b>		<b>100.00</b>

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	156,970.00	111,030.62
<b>合计</b>	<b>156,970.00</b>	<b>111,030.62</b>

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	56,970.00	6,970.00
股权款	100,000.00	100,000.00
代扣代缴		4,060.62
其他		2,785.00
<b>合计</b>	<b>156,970.00</b>	<b>113,815.62</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	2,785.00			2,785.00
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	2,785.00			2,785.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年6月30日余额				

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	150,000.00
1-2年	5,970.00
2-3年	
3-4年	1,000.00
4-5年	
5年以上	
<b>合计</b>	<b>156,970.00</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,785.00		2,785.00		
按组合计提坏账准备					
<b>合计</b>	<b>2,785.00</b>		<b>2,785.00</b>		

(5) 按欠款方归集的年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
云南驭云思创科技有限公司	股权款	100,000.00	1年以内	63.71	
网银在线(北京)科技有限公司	京东开店交押金	50,000.00	1年以内	31.85	
智禾实业有限责任公司	租房押金	4,970.00	1-2年	3.17	
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	2,000.00	3-4年 1-2年	1.27	
<b>合计</b>	—	<b>156,970.00</b>	—	<b>100.00</b>	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,560,472.21	1,441,416.56	5,119,055.65
包装物	132,374.49		132,374.49
库存商品	487,155.51		487,155.51
生产成本	5,379.37		5,379.37
<b>合计</b>	<b>7,185,381.58</b>	<b>1,441,416.56</b>	<b>5,743,965.02</b>

续表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,616,107.57	1,441,416.56	6,174,691.01
包装物	190,766.79		190,766.79
库存商品	953,486.17		953,486.17
<b>合计</b>	<b>8,760,360.53</b>	<b>1,441,416.56</b>	<b>7,318,943.97</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,441,416.56					1,441,416.56
库存商品						
<b>合计</b>	<b>1,441,416.56</b>					<b>1,441,416.56</b>

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
预缴企业所得税	21,085.60	21,085.60	预缴税费
多缴纳的印花税	3,825.20	3,825.20	预缴税费
<b>合计</b>	<b>24,910.80</b>	<b>24,910.80</b>	

7. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
1. 年初余额	4,445,108.99	4,445,108.99
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	4,445,108.99	4,445,108.99
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	2,631,874.75	2,631,874.75
2. 本年增加金额	106,682.59	106,682.59
(1) 计提或摊销	106,682.59	106,682.59
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,738,557.34	2,738,557.34
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,706,551.65	1,706,551.65
2. 年初账面价值	1,813,234.24	1,813,234.24

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	17,069,162.04	17,978,149.60
固定资产清理		
合计	17,069,162.04	17,978,149.60

8.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
----	-------	------	------	------	----	----

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	20,539,969.87	1,663,603.82	666,281.29	537,608.13	16,902.00	23,424,365.11
2. 本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3. 本年减少金额	280,851.73					280,851.73
4. 年末余额	20,259,118.14	1,663,603.82	666,281.29	537,608.13	16,902.00	23,143,513.38
二、累计折旧						
1. 年初余额	2,952,624.97	1,365,699.07	614,698.09	504,595.65	8,597.73	5,446,215.51
2. 本年增加金额	584,050.74	28,786.02	10,214.40	3,676.77	1,407.9	628,135.83
(1) 计提	584,050.74	28,786.02	10,214.40	3,676.77	1,407.9	628,135.83
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	3,536,675.71	1,394,485.09	624,912.49	508,272.42	10,005.63	6,074,351.34
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	16,722,442.43	269,118.73	41,368.80	29,335.71	6,896.37	17,069,162.04
2. 年初账面价值	17,587,344.90	297,904.75	51,583.20	33,012.48	8,304.27	17,978,149.60

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	15,580,167.83
<b>合计</b>	<b>15,580,167.83</b>

9. 无形资产



云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	2,043,493.92	45,000.00	2,088,493.92
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	2,043,493.92	45,000.00	2,088,493.92
二、累计摊销			
1. 年初余额	517,812.64	45,000.00	562,812.64
2. 本年增加金额	23,854.02		23,854.02
(1) 计提	23,854.02		23,854.02
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	541,666.66	45,000.00	586,666.66
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	1,501,827.26		1,501,827.26
2. 年初账面价值	1,525,681.28		1,525,681.28

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本年其他减少	期末余额
种子基地临时房租金	172,000.00		8,000.00		164,000.00
合计	172,000.00		8,000.00		164,000.00

11. 应付账款

(1) 应付账款列示

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	22,000.00	1,921,167.43
应付货款	94,003.00	247,985.00
<b>合计</b>	<b>116,003.00</b>	<b>2,169,152.43</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
零散供应商	94,003.00	尚未结算
曲靖市兴柯建筑有限公司	17,000.00	尚未结算
云南瑞坤建筑工程有限公司	5,000.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>116,003.00</b>	—

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收种子款	1,230,681.94	1,421,215.74
预收房租	144,321.91	934,134.94
<b>合计</b>	<b>1,375,003.85</b>	<b>2,355,350.68</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
师宗县葵山镇者黑鸿锐商店	10,400.00	尚未结算
陆良县植保技术咨询服务部召夸种子经营部	6,078.80	尚未结算
楚雄市种子公司	16,800.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>33,278.80</b>	—

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	239,138.66	736,938.14	765,044.37	211,032.43
二、离职后福利-设定提存计划	3,344.05	38,386.44	32,103.85	9,626.64
<b>合计</b>	<b>242,482.71</b>	<b>775,324.58</b>	<b>797,148.22</b>	<b>220,659.07</b>

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	137,279.25	652,050.00	691,310.60	98018.65
职工福利费		14,756.00	14,756.00	
社会保险费		45,350.14	40,247.77	5,102.37
其中：医疗保险费		45,001.32	39,898.95	5102.37
工伤保险费		348.82	348.82	
生育保险费				
住房公积金		24,782.00	18,730.00	6,052.00
工会经费和职工教育经费	101,859.41			101,859.41
<b>合计</b>	<b>239,138.66</b>	<b>736,938.14</b>	<b>765,044.37</b>	<b>211,032.43</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		36,875.84	30,593.25	6,282.59
失业保险费	3,344.05	1,510.60	1,510.60	3,344.05
<b>合计</b>	<b>3,344.05</b>	<b>38,386.44</b>	<b>32,103.85</b>	<b>9,626.64</b>

14. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	42,690.98	2,434.53
城市维护建设税	2,988.374	155.24
教育费附加	1,280.73	66.53
地方教育费附加	853.82	44.35
个人所得税	25.05	22.65
房产税	50,109.24	2,150.75
印花税	7.50	20.88
<b>合计</b>	<b>97,955.69</b>	<b>4,894.93</b>

15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	830,371.20	416,123.77
<b>合计</b>	<b>830,371.20</b>	<b>416,123.77</b>

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代付代扣款	6,885.00	1,164.02
营销费用	812,735.80	384,388.15
定金		
其他	10,750.40	30,571.60
<b>合计</b>	<b>830,371.20</b>	<b>416,123.77</b>

16. 股本

项目	期初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股	19,980,000.00						19,980,000.00
流通股	10,020,000.00						10,020,000.00
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>						<b>30,000,000.00</b>

17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,803,945.32			3,803,945.32
<b>合计</b>	<b>3,803,945.32</b>			<b>3,803,945.32</b>

18. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		5,813,810.00		5,813,810.00
<b>合计</b>		<b>5,813,810.00</b>		<b>5,813,810.00</b>

2020年5月15日，公司回购流通股3,059,900股，回购价款5,813,810元。

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	695,913.73			695,913.73
<b>合计</b>	<b>695,913.73</b>			<b>695,913.73</b>

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年
上年年末余额	-2,543,591.02	-616,128.01
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期年初余额	-2,543,591.02	-616,128.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	699,923.40	-1,927,463.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-1,843,667.62	-2,543,591.02

21. 营业收入、营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,849,413.20	2,734,002.38	5,014,975.53	2,611,863.29
其他业务	1,621,692.50	616,443.28	1,326,095.56	554,736.17
合计	7,471,105.70	3,350,445.66	6,341,071.09	3,166,599.46

22. 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
房产税	115,585.31	101,769.60
车船税	2,400.00	2,400.00
城镇土地使用税	41,112.40	41,112.40
印花税	2,355.32	1,813.20
城市维护建设税	5,081.28	4,663.49
教育费附加	2,177.69	1,998.64
地方教育费附加	1,451.78	1,332.43

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
合计	170,163.78	155,089.76

23. 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
营销费用	814,165.80	551,686.00
运输费	127,085.00	101,022.50
广告费		4,449.00
差旅费	9,701.6	68,203.94
试验示范费	102,772.53	122,384.97
基地化肥、农药	4,800.00	4,800.00
淘宝费用	19,129.63	2,718.56
检测费	4,279.00	
其他	14,173.4	2,699.76
合计	1,096,106.96	857,964.73

注：销售费用较上年度大幅增加的主要原因为：公司本年增加种植并代理销售云南大天种业有限公司玉米品种大天397号支付的品种权使用费所致。

24. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	674,569.53	731,340.95
办公费	11,065.43	66,142.70
通讯费	9,181.95	12,984.00
中介费	345,588.00	103,700.00
折旧费	204,926.43	101,002.34
业务招待费	14,387.00	16,167.50
车辆使用费	13,524.44	47,308.27
无形资产摊销	23,854.02	23,854.02
产成品报废支出		3,069.19
自然升损损失	61,042.66	10,261.19
租赁费	14,369.00	16,759.2
水电费	30,205.68	70,760.9
信息服务费	84,971.78	14,816.67
其他	26,703.28	23,124.31
合计	1,514,389.20	1,241,291.24

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本期管理费用较上年大幅增加的主要原因为：更换中介产生费用费和折旧费增加。

25. 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	146,539.70	209,961.14
材料费用	505,392.17	253,415.72
合计	651,931.87	463,376.86

26. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用		
减：利息收入	8,118.39	10,129.15
加：汇兑损失		
其他支出	14,877.33	2,245.44
合计	6,758.94	-7,883.71

27. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,482.47	6,604.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	14,482.47	6,604.28

28. 公允价值变动收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融资产		-6,832.23
合计		-6,832.23

29. 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他应收款坏账损失		-760.32
合计		-760.32

30. 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
其他	2,840.84	3,596.89	2,840.84

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	2,840.84	3,596.89	2,840.84
----	----------	----------	----------

31. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用		15,659.12
合计		15,659.12

32. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入	8,118.39	10,129.15
租赁收入	891,150.67	
检验代储收入	5,003.77	4,547.18
收回保证金及暂付款		475,198.89
收回水电费	63,827.15	61,389.28
其他	110,633.18	2,954.44
合计	1,078,733.16	554,218.92

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
运输费	127,085.00	101,022.50
差旅费	9,623.20	72,739.44
试验示范费	385,023.16	342,657.00
租赁费	14,369.00	16,759.20
办公费	197,131.51	209,857.40
车辆费	13,524.44	47,308.27
水电费	94,032.83	54,119.9
业务招待费	14,387.00	16,167.50
技术服务费	84,971.78	
聘请中介机构费	345,588.00	110,200.0



云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
手续费	14,877.33	2,245.44
保证金	50,000.00	
品种推广费	282,705.41	
广告费及展览费		4,449.00
其他	15,332.08	17,244.01
<b>合计</b>	<b>1,648,650.74</b>	<b>994,769.66</b>

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
回购公司股票	5,813,810.00	
回购公司股票过户费	11,772.97	
<b>合计</b>	<b>5,825,582.97</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	692,950.92	444,388.47
加: 资产减值准备		-760.32
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	734,818.42	651,416.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	23,854.02	23,854.02
长期待摊费用摊销	8,000.00	8,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		6,832.23
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-14,482.47	-6,604.28
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	1574,978.95	1,079,053.20

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	106,676.62	455,614.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-636,801.31	-939,957.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,489,995.15	1,723,356.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	3,341,314.20	6,284,225.82
减: 现金的年初余额	5,277,296.76	2,511,573.88
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,935,982.56	3,772,651.92

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	3,341,314.20	5,277,296.76
其中: 库存现金	14,180.76	861.81
可随时用于支付的银行存款	3,327,133.44	5,276,434.95
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	<b>3,341,314.20</b>	<b>5,277,296.76</b>
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

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	

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
杭州种天下科技有限公司	杭州	杭州	计算机软件，电子商务平台、互联网的技术开发等	95%		新设

注：2017年11月20日，本公司与自然人李伟、章晋飏共同设立控股子公司杭州种天下科技有限公司，注册地址为杭州市，法定代表人苏小元，注册资本500万元，其中本公司认缴出资275万元，持股比例55%；李伟认缴出资165万元，持股比例33%；章晋飏认缴出资60万元，持股比例12%；

2018年8月16日，根据公司股东会决议，李伟同意将种天下33%股权转让给母公司曲辰公司，章晋飏同意将种天下12%股权转让给母公司曲辰公司，曲辰公司持股比例变更为100%。截止2019年12月31日，曲辰公司共出资165万元。

2019年5月22日，本公司与云南驭云思创科技有限公司（以下简称“思创公司”）签订《股权转让协议》，协议约定本公司将其持有的子公司杭州种天下科技有限公司5%股份以12.5万元人民币转让给思创公司，股权转让后，本公司认缴注册资本475万，持股比例95%，思创公司认缴注册资本25万元，持股比例5%。

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （2）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
苏小元	39.80	39.80
苏翠芬	16.33	16.33

##### （3）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
苏小元	11,940,000.00			11,940,000.00
苏翠芬	4,900,000.00			4,900,000.00

##### （4）控股股东的所持股份或权益及其变化

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
苏小元	11,940,000.00	11,940,000.00	39.80%	39.80%
苏翠芬	4,900,000.00	4,900,000.00	16.33%	16.33%

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
普红祥	持股比例19.57%的股东
张荣华	持股比例10.20%的股东
朱琼芬	持股比例8.10%的股东
程树青	持股比例4.00%的股东
资剑	持股比例0.50%的股东
段虹宇	持股比例0.50%的股东
袁玉娥	持股比例0.50%的股东
周照留	持股比例0.30%的股东
毕云鹏	持股比例0.20%的股东

### (二) 关联交易

本年度公司无需要披露的关联方交易。

### 九、或有事项

截止2020年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

### 十、承诺事项

截止2020年6月30日，本公司无对外重要承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、其他重要事项

截止2020年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,100.00	105,060.62
<b>合计</b>	<b>15,100.00</b>	<b>105,060.62</b>

1.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	51,000.00	1,000.00
股权款	100,000.00	100,000.00
代扣代缴		4060.62
其他		2785.00
<b>合计</b>	<b>151,000.00</b>	<b>107,845.62</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	2,785.00			2,785.00
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年计提				
本年转回	2,785.00			2,785.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年6月30日余额				

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	150,000.00
1-2年	
2-3年	
3-4年	1,000.00
4-5年	
5年以上	
合计	151,000.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备	2,785.00		2,785.00		
按组合计提坏账准备					
合计	2,785.00		2,785.00		

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
云南驭云思创科技 有限公司	股权款	100,000.00	1年以内	66.23	

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
网银在线(北京)科技有限公司	押金	50,000.00	1年以内	33.11	
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	1,000.00	3-4年	0.66	
<b>合计</b>	—	<b>151,000.00</b>	—	<b>100</b>	

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
<b>合计</b>	<b>1,400,000.00</b>		<b>1,400,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>		<b>1,400,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州种天下科技有限公司	1,650,000.00		250,000.00	1,400,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,650,000.00</b>		<b>250,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>		

注：2019年5月22日，本公司与云南驭云思创科技有限公司（以下简称“思创公司”）签订《股权转让协议》，协议约定本公司将其持有的子公司杭州种天下科技有限公司5%股份以12.5万元人民币转让给思创公司，股权转让后，本公司认缴注册资本475万，持股比例95%，思创公司认缴注册资本25万元，持股比例5%。



## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,849,413.20	2,734,002.38	5,014,975.53	2,611,863.29
其他业务	1,599,375.71	616,443.28	1,326,095.56	548,520.17
合计	7,448,788.91	3,350,445.66	6,341,071.09	3,160,383.46

### 4. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,482.47	6,604.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	14,482.47	6,604.28

## 十四、财务报告批准

本财务报告于2020年8月4日由本公司董事会批准报出。

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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		
委托他人投资或管理资产的损益	14,482.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2840.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,641.63	
所得税影响额	1,746.24	
<b>合计</b>	<b>9,895.39</b>	

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
归属于母公司股东的净利润	2.23	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.20	0.02	0.02

云南曲辰种业股份有限公司

二〇二〇年八月六日

## 第八节 备查文件目录

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

(二) 第二届董事会第十一次会议决议。

文件备置地址:

公司董事会办公室