



曲辰种业

NEEQ : 834751

云南曲辰种业股份有限公司

Yunnan Quchen Seed Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	23
第八节	财务会计报告 .....	27
第九节	备查文件目录 .....	122

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人苏小元、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）朱琼芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
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		云南曲辰种业股份有限公司股东大会
董事会		云南曲辰种业股份有限公司董事会
监事会		云南曲辰种业股份有限公司监事会
三会		股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源证券		申万宏源证券承销保荐有限责任公司
信永中和		信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、德恒		北京德恒(昆明)律师事务所
报告期		2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元		人民币元、人民币万元
自交系		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		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		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		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		农作物品种的研发
制种		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春雨路 1-1 号
电话	0874-3127083
传真	0874-3127083
电子邮箱	664296515@qq.com
公司网址	http://www.quchen.cn/
办公地址	云南省曲靖市麒麟区春雨路 1-1 号
邮政编码	655000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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-A013 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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	26,940,100
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（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），一致行动人为（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
注册地址	云南省曲靖市麒麟区春雨路 1-1 号	否
注册资本	26,940,100	否
注册资本与股本一致		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭让	夏安雄
	4 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,099,669.64	14,002,095.54	7.84%
毛利率%	36.93%	47.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	381,156.91	1,526,932.05	-75.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	169,231.48	1,565,177.69	-89.19%
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）	1.36%	5.21%	-
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）	0.61%	5.34%	-
基本每股收益	0.01	0.05	-80%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	35,523,314.55	32,160,003.14	10.46%
负债总计	7,376,042.67	4,361,841.57	69.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,147,271.88	27,766,114.97	13.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.03	0.97%
资产负债率%（母公司）	20.76%	12.59%	-
资产负债率%（合并）	20.76%	13.56%	-
流动比率	2.28	2.81	-
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	4,778,565.87	4,606,858.19	3.73%
应收账款周转率	210.93	195.60	-
存货周转率	1.59	1.07	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.46%	-13.98%	-
营业收入增长率%	7.84%	32.03%	-
净利润增长率%	-77.05%	-178.20%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	26,940,100	26,940,100	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	487.96
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	126,166.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,728.91
小计	211,925.43
<b>非经常性损益合计</b>	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	211,925.43

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用



## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

2021 年（首次）执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
长期待摊费用	156,000.00		-156,000.00
使用权资产		1,256,869.92	1,256,869.92
一年内到期的非流动负债		120,669.71	120,669.71
租赁负债		980,200.21	980,200.21

### 2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
长期待摊费用	156,000.00		-156,000.00
使用权资产		1,256,869.92	1,256,869.92
一年内到期的非流动负债		120,669.71	120,669.71
租赁负债		980,200.21	980,200.21

## (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

因子公司杭州种天下未达到公司设立预期目标，经公司研究决定注销该公司，2021 年 12 月 8 日，公司取得工商企业注销证明（拱）准予注销【2021】第 257324 号文件，子公司杭州种天下科技有限公司于当日注销完成，子公司期末资产负债表不再纳入合并范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 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 21 个，其中已取得植物新品种权 12 个，在申请植物新品种权 12 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。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2016年8月2日，公司获得云南省科技型中小企业认定，有效期三年，证书编号：ZXB2016010024,2020年12月继续认定为科技型中小企业。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,152,167.19	14.50%	1,458,177.24	4.53%	253.33%
应收票据					
应收账款			136,015.59	0.42%	
存货	5,499,382.51	15.48%	6,516,653.11	20.26%	-15.61%
投资性房地产	14,011,542.30	39.44%	1,599,869.05	4.97%	775.79%
长期股权投资					
固定资产	4,016,884.81	11.31%	16,653,942.01	51.78%	-75.88%
在建工程					
无形资产	1,430,265.20	4.03%	1,477,973.24	25.38%	-3.23%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	4,000,000.00	11.26%	4,000,000.00	12.44%	

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期比上期增加 253.33%，主要是销售收入和预收种子款增加所致。
- 2、投资性房地产：本期比上期增加 775.79%，主要是公司按管理层持有资产意图对房屋建筑物分类为固定资产和投资性房地产进行划分：公司的种子研发楼于 2018 年 10 月竣工，①2021 年度以前，公司管理层对该房产的持有意图为用于玉米种子储备，由于公司产能较小，2021 年储备量较低，储备用房大部分为闲置用房，为弥补房产折旧的固定成本，公司暂时将其短租，分类为固定资产定；②2021 年，结合历年生产储备及租赁收益情况，经过公司管理层决策，决定将研发楼 1-3 层等房屋长期用于出租，因此本年将上述用于长期出租的房产调整至投资性房地产核算。
- 3、固定资产：本期比上期减少 75.88%，主要是把一部分租出固定资产调入投资性房地产。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	15,099,669.64	-	14,002,095.54	-	7.84%
营业成本	9,523,168.19	63.07%	7,402,158.23	52.86%	28.65%
毛利率	36.93%	-	47.14%	-	-
销售费用	1,021,853.50	6.77%	816,819.71	5.83%	25.10%
管理费用	2,868,121.62	18.99%	2,615,358.42	18.68%	9.66%
研发费用	1,105,711.46	7.32%	1,218,487.00	8.7%	-9.26%
财务费用	24,456.63	0.16%	3,800.75	0.03%	543.47%
信用减值损失	7,158.72	0.05%	-7,158.72	-0.10%	-200.00%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,728.97	0.02%			
投资收益	124,299.02	0.82%	14,482.47	0.10%	758.27%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	2,355.32	0.02%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	261,971.86	1.73%	1,565,499.61	11.18%	-83.27%
营业外收入	100,000.00	0.66%	3,216.79	0.02%	3,008.69%
营业外支出	14,728.91	0.10%	55,947.07	0.40%	-73.67%
净利润	347,242.95	2.30%	1,512,769.33	10.80%	-77.05%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本：本期比上年同期增加 28.65%，主要是种子生产可用农田减少，全国品种审定出来的较多，种子生产企业间竞争激烈，原材料种子收购价格上涨，致主营业务成本相应增加。
- 2、销售费用：本期比上年同期增加 25.10%，主要是公司加大推广新品种及试验示范产生的各项费用增加所致。
- 3、财务费用：本期比上年同期增加 543.46%，主要是 2021 年执行新租赁准则，租赁付款额-未确认融资费用摊销至财务费用所致。
- 4、信用减值损失：本期比上年同期减少 200.00%，主要是 2020 年计提应收账款坏账损失，2021 年收回应收账款冲销已计提坏账损失所致。
- 5、投资收益：本期比上年同期增加 758.27%，主要是公司 2020 年处置长期股权投资产生的投资减少收益，2021 年用闲置资金投资购买理财产品，取得一定收益。
- 6、营业利润：本期比上年同期减少 83.27%，主要是公司制种成本和各项费用增加导致营业利润减少。
- 7、营业外收入：本期比上年同期增加 3008.69%，主要是曲靖市麒麟区工业和信息化局拨付高新技术企业认定奖励，2020 年无此项业务收入。
- 8、净利润：本期比上年同期减少 77.05%，主要是种子生产可用农田减少，全国品种审定出来的较多，种子生产企业间竞争激烈，原材料种子收购价格上涨，致主营业务成本增加，相应净利润减少。

#### (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	12,812,802.26	11,699,108.53	9.52%
其他业务收入	2,286,867.38	2,302,987.01	-0.70%
主营业务成本	8,370,325.88	6,197,975.22	35.05%

其他业务成本	1,152,842.31	1,204,183.01	3.64%
--------	--------------	--------------	-------

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
玉米种子	12,601,460.71	8,200,041.60	34.93%	11.58%	39.48%	-27.14%
水稻种子	211,341.55	170,284.28	19.43%	-47.86%	-46.59%	-9.01%

**按类别分类分析：**

√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%
蔬菜种子	5,908.57	13,324.48	-125.51%	-18.99%	269.07%	-348.54%
蔬菜收入	123,965.37	31,320.70	74.73%	28.17%	-61.53%	372.40%
种苗收入	20,877.31	1,861.50	91.08%	-41.62%	-93.11%	272.84%
仓储费	4,071.70	-	100.00%	-81.57%		
房租收入	1,901,999.37	1,009,479.14	46.93%	-8.09%	0.12%	-8.49%
车辆管理收入	70,790.21	-	100.00%	67.67%	-100.00%	-418.44%
其他	159,254.85	96,856.49	39.18%	439.67%	241.44%	912.44%
合计	15,099,669.64	9,523,168.19	36.93%	7.84%	28.65%	-21.66%

**收入构成变动的的原因：**

- 1、公司主营业务收入为12,812,802.26元，比上年同期增长9.52%，增加的主要原因是推广新品种产生一定收益所致。
- 2、主营业务成本为8,370,325.88元，比上年同期增长35.05%，主要是种子生产可用农田减少，全国品种审定出来的较多，种子生产企业间竞争激烈，原材料种子收购价格上涨，致主营业务成本相应增加。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	会理县祺惠农业开发有限责任公司	577,238.00	3.82%	否
2	贵州省安顺市西秀区旧州镇德鑫农牧技术服务中心	576,410.00	3.82%	否
3	贵州水城锦昌万源种子连锁店	478,108.00	3.17%	否
4	宁夏五良种业有限公司	451,800.00	2.99%	否

5	保山骏鑫种子经营部	398,200.00	2.64%	否
合计		2,481,756.00	16.44%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	巍山郑昇民	1,954,888.00	30.49%	否
2	张掖市金玉源农业科技开发有限责任公司	1,181,663.60	18.43%	否
3	海南陈祥虎	375,476.60	5.86%	否
4	四川仲良邦种子有限公司	308,961.00	4.82%	否
5	鸡汤村委会黄云省	233,397.78	3.64%	否
合计		4,054,386.98	63.24%	-

### 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	4,778,565.87	4,606,858.19	3.73%
投资活动产生的现金流量净额	-936,205.92	-2,600,394.74	-63.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-148,370.00	-5,825,582.97	-97.45%

#### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增长3.73%，主要是公司的经营现金流历年均较好，本年销售收款较上年有所增加。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少63.99%，主要是公司2020年度购买理财产品产生净流出；本年购买理财产品及赎回金额基本持平，净现金流主要是装修新办公楼及购买车辆支出。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少97.45%，主要是2020年支付的其他与筹资活动有关的现金回购股份所致，2021年没有发生此项业务。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州种天下科技有限公司	控股子公司	电子商务平台、互联网技术开发	5,000,000				

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州种天下科技有限公司	配合公司主营业务发展，做大做强种子网络销售板块	为了满足公司整体发展规划

#### 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

报告期内因子公司杭州种天下科技有限公司未达到公司预期目标，决定注销该公司，平台业务迁移回曲辰种业使用，12月底已完成注销相关手续。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

#### 三、持续经营评价

公司经营管理层、技术核心人员队伍稳定，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，有良好的公司独立自主经营能力。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；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司经过十余年发展，积累了丰富的育繁推经营经验，建立了设施优势、技术优势、管理优势、资本优势，构建起全方面的竞争优势。我公司玉米育种一直以来致力于专用玉米选育，青贮玉米育种是我公司玉米育种的主要目标，公司产品的市场占有率较为稳定，经过多年的市场开拓，在行业和客户中树立了良好的口碑和较高的品牌知名度，经营情况保持健康持续增长，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 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

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及



除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在上述情形。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,960,100	25.84%	216,001	6,960,100	25.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,217,500	15.66%	110,001	4,327,501	16.06%	
	董事、监事、高管	2,442,500	9.07%	128,001	2,570,501	9.54%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,980,000	74.16%	0	19,980,000	74.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,622,500	46.85%	0	12,622,500	46.85%	
	董事、监事、高管	9,652,500	35.83%	0	9,652,500	35.83%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		26,940,100	-	216,001	26,940,100	-	
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：股东程树青卖出无限售股份 216001 股，股东苏小元购买 110001 股，周照留购买 80000 股，袁玉娥购买 8000 股，段虹宇购买 18000 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	苏小元	11,940,000	110,001	12,050,001	44.73%	8,955,000	3,095,001	0	0
2	普红祥	5,870,000	0	5,870,000	21.79%	4,410,000	1,460,000	0	0
3	苏翠芬	4,900,000	0	4,900,000	18.19%	3,667,500	1,232,500	0	0
4	朱琼芬	2,430,000	0	2,430,000	9.02%	1,822,500	607,500	0	0
5	周照留	90,000	80,000	170,000	0.63%	0	170,000	0	0
6	袁玉娥	150,000	8,000	158,000	0.58%	0	158,000	0	0
7	程树青	1,200,000	216,001	983,999	3.65%	900,000	83,999	0	0
8	毕云鹏	60,000	0	60,000	0.22%	0	60,000	0	0
9	段虹宇	150,000	18,000	168,000	0.62%	112,500	55,500	0	0
10	资剑	150,000	0	150,000	0.55%	112,500	37,500	0	0
11	何显奇	100.00	0	100.00	0%	0	0	0	0
合计		26,940,100	432,002	26,940,100	100%	19,980,000	6,960,000	0	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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
苏小元	董事长、总经理	男	否	1954年3月	2021年7月1日	2024年7月1日
普红祥	董事	男	否	1960年4月	2021年7月1日	2024年7月1日
苏翠芬	董事、副总经理	女	否	1972年4月	2021年7月1日	2024年7月1日
朱琼芬	董事、财务总监	女	否	1969年10月	2021年7月1日	2024年7月1日
段虹宇	董事、董事会秘书	女	否	1986年2月	2021年7月1日	2024年7月1日
资剑	监事会主席	男	否	1973年2月	2021年7月1日	2024年7月1日
程树青	监事	男	否	1982年5月	2021年7月1日	2024年7月1日
张玉东	职工监事	男	否	1982年3月	2021年7月1日	2024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:					4	

#### 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) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易	否	无

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

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7			7
销售人员	4	1	1	4
技术人员	6	1		7
生产人员	2	1		3
<b>员工总计</b>	<b>19</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>21</b>

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	10	11
专科	6	6
专科以下	1	2
<b>员工总计</b>	<b>19</b>	<b>21</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期末，公司在职工 21 人，较期初增加 2 人，公司中高层员工保持稳定。

- 1、薪酬政策：公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订

《劳动合同》，向员工支付薪酬及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、人才引进：报告期内公司加强内部员工队伍建设，有针对性的为关键岗位储备人才，组建专职销售团队为公司业务发展提供人力保障。

3、需公司承担费用的退休职工人数为 1 人。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其中小股东能够更好的行使权力。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	无
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	无
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	报告期内公司股东未超过200人

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2021年度共召开股东大会2次、董事会会议4次、监事会会议4次。所召开的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议内容等均符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。具体情况如下：

#### (一) 业务独立



公司具有完整的业务体系和直接面对市场独立经营的能力，拥有完整的业务流程、独立的办公场所以及独立的营销渠道，现有业务独立于控股股东及其控制的企业，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

#### (二) 资产独立

公司由云南曲辰种业有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，原有限公司所拥有的资产、债权、债务等均由股份公司承继，其合法拥有或使用与经营有关的检验用具、加工设备、专利权、商标权及与经营有关的房屋等所有权或者使用权，公司的主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在权属争议。公司依法办理或正在办理相关资产和产权的变更登记。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

#### (三) 人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均依照届时有有效的《公司章程》与《公司法》的规定，通过合法程序产生。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订了劳动合同，建立了独立的薪酬管理、福利管理体系。

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中领薪的情形。曲辰种业对其员工劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障管理均独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

#### (四) 财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，公司的财务人员能满足财务核算的需要。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务会计制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策。根据公司提供的核准号为 J7360000053403 的《开户许可证》，公司在中国农业银行股份有限公司曲靖市环城支行开立了基本存款账户，账号为 041601040000040，户名为云南曲辰种业股份有限公司；公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司在国家税务总局曲靖经济技术开发区税务局办理了税务登记；根据《审计报告》以及公司所提供的纳税申报表、纳税凭证，公司独立缴纳税款，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### (五) 机构独立

公司已依法建立了包括股东大会、董事会及监事会在内的完整的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的经营管理层。并根据经营管理的需要设置了行政部、检验部、营销部、研发部、生产部、网络部等职能部门，并制定了相应的规章制度，对各部门作了明确分工。公司独立行使经营管理职权，不存在受任何组织或个人干预的情形。

股东大会、董事会、监事会按照《公司章程》规定的议事规则独立运作。股东均依照《公司法》、《公司章程》等相关规定推选董事参与公司的决策，不直接干预公司的生产经营活动。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司具有独立的经营场所，不存在与控股股东及其他企业混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2022KMAA20011			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层			
审计报告日期	2022 年 3 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭让 4 年	夏安雄 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

### 审计报告

XYZH/2022KMAA20011

#### 云南曲辰种业股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了云南曲辰种业股份有限公司（以下简称曲辰种业）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了曲辰种业 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的注册会计师对财务报表审计的责任部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于曲辰种业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 其他信息

曲辰种业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括曲辰种业 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

曲辰种业管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估曲辰种业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算曲辰种业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督曲辰种业的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对曲辰种业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致曲辰种业不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：彭让

中国注册会计师：夏安雄

中国 北京

二〇二二年三月二十二日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,152,167.19	1,458,177.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,000,000.00	4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3		136,015.59
应收款项融资			
预付款项	五、4	142,720.00	72,745.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	24,711.20	63,470.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,499,382.51	6,516,653.11
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、7	25,157.90	25,157.90
<b>流动资产合计</b>		<b>14,844,138.80</b>	<b>12,272,218.84</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	五、8	14,011,542.30	1,599,869.05
固定资产	五、9	4,016,884.81	16,653,942.01
在建工程	五、10		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,220,483.44	
无形资产	五、12	1,430,265.20	1,477,973.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			156,000.00

递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,679,175.75	19,887,784.30
<b>资产总计</b>		35,523,314.55	32,160,003.14
<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	五、13	695,528.73	299,928.20
预收款项	五、14	978,498.30	820,933.99
合同负债	五、15	3,240,316.38	2,458,948.12
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、16	420,210.38	277,911.04
应交税费	五、17	19,840.11	15,398.33
其他应付款	五、18	1,041,448.56	488,721.89
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	五、19	110,679.34	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		6,506,521.80	4,361,841.57
<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	五、20	869,520.87	
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>		869,520.87	

<b>负债合计</b>		7,376,042.67	4,361,841.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	26,940,100.00	26,940,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	1,078,221.71	1,078,221.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	695,913.73	695,913.73
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-566,963.56	-948,120.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,147,271.88	27,766,114.97
少数股东权益			32,046.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		28,147,271.88	27,798,161.57
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		35,523,314.55	32,160,003.14

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	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,152,167.19	1,418,441.66
交易性金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			224,415.59
应收款项融资			
预付款项		142,720.00	72,745.00
其他应收款		24,711.20	157,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,499,382.51	6,516,653.11
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		25,157.90	25,157.90
<b>流动资产合计</b>		14,844,138.80	12,414,913.26

<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			1,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,011,542.30	1,599,869.05
固定资产		4,016,884.81	16,650,909.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,220,483.44	
无形资产		1,430,265.20	1,477,973.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			156,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,679,175.75</b>	<b>21,384,752.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,523,314.55</b>	<b>33,799,665.30</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		695,528.73	299,928.20
预收款项		978,498.30	820,933.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		420,210.38	272,155.41
应交税费		19,840.11	15,374.96
其他应付款		1,041,448.56	488,822.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,240,316.38	2,458,948.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		110,679.34	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,506,521.80</b>	<b>4,356,163.51</b>
<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		869,520.87	
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>869,520.87</b>	
<b>负债合计</b>		<b>7,376,042.67</b>	<b>4,356,163.51</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		26,940,100.00	26,940,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,050,035.32	1,050,035.32
减：库存股			
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		-538,777.17	757,452.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>28,147,271.88</b>	<b>29,443,501.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>35,523,314.55</b>	<b>33,799,665.30</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		<b>15,099,669.64</b>	<b>14,002,095.54</b>
其中：营业收入	五、25	15,099,669.64	14,002,095.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>14,974,239.81</b>	<b>12,443,919.68</b>
其中：营业成本	五、25	9,523,168.19	7,402,158.23
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、26	430,928.41	387,295.57
销售费用	五、27	1,021,853.50	816,819.71
管理费用	五、28	2,868,121.62	2,615,358.42
研发费用	五、29	1,105,711.46	1,218,487.00
财务费用	五、30	24,456.63	3,800.75
其中：利息费用		27,700.29	
利息收入		8,425.12	12,763.11
加：其他收益	五、31	2,728.97	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	124,299.02	14,482.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	7,158.72	-7,158.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	2,355.32	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		261,971.86	1,565,499.61
加：营业外收入	五、35	100,000.00	3,216.79
减：营业外支出	五、36	14,728.91	55,947.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		347,242.95	1,512,769.33
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		347,242.95	1,512,769.33
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）		347,242.95	1,512,769.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-33,913.96	-14,162.72
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		381,156.91	1,526,932.05
<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>		347,242.95	1,512,769.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		381,156.91	1,526,932.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-33,913.96	-14,162.72
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.06

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	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>		15,099,669.64	14,002,095.54
减：营业成本		9,523,168.19	7,402,158.23
税金及附加		430,882.21	387,401.55
销售费用		1,169,042.15	842,940.56
管理费用		2,679,719.76	2,306,670.72
研发费用		1,105,711.46	1,218,487.00
财务费用		23,780.99	2,790.52
其中：利息费用		27,700.29	
利息收入		8,013.76	12,556.01
加：其他收益		2,189.50	
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,373,833.62	14,482.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-179,577.08	-7,158.72

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,355.32	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,381,501.00</b>	<b>1,848,970.71</b>
加：营业外收入		100,000.00	3,000.00
减：营业外支出		14,728.91	55,947.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,296,229.91</b>	<b>1,796,023.69</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,296,229.91</b>	<b>1,796,023.69</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,296,229.91	1,796,023.69
（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>		<b>-1,296,229.91</b>	<b>1,796,023.69</b>
<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）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<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		16,982,933.77	14,963,579.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			106.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	275,815.31	109,404.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,258,749.08</b>	<b>15,073,090.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,239,416.10	5,553,410.25
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		2,209,491.69	1,573,440.70
支付的各项税费		638,945.65	550,183.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,392,329.77	2,789,197.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,480,183.21</b>	<b>10,466,231.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,778,565.87</b>	<b>4,606,858.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,126,166.38	3,018,190.96
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		8,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,134,466.38</b>	<b>3,018,190.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,070,672.30	1,618,585.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、37	6,000,000.00	4,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,070,672.30</b>	<b>5,618,585.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-936,205.92</b>	<b>-2,600,394.74</b>
<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	五、37		
<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	五、37	148,370.00	5,825,582.97
<b>筹资活动现金流出小计</b>		148,370.00	5,825,582.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-148,370.00	-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>		3,693,989.95	-3819119.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,458,177.24	5,277,296.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,152,167.19	1,458,177.24

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	2021年	2020年
<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		16,971,452.15	14,860,258.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		282,382.20	102,017.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		17,253,834.35	14,962,276.08
购买商品、接受劳务支付的现金		7,239,416.10	5,553,410.25
支付给职工以及为职工支付的现金		2,122,914.36	1,474,306.04
支付的各项税费		638,899.45	550,162.02
支付其他与经营活动有关的现金		2,434,302.99	2,592,148.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,435,532.90	10,170,027.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,818,301.45	4,792,248.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,126,166.38	3,018,190.96
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		8,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,134,466.38	3,018,190.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,070,672.30	1,618,585.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	4,000,000.00

投资活动现金流出小计		7,070,672.30	5,618,585.70
投资活动产生的现金流量净额		-936,205.92	-2,600,394.74
<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			
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		148,370.00	5,925,582.97
筹资活动现金流出小计		148,370.00	5,925,582.97
筹资活动产生的现金流量净额		-148,370.00	-5,925,582.97
<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>		3,733,725.53	-3,733,728.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,418,441.66	5,152,170.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,152,167.19	1,418,441.66

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	26,940,100.00				1,078,221.71				695,913.73		-948,120.47	32,046.60	27,798,161.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,940,100.00				1,078,221.71				695,913.73		-948,120.47	32,046.60	27,798,161.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											381,156.91	-32,046.60	349,110.31
(一)综合收益总额											381,156.91	-33,913.96	347,242.95
(二)所有者投入和减少资本												1,867.36	1,867.36
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													



的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	26,940,100.00				1,078,221.71				695,913.73		-566,963.56		28,147,271.88

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,803,945.32				695,913.73		-2,543,591.02	242,934.21	32,199,202.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,803,945.32				695,913.73		-2,543,591.02	242,934.21	32,199,202.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,059,900.00				-2,725,723.61						1,595,470.55	-210,887.61	-4,401,040.67
（一）综合收益总额											1,526,932.05	-14,162.72	1,512,769.33
（二）所有者投入和减少资本	-3,059,900.00				-2,725,723.61						68,538.50	-196,724.89	-5,913,810.00
1. 股东投入的普通股	-3,059,900.00				-2,753,910.00							-200,000.00	-6,013,810.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					28,186.39						68,538.50	3,275.11	100,000.00

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	26,940,100.00				1,078,221.71				695,913.73		-948,120.47	32,046.60	27,798,161.57

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,940,100.00				1,050,035.32				695,913.73		757,452.74	29,443,501.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,940,100.00				1,050,035.32				695,913.73		757,452.74	29,443,501.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,296,229.91	-1,296,229.91
（一）综合收益总额											-1,296,229.91	-1,296,229.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	26,940,100.00				1,050,035.32				695,913.73		-538,777.17	28,147,271.88

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,803,945.32				695,913.73		-1,038,570.95	33,461,288.10

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00			3,803,945.32			695,913.73		-1,038,570.95	33,461,288.10	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-3,059,900.00			-2,753,910.00					1,796,023.69	-4,017,786.31	
（一）综合收益总额									1,796,023.69	1,796,023.69	
（二）所有者投入和减少资本	-3,059,900.00			-2,753,910.00							-5,813,810.00
1. 股东投入的普通股	-3,059,900.00			-2,753,910.00							-5,813,810.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	26,940,100.00				1,050,035.32				695,913.73		757,452.74	29,443,501.79

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31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) 公司基本情况

##### 1. 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,由原曲靖市种子公司根据《曲靖市人民政府关于曲靖市种子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,统一社会信用代码为:91530300727313876C。

公司设立时注册资本500万元,股东全部为原曲靖市种子公司的员工,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%。

2020年3月27日至2020年8月20日,公司通过回购股份专用证券账户以竞价方式回购并注销张荣华持有股份305.99万股,回购股份占公司总股本的10.1997%,回购股份成交价为1.9元/股,支付的总金额为581.381万元。本次回购已完成工商变更登记,变更后公司注册资本为2694万元。

公司法定代表人:苏小元;注册地址:云南省曲靖市麒麟区春雨路1-1号。

营业期限:2007年7月30日至2047年12月15日。

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;停车场服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

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。



## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31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。

### 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

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99%。详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。本公司本年度合并范围比上年度减少1户,详见本附注“七、合并范围的变更”。

## (二) 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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。

## (三) 重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

#### 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。

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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

#### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

#### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

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。

### 9. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务

适用 不适用

#### (2) 外币财务报表折算

适用 不适用

### 10. 金融工具

适用 不适用

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。

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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



## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

#### 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

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

应收第三方的款项以应收款项的账龄作为信用风险特征，采用账龄分析法计提坏账，计提比例如下：

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

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



## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

应收其他款项以应收其他款项的账龄作为信用风险特征,采用账龄分析法计提坏账,计提比例如下:

项目	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3年以上	100%

### ④ 债权投资

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

### ⑤ 其他债权投资

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

### ⑥ 长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

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

## 11. 应收票据

√适用 □不适用

详见附注10、金融资产减值(6)①

## 12. 应收账款

√适用 □不适用

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

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

应收第三方的款项以应收款项的账龄作为信用风险特征，采用账龄分析法计提坏账，计提比例如下：

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

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

应收其他款项以应收其他款项的账龄作为信用风险特征，采用账龄分析法计提坏账，计提比例如下：

项目	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3年以上	100%

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### (1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

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。

#### (3) 存货可变现净值的确认依据

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。

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。

#### (4) 存货的盘存制度

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。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

实际成本摊销

### 16. 合同资产

√适用 □不适用

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照应收账款的预期信用损失的确定方法。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

### 17. 合同成本

适用 不适用

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

### 18. 持有待售资产

适用 不适用

### 19. 债权投资

适用 不适用

### 20. 其他债权投资

适用 不适用

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 21. 长期应收款

适用 不适用

### 22. 长期股权投资

适用 不适用

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



## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

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：

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%

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 24. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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:

#### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	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%
机器设备		10年	5%	9.50%
电子设备		3年	5%	31.67%
运输设备		4年	5%	23.75%

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。

#### (3) 其他说明

适用 不适用

### 25. 在建工程

适用 不适用

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。

### 26. 借款费用

适用 不适用

### 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

### 28. 油气资产

适用 不适用

### 29. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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。

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

## 30. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。



## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下:

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	平均摊销	50	
专利权			
非专利技术			

### (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

#### 31. 长期资产减值

适用 不适用

#### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

#### 33. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### 34. 职工薪酬

##### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 35. 租赁负债

适用 不适用

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该金额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

## 36. 预计负债

适用 不适用

## 37. 股份支付

适用 不适用

## 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 39. 收入

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) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④该合同具有商业实质,即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该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,本公司根据商品和劳务的性质,采用产出法/投入法确定恰当的履约进度,在该段时间内按照履约进度确认收入。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度;投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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,即客户已占有该商品的实物;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) 特定交易的收入处理原则

#### ①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

#### ②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的,则作为单项履约义务,按照收入准则规定进行会计处理;否则,质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### ③附有客户额外购买选择权的销售

附有客户额外购买选择权的情况包括销售激励、客户奖励积分、未来购买商品的折扣券以及合同续约选择权等。

对于附有客户额外购买选择权的销售,评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的,将其作为单项履约义务,将交易价格分摊至该履约义务,并计入“合同负债”,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。

客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,综合考虑客户行使和不行使该选择权所能

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。

客户虽然有额外购买商品选择权,但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的,不应被视为向该客户提供了一项重大权利。

### (3) 收入确认的具体方法

#### ①销售商品收入

本公司销售的商品在满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:在商品交付且客户取得相关商品的控制权时,确认相关收入。

#### ②提供劳务收入

本公司与客户之间的劳务合同,由于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,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。

#### ③让渡资产使用权收入

本公司与客户之间的让渡资产使用权合同,由于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,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。

## 40. 政府补助

适用 不适用

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。

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



## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

### 42. 租赁

适用 不适用

#### (1) 作为承租人

在租赁期开始日,本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率,采用增量借款利率作为折现率。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧,并计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### (2) 作为出租人

作为出租人,租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

2) 在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于2018年12月14日发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)。按照财政部的规定，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。</p>		

其他说明:

本次会计政策的变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的，符合相关法律法规的规定。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要的会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

适用 不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金			
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</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			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,256,869.92	1,256,869.92
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	156,000.00		-156,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>			
<b>资产总计</b>			
<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			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			



云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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			
应交税费			
其他应付款			
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		120,669.71	120,669.71
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>			
<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		980,200.21	980,200.21
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>			
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润			
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>			

调整情况说明：

适用 不适用

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司资产负债表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		120,669.71	120,669.71
其他流动资产			
<b>流动资产合计</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			
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,256,869.92	1,256,869.92
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	156,000.00		-156,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>			
<b>资产总计</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			

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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>			
<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		980,200.21	980,200.21
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>			
<b>所有者权益：</b>			
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润			
<b>所有者权益合计</b>			
<b>负债和所有者权益合计</b>			

调整情况说明：

适用 不适用

(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (四) 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、9%
消费税	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%
城市维护建设税	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的,披露情况说明:

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
杭州种天下科技有限公司	25%

#### 2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

##### (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)的规定,本公司批发和零售的种子免征增值税。

##### (2) 企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条(从事农、林、牧、渔项目的所得免征、减征企业所得税)和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的规定,本公司种子销售所得免征所得税。

《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),本公司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。

#### 3. 其他说明

适用 不适用

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (五) 合并财务报表主要项目附注

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,年初系指2021年1月1日,年末系指2021年12月31日,本年系指2021年1月1日至2021年12月31日,上年系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,466.91	1,007.00
银行存款	3,149,700.28	1,457,170.24
其他货币资金	2,000,000.00	-
合计	5,152,167.19	1,458,177.24
其中:存放在境外的款项总额	-	-

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

单位:元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00	4,000,000.00
其中:债务工具投资	4,000,000.00	4,000,000.00
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	-	-
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

其他说明:

适用 不适用

#### 3、衍生金融资产

适用 不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中:	--	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备的应收账款	143,174.31	100%	7,158.72	5%	136,015.59
其中：	143,174.31	100%	7,158.72	5%	136,015.59
<b>合计</b>	143,174.31	100%	7,158.72	5%	136,015.59

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

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)	
年初余额		7,158.72		7,158.72
上年末应收账款账面余额在本年				
--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		7,158.72		7,158.72
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额				

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合计提	7,158.72		7,158.72		
<b>合计</b>	7,158.72		7,158.72		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
益宁街道办事处	7,158.72	现金收回	债权收回



云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	7,158.72	-	
----	----------	---	--

其他说明:

无其他说明
-------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位:元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
合计	-	-	-

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位:元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	142,720.00	100.00	72,745.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	142,720.00	100.00	72,745.00	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因:

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
海南陈姓自然人	60,000.00	42.04%
勐腊县岩姓自然人	36,000.00	25.22%
海南邢姓自然人	18,700.00	13.10%
海南黄姓自然人	16,520.00	11.58%
潇湘高姓自然人	10,000.00	7.01%
合计	141,220.00	98.95%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,711.20	63,470.00
合计	24,711.20	63,470.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

保证金及押金	5,000.00	63,470.00
备用金		
往来款		
代收代付款	19,711.20	
<b>合计</b>	<b>24,711.20</b>	<b>63,470.00</b>

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,711.20	
其中：X月-X月		
X月-X月		
1至2年	4,000.00	
2至3年		
3年以上	1,000.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
<b>合计</b>	<b>24,711.20</b>	

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

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
云南京邦达物流科技有限公司	代收代付款	11,121.00	1年以内	45.00%	
云南顺丰速运有限公司	代收代付款	8,590.20	1年以内	34.77%	
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	5,000.00	1-2年、3年以上	20.23%	
<b>合计</b>	-	<b>24,711.20</b>	-	<b>100%</b>	

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位:元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,770,716.17	179,492.76	4,591,223.41
在产品			
库存商品	760,889.93		760,889.93
周转材料	147,269.17		147,269.17
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	5,678,875.27	179,492.76	5,499,382.51

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,860,907.28	438,692.76	5,422,214.52
在产品			
库存商品	920,394.50		920,394.50
周转材料	174,044.09		174,044.09
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	6,955,345.87	438,692.76	6,516,653.11

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位:元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	438,692.76			259,200.00		179,492.76
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	438,692.76			259,200.00		179,492.76

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位:元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	25,157.90	25,157.90
合计	25,157.90	25,157.90

其他说明:

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

**(3) 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15、其他债权投资**

**(1) 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2) 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3) 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

**1) 始终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**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：无其他说明

适用 不适用

**17、长期股权投资**

适用 不适用

**18、其他权益工具投资**

**(1) 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

**(2) 非交易性权益工具投资情况**

适用 不适用

其他说明：

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,445,108.99			4,445,108.99
2. 本期增加金额	15,497,201.60			15,497,201.60
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/ 在建工程转入	15,497,201.60			15,497,201.60
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,942,310.59			19,942,310.59
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,845,239.94			2,845,239.94
2. 本期增加金额	3,085,528.35			3,085,528.35
(1) 计提或摊销	213,365.18			213,365.18
(2) 固定资产转入	2,872,163.17			2,872,163.17
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,930,768.29			5,930,768.29
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,011,542.30			14,011,542.30
2. 期初账面价值	1,599,869.05			1,599,869.05

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21、固定资产

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,016,884.81	16,653,942.01
固定资产清理		
合计	4,016,884.81	16,653,942.01

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	20,259,388.14	1,663,603.82	666,281.29	537,608.13	16,902.00	23,143,783.38
2. 本期增加金额	856,690.00		58,000.00	52,672.30	103,310.00	1,070,672.30
(1) 购置			58,000.00	52,672.30		110,672.30
(2) 在建工程转入	856,690.00				103,310.00	960,000.00
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	15,497,201.60		33,200.00	99,796.13		15,630,197.73
(1) 处置或报废			33,200.00	99,796.13		132,996.13
(2) 重分类为	15,497,201.60					15,497,201.60



云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资性房地产)						
4. 期末余额	5,618,876.54	1,663,603.82	691,081.29	490,484.30	120,212.00	8,584,257.95
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,914,277.26	1,423,244.84	631,594.96	509,314.62	11,409.69	6,489,841.37
2. 本期增加金额	988,242.97	55,922.28	9,157.06	12,885.11	11,493.84	1,077,701.26
(1) 计提	988,242.97	55,922.28	9,157.06	12,885.11	11,493.84	1,077,701.26
3. 本期减少金额	2,872,163.17		33,200.00	94,806.32		3,000,169.49
(1) 处置或报废			33,200.00	94,806.32		128,006.32
(2 重分类为投资性房地产)	2,872,163.17					2,872,163.17
4. 期末余额	2,030,357.06	1,479,167.12	607,552.02	427,393.41	22,903.53	4,567,373.14
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3.						
本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,588,519.48	184,436.70	83,529.27	63,090.89	97,308.47	4,016,884.81
2. 期初账面价值	16,345,110.88	240,358.98	34,686.33	28,293.51	5,492.31	16,653,942.01

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
------	-----	------	--------	------------	----------	------

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

办公楼装修工程	960,000.00		960,000.00	960,000.00		
<b>合计</b>	<b>960,000.00</b>		<b>960,000.00</b>	<b>960,000.00</b>		

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公楼装修工程	100%	已完工				自有资金
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位:元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,256,869.92	1,256,869.92
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,256,869.92	1,256,869.92
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	36,386.48	36,386.48
(1) 计提	36,386.48	36,386.48
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置		
4. 期末余额	36,386.48	36,386.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,220,483.44	1,220,483.44
2. 期初账面价值	1,256,869.92	1,256,869.92

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,043,493.92	45,000.00	2,088,493.92
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,043,493.92	45,000.00	2,088,493.92
二、累计摊销			
1. 期初余额	565,520.68	45,000.00	610,520.68
2. 本期增加金额	47,708.04		47,708.04
(1) 计提	47,708.04		47,708.04
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	613,228.72	45,000.00	658,228.72
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,430,265.20		1,430,265.20
2. 期初账面价值	1,477,973.24		1,477,973.24

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

**27、开发支出**

适用 不适用

**28、商誉**

**(1) 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2) 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

**(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**29、长期待摊费用**

适用 不适用

**30、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

适用 不适用

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

适用 不适用

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

适用 不适用

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**31、其他非流动资产**

适用 不适用

**32、短期借款**

**(1) 短期借款分类**

适用 不适用

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、应付票据**

适用 不适用

**36、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	22,000.00	22,000.00
应付货款	673,528.73	277,928.20
合计	695,528.73	299,928.20

**(2) 账龄超过1年的重要应付账款**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**37、预收款项**

**(1) 预收款项列示**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	978,498.30	820,933.99
合计	978,498.30	820,933.99

**(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**38、合同负债**

**(1) 合同负债情况**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收种子款	3,240,316.38	2,458,948.12
合计	3,240,316.38	2,458,948.12

**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	277,911.04	2,191,471.80	2,049,172.46	420,210.38
2、离职后福利-设定提存计划		161,635.84	161,635.84	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	277,911.04	2,353,107.64	2,210,808.30	420,210.38

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	176,051.63	2,028,744.32	1,886,444.98	318,350.97
2、职工福利费				
3、社会保险费		162,727.48	162,727.48	
其中：医疗保险费		117,628.56	117,628.56	
工伤保险费		4,151.92	4,151.92	
生育保险费		40,947.00	40,947.00	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	101,859.41			101,859.41
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	277,911.04	2,191,471.80	2,049,172.46	420,210.38

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		155,149.44	155,149.44	
2、失业保险费		6,486.40	6,486.40	
3、企业年金缴费				
合计		161,635.84	161,635.84	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

增值税	9,208.69	6,684.08
消费税		
企业所得税		
个人所得税		23.37
城市维护建设税	644.61	467.89
教育费附加	276.26	200.52
地方教育附加	184.17	133.68
印花税	1,023.00	707.90
房产税	8,503.38	7,180.89
车船税		
土地使用税		
资源税		
<b>合计</b>	<b>19,840.11</b>	<b>15,398.33</b>

其他说明：

适用 不适用

**41、其他应付款**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,041,448.56	488,721.89
<b>合计</b>	<b>1,041,448.56</b>	<b>488,721.89</b>

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营销费用	997,108.39	339,149.71
代付代扣款	6,130.17	3,560.48
其他	38,210.00	146,011.70
<b>合计</b>	<b>1,041,448.56</b>	<b>488,721.89</b>

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用



云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**43、一年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	110,679.34	120,669.71
<b>合计</b>	<b>110,679.34</b>	<b>120,669.71</b>

其他说明：

适用 不适用

**44、其他流动负债**

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1) 长期借款分类**

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1) 应付债券**

适用 不适用

**(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,186,960.00	1,335,330.00
未确认的融资费用	-206,759.79	-234,460.08
重分类至一年内到期的非流动负债	-110,679.34	-120,669.71
<b>合计</b>	<b>869,520.87</b>	<b>980,200.21</b>

其他说明：

适用 不适用

**48、长期应付款**

适用 不适用

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,940,100.00						26,940,100.00

其他说明：

适用 不适用

限售股：19980000.00股，流通股：6960100.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,078,221.71			1,078,221.71

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他资本公积				
<b>合计</b>	1,078,221.71			1,078,221.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

**56、库存股**

适用 不适用

**57、其他综合收益**

适用 不适用

**58、专项储备**

适用 不适用

**59、盈余公积**

单位：元

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
任意盈余公积				
<b>合计</b>	695,913.73			695,913.73

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-948,120.47	-2,543,591.02
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-948,120.47	-2,543,591.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	381,156.91	1,526,932.05
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		
其他		68,538.50
期末未分配利润	-566,963.56	-948,120.47

其他说明：

适用 不适用

**61、营业收入和营业成本**

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,812,802.26	8,370,325.88	11,699,108.53	6,197,975.22
其他业务	2,286,867.38	1,152,842.31	2,302,987.01	1,204,183.01
<b>合计</b>	15,099,669.64	9,523,168.19	14,002,095.54	7,402,158.23

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	15,003.59	12,169.79
教育费附加	6,430.10	5,215.62
地方教育附加	4,286.72	3,477.07
房产税	315,652.55	276,803.57
车船税	1,868.75	2,400.00
土地使用税	82,224.80	82,224.80
资源税		
印花税	5,461.90	5,004.72
其他		
合计	430,928.41	387,295.57

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
差旅费	213,406.11	69,066.80
业务招待费		
折旧费		
办公费		
商品维修费		
广告费	38,620.00	11,490.00
运输装卸费	60,245.90	88,990.44
预计产品质量保证损失		
营销费用	533,932.20	516,888.13
试验示范费	128,734.78	102,041.36
包装费	29,825.50	11,000.00
基地化肥、农药	9,237.19	5,760.00
检测费	7,851.82	11,582.98
其他		
合计	1,021,853.50	816,819.71

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,877,860.14	1,345,423.97
差旅费		
业务费		
中介服务费	263,700.00	435,588.00
咨询费		
租赁费	17,457.70	33,580.23
折旧费	224,251.92	189,781.62
办公费	220,881.87	232,844.05
无形资产摊销	47,708.04	47,708.04
业务招待费	34,231.00	31,410.00
自然损失	30,566.46	94,181.53
车辆使用费	28,365.64	41,772.44
通讯费	27,131.00	24,629.95
水电费	24,118.55	60,660.33
报废损失		4,144.00
其他	71,849.30	73,634.26
<b>合计</b>	<b>2,868,121.62</b>	<b>2,615,358.42</b>

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧		
职工薪酬	475,952.00	387,387.78
材料费	617,831.46	822,813.22
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
其他	11,928.00	8,286.00
<b>合计</b>	<b>1,105,711.46</b>	<b>1,218,487.00</b>

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,700.29	
减：利息收入	8,425.12	12,763.11
汇兑损益		
手续费及其他	5,181.46	16,563.86
其他		
<b>合计</b>	<b>24,456.63</b>	<b>3,800.75</b>

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

67、其他收益

√适用 □不适用

单位:元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	2,189.50	
个税手续费返还	539.47	
其他		
合计	2,728.97	

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,867.36	
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	126,166.38	14,482.47
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	124,299.02	14,482.47

投资收益的说明:

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失		
应收款项融资减值损失		

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

长期应收款坏账损失	7,158.72	-7,158.72
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
<b>合计</b>	<b>7,158.72</b>	<b>-7,158.72</b>

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		
无形资产处置收益		
非流动资产处置收益		
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益	2,355.32	
<b>合计</b>	<b>2,355.32</b>	

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	100,000.00		100,000.00
盘盈利得			
其他		3,216.79	
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>3,216.79</b>	<b>100,000.00</b>

(2) 计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定奖励	曲靖市麒麟区工业和信息化局	奖励	财政补贴	否	是	100,000.00		与收益相关

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业认定奖励	100,000.00		麒财预[2021]136号文件	与收益相关
合计	100,000.00		—	—

其他说明:

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
其他	14,728.91	55,947.07	14,728.91
合计	14,728.91	55,947.07	14,728.91

营业外支出的说明:

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注四、8 金融工具、。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	
利息收入	8,425.12	12,763.11
代收代付款项	103,431.31	89,461.23
保证金	58,470.00	
其他	5,488.88	7,180.08
合计	275,815.31	109,404.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

适用 不适用



云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	617,831.46	822,813.22
营销费用	533,932.20	294,195.41
聘请中介机构费	263,700.00	435,588.00
差旅费	224,882.11	75,152.80
办公费	220,881.87	177,711.48
试验试范费	128,734.78	130,384.34
运输费	60,245.90	88,990.44
业务招待费	34,231.00	31,410.00
车辆费	28,365.64	41,772.44
水电费	24,118.55	60,660.33
手续费	5,181.46	16,563.86
信息技术服务费		155,596.78
押金、保证金		54,000.00
租赁费		33,580.23
其他	250,224.80	370,778.46
<b>合计</b>	<b>2,392,329.77</b>	<b>2,789,197.79</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

□适用 √不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	6,000,000.00	4,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

□适用 √不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	148,370.00	
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>148,370.00</b>	<b>5,825,582.97</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	347,242.95	1,512,769.33
加：资产减值准备		
信用减值损失	-7,158.72	7,158.72
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,291,066.44	1,256,991.05
使用权资产折旧		
无形资产摊销	36,386.48	47,708.04
长期待摊费用摊销		16,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,355.32	
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）	27,700.29	
投资损失（收益以“-”号填列）	-124,299.02	-14,482.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,017,270.60	802,290.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	111,958.11	-191,969.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,033,046.02	1,170,392.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,778,565.87	4,606,858.19
<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>		
现金的期末余额	5,152,167.19	1,458,177.24
减：现金的期初余额	1,458,177.24	5,277,296.76
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	3,693,989.95	-3,819,119.52

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位:元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,152,167.19	1,458,177.24
其中:库存现金	2,466.91	1,007.00
可随时用于支付的银行存款	5,149,700.28	1,457,170.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,152,167.19	1,458,177.24
其中:母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明:

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位:元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业认定奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计	100,000.00	-	100,000.00

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他(自行添加)

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

适用 不适用

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2) 非一揽子交易:

适用 不适用

### 5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

因子公司杭州种天下未达到公司设立预期目标，经公司研究决定注销该公司，2021年12月8日，公司取得工商企业注销证明（拱）准予注销【2021】第257324号文件，子公司杭州种天下科技有限公司于当日注销完成，子公司期末资产负债表不再纳入合并范围。

### 6. 其他

适用 不适用

#### (七) 在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

适用 不适用

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	99.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

###### (2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

###### (3) 重要非全资子公司的重大财务信息

适用 不适用

###### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

###### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3. 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

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注“四、8”。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

## 云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (1) 市场风险

#### 1) 价格风险

本公司以市场价格销售商品及提供劳务,因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

截止2021年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司本年无重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:期末无应收账款。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司本年无重大流动风险。

## (九) 公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### 5. 持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注 xx。

本期与本公司发生关联交易,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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
普红祥	持股比例 21.79%的股东
朱琼芬	持股比例 9.02%的股东
程树青	持股比例 3.65%的股东
周照留	持股比例 0.63%的股东
段虹宇	持股比例 0.62%的股东
袁玉娥	持股比例 0.59%的股东
资剑	持股比例 0.56%的股东
毕云鹏	持股比例 0.22%的股东

其他说明:

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表:

适用 不适用



云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

**(3) 关联方租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

**(4) 关联方担保情况**

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用

**(5) 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7) 关键管理人员报酬**

适用 不适用

**(8) 其他关联方交易**

适用 不适用

**6. 关联方应收应付款项**

**(1) 应收项目**

适用 不适用

**(2) 应付项目**

适用 不适用

**7. 关联方承诺**

适用 不适用

**8. 其他**

适用 不适用

**(十一) 股份支付**

**1. 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2. 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3. 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4. 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5. 其他**

适用 不适用

**(十二) 承诺及或有事项**

**1. 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的重要承诺:

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司无对外重要承诺事项。

**2. 或有事项**

**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:**

适用 不适用

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

**3. 其他**

适用 不适用

**(十三) 资产负债表日后事项**

**1. 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2. 利润分配情况**

适用 不适用

**3. 销售退回**

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 应收账款					
a) 应收账款按坏账计提方法分类列示					
类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：按照账龄组合计提坏账的应收账款					
合计					
续表：					
类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	143,174.31	100.00	7,158.72	5.00	136,015.59
其中：按照账龄组合计提坏账的应收账款	143,174.31	100.00	7,158.72	5.00	136,015.59
合计	143,174.31	100.00	7,158.72	5.00	136,015.59
按照信用损失一般模型计提应收账款坏账准备的情况					
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）		
年初余额		7,158.72		7,158.72	
上年末应收账款账面余额在本年					
--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			86,735.80	86,735.80	
本年转回		7,158.72		7,158.72	

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年转销				
本年核销			86,735.80	86,735.80
其他变动				
年末余额				

(2) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提	7,158.72	86,735.80	7,158.72	86,735.80	
合计	7,158.72	86,735.80	7,158.72	86,735.80	

其中，本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
益宁街道办事处	7,158.72	现金收回	债权收回
合计	7,158.72	—	—

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
杭州种天下科技有限公司	86,735.80
合计	86,735.80

其中，重要的应收账款核销情况：

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
杭州种天下科技有限公司	销售款	86,735.80	公司注销	内部决议	是
合计	—	86,735.80	—	—	—

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,711.20	157,500.00
合计	24,711.20	157,500.00

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.1 其他应收款明细

(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
代收代付款	19,711.20	
押金	5,000.00	57,500.00
关联方往来款		100,000.00
<b>合计</b>	<b>24,711.20</b>	<b>157,500.00</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)	
2021年1月1日余额				
上年末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			100,000.00	100,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销			100,000.00	100,000.00
其他变动				
2021年12月31日余额				

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	19,711.20
1-2年	4,000.00
3年以上	1,000.00
<b>合计</b>	<b>24,711.20</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	计提	收回或转回	转销或核销
单项计提	100,000.00		100,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>		<b>100,000.00</b>

本年度实际核销的其他应收款：

项目	核销金额
杭州种天下科技有限公司	100,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>

其中，重要的其他应收账款核销情况：

债务人名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
杭州种天下科技有限公司	往来款	100,000.00	公司注销	内部决议	是
<b>合计</b>	—	<b>100,000.00</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	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
云南京邦达物流科技有限公司	代收代付款	11,121.00	1年以内	45.00	
云南顺丰速运有限公司	代收代付款	8,590.20	1年以内	34.77	
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	5,000.00	1-2年、5年以上	20.23	
<b>合计</b>	—	<b>24,711.20</b>		<b>100.00</b>	

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、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				1,500,000.00		1,500,000.00
合计	—			1,500,000.00		1,500,000.00

(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	1,500,000.00		1,500,000.00			
合计	1,500,000.00		1,500,000.00			

注：2021年12月8日，公司取得工商企业注销证明（拱）准予注销[2021]第257324号文件，子公司杭州种天下科技有限公司于当日注销完成。

2. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,812,802.26	8,370,325.88	11,699,108.53	6,197,975.22
其他业务	2,286,867.38	1,152,842.31	2,302,987.01	1,204,183.01
合计	15,099,669.64	9,523,168.19	14,002,095.54	7,402,158.23

3. 投资收益

产生投资收益的来源/项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,500,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	126,166.38	14,482.47
合计	-1,373,833.62	14,482.47



云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	487.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	
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	126,166.38	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

云南曲辰种业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,728.91	
小计	211,925.43	
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>211,925.43</b>	

其他说明:

适用 不适用

**2. 净资产收益率及每股收益**

适用 不适用

单位: 元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.36%	0.01	0.01
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.01	0.01

**3. 境内外会计准则下会计数据差异**

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

云南曲辰种业股份有限公司董事会办公室