



天谷生物

NEEQ : 837485

上海天谷生物科技股份有限公司

Shanghai Tiangu Biotechnology Co.,Ltd.

半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020 年中央一号文件明确要求，在实现全面小康的关键之年，必须确保重要农产品供给不出问题、确保农民收入保持稳定增长势头，稳住“三农”这个基本盘。习近平总书记多次强调，中国人的饭碗任何时候都要牢牢端在自己手上。我国粮食生产能力还不稳固，种粮比较效益持续走低，一些潜在风险隐患不断显现。必须保持战略定力，坚持稳字当头，着力稳政策、稳面积、稳产量。要落实好藏粮于地、藏粮于技战略，保质保量完成高标准农田建设任务，加大新农艺、新服务模式推广力度，促进粮食生产提质增效。

2020 年 5 月，公司在全国中小企业股份转让系统顺利升入创新层。结合股转系统近期新政出台，此次成功升层，夯实了企业的发展基础，公司将充分把握好资本市场为企业发展提供的红利机会，进一步公开、透明和规范发展，壮大产业化平台自身实力。

2020 年 6 月，公司选育的节水抗旱稻新品种“早优 78”、“沪优 716”分别通过广西、重庆农作物品种审定，进一步扩大了节水抗稻推广市场，增加商业化品种结构的多样性。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	73

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。

公司负责人金祖平、主管会计工作负责人李姣及会计机构负责人（会计主管人员）李姣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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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
对单一品种依赖的风险	目前单一种子品种对公司业务贡献较大。随着原有优质品种发展潜力与遗传优势的不断衰减以及竞争对手替代品种的出现，原有品种将进入衰退期，利润率和销量均大幅下滑，因此种业公司必须不断在种子培育上推陈出新，才能在激烈的市场竞争中胜出。目前单一种子品种对公司业务贡献较大，如果一旦该品种的生产出现问题或者市场竞争优势收窄，将对公司盈利能力产生较大影响。
对供应商存在依赖的风险	公司采用委托种植的方式进行采购。公司产品具有产销不同期的特征，当年销售的产品主要系上一年四季度采购入库的水稻种子。2020年1-6月、2019年、2018年公司的前五大供应商的采购金额占同期采购总额比重分别为100.00%、97.31%、95.14%，其中福建万龙农业发展有限公司作为公司的主要种子生产供应商，2020年1-6月、2019年、2018年公司向该供应商采购金额占同期存货采购额的比例分别为0%、54.90%、52.17%，由于公司目前的供应商集中度较高，一旦供应商发生变化，将会对公司的生产经营产生较大影响。
对非经常性损益依赖的风险	2020年1-6月、2019年、2018年非经常性损益净额分别占公司当期净利润的比例分别为8.56%、21.53%、29.67%。主要系短期投资收益和取得的政府补助，公司净利润对非经常性损益存在较大依赖。如果公司短期投资减少或无法持续获得政府补贴，将会对公司今后的盈利水平产生不利影响。

种子产销不同期的风险	种子需要提前一个周期进行生产,因此种子企业在制订生产计划时,一般根据上年种子的销售情况,结合市场需求信息的调研,统筹安排当年制种规模和产量,但制种产量往往受气候等因素的影响,加之市场行情变化,可能导致种子销售出现一定程度的“供不应求”或“积压”现象。
公司无实际控制人的风险	公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 30%,均无法决定董事会多数席位,公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定,无任何一方能够决定和做出实质影响,公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人,决定了公司所有重大行为必须民主决策,由全体股东充分讨论后确定,避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性,但可能存在决策效率被延缓的风险。
经营品种终止推广的风险	《主要农作物品种审定办法》(农业部令 2016 年第 4 号)第四十四条规定:“审定通过的品种,有下列情形之一的,应当撤销审定:(一)在使用过程中出现不可克服严重缺陷的;(二)种性严重退化或失去生产利用价值的;(三)未按要求提供品种标准样品或者标准样品不真实的;(四)以欺骗、伪造试验数据等不正当方式通过审定的。”;《国务院办公厅关于推进种子管理体制改革的意见》(国办发[2006]40 号)第十二条规定:“实行品种退出机制,发现经审定通过的品种已不适合农业生产需要或有难以克服缺点的,要及时退出”。如果公司目前经营或未来经营的品种被农业部列入停止推广的品种目录,将对公司的业绩稳定产生不利影响。
新品种选育风险	农作物品种具有一定的生命周期,一般分为区试审定期、示范推广期、增长期、成熟期和衰退期等五个阶段。随着原有优质品种发展潜力与遗传优势的不断衰减以及竞争对手替代品种的出现,原有品种将进入衰退期,利润率和销量均大幅下滑。
种子质量控制的风险	种子的质量优劣取决于育种和制种过程中的各个环节,其生产过程中的人为因素、技术因素和气候因素等都直接影响到种子质量。如果公司的种子出现质量问题,不仅会面临相应的经济索赔,而且会损害企业形象。因此,不能排除公司种子未来出现质量问题以及由此对公司正常生产经营产生不利影响的可能性。
自然灾害的风险	气候条件和病虫害对农业生产的影响十分明显,种子生产更易受到异常高(低)温、旱涝、台风等自然灾害的影响。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,进而影响公司经营的稳定性。
经营业绩季节性波动风险	农业生产具有显著的季节特征,因而种子生产和销售也具有相应的季节性。水稻种子生产是在每年的 4-9 月份,生产季节开始前,公司需与制繁种单位签订生产合同,安排生产量。水稻种子收购主要集中在每年的 9-11 月,种子销售主要集中在每年 11 月至次年 6 月,因此公司经营业绩存在季节性波动特征,从而导致销售商品、提供劳务收到的现金亦存在季节性波动特征。
核心技术人才流失的风险	公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入公司,在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力,多年以来没有发生

	过重大变化。但若公司出现核心技术人员流失,有可能影响公司的持续研发能力,甚至造成公司的核心技术泄露。
税收政策风险	公司销售种子享受免征增值税;种植并销售谷物、农作物新品种的选育所得,免征企业所得税。税收减、免征对公司发展起到了积极的推动作用,如果国家的有关税收政策发生变化,将对公司的经营业绩产生一定的影响。
缺乏对经销商的有效管理导致公司品牌、形象和声誉遭受负面影响的风险	公司种子销售推广业务主要通过经销商模式进行,公司与经销商签订《品种代理协议书》,由经销商在种子品种审定区域内进行经销。公司目前经销商数量众多,如果公司对经销商缺乏有效管理,可能存在经销商违背《品种代理协议书》在公司种子品种审定区域范围外的其他区域进行销售的情形,从而使得公司的品牌、形象和声誉存在遭受负面影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天谷生物	指	上海天谷生物科技股份有限公司
安徽天谷	指	安徽天谷农业科技有限公司，公司全资子公司
武汉谷林丰	指	武汉谷林丰生物科技有限公司，公司全资子公司
上海旱优	指	上海旱优农业科技发展有限公司，公司股东
甘肃创投	指	甘肃生物产业创业投资基金有限公司，公司股东
基因中心	指	上海市农业生物基因中心
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会制度	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海天谷生物科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
亲本	指	在农作物有性杂交时,所选用的雌、雄性植株个体。雌性个体称为母本,雄性个体称为父本,母本和父本通称亲本。
植物新品种权	指	植物新品种权与专利权、著作权、商标权一样,属于知识产权的范畴。它是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。完成育种的单位和个人对其授权的品种,享有排他的独占权,即拥有植物新品种权。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海天谷生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Tiangu Biotechnology Co., Ltd.
证券简称	天谷生物
证券代码	837485
法定代表人	金祖平

二、 联系方式

董事会秘书	聂彦博
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	上海市浦东新区蔡伦路 780 号 5 楼 Q 座
电话	021-58957018
传真	021-58956070
电子邮箱	tianguvip@126.com
公司网址	www.tgsw.cn
办公地址	上海市浦东新区蔡伦路 780 号 5 楼 Q 座
邮政编码	201210
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2011 年 3 月 29 日
挂牌时间	2016 年 7 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A-01-农业-011 谷物种植-0111 稻谷种植
主要产品与服务项目	节水抗旱稻种子系列品种研发、生产及销售
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	41,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100005708457935	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市浦东新区蔡伦路 333 号 5 幢 4 楼	否
注册资本（元）	41,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	53,035,247.32	56,349,682.84	-5.88%
毛利率%	43.39%	39.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,079,761.50	15,558,134.28	-3.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,788,305.93	14,347,177.52	-3.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.41%	14.42%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.35%	13.30%	-
基本每股收益	0.36	0.37	-2.70%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,070,973.15	176,393,096.13	-8.12%
负债总计	69,046,229.06	62,406,089.79	10.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,024,744.09	113,987,006.34	-18.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.75	-18.55%
资产负债率%（母公司）	37.95%	31.83%	-
资产负债率%（合并）	42.60%	35.38%	-
流动比率	1.64	2.06	-
利息保障倍数	-	-	-

（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	13,300,366.07	33,889,524.96	-60.75%
应收账款周转率	132.59	15,026.58	-
存货周转率	0.79	0.55	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.12%	-1.45%	-
营业收入增长率%	-5.88%	6.49%	-
净利润增长率%	-3.07%	-21.45%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司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)	168,009.57
委托他人投资或管理资产的损益	1,310,276.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,711.00
非经常性损益合计	1,487,997.04
所得税影响数	196,541.47
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,291,455.57

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

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

1. 会计政策变更

(1) 执行新收入准则

2017年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》(简称“新收入准则”),公司于2020年1月1日起适用新收入准则。

新收入准则下,收入确认的核心原则为:企业应当在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则,新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同,二是识别合同中包含的各单项履约义务,三是确定交易价格,四是把交易价格分摊至各单项履约义务,五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

根据新收入准则中衔接规定相关要求,对首次执行新收入准则的累积影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定,本公司首次执行该准则对2020年年初留存收益不产生影响,对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

(2) 其他会计政策变更

无

2. 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

公司所处行业为农业，是一家主营以节水抗旱稻为代表的绿色超级稻的“育（品种选育）、繁（生产繁殖）、推（市场推广）”一体化的生物科技种业企业。主营业务为节水抗旱稻系列种子研发、生产、销售和技术服务。公司立足上海、面向全国、放眼世界，在全球范围内着力研究与推广以节水抗旱稻为核心的新品种、新技术。截止本报告期，公司拥有节水抗旱稻系列审定品种已获植物新品种权 15 项，节水抗旱稻在国内的销售区域已经涵盖安徽、湖北、江西、湖南等主要水稻产区，并在安徽、湖北、江西均成立了全资子公司。同时，公司围绕国家的“一带一路”战略，在东南亚越南、缅甸、南亚孟加拉和非洲的肯尼亚、莫桑比克、乌干达等地进行了试种示范，比当地品种增产 20-50%，一批苗头品种展示了广阔的应用前景。公司发展强调不断进行机制创新、技术创新、模式创新，立足自身品种特点，打造良好的市场口碑和信誉，持续深化“科技+服务”全程跟踪的营销模式。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2020 年是公司全面推进建成“育繁推一体化”企业的关键年，也是全民齐心协力、抗击新冠疫情之年。公司以“改变水稻传统种植方式，发展节水抗旱稻，实现资源节约环境友好”战略为总抓手，推进节水抗旱稻产业化进程，补短板、强弱项，加快提升企业竞争能力，推动企业高质量发展。报告期内，实现营业收入 5,303.52 万元，同比减少 5.88%，实现净利润 1,507.98 万元，较去年同期减少 47.84 万元，减幅 3.07%。具体工作开展如下：

1、加速推进精准的商业化育种体系，推进“育繁推一体化”项目申报

以市场需求为导向，进一步完善节水抗旱稻商业化育种体系，丰富绿色优良种质的引进和创新，实现高效和精准的商业化育种体系。报告期内，一是加快推进新品种（组合）审定申报（省审、国审）和各地引种备案，“旱优 78”、“沪优 716”分别通过广西、重庆的农作物品种审定；二是推进“育繁推一体化”项目申报准备工作；三是完善以育种技术、制繁种技术、栽培技术、种子工程和市场发展趋势预测闭环为基础的商业化育种体系，形成创新合力，提升的市场竞争力。

2、加快形成新品系配套制种技术，稳步扩大制种基地规模

在现有品种制种技术趋于成熟的基础上，加强对有强烈市场需求的新品系的制种技术进行系统研究，摸索出不同品系较适宜制种的生态区域、栽培方式、花期控制技术成套高产稳产制种技术体系，降低制种风险和成本，加速新品种的推进速度。在确保种子质量和产量的同时，2020 年上半年，制种基地面积分步实施，稳步扩大制种基地规模，并探索机械化制种技术的研究和推广。

3、夯实“科技+服务”理念，逐步形成种植全程解决方案

良种配套良法，方能事半功倍。一是借助于完善的经销商体系，发挥经销商的强大力量，调动其二级基层经销商近万零售网点，开展技术培训、宣传，保障种植户最大利益。收集示范点和农民的新品种栽培信息，整理归纳技术要点，集成节水抗旱稻新品种在不同模式下的系统栽培技术，形成新品种关键栽培模式的技术规范。二是加大与农化、农机、肥料、农膜企业的合作，有针对性的开展试验

示范。摸索种衣剂、缓控释肥、播种机、可降解地膜等配套产品和技术方法。

4、稳步推进合肥中心项目建设，提升区域中心运营能力

提升合肥区域中心运营功能，充分发挥枢纽作用，为公司业务发展提供有力支撑。一方面继续推进安徽合肥中心项目（二期）建设，综合提升合肥中心生产、加工储藏与运输周转的综合实力；另一方面安徽子公司于2020年上半年，取得农药经营许可资质，为公司新业务增长提供保障。

5、借助资本市场，进一步壮大产业化平台实力

报告期内，公司顺利进入新三板创新层，充分把握好资本市场为企业发展提供的红利机会，进一步公开、透明和规范发展，壮大产业化平台自身实力。

6、持续抓好疫情防控，确保员工健康和企业平稳运营

公司积极应对新型冠状病毒疫情，努力降低因疫情带来的影响，公司统筹安排，全体员工协同防疫，平稳复工，有序组织各项工作开展。公司动态把握复工后的经营节奏，认真对待，加强防疫工作与服务，在公司日常工作和业务开展中，将防疫防范工作纳入常态化管理。

（二） 行业情况

从行业发展来看，种业是国家战略性、基础核心产业，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本。

2020年1月2日《中共中央国务院关于抓好“三农”领域重点工作确保如期实现全面小康的意见》提出确保粮食安全始终是治国理政的头等大事。粮食生产要稳字当头，稳政策、稳面积、稳产量。强化粮食安全省长责任制考核，各省（自治区、直辖市）2020年粮食播种面积和产量要保持基本稳定。在加强现代农业设施建设方面，加大农业节水力度。

2020年6月，习近平总书记在宁夏考察时指出，要注意解决好稻水矛盾，采用节水技术，积极发展节水型、高附加值的种植业，保护好黄河水资源。

以绿色发展为基础，深化供给侧结构性改革。质量兴农、绿色兴农，推动农业农村发展由过渡依赖资源消耗、主要满足量的需求，向追求绿色生态可持续、更加注重满足质的需求转变。推行绿色种养、生态循环这些生产方式，开展农业节肥节药行动。

从企业发展来看，竞争能力将更加突显为以市场为导向的高技术、高水平、高效益的绿色生态产品，企业的机制、服务创新，人才、技术、信息资源优化聚集等各方面的创新能力，具有特色的、综合竞争力的种业企业将在此轮产业转型升级中遇到新机遇。

（三） 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	5,062,440.16	3.12%	4,927,792.18	2.79%	2.73%
交易性金融资产	80,052,407.54	49.39%	66,689,810.98	37.81%	20.04%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	760,000.00	0.43%	-
预付款项	1,566,890.59	0.97%	322,344.69	0.18%	386.09%
其他应收款	100,424.79	0.06%	102,238.77	0.06%	-1.77%
存货	24,399,068.26	15.05%	51,510,476.44	29.20%	-52.63%

其他流动资产	460,611.27	0.28%	204,465.36	0.12%	125.28%
固定资产	42,091,554.51	25.97%	43,068,742.55	24.42%	-2.27%
无形资产	7,632,278.74	4.71%	8,064,879.36	4.57%	-5.36%
应付账款	3,230,994.89	1.99%	4,281,533.89	2.43%	-24.54%
预收款项	26,887,126.17	16.59%	54,040,721.59	30.64%	-50.25%
应付职工薪酬	551,331.59	0.34%	1,688,879.36	0.96%	-67.36%
其他应付款	37,092,750.84	22.89%	76,314.47	0.04%	48,505.13%
递延收益	912,845.82	0.56%	1,835,572.37	1.04%	-50.27%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、预付账款期末1,566,890.59元，较期初增加386.09%，主要是本报告期内公司新增农服业务，预付该类业务的存货采购款增加所致。
- 2、存货本期期末24,399,068.26元，较期初减少52.63%，主要是本报告期存货实现销售，原材料采购尚未进行所致。
- 3、其他流动资产期末460,611.27元，较期初增加125.28%，主要是本报告期增值税-待抵扣进项税增加所致。
- 4、预收款项期末26,887,126.17元，较期初减少50.25%，主要是本报告期实现销售结转预收账款所致。
- 5、应付职工薪酬期末551,331.59元，较期初减少67.36%，主要是本报告期支付上年度奖金所致。
- 6、其他应付款期末37,092,750.84元，较期初增加48,505.13%，主要是本报告期新增应付股利所致。
(2020年6月18日公司股东大会审议通过《2019年度利润分配方案》议案，2020年7月16日已完成现金分红。)
- 7、递延收益期末912,845.82元，较期初减少50.27%，主要是本报告期结转政府补助收益所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,035,247.32	-	56,349,682.84	-	-5.88%
营业成本	30,021,979.55	56.61%	34,313,422.01	60.89%	-12.51%
毛利率	43.39%	-	39.11%	-	-
销售费用	2,720,825.33	5.13%	2,185,803.67	3.88%	24.48%
管理费用	4,696,298.59	8.86%	4,319,885.92	7.67%	8.71%
研发费用	1,626,290.14	3.07%	919,104.39	1.63%	76.94%
财务费用	-6,326.75	-0.01%	-7,230.57	-0.01%	-12.50%
信用减值损失	-38,186.02	-0.07%	29,006.37	0.05%	-231.65%
投资收益	1,273,227.96	2.40%	701,598.31	1.25%	81.48%
其他收益	168,009.57	0.32%	521,364.76	0.93%	-67.78%
营业外收入	9,711.00	0.02%	-	-	-
净利润	15,079,761.50	28.43%	15,558,134.28	27.61%	-3.07%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用本期发生额1,626,290.14元，较上年同期增加76.94%，主要是本报告期公司加大新品种研发，同时增加研发投入所致。
 - 2、信用减值损失本期发生额-38,186.02元，较上年同期减少231.65%，主要是本报告期应收账款收回、相应的减值损失减少所致。
 - 3、投资收益本期发生额1,273,227.96元，较上年同期增加81.48%，主要是本报告期理财产品收益增加所致。
 - 4、其他收益本期发生额 168,009.57 元，较上年同期减少 67.78%，主要是本报告期结转政府补助收益减少所致。
- 受上述因素影响，净利润本期 15,079,761.50 元，较上年同期减少 3.07%。

(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	51,946,891.67	56,348,118.55	-7.81%
其他业务收入	1,088,355.65	1,564.29	69,475.06%
主营业务成本	29,723,512.97	34,312,219.55	-13.37%
其他业务成本	298,466.58	1,202.46	24,721.33%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
种业销售收入	51,946,891.67	29,723,512.97	42.78%	-7.81%	-13.37%	4.28%
其他业务收入	1,088,355.65	298,466.58	72.58%	69,475.06%	24,721.33%	49.45%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、种业销售收入本期 51,946,891.67 元，较上年同期减少 7.81%，主要是报告期种业销售收入减少所致。
- 2、其他业务收入本期 1,088,355.65 元，较上年同期增长 24,721.33%，主要是报告期农服业务收入增加所致。

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	13,300,366.07	33,889,524.96	-60.75%
投资活动产生的现金流量净额	-13,165,718.09	-39,419,220.42	66.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期 13,300,366.07 元，较上年同期减少-60.75%，主要是本期收到的销售商品、提供劳务收到的现金流减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期-13,165,718.09 元，较上年同期增加 66.60%，主要是收回投资收到的现金流量增加所致。

八、 主要控股参股公司分析**（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√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
武汉谷林丰生物科技有限公司	全资子公司	节水抗旱稻种子研发、生产与销售	销售子公司	销售业务拓展	2,000,000	1,709,359.10	1,043,195.34	-	-95,271.95
安徽天谷农业科技有	全资子公司	节水抗旱稻种子研发、生产与销售	销售子公司	销售业务拓展	30,000,000	39,504,409.94	13,946,900.84	968,572.63	-1,903,379.40

限公司									
江西天谷农业科技有 限公司	全资子公司	节水抗旱稻种子销 售	销售子公司	销售业务拓展	5,000,000	46,942.58	46,942.58	-	-35,835.49
上海天谷米业有 限公司	参股公司	销售大米	下游参股公司	业务延伸	300,000	2,557,598.27	2,474,486.01	372,800.37	-123,495.02

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 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

十二、 评价持续经营能力

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的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场继续保持增长趋势，资产状况、现金流量及各项主要财务会计指标、业务指标正常、稳健；经营管理层和核心骨干员工队伍稳定；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。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（一）对单一品种依赖的风险

目前单一种子品种对公司业务贡献较大。随着原有优质品种发展潜力与遗传优势的不断衰减以及竞争对手替代品种的出现，原有品种将进入衰退期，利润率和销量均大幅下滑，因此种业公司必须不断在种子培育上推陈出新，才能在激烈的市场竞争中胜出。目前单一种子品种对公司业务贡献较大，一旦该品种的生产出现问题或者市场竞争优势收窄，将对公司盈利能力产生较大影响。

应对措施：公司持续加大研发投入，提高研发能力，不断丰富公司的产品，通过以下二方面的努力，以降低公司对单一品种依赖，加强品种结构补充，全面增强公司盈利能力。（1）公司通过合作开发、独立开发和购买等多种方式，增加品种多元化。目前已有“早优 73”、“早优 113 号”、“早优 3 号”、“沪优 2 号”等品种已实现市场推广，正在参加区试品种组合 7 项。（2）经过几年努力，逐步建立了自主研发团队。截至本报告期，公司独立申报多个品区试和多项植物新品种权。

（二）对供应商存在依赖的风险

公司采用委托种植的方式进行采购。公司产品具有产销不同期的特征，当年销售的产品主要系上一年四季度采购入库的水稻种子。2020 年 1-6 月、2019 年、2018 年公司对前五大供应商的采购金额占同期采购总额比重分别为 100.00%、97.31%、95.14%，其中福建万龙农业发展有限公司作为公司的主要种子生产供应商，2020 年 1-6 月、2019 年、2018 年公司向该供应商采购金额占同期存货采购额的比例分别为 0%、54.90%、52.17%，由于公司目前的供应商集中度较高，一旦供应商发生变化，将会对公司的生产经营产生较大影响。

应对措施：良好的制种基地是保证种子质量的条件之一。公司为确保产品质量，严格筛选符合自身制种要求的基地，因此供应商会相对集中，但不会依赖于单一的供应商。公司一方面根据每年四季度接到的销售订单情况，结合往年销售经验及供应商的生产情况制定合理的下一年度种子生产计划；另一方面加强与委托种植商的合作，积极参与并协助委托种植商的种植过程，若委托种植商出现可能影响其供货情况时，公司将在气候适宜的海南进行加期繁育，以此尽可能避免对公司的生产经营产生重大不利影响，同时公司积极发展其他委托种植商，降低对单一供应商的依赖程度。

（三）对非经常性损益依赖的风险

2020 年 1-6 月、2019 年、2018 年非经常性损益净额分别占公司当期净利润的比例分别 8.56%、21.53%、29.67%，主要系短期投资收益和取得的政府补助，公司净利润对非经常性损益存在较大依赖。如果公司短期投资减少或无法持续获得政府补贴，将会对公司今后的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司加大市场开拓力度，提高公司经营、收入规模；同时，将加大科研开发力度，积极研发高附加值的产品，保持公司主营业务的持续增长，降低对非经常性损益的依赖程度。

（四）种子产销不同期的风险

种子需要提前一个周期进行生产，因此种子企业在制订生产计划时，一般根据上年种子的销售情况，结合市场需求信息的调研，统筹安排当年制种规模和产量，但制种产量往往受气候等因素的影响，加之市场行情变化，可能导致种子销售出现一定程度的“供不应求”或“积压”现象。

应对措施：为应对产销不同期而可能产生的问题，公司于每年下半年制定第二年的生产计划，制定计划时综合考虑往年销情况和已签订的销售订单情况以及各委托种植商往年种植产出情况，以避免产销存在较大差异的情况；同时，若出现“供不应求”的情况，公司将在气候适宜的海南进行加期繁育，若出现“积压”情况，公司将加强种子库存管理，最大限度的延迟种子的保质期。报告期内，公司产销实际情况与经营计划无较大差异，均控制在合理区间。

（五）公司无实际控制人的风险

公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 30%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和做出实质影响，公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险。

应对措施：公司一直在完善决策流程，制定了重大事项决策制度等内部决策制度，对总经理、董事会、股东大会各自的权力进行了划分，以此提高各决策机构的效力。

（六）经营品种终止推广的风险

《主要农作物品种审定办法》(农业部令 2016 年第 4 号)第四十四条规定：“审定通过的品种，有下列情形之一的，应当撤销审定：（一）在使用过程中出现不可克服严重缺陷的；（二）种性严重退化或失去生产利用价值的；（三）未按要求提供品种标准样品或者标准样品不真实的；（四）以欺骗、伪造试验数据等不正当方式通过审定的。”；《国务院办公厅关于推进种子管理体制改革加强市场监管的意见》(国办发[2006]40 号)第十二条规定：“实行品种退出机制，发现经审定通过的品种已不适合农业生产需要或有难以克服缺点的，要及时退出”。如果公司目前经营或未来经营的品种被农业部列入停止推广的品种目录，将对公司的业绩稳定产生不利影响。

应对措施：公司在节水抗旱种子新品种商业化育种研发以市场反馈为导向，对市场反馈较好的品种特点进行继续研发，减少因新品种研发出来但不推广或推广不成功而导致新品种退市的风险。

（七）新品种选育风险

农作物品种具有一定的生命周期，一般分为区试审定期、示范推广期、增长期、成熟期和衰退期等五个阶段。随着原有优质品种发展潜力与遗传优势的不断衰减以及竞争对手替代品种的出现，原有品种将进入衰退期，利润率和销量均大幅下滑。

应对措施：公司除了和上海市农业生物基因中心保持技术上的合作交流外，还与其他农业院校和科研机构开展合作事宜。除了通过合作交流提升公司的科研实力外，公司已组建了自己独立的研发团队，并成立了天谷研究院，目前已自行选育多个品种（组合）分批分区域参加区试和国家审定。后期，公司将继续加大科研力度，争取推出更多契合市场需求与中国国情的节水抗旱稻新品种。

（八）种子质量控制的风险

种子的质量优劣取决于育种和制种过程中的各个环节，其生产过程中的人为因素、技术因素和气候因素等都直接影响到种子质量。如果公司的种子出现质量问题，不仅会面临相应的经济索赔，而且会损害企业形象。因此，不能排除公司种子未来出现质量问题以及由此对公司正常生产经营产生不利影响的可能性。

应对措施：公司为有效防范质量问题，在严格遵循国家种子生产质量标准的基础上，制定并执行了更为严格的企业质量标准；同时，公司健全、完善质量管理及检验监督等质量控制技术体系。2016

年公司提出“质量年”，从杂交种子的生产、收购、加工、储存到发运等环节都制定了较严格的工作标准和操作规程，并全面严格执行，保障质量目标的实现。

（九）自然灾害的风险

气候条件和病虫害对农业生产的影响十分明显，种子生产更易受到异常高（低）温、旱涝、台风等自然灾害的影响。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。

应对措施：在应对自如灾害方面，公司鼓励供应商积极参与农业保险，以此来应对因出现重大自如灾害而影响优质供应商将来的供货能力。此外，公司也在积极地寻找不同地域的优质供应商，以此来分散风险。报告期内，公司在原基础上已开拓和培育了新的生产基地。

（十）经营业绩季节性波动风险

农业生产具有显著的季节特征，因而种子生产和销售也具有相应的季节性。水稻种子生产是在每年的4-9月份，生产季节开始前，公司需与制繁种单位签订生产合同，安排生产量。水稻种子收购主要集中在每年的9-11月，种子销售主要集中在每年11月至次年6月，因此公司经营业绩存在季节性波动特征，从而导致销售商品、提供劳务收到的现金亦存在季节性波动特征。

应对措施：公司除了的销售旺季会继续加强主营业务的推广力度外，公司根据前两年的销售量及下年度的订单量，合理地制定下一年度的生产计划与库存计划，以免因产品大量积压或货源缺少而影响公司的业务发展。

（十一）核心技术人才流失的风险

公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入公司，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化。但若公司出现核心技术人员流失，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄露。

应对措施：公司与高级管理人员、核心技术人员都签订了保密协议及竞业禁止协议，以此将因为公司人员流动而可能对公司造成的损失降到最低。另外，公司树立了“人才是企业最为重要的无形资产”的人才观，在人才引进、人才培养、薪酬待遇、科研激励等方面进行了一系列的制度安排，使核心技术人员个体利益与公司利益紧密结合，避免核心技术人员流失。

（十二）税收政策风险

公司销售种子享受免征增值税；种植并销售谷物、农作物新品种的选育所得，免征企业所得税。税收减、免征对公司发展起到了积极的推动作用，如果国家的有关税收政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司已取得编号为“浦税 35-9 所备[2013]第 314 号”的企业所得税优惠实现备案结果通知书，同意公司种植并销售谷物的所得免征企业所得税，期限为 2011 年至 2028 年。自 2017 年企业所得税汇算清，享受企业所得税优惠事项的企业，纳税人自行判断是否符合条件，在年度申报表填写优惠金额，不再履行备案手续。同时，公司不断加强产品的市场推广，提高产品销售，增强公司盈利能力，减少公司经营成果对税收优惠的依赖。

（十三）缺乏对经销商的有效管理导致公司品牌、形象和声誉遭受负面影响的风险

公司种子销售推广业务主要通过经销商模式进行，公司与经销商签订《品种代理协议书》，由经销商在种子品种审定区域内进行经销。公司目前经销商数量众多，如果公司对经销商缺乏有效管理，可能存在经销商违背《品种代理协议书》在公司种子品种审定区域范围外的其他区域进行销售的情形，从而使得公司的品牌、形象和声誉存在遭受负面影响的风险。

应对措施：公司从两方面应对这类风险的发生，一方面，公司一直在申请不同地区的品种审定权和同一生态区域的引种备案，以此扩大公司种子的可销售范围；另一方面，公司加大对经销商的管控力度，制度了严格的经销商评级制度，一旦发现有超出授权许可范围的情形发生，可能对我公司的声誉造成损害时，公司会及时沟通，及时调整合作方案。

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	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	80,000.00	0
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	150,000.00	0

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
------	--------	----------	------	------------	------------	------	----------	------------

委托理财	2020/4/2	2020/4/3	中国银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司	低风险型、短期的银行理财产品	购买理财产品任一时点的金额不超过人民币捌仟万元，上述额度内，资金可以滚动使用，累计投资金额不超过人民币贰拾亿元。	购买理财产品任一时点的金额不超过人民币捌仟万元，上述额度内，资金可以滚动使用，累计投资金额不超过人民币贰拾亿元。	否	否
------	----------	----------	-------------------------	----------------	--	--	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

经公司 2020 年 4 月 1 日召开的第三届董事会第十次会议、2020 年 4 月 20 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司运用自有闲置资金购买低风险型、短期的银行理财产品，购买理财产品任一时点的金额不超过人民币捌仟万元，上述额度内，资金可以滚动使用，累计投资金额不超过人民币贰拾亿元。投资期限自 2020 年 4 月 2 日之日起至 2021 年 4 月 1 日止。公司运用自有闲置资金购买短期银行理财产品，是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常开展，通过适度的银行短期理财产品投资，可提高自有闲置资金的使用效率，有利于更好地实现股东利益最大化。

（四）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
其他股东	2016/7/25	-	挂牌	同业竞争承诺	原持股 5%以上的股东（上海旱优）出具的避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016/7/25	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺	正在履行中
董监高	2016/7/25	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2016/7/25	-	挂牌	独立性承诺	高级管理人员关于独立性的声明与承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及持股 5%以上的股东作出《避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易承诺函》、《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》、《高级管理人员关于独立性的声明与承诺》等承诺。报告期内，上述承诺及声明均得到有效履行，不存在违反承诺的行为。

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	31,889,500	76.84%	-78,750	31,810,750	76.65%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	3,253,500	7.84%	-208,750	3,044,750	7.34%
	核心员工	130,000	0.31%	-130,000	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,610,500	23.16%	78,750	9,689,250	23.35%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	9,610,500	23.16%	-446,250	9,164,250	22.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,500,000	-	0	41,500,000	-
普通股股东人数		154				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	尚志强	4,684,000	-	4,684,000	11.29%	3,513,000	1,171,000	-
2	甘肃生物产业创业投资基金有限公司	4,000,000	-	4,000,000	9.64%	-	4,000,000	-
3	上海旱优农业	3,000,000	-	3,000,000	7.23%	-	3,000,000	-

	科 技 发 展 有 限 公 司							
4	罗利军	2,798,000	-10,000	2,788,000	6.72%	2,098,500	689,500	-
5	王钟华	1,967,000	-	1,967,000	4.74%	1,475,250	491,750	-
6	金祖平	1,714,000	-	1,714,000	4.13%	1,285,500	428,500	-
7	徐爱华	1,552,000	-1,000	1,551,000	3.74%	-	1,551,000	-
8	潘忠权	1,048,000	-	1,048,000	2.53%	-	1,048,000	-
9	方江林	1,008,000	-	1,008,000	2.43%	-	1,008,000	-
10	刘国兰	910,500	-	910,500	2.19%	-	910,500	-
合计		22,681,500	-11,000	22,670,500	54.64%	8,372,250	14,298,250	-
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十大股东之间无关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司无控股股东和实际控制人。报告期内，未发生变化。

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、 存续至本期的债券融资情况

☐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
罗利军	董事长	男	1961 年 7 月	2017 年 4 月 10 日	2020 年 4 月 9 日
尚志强	副董事长	男	1966 年 7 月	2017 年 4 月 10 日	2020 年 4 月 9 日
金祖平	董事	男	1960 年 12 月	2017 年 4 月 10 日	2020 年 4 月 9 日
金祖平	总经理	男	1960 年 12 月	2017 年 4 月 15 日	2020 年 4 月 9 日
张剑锋	董事	男	1978 年 9 月	2017 年 4 月 10 日	2020 年 4 月 9 日
张剑锋	副总经理	男	1978 年 9 月	2017 年 4 月 15 日	2020 年 4 月 9 日
王希宁	董事	男	1977 年 6 月	2017 年 4 月 10 日	2020 年 4 月 9 日
王钟华	监事	男	1970 年 1 月	2020 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 17 日
王钟华	监事会主席	男	1970 年 1 月	2020 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 17 日
郭品	监事	男	1981 年 8 月	2020 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 17 日
付强	职工监事	男	1976 年 1 月	2020 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 17 日
朱敬乐	副总经理	男	1982 年 1 月	2017 年 4 月 15 日	2020 年 4 月 9 日
李姣	财务负责人	女	1978 年 11 月	2020 年 4 月 22 日	-
聂彦博	董事会秘书	男	1988 年 7 月	2020 年 4 月 22 日	-
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

说明：鉴于第三届董事会任期届满，换届选举工作尚未完成，在董事会及高级管理人员换届选举工作完成之前，公司第三届董事会及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》的相关规定，继续履行义务和职责至新一届董事会换届完成。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关系。

(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
罗利军	董事长	2,798,000	-10,000	2,788,000	6.72%	-	-
尚志强	副董事长	4,684,000	-	4,684,000	11.29%	-	-
金祖平	董事、总经理	1,714,000	-	1,714,000	4.13%	-	-
张剑锋	董事、副总经理	771,000	-	771,000	1.86%	-	-
王希宁	董事	-	-	-	-	-	-

王钟华	监事会主席	1,967,000	-	1,967,000	4.74%	-	-
郭品	监事	-	-	-	-	-	-
付强	职工监事	100,000	-	100,000	0.24%	-	-
朱敬乐	副总经理	255,000	-	255,000	0.61%	-	-
李姣	财务负责人	30,000	-	30,000	0.07%	-	-
聂彦博	董事会秘书	-	-	-	-	-	-
合计	-	12,319,000	-10,000	12,309,000	29.66%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金祖平	董事、总经理、财务负责人	离任	董事、总经理	个人原因
张涛	董事会秘书	离任	总经理助理	个人原因
张国良	监事	离任	-	个人原因
郭品	职工监事	新任	监事	新任
付强	-	新任	职工监事	新任
李姣	-	新任	财务负责人	新任
聂彦博	-	新任	董事会秘书	新任

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

郭品，男，1981年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科，农艺师。2003年7月至2006年6月，任安徽省和县种子分公司技术员、生产主管；2006年7月至2009年5月，任安徽农和农业科技有限公司销售大区经理、生产主管；2009年6月至2013年3月，任安徽省和县盛和种业有限公司生产副总；2013年4月至今，任本公司生产部副总监、总监、仓储加工中心主任及总经理助理；本公司第三届监事会职工代表监事。2020年6月至今任公司监事。

付强，男，1976年1月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，农学博士，助理研究员。1996年9月至2000年7月，就读于中国农业大学植物遗传育种专业（本科）；2000年9月至2003年7月，就读于中国农业大学作物遗传育种专业（硕士）；2003年9月至2006年7月就读于中国农业大学作物遗传育种专业（博士）；2006年8月至2013年8月，任职于安徽省农业科学院水稻研究所，助理研究员；2013年9月至2017年1月，任公司质管部副总监；2017年2月至今任公司质管部总监；2018年3月至今兼任公司研究院副院长。2020年6月至今任公司职工监事。

李姣，女，1978年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科，中级会计师。1997年9月至2000年7月，就读于武汉理工大学会计专业专科；2000年8月至2006年10月，任东风汽车精密铸造有限公司会计，期间于2002年至2004年在华中科技大学深造，攻读财务管理学士学位；2006年12月至2008年5月，任上海美特斯邦威服饰股份有限公司主办会计；2008年5月至

2010年5月，任上海元征SK汽车服务有限公司财务主管；2010年5月至2013年4月，任上海孚创动力电器有限公司财务主管；2013年至2020年3月任天谷生物财务部总监。2020年4月至今任天谷生物财务负责人。

聂彦博，男，1988年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师，具有新三板董秘资格证书。2010年2月至2015年3月，就职于东莞徐记食品有限公司上海分公司任主办会计；2015年5月至2016年6月，就职于上海罗莱家用纺织品有限公司任财务主管；2016年7月至2017年4月就职于上海绿度信息科技股份有限公司证券财务部任财务经理；2017年5月至2019年11月就职于江苏康沃动力科技股份有限公司任董事会秘书、财务经理。2020年4月至今任天谷生物董事会秘书。

(四) 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
行政管理人员	7	1	-	8
生产人员	10	-	-	10
销售人员	21	1	-	22
研发技术人员	8	-	1	7
财务人员	5	-	1	4
员工总计	51	2	2	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	5
本科	25	26
专科	15	14
专科以下	4	4
员工总计	51	51

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	-	-	2

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工基本情况未发生变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	5,062,440.16	4,927,792.18
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、（一）、2	80,052,407.54	66,689,810.98
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、（一）、3	-	760,000.00
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、（一）、4	1,566,890.59	322,344.69
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、（一）、5	100,424.79	102,238.77
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（一）、6	24,399,068.26	51,510,476.44
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（一）、7	460,611.27	204,465.36
流动资产合计	-	111,641,842.61	124,517,128.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、（一）、8	705,297.29	742,345.80
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(一)、9	42,091,554.51	43,068,742.55
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、(一)、10	7,632,278.74	8,064,879.36
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	-	50,429,130.54	51,875,967.71
资产总计	-	162,070,973.15	176,393,096.13
流动负债：			
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	五、(一)、11	3,230,994.89	4,281,533.89
预收款项	五、(一)、12	26,887,126.17	54,040,721.59
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、(一)、13	551,331.59	1,688,879.36
应交税费	五、(一)、14	371,179.75	483,068.11
其他应付款	五、(一)、15	37,092,750.84	76,314.47
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	36,042,023.75	-
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	-	68,133,383.24	60,570,517.42
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(一)、16	912,845.82	1,835,572.37
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	912,845.82	1,835,572.37
负债合计	-	69,046,229.06	62,406,089.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、17	41,500,000.00	41,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(一)、18	30,743,317.73	30,743,317.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(一)、19	5,701,662.22	5,701,662.22
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(一)、20	15,079,764.14	36,042,026.39
归属于母公司所有者权益合计	-	93,024,744.09	113,987,006.34
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	93,024,744.09	113,987,006.34
负债和所有者权益总计	-	162,070,973.15	176,393,096.13

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：李姣

会计机构负责人：李姣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	4,556,557.68	4,604,762.87
交易性金融资产	-	80,052,407.54	66,689,810.98
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一、(一)、1	-	760,000.00
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	161,500.00	311,320.00
其他应收款	十一、(一)、2	24,201,734.04	18,743,548.02
其中：应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	22,359,872.26	51,510,476.44
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	-	341,251.91	69,654.51
流动资产合计	-	131,673,323.43	142,689,572.82
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、(一)、3	32,905,297.29	32,942,345.80
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	-	11,373,799.90	11,770,955.89
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	1,645,908.33	2,015,391.29
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	-	45,925,005.52	46,728,692.98
资产总计	-	177,598,328.95	189,418,265.80
流动负债：			
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	-	2,971,058.65	3,065,347.65
预收款项	-	26,855,576.17	54,040,721.59
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	380,769.86	985,047.36
应交税费	-	203,472.75	293,668.09
其他应付款	-	36,080,782.84	76,314.47
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	36,042,023.75	-

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		66,491,660.27	58,461,099.16
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		912,845.82	1,835,572.37
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	912,845.82	1,835,572.37
负债合计	-	67,404,506.09	60,296,671.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	41,500,000.00	41,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	30,740,220.00	30,740,220.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,701,662.22	5,701,662.22
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	32,251,940.64	51,179,712.05
所有者权益合计	-	110,193,822.86	129,121,594.27
负债和所有者权益总计	-	177,598,328.95	189,418,265.80

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：李姣

会计机构负责人：李姣

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	-	53,035,247.32	56,349,682.84
其中：营业收入	五、(二)、1	53,035,247.32	56,349,682.84
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	39,248,078.90	41,880,023.51

其中：营业成本	五、(二)、1	30,021,979.55	34,313,422.01
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二)、2	189,012.04	149,038.09
销售费用	五、(二)、3	2,720,825.33	2,185,803.67
管理费用	五、(二)、4	4,696,298.59	4,319,885.92
研发费用	五、(二)、5	1,626,290.14	919,104.39
财务费用	五、(二)、6	-6,326.75	-7,230.57
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-12,748.75	-14,044.25
加：其他收益	五、(二)、7	168,009.57	521,364.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	1,273,227.96	701,598.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-37,048.51	-93,235.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	38,186.02	-29,006.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	15,266,591.97	15,663,616.03
加：营业外收入	五、(二)、10	9,711.00	-
减：营业外支出	五、(二)、11	-	239.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,276,302.97	15,663,376.53
减：所得税费用	五、(二)、12	196,541.47	105,242.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	15,079,761.50	15,558,134.28
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）	-	15,079,761.50	15,558,134.28
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	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	15,079,761.50	15,558,134.28
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	-	15,079,761.50	15,558,134.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	15,079,761.50	15,558,134.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.36	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.36	0.37

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：李姣

会计机构负责人：李姣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、(二)、1	52,666,674.69	56,009,279.69
减：营业成本	十一、(二)、1	29,696,512.97	34,034,623.52
税金及附加	-	2,800.50	2,440.50
销售费用	-	2,099,297.63	1,566,467.92
管理费用	-	3,417,208.91	2,927,370.57
研发费用	-	1,626,290.14	919,104.39
财务费用	-	-6,805.72	-8,578.78
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-11,100.72	-13,410.78
加：其他收益	-	168,009.57	512,377.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(二)、2	1,273,227.96	701,598.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-37,048.51	-93,235.94
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）	-	38,186.02	-29,016.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	17,310,793.81	17,752,810.77
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,310,793.81	17,752,810.77
减：所得税费用	-	196,541.47	105,239.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,114,252.34	17,647,571.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,114,252.34	17,647,571.02
（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	-	17,114,252.34	17,647,571.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：李姣

会计机构负责人：李姣

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金	-	25,952,420.98	43,161,278.39
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	4,605.76	20.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	1,121,074.08	370,927.78
经营活动现金流入小计	-	27,078,100.82	43,532,226.17
购买商品、接受劳务支付的现金	五、(三)、2	3,483,446.00	847,126.30
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	-	4,415,319.11	4,053,660.68
支付的各项税费	-	478,084.66	536,583.23
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,400,884.98	4,205,331.00
经营活动现金流出小计	-	13,777,734.75	9,642,701.21
经营活动产生的现金流量净额	-	13,300,366.07	33,889,524.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	83,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,447,679.91	724,527.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	84,447,679.91	24,724,527.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,113,398.00	6,143,747.82
投资支付的现金	-	96,500,000.00	58,000,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	97,613,398.00	64,143,747.82
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,165,718.09	-39,419,220.42
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	134,647.98	-5,529,695.46
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,927,792.18	7,393,542.60
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,062,440.16	1,863,847.14

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：李姣

会计机构负责人：李姣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	24,919,265.12	43,130,728.39
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	88,715.05	78,046.73
经营活动现金流入小计	-	25,007,980.17	43,208,775.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,000.00	847,126.30
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,655,039.60	2,750,720.90
支付的各项税费	-	284,215.11	342,974.41
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,831,212.56	8,529,208.68
经营活动现金流出小计	-	12,790,467.27	12,470,030.29
经营活动产生的现金流量净额	-	12,217,512.90	30,738,744.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	83,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,447,679.91	724,527.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	84,447,679.91	24,724,527.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	-	213,398.00	1,015,747.00

付的现金			
投资支付的现金	-	96,500,000.00	58,000,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	96,713,398.00	59,015,747.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,265,718.09	-34,291,219.60
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	-48,205.19	-3,552,474.77
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,604,762.87	5,156,816.23
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,556,557.68	1,604,341.46

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：李姣

会计机构负责人：李姣

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	√是 □否	附注 三、（二十一）、1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	第一节、【重大风险提示表】
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注 十
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	√是 □否	附注 十
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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 报表项目注释

上海天谷生物科技股份有限公司

2020 年半年度报告财务报表附注

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

上海天谷生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经上海市工商行政管理局批准，由自然人尚志强、上海早优农业科技发展有限公司和其他28个自然人发起设立，于2011年3月29日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为913100005708457935的营业执照，注册资本41,500,000.00元，股份总数41,500,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份9,689,250股；无限售条件的流通股份31,810,750股。公司股票于2016年7月22日在全国中小企业股转系统挂牌公开转让。

本公司属现代农业行业。主要经营活动为农作物种子种苗的研发、生产和销售。产品主要有农作物种子种苗和大米。

本财务报表由公司第三届董事会第十三次会议于2020年8月14日批准对外报出。

本公司将武汉谷林丰生物科技有限公司、安徽天谷农业科技有限公司和江西天谷农业科技有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司

的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融

资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计

量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——合并内关联方组合	关联方关系	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十一）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十二）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3

个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括品种推广应用权和土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，本公司土地使用权按照直线法摊销，品种推广应用权按照销售法，即按当期实际销售数量占该品种种子预计总销售数量比重与当期预期销售数量占预计总销售数量比重孰高者进行摊销。具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限
品种推广应用权	协议约定期限与品种推广应用权的预计使用寿命孰短者
土地使用权	50 年

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合

理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要从事种子的生产的销售，销售业务的收入确认具体方法为：

种子销售：对于按约定价格收取定金、销售合同约定由公司确定最终的结算价格且具有限制性退货条款的商品种子销售，在商品发出一个月客户无异议后确认销售收入实现，同时销售金额按“预计销售价格×发货数量×（1－按经验数据计算的综合折扣率）”确定，并在最终结算价格确定后对销售收入据实在结算年度进行调整。

其中，综合折扣率根据上一年度实际销售情况确定，即“综合折扣率=[退货数量×预计结算价格+（预计结算价格-最终结算价格）×实际销售数量]/（预计结算价格×发货数量）”。

（十八）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的

方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十九）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十一）、重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

（1）执行新收入准则

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相

关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2020 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

（2）其他会计政策变更

无

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	房屋租赁、销售货物或提供应税劳务	5%、6%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7% [注]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]：本公司按 1% 的税率计缴，子公司按 7% 的税率计缴。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
武汉谷林丰生物科技有限公司	25%
安徽天谷农业科技有限公司	25%
江西天谷农业科技有限公司	25%

（二）税收优惠

1. 公司 2013 年 8 月 8 日取得《企业所得税优惠事先备案结果通知书》（系统文书号：3101151305048318），本公司种植并销售谷物所得，免征企业所得税，期限（2011-2028 年）。

2. 根据 2015 年 11 月 24 日取得的《税务事项通知书》（文书号：3101151511010751），本公司 2015 年 11 月 24 日起销售种子取得的收入免征增值税。

3. 公司 2016 年 11 月 24 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（GR201631000024），2016-2018 年享受 15% 的优惠企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,356.25	7,665.75
银行存款	5,057,083.91	4,920,126.43
合 计	5,062,440.16	4,927,792.18

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	80,052,407.54	66,689,810.98
其中：银行理财产品	80,052,407.54	66,689,810.98
合 计	80,052,407.54	66,689,810.98

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-
种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备		-	-	-	-
按组合计提坏账准备	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00
合 计	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	-	-	-
小 计	-	-	-
项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	800,000.00	40,000.00	5.00

小 计	800,000.00	40,000.00	5.00
-----	------------	-----------	------

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	-
小 计	-	-	-
账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	800,000.00	40,000.00	5.00
小 计	800,000.00	40,000.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	40,000.00	-	-	-	-	40,000.00	-	-
小 计	40,000.00	-	-	-	-	40,000.00	-	-

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,566,890.59	100.00	-	1,566,890.59
合 计	1,566,890.59	100.00	-	1,566,890.59
账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	322,344.69	100.00	-	322,344.69
合 计	322,344.69	100.00	-	322,344.69

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
安徽爱达农业科技发展有限公司	803,130.00	51.26
德州亮旗农业科技有限公司	306,120.00	19.54
安徽鑫农达农化进出口有限公司	288,000.00	18.38
兴业证券股份有限公司	150,000.00	9.57
湖北省种子协会	5,000.00	0.32
小 计	1,552,250.00	99.07

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	157,476.74	100.00	57,051.95	36.23	100,424.79
其中：其他应收款	157,476.74	100.00	57,051.95	36.23	100,424.79
合 计	157,476.74	100.00	57,051.95	36.23	100,424.79

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	157,476.74	100.00	55,237.97	35.08	102,238.77
其中：其他应收款	157,476.74	100.00	55,237.97	35.08	102,238.77
合 计	157,476.74	100.00	55,237.97	35.08	102,238.77

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	157,476.74	57,051.95	36.23
小 计	157,476.74	57,051.95	36.23

(2) 账龄情况

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	200.00	10.00	20.00
2-3 年	143,206.84	30.00	42,962.05
5 年以上	14,069.00	100.00	14,069.00
小 计	157,476.74	36.23	57,051.95

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	157,476.74	157,476.74
合 计	157,476.74	157,476.74

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
张江生物医药基地开发公司	押金保证金	143,206.84	2-3 年	90.84	42,962.05

上海药谷商务管理有限公司	押金保证金	9,069.90	5年以上	5.76	9,069.90
上海决远电子科技有限公司	押金保证金	5,000.00	5年以上	3.18	5,000.00
中国电信上海公司	押金保证金	200.00	1-2年	0.13	20.00
小计		157,476.74		100.00	57,051.95

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,440,365.15	-	11,440,365.15	26,812,438.08	-	26,812,438.08
在产品	947,214.20	-	947,214.20	-	-	-
库存商品	7,549,469.05	-	7,549,469.05	15,118,655.27	-	15,118,655.27
发出商品	4,462,019.86	-	4,462,019.86	9,579,383.09	-	9,579,383.09
合 计	24,399,068.26	-	24,399,068.26	51,510,476.44	-	51,510,476.44

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	460,611.27	204,465.36
合 计	460,611.27	204,465.36

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	705,297.29	-	705,297.29	742,345.80	-	742,345.80
合 计	705,297.29	-	705,297.29	742,345.80	-	742,345.80

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业	-	-	-	-	-
上海天谷米业有限公司	742,345.80	-	-	-37,048.51	-
合 计	742,345.80	-	-	-37,048.51	-
被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备

	其他权益变动	宣告发放现 股利或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
联营企业	-	-	-	-	-	-
上海天谷米业 有限公司	-	-	-	-	705,297.29	-
合 计	-	-	-	-	705,297.29	-

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
账面原值	-	-	-	-	-	-
期初数	43,135,082.45	4,874,828.83	512,824.36	774,874.00	548,700.36	49,846,310.00
本期增加金额	-	43,000.00	-	-	14,097.00	57,097.00
1) 购置	-	43,000.00	-	-	14,097.00	57,097.00
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末数	43,135,082.45	4,917,828.83	512,824.36	774,874.00	562,797.36	49,903,407.00
累计折旧	-	-	-	-	-	-
期初数	4,462,691.80	1,221,220.97	331,547.46	435,436.37	326,670.85	6,777,567.45
本期增加金额	675,652.77	215,153.80	21,571.92	36,483.74	28,325.81	977,188.04
1) 计提	675,652.77	215,153.80	21,571.92	36,483.74	28,325.81	977,188.04
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末数	5,138,344.57	1,436,374.77	353,119.38	471,920.11	354,996.66	7,754,755.49
账面价值	-	-	-	-	-	-
期末账面价值	37,996,737.88	3,438,454.06	159,704.98	302,953.89	193,703.70	42,091,554.51
期初账面价值	38,672,390.65	3,653,607.86	181,276.90	339,437.63	222,029.51	43,068,742.55

10. 无形资产

项 目	品种推广应用权	土地使用权	合 计
账面原值	-	-	-
期初数	3,700,000.00	6,311,767.19	10,011,767.19
本期增加金额	200,000.00	-	200,000.00
1) 购置	200,000.00	-	200,000.00

本期减少金额	-	-	-
期末数	3,700,000.00	6,311,767.19	10,211,767.19
累计摊销	-	-	-
期初数	1,684,608.71	262,279.12	1,946,887.83
本期增加金额	569,482.96	63,117.66	632,600.62
1) 计提	569,482.96	63,117.66	632,600.62
本期减少金额	-	-	-
期末数	2,254,091.67	325,396.78	2,579,488.45
账面价值	-	-	-
期末账面价值	1,645,908.33	5,986,370.41	7,632,278.74
期初账面价值	2,015,391.29	6,049,488.07	8,064,879.36

11. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	2,971,058.65	2,999,223.65
工程设备款	216,811.24	1,282,310.24
其他	43,125.00	-
合 计	3,230,994.89	4,281,533.89

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	26,887,126.17	54,040,721.59
合 计	26,887,126.17	54,040,721.59

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,646,348.61	3,181,738.46	4,280,491.73	547,595.34
离职后福利—设定提存计划	42,530.75	96,032.88	134,827.38	3,736.25
合 计	1,688,879.36	3,277,771.34	4,415,319.11	551,331.59

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,607,840.96	2,609,051.02	3,708,940.39	507,951.59
职工福利费	-	155,504.52	155,504.52	-
社会保险费	21,991.65	137,809.92	149,980.82	9,820.75

其中：医疗保险费	19,541.14	126,328.10	136,995.90	8,873.34
工伤保险费	408.45	722.12	1,102.22	28.35
生育保险费	2,042.06	10,759.70	11,882.70	919.06
住房公积金	16,516.00	279,373.00	266,066.00	29,823.00
小 计	1,646,348.61	3,181,738.46	4,280,491.73	547,595.34

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	41,467.29	92,731.42	130,741.52	3,457.19
失业保险费	1,063.46	3,301.46	4,085.86	279.06
小 计	42,530.75	96,032.88	134,827.38	3,736.25

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	196,541.47	281,414.61
房产税	84,347.50	84,347.50
土地使用税	83,223.02	83,223.03
代扣代缴个人所得税	7,067.76	34,082.97
合 计	371,179.75	483,068.11

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	50,727.09	76,314.47
保证金	1,000,000.00	-
应付股利	36,042,023.75	-
合 计	37,092,750.84	76,314.47

16. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,080,855.39	-	168,009.57	912,845.82
预开票应收款	754,716.98	-	754,716.98	-
合 计	1,835,572.37	-	922,726.55	912,845.82

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
农机补贴款	48,400.00	-	6,050.00	42,350.00	与资产相关
节水抗旱稻全基因组育种技术体系建设	133,931.17	-	133,931.17	-	与收益相关

农作物“育繁推一体化”企业培育	835,654.67	-	-	835,654.67	与资产相关
优质高效两系节水抗旱稻新品种的培育与应用	62,869.55	-	28,028.40	34,841.15	与收益相关
小 计	1,080,855.39	-	168,009.57	912,845.82	-

17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,500,000	-	-	-	-	-	41,500,000

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	30,740,220.00	-	-	30,740,220.00
其他资本公积	3,097.73	-	-	3,097.73
合 计	30,743,317.73	-	-	30,743,317.73

19. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,701,662.22	-	-	5,701,662.22
合 计	5,701,662.22	-	-	5,701,662.22

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	36,042,026.39	23,991,567.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,079,761.50	15,558,134.28
减：提取法定盈余公积	-	-
减：提取应付股利	36,042,023.75	-
期末未分配利润	15,079,764.14	39,549,701.77

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	51,946,891.67	29,696,512.84	56,348,118.55	34,312,219.55
其他业务收入	1,088,355.65	298,466.58	1,564.29	1,202.46
合 计	53,035,247.32	29,994,979.42	56,349,682.84	34,313,422.01

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	112,116.80	93,433.22
土地使用税	76,666.30	46,335.29
印花税	121.40	9,269.58
地方水利建设基金	107.54	-
合 计	189,012.04	149,038.09

3. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,068,491.80	1,109,423.55
办公费	32,155.32	22,001.40
差旅费	293,096.95	419,000.79
包装费	359,896.71	9,108.65
业务招待费	48,916.40	54,456.99
运输费	6,700.05	7,471.60
推广费	498,648.45	-
业务宣传及广告费	407,419.65	513,361.72
其他	5,500.00	50,978.97
合 计	2,720,825.33	2,185,803.67

4. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,514,232.57	1,668,119.73
办公费	598,222.20	208,334.75
差旅费	399,094.44	376,615.28
房租及物管费	73,610.06	381,224.48
咨询服务费	440,703.30	323,135.16
折旧、无形资产摊销费用	1,178,650.04	1,090,241.45
业务招待费	387,073.59	149,414.86
运输费	8,761.00	2,535.30
低值易耗品摊销	29,953.99	-
其他	65,997.40	120,264.91
合 计	4,696,298.59	4,319,885.92

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研究与开发费用	1,626,290.14	919,104.39
合 计	1,626,290.14	919,104.39

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	-12,748.75	6,813.68
手续费及其他	6,422.00	-14,044.25
合 计	-6,326.75	-7,230.57

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助 (详见下表：政府补助明细表)	168,009.57	474,641.41	168,009.57
其他	-	46,723.35	-
合 计	168,009.57	521,364.76	168,009.57

其中，计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
农机补贴款	6,050.00	6,050.00	与资产相关
节水抗旱稻全基因组育种技术体系建设	133,931.17	69,352.02	与收益相关
农作物“育繁推一体化”企业培育	-	399,239.39	与资产相关
优质高效两系节水抗旱稻新品种的培育与应用	28,028.40	-	与收益相关
小 计	168,009.57	474,641.41	

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	1,310,276.47	794,834.25
权益法核算的长期股权投资收益	-37,048.51	-93,235.94
合 计	1,273,227.96	701,598.31

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-38,186.02	29,006.37

合 计	-38,186.02	29,006.37
-----	------------	-----------

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴	9,711.00	-	9,711.00
合 计	9,711.00	-	9,711.00

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	-	239.50	-
合 计	-	239.50	-

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	196,541.47	105,242.25
合 计	196,541.47	105,242.25

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款收到净额	1,098,614.33	347,129.25
利息收入	12,748.75	14,003.50
政府补助及其他	9,711.00	9,795.03
合 计	1,121,074.08	370,927.78

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用中付现部分	750,299.41	2,767,307.40
其 他	4,650,585.57	1,438,023.60
合 计	5,400,884.98	4,205,331.00

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	15,079,761.50	15,558,134.28
加：信用减值损失	-38,186.02	29,006.37
资产减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	977,188.04	1,008,372.49
无形资产摊销	632,600.62	517,331.88
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)	-	-
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)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	1,273,227.96	-701,598.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	2.50
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)	-27,111,408.18	33,117,583.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,057,290.56	-193,218.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,570,108.41	-15,446,089.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	13,300,366.07	33,889,524.96
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	5,062,440.16	1,863,856.64
减：现金的期初余额	4,927,792.18	7,393,552.10
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-134,647.98	-5,529,695.46

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
武汉谷林丰生物科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	农作物的种植、研发	100.00	-	同一控制下企业合并
安徽天谷农业科技有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	农作物销售	100.00	-	设立
江西天谷农业科技有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	农作物销售	100.00	-	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海天谷米业有限公司	上海市	上海市	销售大米	30.00	-	权益法核算

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司无实际控制人。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海天谷米业有限公司	联营企业
4. 本公司的其他关联方情况	
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海市农业生物基因中心	该中心首席科学家罗利军任本公司董事长

(二) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	606,153.00	520,975.00

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况：

2020年4月22日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《2019年度利润分配方案》议案，公司以41,500,000总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利8.684825元（含税），结余未分配利润结转至下一年度。该议案已经2020年6月18日召开的2019年年度股东大会审议通过，公司已于2020年7月16日完成上述利润分配方案。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-
种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00
合 计	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	-	-	-
小 计	-	-	-
项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	800,000.00	40,000.00	5.00
小 计	800,000.00	40,000.00	5.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	-
小 计	-	-	-

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	800,000.00	40,000.00	5.00
小 计	800,000.00	40,000.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	40,000.00	-	-	-	-	40,000.00	-	-
小 计	40,000.00	-	-	-	-	40,000.00	-	-

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	24,258,785.99	100.00	57,051.95	0.24	24,201,734.04
其中：其他应收款	24,258,785.99	100.00	57,051.95	0.24	24,201,734.04
合 计	24,258,785.99	100.00	57,051.95	0.24	24,201,734.04

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	18,798,785.99	100.00	55,237.97	0.29	18,743,548.02
其中：其他应收款	18,798,785.99	100.00	55,237.97	0.29	18,743,548.02
合 计	18,798,785.99	100.00	55,237.97	0.29	18,743,548.02

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	157,476.74	57,051.95	36.23

合并内关联方组合	24,101,309.25	-	-
小 计	24,258,785.99	57,051.95	0.24

(2) 账龄情况

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	200.00	10.00	20.00
2-3 年	143,206.84	30.00	42,962.05
5 年以上	14,069.00	100.00	14,069.00
小 计	157,476.74	36.23	57,051.95

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	157,476.74	157,476.74
往来款	24,101,309.25	18,641,309.25
合 计	24,258,785.99	18,798,785.99

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
安徽天谷农业科技有限公司	往来款	23,439,751.25	1 年以内：6,602,507.83； 1-2 年：9,408,404.42； 2-3 年：2,907,200.00； 4-5 年：4,521,639.00	96.61	-
武汉谷林丰生物科技有限公司	往来款	661,558.00	1 年以内：110,000.00； 1-2 年：150,000.00 2-3 年：55,000.00 3-4 年：10,000.00 4-5 年：37,558.00	2.73	-
张江生物医药基地开发公司	押金保证金	143,206.84	2-3 年	0.59	42,962.05
上海药谷商务管理有限公司	押金保证金	9,069.90	5 年以上	0.04	9,069.90
上海决远电子科技有限公司	押金保证金	5,000.00	5 年以上	0.02	5,000.00
小 计		24,258,585.99	-	99.99	57,031.95

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	32,200,000.00	-	32,200,000.00	32,200,000.00	-	32,200,000.00
对联营企业投资	705,297.29	-	705,297.29	742,345.80	-	742,345.80

合 计	32,905,297.29	-	32,905,297.29	32,942,345.80	-	32,942,345.80
-----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武汉谷林丰生物科技有限公司	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	-	-
安徽天谷农业科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
江西天谷农业科技有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
小 计	32,200,000.00	-	-	32,200,000.00	-	-

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业	-	-	-	-	-
上海天谷米业有限公司	742,345.80	-	-	-37,048.51	-
合 计	742,345.80	-	-	-37,048.51	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-	-
上海天谷米业有限公司	-	-	-	-	705,297.29	-
合 计	-	-	-	-	705,297.29	-

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	51,901,410.54	29,696,512.97	56,007,715.40	34,033,421.06
其他业务收入	765,264.15	-	1,564.29	1,202.46
合 计	52,666,674.69	29,696,512.97	56,009,279.69	34,034,623.52

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品的投资收益	1,310,276.47	-93,235.94
权益法核算的长期股权投资收益	-37,048.51	794,834.25
合 计	1,273,227.96	701,598.31

十二、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司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）	168,009.57	-
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	1,310,276.47	-
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期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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	9,711.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,487,997.04	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	196,541.47	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,291,455.57	-

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	12.41%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.35%	0.33	0.33

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,079,761.50
非经常性损益	B	1,291,455.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,788,305.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	113,987,006.34
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	-
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	-
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G3	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G4	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G5	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H5	-
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K}{K}$	121,526,887.09
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	12.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	11.35%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,079,761.50
非经常性损益	B	1,291,455.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,788,305.93
期初股份总数	D	41,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	41,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.33

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海天谷生物科技股份有限公司

二〇二〇年八月十八日

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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室