



**天谷生物**

NEEQ:837485

**上海天谷生物科技股份有限公司**

Shanghai Tiangu Biotechnology Co., Ltd.

**半年度报告**

**2023**

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人金祖平、主管会计工作负责人李姣及会计机构负责人（会计主管人员）李姣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因  
无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	70
附件 II	融资情况.....	70

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、天谷生物	指	上海天谷生物科技股份有限公司
安徽天谷	指	安徽天谷农业科技有限公司，公司全资子公司
武汉谷林丰	指	武汉谷林丰生物科技有限公司，公司全资子公司
上海早优	指	上海早优农业科技发展有限公司，公司股东
甘肃创投	指	甘肃生物产业创业投资基金有限公司，公司股东
基因中心	指	上海市农业生物基因中心
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会制度	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海天谷生物科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
亲本	指	在农作物有性杂交时,所选用的雌、雄性植株个体。雌性个体称为母本,雄性个体称为父本,母本和父本通称亲本。
植物新品种权	指	植物新品种权与专利权、著作权、商标权一样,属于知识产权的范畴。它是指经过人工培育的或者对发现的野生植物加以开发,具备新颖性、特异性、一致性、稳定性,并有适当的命名的植物新品种。完成育种的单位和个人对其授权的品种,享有排他的独占权,即拥有植物新品种权。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海天谷生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Tiangu Biotechnology Co., Ltd. -		
法定代表人	金祖平	成立时间	2011年3月29日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A-01-农业-011 谷物种植-0111 稻谷种植		
主要产品与服务项目	节水抗旱稻种子系列品种研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天谷生物	证券代码	837485
挂牌时间	2016年7月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	41,500,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路36号		
联系方式			
董事会秘书姓名	聂彦博	联系地址	上海市浦东新区蔡伦路780号5楼Q座
电话	021-58957180	电子邮箱	nie198899@163.com
传真	021-58956070		
公司办公地址	上海市浦东新区蔡伦路780号5楼Q座	邮政编码	201210
公司网址	www.tgsw.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100005708457935		
注册地址	上海市浦东新区蔡伦路333号5幢4楼		
注册资本（元）	41,500,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司所处行业为农业，是国家“育（品种选育）、繁（生产繁殖）、推（市场推广）一体化”的高科技种业企业，主营业务为节水抗旱稻系列种子研发、生产、销售和技术服务。公司立足上海、面向全国、放眼世界，在全球范围内着力研究与推广以节水抗旱稻为核心的新品种、新技术。目前拥有节水抗旱稻系列审定品种已获植物新品种权 24 项、专利 3 项、在申报植物新品种权 6 项。公司在国内的节水抗旱稻销售区域已经涵盖安徽、湖北、江西、湖南等主要水稻产区，并在安徽、湖北、江西均成立了全资子公司。同时，公司在东南亚越南、缅甸、南亚孟加拉和非洲的肯尼亚、莫桑比克、乌干达等地进行了试种示范，部分品种已通过当地审定，逐步进入实质性的推广阶段，一批苗头品种（组合）也展示了广阔的应用前景。公司发展强调不断进行机制创新、技术创新、模式创新，立足自身品种特点，打造良好的市场口碑和信誉，持续深化“科技+服务”全程跟踪的营销模式。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

1、从行业发展来看，种业是国家战略性、基础核心产业，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本。国家“十四五”规划指出提高农业良种化水平的目标，在乡村振兴的新时代背景下，产业带动作用明显的农业龙头企业、生物育种优势企业发展空间广阔。粮食安全是战略问题，要抓住耕地和种子两个要害。确保重要农产品特别是粮食供给，是实施乡村振兴战略的首要任务。近年来，新种子法正式实施、实质性派生品种制度落地、知识产权保护力度加强，利好政策不断赋能种业发展。随着一系列指导性意见的出台和重点任务的部署，国家促进现代种业发展，全面推进乡村振兴、加快建设农业强国进入新的发展阶段。

在国家政策引领下，推行绿色种养、生态循环这些生产方式，开展农业节肥节药行动，对水稻育种行业提出更高要求。公司水稻种子在绿色超级稻中具备节水和抗旱优势，符合国家政策鼓励的发展方向，公司在节水抗旱稻种子的研发、种植相关管理经验和技术服务方面的优势会进一步显现。

#### 2、行业周期性因素对公司经营情况的影响

种业行业迎来新发展的同时，也在持续洗牌，行业龙头和特色种业企业正迎来前所未有的发展机遇和严峻挑战。近年来，我国种子行业的整合速度明显加快，种业企业数量呈减少趋势，一大批不具备竞争力的种子企业被市场淘汰，或被并购，行业集中度进一步提升，行业资源也正在向行业强者汇集，行业的龙头和特色种业企业，将迎来种业发展新机遇。

#### (三) 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 checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022 年 11 月，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业

证书（GR202231001423）。  
2、2023年3月，经上海市经济和信息化委员会复核，继续认定为“上海市‘专精特新’中小企业”。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	46,996,567.72	50,264,040.81	-6.50%
毛利率%	32.75%	40.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,494,406.08	13,129,188.17	-27.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,851,858.67	12,386,662.79	-36.61%
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）	8.37%	12.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.92%	11.85%	-
基本每股收益	0.23	0.32	-28.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	143,581,593.35	175,473,918.75	-18.17%
负债总计	25,426,139.48	66,812,870.96	-61.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,155,453.87	108,661,047.79	8.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	2.62	8.78%
资产负债率%（母公司）	14.59%	32.88%	-
资产负债率%（合并）	17.71%	38.08%	-
流动比率	3.92	1.93	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,847,980.72	-18,007,317.38	-6.44%
应收账款周转率	50.66	57.05	-
存货周转率	1.48	1.30	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.17%	-15.34%	-
营业收入增长率%	-6.50%	-10.37%	-
净利润增长率%	-27.68%	10.45%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	2,235,459.44	1.56%	10,949,845.29	6.24%	-79.58%
交易性金融资产	73,855,705.76	51.44%	80,689,145.51	45.98%	-8.47%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	1,762,525.36	1.00%	-100.00%
预付账款	7,896,247.50	5.50%	2,243,367.26	1.28%	251.98%
其他应收款	48,928.42	0.03%	30,352.12	0.02%	61.20%
存货	12,050,964.44	8.39%	30,763,923.41	17.53%	-60.83%
其他流动资产	-	-	17,239.31	0.01%	-100.00%
长期股权投资	648,821.35	0.45%	771,228.81	0.44%	-15.87%
投资性房地产	4,409,792.09	3.07%	4,466,776.38	2.55%	-1.28%
固定资产	35,431,208.97	24.68%	35,918,041.10	20.47%	-1.36%
使用权资产	759,821.07	0.53%	1,107,468.47	0.63%	-31.39%
无形资产	6,244,644.31	4.35%	6,515,205.73	3.71%	-4.15%
其他非流动资产	-	-	238,800.00	0.14%	-100.00%
应付账款	2,773,443.52	1.93%	14,998,425.99	8.55%	-81.51%
合同负债	20,184,204.58	14.06%	47,102,117.97	26.84%	-57.15%
应付职工薪酬	662,816.04	0.46%	1,432,133.53	0.82%	-53.72%
应交税费	318,936.81	0.22%	1,255,045.00	0.72%	-74.59%
其他应付款	30,579.85	0.02%	2,250.00	0.00%	1,259.10%
租赁负债	225,038.64	0.16%	406,128.11	0.23%	-44.59%
未分配利润	36,044,993.03	25.10%	26,550,586.95	15.13%	35.76%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额2,235,459.44元，较期初减少79.58%，主要是支付大量种子货款所致。
2. 应收账款较期初减少100.00%，是前期应收账款本期全部收回所致。
3. 预付账款期末余额7,896,247.50元，较期初增加251.98%，主要是预付本期采购（制种）款项所致。
4. 其他应收款期末余额48,928.42元，较期初增加61.20%，主要是代垫供应商运费增加所致。
5. 存货期末余额12,050,964.44元，较期初减少60.83%，是存货实现销售所致。
6. 其他流动资产较期初减少100.00%，主要是本期较期初无留抵增值税金所致。
7. 使用权资产期末余额759,821.07元，较期初减少31.39%，租赁负债期末余额225,038.64元，较期初减少44.59%，主要是由于房租合同的履行，所租赁的房产正常减值，使用权资产及租赁负债金额相应减少所致。
8. 其他非流动资产较期初减少100.00%，主要是上期购买设备本期转固所致。
9. 应付账款期末余额2,773,443.52元，较期初减少81.51%，主要是支付上年采购（制种）款项所致。
10. 合同负债期末余额20,184,204.58元，较期初减少57.15%，主要是实现销售结转合同负债所致。

11. 应付职工薪酬期末余额662,816.04元,较期初减少53.72%,主要是是报告期支付上年末计提年终奖所致。
12. 应交税费期末余额318,936.81元,较期初减少74.59%,主要是本期所得税大幅降低所致。
13. 其他应付款期末余额30,579.85元,较期初增加1,259.10%,主要是本期机器设备保证金增加所致。
14. 未分配利润期末余额36,044,993.03元,较期初增加35.76%,主要是净利润增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 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	46,996,567.72	-	50,264,040.81	-	-6.50%
营业成本	31,605,063.07	67.25%	30,001,292.32	59.69%	5.35%
毛利率	32.75%	-	40.31%	-	-
税金及附加	120,188.17	0.26%	130,508.54	0.26%	-7.91%
销售费用	1,840,000.35	3.92%	2,029,140.49	4.04%	-9.32%
管理费用	4,464,917.03	9.50%	4,698,594.90	9.35%	-4.97%
研发费用	1,090,811.19	2.32%	892,632.46	1.78%	22.20%
财务费用	-6,891.43	-0.01%	-4,221.95	-0.01%	63.23%
其他收益	259,610.99	0.55%	46,585.83	0.09%	457.27%
投资收益	1,489,067.23	3.17%	807,670.47	1.61%	84.37%
信用减值损失	91,786.79	0.20%	-116,753.77	-0.23%	-178.62%
营业利润	9,722,944.35	20.69%	13,253,596.58	26.37%	-26.64%
营业外收入	13,737.88	0.03%	-	-	100.00%
营业外支出	554.95	0.00%	-	-	100.00%
所得税费用	241,721.20	0.51%	124,408.41	0.25%	94.30%
净利润	9,494,406.08	20.20%	13,129,188.17	26.12%	-27.68%

#### 项目重大变动原因：

1. 财务费用期末余额-6,891.43元,较上年同期减少63.23%,主要是利息收入增加所致。
2. 其他收益期末余额259,610.99元,较上年同期增加457.27%,主要是本期政府补助增加所致。
3. 投资收益期末余额1,489,067.23元,较上年同期增加84.37%,主要是银行理财产品收益增加所致。
4. 信用减值损失期末余额91,786.79元,较上年同期减少178.62%,主要是计提应收账款坏账准备减少所致。
5. 营业外收入期末余额13,737.88元,较上年同期增加100.00%,是本期收到政府稳岗返还收入所致。
6. 营业外支出期末余额554.95元,较上年同期增加100.00%,是固定资产报废损失所致。
7. 所得税费用期末余额24.17元,较上年同期减少94.30%,是由于本期投资收益增加使应税费用增加所致。

### 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	46,707,062.30	50,262,205.95	-7.07%
其他业务收入	289,505.42	1,834.86	15,678.07%
主营业务成本	31,550,421.80	30,001,292.32	5.16%
其他业务成本	54,641.27	-	-100.00%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
稻种	46,707,062.30	31,550,421.80	32.45%	-7.07%	5.16%	-19.50%
其他	289,505.42	54,641.27	81.13%	15,678.07%	100.00%	-18.87%
合计	46,996,567.72	31,605,063.07	32.75%	-650%	5.35%	-18.76%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

1. 报告期内其他业务收入 289,505.42 元，较上年同期增加 15,678.07%，主要是厂房租赁收入增加所致。

## (三) 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	-16,847,980.72	-18,007,317.38	-6.44%
投资活动产生的现金流量净额	8,133,594.87	10,593,315.06	-23.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

## 现金流量分析：

现金流量状况与上年同期相比变动无重大变化。

## 四、 投资状况分析

## (一) 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

武汉谷丰物科技有限公司	子公司	节水抗旱稻种子研发、生产与销售	2,000,000	1,456,696.24	669,428.10	-	-60,621.23
安徽天谷农业科技有限公司	子公司	节水抗旱稻种子研发、生产与销售	30,000,000	42,758,760.51	3,529,406.76	438,394.68	-1,955,818.51
江西天谷农业科技有限公司	子公司	节水抗旱稻种子销售	5,000,000	20,481.45	481.45	-	-15,417.33

### 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
上海天谷米业有限公司	下游参股公司	上海天谷米业有限公司的主营业务是销售节水抗旱稻衍生产品,通过绿色超级稻-节水抗旱稻的衍生产品展示,让客户更全面地了解地种植节水抗旱稻所产生的经济价值,加快节水抗旱稻在市场上的知名度,提升品牌效应。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 五、对关键审计事项说明

□适用 √不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
对单一品种依赖的风险	目前单一种子品种对公司业务贡献较大。随着原有优质品种发展潜力与遗传优势的不断衰减以及竞争对手替代品种的出现,原有品种将进入衰退期,利润率和销量均大幅下滑,因此种业公司必须不断在种子培育上推陈出新,才能在激烈的市场竞争中胜出。鉴于单一种子品种对公司业务贡献较大,如果一旦该品种的生产出现问题或者市场竞争优势收窄,将对公司盈利能力产生较大影响。
对供应商存在依赖的风险	公司采用委托种植的方式进行采购。2023年1-6月、2022年、2021年公司前五大供应商的采购金额占同期采购总额比重分别为84.85%、80.71%、84.97%,由于公司目前的供应商相对集中,一旦供应商发生变化,将会对公司的生产经营产生较大影响。
对非经常性损益依赖的风险	2023年1-6月、2022年、2021年非经常性损益净额分别占公司当期净利润的比例分别为17.30%、43.78%、84.28%,主要系短期投资收益和取得的政府补助,公司净利润对非经常性损益存有依赖。如果公司短期投资减少或无法持续获得政府补贴,将会对公司今后的盈利水平产生不利影响。
种子产销不同期的风险	种子需要提前一个周期进行生产,因此种子企业在制订生产计划时,一般根据上年种子的销售情况,结合市场需求信息的调研,统筹安排当年制种规模和产量,但制种产量往往受气候等因素的影响,加之市场行情变化,可能导致种子销售出现一定程度的“供不应求”或“积压”现象。
公司无实际控制人的风险	公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的30%,均无法决定董事会多数席位,公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定,无任何一方能够决定和做出实质影响,公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人,决定了公司所有重大行为必须民主决策,由全体股东充分讨论后确定,避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性,但可能存在决策效率被延缓的风险。
经营品种终止推广的风险	《主要农作物品种审定办法》(农业农村部令2022年第2号)第四十四条规定:“审定通过的品种,有下列情形之一的,应当撤销审定:(一)在使用过程中出现不可克服严重缺陷的;(二)种性严重退化或失去生产利用价值的;(三)未按要求提供品种标准样品或者标准样品不真实的;(四)以欺骗、伪造试验数据等不正当方式通过审定的。(五)农业转基因生物安全证书已过期的。”如果公司目前经营或未来经营的品种不符合农业农村部审定要求,将对公司的业绩稳定产生不利影响。

新品种选育风险	农作物品种具有一定的生命周期,一般分为区试审定期、示范推广期、增长期、成熟期和衰退期等五个阶段。随着原有优质品种发展潜力与遗传优势的不断衰减以及竞争对手替代品种的出现,原有品种将进入衰退期,利润率和销量均大幅下滑。
种子质量控制的风险	种子的质量优劣取决于育种和制种过程中的各个环节,其生产过程中的人为因素、技术因素和气候因素等都直接影响到种子质量。如果公司的种子出现质量问题,不仅会面临相应的经济索赔,而且会损害企业形象。因此,不能排除公司种子未来出现质量问题以及由此对公司正常生产经营产生不利影响的可能性。
自然灾害的风险	气候条件和病虫害对农业生产的影响十分明显,种子生产更易受到异常高(低)温、旱涝、台风等自然灾害的影响。若公司种子生产基地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害,将直接影响公司种子的产量和质量,进而影响公司经营稳定性。
经营业绩季节性波动风险	农业生产具有显著的季节特征,因而种子生产和销售也具有相应的季节性。水稻种子生产是在每年的4-9月份,生产季节开始前,公司需与制繁种单位签订生产合同,安排生产量。水稻种子收购主要集中在每年的9-11月,种子销售主要集中在每年11月至次年6月,因此公司经营业绩存在季节性波动特征,从而导致销售商品、提供劳务收到的现金亦存在季节性波动特征。
核心技术人才流失的风险	公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入公司,在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力,多年以来没有发生过重大变化。但若公司出现核心技术人员流失,有可能影响公司的持续研发能力,甚至造成公司的核心技术泄露。
税收政策风险	公司销售种子享受免征增值税;种植并销售谷物、农作物新品种的选育所得,免征企业所得税。税收减、免征对公司发展起到了积极的推动作用,如果国家的有关税收政策发生变化,将对公司的经营业绩产生一定的影响。
缺乏对经销商的有效管理导致公司品牌、形象和声誉遭受负面影响的风险	公司种子销售推广业务主要通过经销商模式进行,公司与经销商签订《品种代理协议书》,由经销商在种子品种审定区域内进行经销。公司目前经销商数量众多,如果公司对经销商缺乏有效管理,可能存在经销商违背《品种代理协议书》在公司种子品种审定区域范围外的其他区域进行销售的情形,从而使得公司的品牌、形象和声誉存在遭受负面影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
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	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.85%

【注 1】诉讼或仲裁金额暂以起诉书金额为准(不含受理费、保全费、鉴定费等诉讼费用)，最终以实际有效判决书列明金额为准。上述金额为以前年度案件，截止本报告披露日，处于申请二审阶段。

【注 2】本报告期末至披露日，公司作为原告诉讼或仲裁涉及两个案件合计金额 210.00 万元（暂以起诉书金额为准，不含受理费、保全费、鉴定费等诉讼费用），最终以实际有效判决书列明金额为准，截止本报告披露日，暂未开庭。

##### 1、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	160,000.00	-
销售产品、商品,提供劳务	50,000.00	27,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	150,000.00	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

##### 1. 必要性和真实意图

(1) 基因中心为绿色超级稻-节水抗旱稻技术原创单位,对于公司品种的特性、栽培技术与田间管理有丰富的经验,降低了公司在推进育种科研实施过程中,由于田间管理而影响育种进程的风险性。与此同时,公司提供基因中心节水抗旱稻种,将进一步推进节水抗旱稻的应用性研究。

(2) 通过绿色超级稻-节水抗旱稻的衍生产品展示,让客户更全面地了解地种植节水抗旱稻所产生的经济价值,加快节水抗旱稻在市场上的知名度,提升品牌效应。

(3) 公司近年来已具备节水抗旱稻种植相关管理经验,为由基因中心承担的节水抗旱稻国家区试提供定点技术服务,将进一步推进节水抗旱稻的国家区试审定工作。

##### 2. 对公司的影响

本次关联交易不存在对公司财务状况和经营成果产生重大影响的情形。

#### (四) 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

单位:元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-003	委托理财	低风险型、短期的银行理财产品	购买理财产品任一时点的金额不超过人民币壹亿元,上述额度内,资金可以滚动使用,累计投资金额不超过人民币贰拾亿元。	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

经公司2023年3月2日召开的第四届董事会第四次会议、2023年3月22日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过,公司运用自有闲置资金购买低风险型、短期的银行理财产品,购买理财产

品任一时点的金额不超过人民币壹亿元，上述额度内，资金可以滚动使用，累计投资金额不超过人民币贰拾亿元。投资期限自 2023 年 4 月 2 日之日起至 2024 年 4 月 1 日止。公司运用自有闲置资金购买短期银行理财产品，是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常开展，通过适度的银行短期理财产品投资，可提高自有闲置资金的使用效率，有利于更好地实现股东利益最大化。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016 年 7 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	原持股 5%以上的股东（上海早优）出具的避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 25 日	-	挂牌	关联交易	关于规范关联交易承诺函	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 25 日	-	挂牌	独立性承诺	高级管理人员关于独立性的声明与承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	32,245,750	77.70%	0	32,245,750	77.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	2,964,350	7.14%	0	2,964,350	7.14%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,254,250	22.30%	0	9,254,250	22.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	9,254,250	22.30%	0	9,254,250	22.30%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		41,500,000	-	0	41,500,000	-	
普通股股东人数							231

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	尚志强	4,684,000	-	4,684,000	11.29%	3,513,000	1,171,000	-	-
2	甘肃生物产业创业投资基金	3,500,000	-395,000	3,105,000	7.48%	-	3,105,000	-	-

	限公司								
3	上海早优农业科技发 展有限公司	3,000,000	-	3,000,000	7.23%	-	3,000,000	-	-
4	罗利军	2,788,000	-	2,788,000	6.72%	2,098,500	689,500	-	-
5	王钟华	1,987,000	-	1,987,000	4.79%	1,490,250	496,750	-	-
6	金祖平	1,714,000	-	1,714,000	4.13%	1,285,500	428,500	-	-
7	徐爱华	1,750,000	-355,300	1,394,700	3.36%	-	1,394,700	-	-
8	江胜根	1,021,000	91,000	1,112,000	2.68%	-	1,112,000	-	-
9	潘忠权	1,048,000	-	1,048,000	2.53%	-	1,048,000	-	-
10	方江林	1,008,000	-	1,008,000	2.43%	-	1,008,000	-	-
	<b>合计</b>	22,500,000	-	21,840,700	52.64%	8,387,250	13,453,450	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十大股东之间无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

公司无控股股东和实际控制人。报告期内，未发生变化。

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
罗利军	董事长	男	1961年7月	2022年4月8日	2025年4月7日
尚志强	副董事长	男	1966年7月	2022年4月8日	2025年4月7日
金祖平	董事	男	1960年12月	2022年4月8日	2025年4月7日
金祖平	总经理	男	1960年12月	2022年4月20日	2025年4月7日
张剑锋	董事	男	1978年9月	2022年4月8日	2025年4月7日
张剑锋	副总经理	男	1978年9月	2022年4月20日	2025年4月7日
王希宁	董事	男	1977年6月	2022年4月8日	2025年4月7日
王钟华	监事	男	1970年1月	2023年5月15日	2026年5月8日
王钟华	监事会主席	男	1970年1月	2023年5月9日	2026年5月8日
郭品	监事	男	1981年8月	2023年5月9日	2026年5月8日
付强	职工监事	男	1976年1月	2023年3月22日	2026年5月8日
朱敬乐	副总经理	男	1982年1月	2022年4月20日	2025年4月7日
李姣	财务负责人	女	1978年11月	2022年4月20日	2025年4月7日
聂彦博	董事会秘书	男	1988年7月	2022年4月20日	2025年4月7日

【注】本报告期末日至披露日期间，罗利军先生于2023年7月21日提出辞职。依据有关规定，公司于2023年7月24日召开第四届董事会第六次会议选举金祖平先生为董事长，任期自本次董事会通过之日起至本届董事会期满止（自2023年7月24日至2025年4月7日）（详见2023年7月21日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《董事长、董事辞职公告》（公告编号：2023-021）、2023年7月24日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《第四届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2023-022）、《董事长任命公告》（公告编号：2023-023））。

公司于2023年8月4日召开董事会审议通过《关于提名董事候选人的议案》，选举张安宁先生为公司董事，任职期限第四届董事会届满，本次任免尚需提交2023年第二次临时股东大会审议，自相关议案审议通过之日起生效，（详见2023年8月4日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-025）、《董事任命公告》（公告编号：2023-026））。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量

罗利军	2,788,000	-	2,788,000	6.72%	-	-
尚志强	4,684,000	-	4,684,000	11.29%	-	-
金祖平	1,714,000	-	1,714,000	4.13%	-	-
张剑锋	660,600	-	660,600	1.59%	-	-
王希宁	0	-	0	0.00%	-	-
王钟华	1,987,000	-	1,987,000	4.79%	-	-
郭品	0	-	0	0.00%	-	-
付强	100,000	-	100,000	0.24%	-	-
朱敬乐	255,000	-	255,000	0.61%	-	-
李姣	30,000	-	30,000	0.07%	-	-
聂彦博	0	-	0	0	-	-
<b>合计</b>	<b>12,218,600</b>	<b>-</b>	<b>12,218,600</b>	<b>29.44%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### （三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	9	0	0	9
生产人员	8	0	0	8
销售人员	16	0	0	16
研发技术人员	7	0	0	7
财务人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44</b>

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)、1	2,235,459.44	10,949,845.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(一)、2	73,855,705.76	80,689,145.51
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(一)、3		1,762,525.36
应收款项融资			
预付款项	五、(一)、4	7,896,247.50	2,243,367.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)、5	48,928.42	30,352.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、6	12,050,964.44	30,763,923.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、7		17,239.31
<b>流动资产合计</b>		<b>96,087,305.56</b>	<b>126,456,398.26</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	五、(一)、8	648,821.35	771,228.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(一)、9	4,409,792.09	4,466,776.38

固定资产	五、(一)、10	35,431,208.97	35,918,041.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、11	759,821.07	1,107,468.47
无形资产	五、(一)、12	6,244,644.31	6,515,205.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			238,800.00
<b>非流动资产合计</b>		47,494,287.79	49,017,520.49
<b>资产总计</b>		143,581,593.35	175,473,918.75
<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、(一)、13	2,773,443.52	14,998,425.99
预收款项			
合同负债	五、(一)、14	20,184,204.58	47,102,117.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、15	662,816.04	1,432,133.53
应交税费	五、(一)、16	318,936.81	1,255,045.00
其他应付款	五、(一)、17	30,579.85	2,250.00
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、(一)、18	560,369.06	744,059.38
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		24,530,349.86	65,534,031.87
<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、（一）、19	225,038.64	406,128.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、20	670,750.98	872,710.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		895,789.62	1,278,839.09
<b>负债合计</b>		25,426,139.48	66,812,870.96
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（一）、21	41,500,000.00	41,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、22	30,743,317.73	30,743,317.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、23	9,867,143.11	9,867,143.11
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、24	36,044,993.03	26,550,586.95
归属于母公司所有者权益合计		118,155,453.87	108,661,047.79
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		118,155,453.87	108,661,047.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		143,581,593.35	175,473,918.75

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：李姣

会计机构负责人：李姣

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,921,840.56	10,337,520.49
交易性金融资产		73,855,705.76	80,689,145.51
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		6,032,921.27	2,195,560.63
其他应收款	十、（一）、1	39,631,983.87	38,243,407.57
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		12,050,964.44	30,763,923.41
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			10,799.70
<b>流动资产合计</b>		<b>133,493,415.90</b>	<b>162,240,357.31</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	十、（一）、2	32,898,821.35	33,021,228.81
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		3,389,672.42	3,277,752.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		759,821.07	1,107,468.47
无形资产		636,979.86	844,423.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			238,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,685,294.70</b>	<b>38,489,673.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>171,178,710.60</b>	<b>200,730,030.80</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		2,587,312.52	14,869,450.99
预收款项			
合同负债		20,174,454.58	47,075,867.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		473,338.23	827,133.53
应交税费		250,729.18	1,198,049.72
其他应付款		30,579.85	2,250.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		560,369.06	744,059.38
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		24,076,783.42	64,716,811.59
<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			406,128.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		225,038.64	
递延收益		670,750.98	872,710.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		895,789.62	1,278,839.09
<b>负债合计</b>		24,972,573.04	65,995,650.68
<b>所有者权益：</b>			
股本		41,500,000.00	41,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,740,220.00	30,740,220.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,867,143.11	9,867,143.11
一般风险准备			
未分配利润		64,098,774.45	52,627,017.01
<b>所有者权益合计</b>		146,206,137.56	134,734,380.12
<b>负债和所有者权益合计</b>		171,178,710.60	200,730,030.80

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		46,996,567.72	50,264,040.81
其中：营业收入	五、（二）、1	46,996,567.72	50,264,040.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		39,114,088.38	37,747,946.76
其中：营业成本	五、（二）、1	31,605,063.07	30,001,292.32

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	120,188.17	130,508.54
销售费用	五、(二)、3	1,840,000.35	2,029,140.49
管理费用	五、(二)、4	4,464,917.03	4,698,594.90
研发费用	五、(二)、5	1,090,811.19	892,632.46
财务费用	五、(二)、6	-6,891.43	-4,221.95
其中：利息费用			
利息收入		12,157.17	9,165.73
加：其他收益	五、(二)、7	259,610.99	46,585.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	1,489,067.23	807,670.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-122,407.46	-21,718.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	91,786.79	-116,753.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,722,944.35	13,253,596.58
加：营业外收入		13,737.88	
减：营业外支出	五、(二)、10	554.95	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,736,127.28	13,253,596.58
减：所得税费用	五、(二)、11	241,721.20	124,408.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,494,406.08	13,129,188.17
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）		9,494,406.08	13,129,188.17
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,494,406.08	13,129,188.17
<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>		9,494,406.08	13,129,188.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,494,406.08	13,129,188.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	0.32

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：李姣

会计机构负责人：李姣

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十、(二)、1	46,558,173.04	46,284,676.76
减：营业成本	十、(二)、1	31,407,326.62	26,107,183.86
税金及附加		2,252.16	20,549.39
销售费用		1,101,433.93	1,343,104.01
管理费用		2,998,882.64	3,371,638.95
研发费用		1,090,811.19	892,632.46
财务费用		-8,866.57	-5,833.66
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		259,610.99	26,050.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十、(二)、2	1,489,067.23	807,670.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-122,407.46	-21,718.95
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）		-977.70	-28,641.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,714,033.59	15,360,480.85
加：营业外收入			
减：营业外支出		554.95	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,713,478.64	15,360,480.85
减：所得税费用		241,721.20	124,408.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,471,757.44	15,236,072.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,471,757.44	15,236,072.44
（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>		11,471,757.44	15,236,072.44
<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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		22,343,229.27	17,861,528.43
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			595,892.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	208,673.08	133,942.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,551,902.35</b>	<b>18,591,363.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,142,048.38	26,897,174.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,912,764.37	4,327,198.25
支付的各项税费		1,052,078.29	462,659.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	4,292,992.03	4,911,648.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,399,883.07</b>	<b>36,598,680.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,847,980.72</b>	<b>-18,007,317.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		38,000,000.00	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,444,914.44	54,924.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>39,444,914.44</b>	<b>25,054,924.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,319.57	1,961,608.94
投资支付的现金		31,000,000.00	12,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,311,319.57</b>	<b>14,461,608.94</b>

投资活动产生的现金流量净额		8,133,594.87	10,593,315.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		-8,714,385.85	-7,414,002.32
加：期初现金及现金等价物余额		10,949,845.29	9,835,915.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,235,459.44	2,421,912.96

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：李姣

会计机构负责人：李姣

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,656,759.65	14,779,187.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		154,482.34	72,686.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,811,241.99	14,851,873.52
购买商品、接受劳务支付的现金		27,159,971.80	23,529,708.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,063,271.60	2,801,603.22
支付的各项税费		898,534.43	303,545.86
支付其他与经营活动有关的现金		5,238,738.96	8,564,112.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,360,516.79	35,198,969.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,549,274.80	-20,347,096.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		38,000,000.00	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,444,914.44	54,924.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		39,444,914.44	25,054,924.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,319.57	30,944.00
投资支付的现金		31,000,000.00	12,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		31,311,319.57	12,550,944.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,133,594.87	12,503,980.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		-8,415,679.93	-7,843,116.38
加：期初现金及现金等价物余额		10,337,520.49	8,793,808.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,921,840.56	950,692.02

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第二节（七） 公司面临的重大风险分析
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

详见本节上文【附注事项索引】

#### （二） 财务报表项目附注

### 2023 年半年度报告财务报表附注

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

上海天谷生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经上海市工商行政管理局批准，由自然人尚志强、上海旱优农业科技发展有限公司和其他 28 个自然人发起设立，于 2011 年 3 月 29 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100005708457935 的营业执照，注册资本 41,500,000.00 元，股份总数 41,500,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 9,254,250 股；无限售条件的流通股份 32,245,750 股。公司股票已于 2016 年 7 月 22 日在全国中小企业股转系统挂牌公开转让。

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

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 15 日，第四届第八次董事会批准对外报出。

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

###### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

###### (3) 金融负债的后续计量方法

## 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

## 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

## 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

#### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

#### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

##### 2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （九）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益

性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

## (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十一) 固定资产

## 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## (十二) 在建工程

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

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

## (十三) 借款费用

## 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十四) 无形资产

1. 无形资产包括品种推广应用权和土地使用权，按成本进行初始计量。

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

具体摊销年限如下：

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

## (十五) 部分长期资产减值

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

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

## (十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (十七) 收入

### 1. 收入确认原则

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

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要从事稻种的生产和销售、农药的销售及农机的销售，销售业务的收入确认具体方法为：

公司稻种销售业务、农药的销售业务、农机的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。对于按约定价格收取定金、销售合同约定由公司确定最终的结算价格且具有限制性退货条款的商品稻种销售，在商品发出一个月客户无异议后确认销售收入实现，同时销售金额按“预计销售价格×发货数量×（1-按经验数据计算的综合折扣率）”确定，并在最终结算价格确定后对销售收入据实在结算年度进行调整。

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

## （十八）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

#### (二十一) 使用权资产

##### 1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指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。

##### 2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(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) 承租人发生的初始直接费用；(4) 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。

##### 3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	1.25	0.00%	80.00%

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### (二十二) 租赁

##### 1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### 3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

##### (1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### (2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

## (1) 经营租赁

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

## (2) 融资租赁

## 1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## 2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## (二十三) 重要会计政策和会计估计变更

## 1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更事项

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

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

[注]：本公司按 1%的税率计缴，子公司按 7%的税率计缴。  
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
武汉谷林丰生物科技有限公司	25%
安徽天谷农业科技有限公司	25%
江西天谷农业科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

1. 根据 2013 年 12 月 31 日取得的《税收优惠通知书》(沪税浦货增(2013)字第 510 号), 本公司 2023 年度销售种子取得的收入免征增值税。

2. 根据 2013 年 8 月取得《企业所得税优惠实现备案结果通知书》(浦税 35-9 所备(2013)第 314 号), 本公司 2023 年度种植并销售谷物的所得免征企业所得税。

3. 公司于 2022 年 11 月 15 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书, 证书编号为 GR202231001423, 有效期三年。根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》及其补充规定, 公司 2023 年度适用 15%的企业所得税税率。

4. 根据《财政部国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》财税(2001)113 号文件, 子公司安徽天谷农业科技有限公司 2023 年度销售种子取得的收入免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,971.75	1,799.75
银行存款	2,233,487.69	10,948,045.54
合 计	2,235,459.44	10,949,845.29

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	73,855,705.76	80,689,145.51
其中：银行理财产品	73,855,705.76	80,689,145.51
合 计	73,855,705.76	80,689,145.51

#### 3. 应收帐款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内					1,855,289.85	100.00	92,764.49	1,762,525.36
合 计					1,855,289.85	100.00	92,764.49	1,762,525.36

##### 2) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,855,289.85 元。

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 92,764.49 元。

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,896,247.50	100.00		7,896,247.50
合 计	7,896,247.50	100.00		7,896,247.50

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,243,367.26	100.00		2,243,367.26
合 计	2,243,367.26	100.00		2,243,367.26

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
福建万龙农业发展有限公司	4,832,435.30	61.20%
上海永优生物科技有限公司	1,855,390.20	23.50%
江苏阜顺生态农业科技有限公司	1,039,326.40	13.16%
上海永达广申汽车销售服务有限公司	161,159.57	2.04%
安徽红禾植保服务有限公司	4,070.00	0.05%
小 计	7,892,381.47	99.95%

#### 5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	215,219.23	100.00	166,290.81	77.27%	48,928.42
合计	215,219.23	100.00	166,290.81	77.27%	48,928.42

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	195,665.23	100.00	165,313.11	84.49	30,352.12
合计	195,665.23	100.00	165,313.11	84.49	30,352.12

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	215,219.23	166,290.81	77.27%
小计	215,219.23	166,290.81	77.27%

(2) 账龄情况

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,874.69	1,693.73	5.00
2-3年	23,867.80	7,160.34	30.00
4-5年	200.00	160.00	80.00
5年以上	157,276.74	157,276.74	100.00
小计	215,219.23	166,290.81	77.27

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	195,665.23	195,665.23
代垫款	19,554.00	
合计	215,219.23	195,665.23

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

上海张江生物医药科技发展有限公司	押金保证金	181,395.33	一年以内： 14,320.69； 2-3年： 23,867.80； 5年以上： 143,206.84	84.28	151,083.21
欧阳伟萍	代垫款	19,554.00	一年以内	9.09	977.70
上海药谷商务管理公司	押金保证金	9,069.90	5年以上	4.21	9,069.90
上海决远电子科技有限公司	押金保证金	5,000.00	5年以上	2.32	5,000.00
中国电信上海分公司	押金保证金	200.00	4-5年	0.09	160.00
小计		215,219.23		100.00	166,290.81

## 6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,153,962.09		5,153,962.09	12,862,751.64		12,862,751.64
库存商品	2,882,948.64		2,882,948.64	6,062,130.33		6,062,130.33
发出商品	4,014,053.71		4,014,053.71	11,839,041.44		11,839,041.44
合计	12,050,964.44		12,050,964.44	30,763,923.41		30,763,923.41

## 7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税		16,340.84
其他		898.47
合计		17,239.31

## 8. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对联营企业投资	648,821.35		648,821.35	771,228.81		771,228.81
合 计	648,821.35		648,821.35	771,228.81		771,228.81

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海天谷米业有限公司	771,228.81			-122,407.46	
合 计	771,228.81			-122,407.46	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海天谷米业有限公司					648,821.35	
合 计					648,821.35	

## 9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,514,562.83	4,514,562.83
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
累计折旧和累计摊销		
期初数	47,786.45	47,786.45
本期增加金额	56,984.29	56,984.29
计提		
本期减少金额		
期末数	104,770.74	104,770.74
账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	4,409,792.09	4,409,792.09
期初账面价值	4,466,776.38	4,466,776.38

## 10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	38,425,420.29	5,225,397.96	510,815.39	693,983.75	659,873.94	45,515,491.33
本期增加金额	-	398,000.00	2,900.00	4,968.84	4,990.00	410,858.84
1) 购置	-	398,000.00	2,900.00	4,968.84	4,990.00	410,858.84
本期减少金额	-	-	-	-	11,099.00	11,099.00
1) 处置或报废	-	-	-	-	11,099.00	11,099.00
期末数	38,425,420.28	5,623,397.96	513,715.39	698,952.59	653,764.95	45,915,251.17
累计折旧						
期初数	5,744,861.41	2,229,350.30	451,773.04	612,870.08	558,595.40	9,597,450.23
本期增加金额	564,427.58	257,827.59	19,725.20	26,150.40	18,461.20	886,591.97
1) 计提	564,427.58	257,827.59	19,725.20	26,150.40	18,461.20	886,591.97
本期减少金额	-	-	-	-	10,544.05	10,544.05
1) 处置或报废	-	-	-	-	10,544.05	10,544.05
期末数	6,309,288.99	2,487,177.89	471,498.24	639,020.48	566,512.55	10,473,498.15
账面价值						
期末账面价值	32,116,131.29	3,136,220.07	42,217.15	59,932.11	76,708.35	35,431,208.97
期初账面价值	32,680,558.88	2,996,047.66	59,042.35	81,113.67	101,278.54	35,918,041.10

## 11. 使用权资产

项 目	房屋租赁	合 计
一、账面原值		
期初数	2,400,164.31	2,400,164.31
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,400,164.31	2,400,164.31
二、累计折旧		

期初数	1,292,695.84	1,292,695.84
本期增加金额	347,647.40	347,647.40
1) 计提		
本期减少金额		
期末数	1,640,343.24	1,640,343.24
期末账面价值	759,821.07	759,821.07
期初账面价值	1,107,468.47	1,107,468.47

## 12. 无形资产

项 目	品种推广应用权	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	4,300,000.00	6,311,767.19	10,611,767.19
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
期末数			
累计摊销			
期初数	3,455,576.38	640,985.08	4,096,561.46
本期增加金额	207,443.76	63,117.66	270,561.42
1) 计提	207,443.76	63,117.66	270,561.42
本期减少金额			
期末数	3,663,020.14	704,102.74	4,367,122.88
账面价值			
期末账面价值	636,979.86	5,607,664.45	6,244,644.31
期初账面价值	844,423.62	5,670,782.11	6,515,205.73

## 13. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	1,987,312.52	14,269,450.99

工程设备款		128,975.00
捐赠款项	600,000.00	600,000.00
其他	186,131.00	
合 计	2,773,443.52	14,998,425.99

## 14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	20,184,204.58	47,102,117.97
合 计	20,184,204.58	47,102,117.97

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,386,943.03	3,383,318.87	4,152,636.33	617,625.57
离职后福利—设定提存计划	45,190.50	500,745.69	500,745.72	45,190.47
合 计	1,432,133.53	3,884,064.56	4,653,382.05	662,816.04

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,359,116.33	2,893,886.21	3,695,082.37	557,920.17
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	27,826.70	296,256.66	296,256.96	27,826.40
其中：医疗保险费	27,388.40	290,953.50	290,953.73	27,388.17
工伤保险费	438.30	5,303.16	5,303.23	438.23
住房公积金	-	193,176.00	161,297.00	31,879.00
工会经费+职工教育经费	-			
小 计	1,386,943.03	3,383,318.87	4,152,636.33	617,625.57

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	43,821.10	485,571.58	485,571.63	43,821.05
失业保险费	1,369.40	15,174.11	15,174.09	1,369.42
小 计	45,190.50	500,745.69	500,745.72	45,190.47

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	241,721.20	808,725.74
土地增值税		285,714.29
代扣代缴个人所得税	15,858.71	52,742.62
房产税	39,877.20	47,312.83
增值税	536.11	
其他税费	20,943.59	60,549.52
合 计	318,936.81	1,255,045.00

## 17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	18,639.85	2,250.00
保证金	11,940.00	
合 计	30,579.85	2,250.00

## 18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	560,369.06	744,059.38
合 计	560,369.06	744,059.38

## 19. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	827,204.02	1,215,812.83
减：未确认的融资费用	41,796.32	65,625.34

重分类至一年内到期的非流动负债	560,369.06	744,059.38
合 计	225,038.64	406,128.11

## 20. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	872,710.98		201,960.00	670,750.98
合 计	872,710.98		201,960.00	670,750.98

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
农机补贴款	12,100.00		6,050.00	6,050.00	与资产相关
农作物“育繁推一体化”企业培育	528,499.58			528,499.58	与收益相关
绿色低碳排放节水抗旱稻新品种选育与推广	332,111.40		195,910.00	136,201.40	与收益相关
小 计	872,710.98		201,960.00	670,750.98	

## 21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	41,500,000.00						41,500,000.00

## 22. 资本公积

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

## 23. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,867,143.11			9,867,143.11
合 计	9,867,143.11			9,867,143.11

## (2) 其他说明

本期增加系根据公司章程的规定，按母公司本期实现净利润的10%提取法定盈余公积。

#### 24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	26,550,586.95	17,300,923.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,494,406.08	13,129,188.17
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	36,044,993.03	30,430,112.15

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	46,707,062.30	31,550,421.80	50,262,205.95	30,001,292.32
其他业务收入	289,505.42	54,641.27	1,834.86	
合 计	46,996,567.72	31,605,063.07	50,264,040.81	30,001,292.32

#### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	75,909.89	75,656.54
土地使用税	41,617.52	42,837.77
印花税	1,938.65	10,786.12
车船税	360.00	360.00
地方水利建设基金	362.11	868.11
合 计	120,188.17	130,508.54

#### 3. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,201,976.10	1,108,991.38
办公费	42,714.82	10,080.35
差旅费	207,656.61	129,897.15

包装费	153,612.12	553,660.57
业务招待费	108,514.50	81,987.80
运输费		3,362.80
业务宣传及广告费	101,430.12	103,844.40
其他	24,096.08	37,316.04
合 计	1,840,000.35	2,029,140.49

## 4. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,148,117.79	1,954,328.52
办公费	352,173.58	298,345.97
差旅费	322,818.27	291,169.49
房租及物管费	381,545.56	185,242.78
咨询服务费	338,132.25	646,758.37
折旧、无形资产摊销费用	714,407.21	896,846.17
业务招待费	204,381.58	357,167.92
运输费	3,200.00	39,017.68
低值易耗品摊销	1,612.43	12,054.00
其他	14,762.28	17,664.00
合 计	4,481,150.95	4,698,594.90

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研究与开发费用	1,090,811.19	892,632.46
合 计	1,090,811.19	892,632.46

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	12,157.17	9,165.73
手续费及其他	5,265.74	4,943.78
合 计	-6,891.43	-4,221.95

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	259,610.99	46,585.83	259,610.99
合 计	259,610.99	46,585.83	259,610.99

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	1,611,474.69	829,389.42
权益法核算的长期股权投资收益	-122,407.46	-21,718.95
合 计	1,489,067.23	807,670.47

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	91,786.79	-116,753.77
合 计	91,786.79	-116,753.77

## 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	554.95		554.95
合 计	554.95		554.95

## 11. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	241,721.20	124,408.41
合 计	241,721.20	124,408.41

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款收到净额	179,111.18	84,241.07

利息收入	12,157.17	9,165.73
政府补助及其他	17,404.73	40,535.83
合 计	208,673.08	133,942.63

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用中付现部分	3,233,424.32	3,553,482.78
其 他	1,059,567.71	1,358,165.25
合 计	4,292,992.03	4,911,648.03

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,494,406.08	13,129,188.17
加：信用减值损失	-91,786.79	116,753.77
资产减值损失		
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,234,239.37	1,366,926.29
无形资产摊销	270,561.42	363,071.87
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	554.95	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,489,067.23	-807,670.47
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)	18,712,958.97	21,460,818.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,671,456.54	-12,832,655.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,308,390.95	-40,803,750.38

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,847,980.72	-18,007,317.38
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,235,459.44	2,421,912.96
减：现金的期初余额	10,949,845.29	9,835,915.28
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	-8,714,385.85	-7,414,002.32

## 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉谷林丰生物科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	农作物的种植、研发	100.00		同一控制下企业合并
安徽天谷农业科技有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	农作物销售	100.00		设立
江西天谷农业科技有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	农作物销售	100.00		设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况

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

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

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

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

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

### （二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海市农业生物基因中心	技术服务费	18,000.00	
上海市农业生物基因中心	销售种子	9,000.00	

#### 2. 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	945,307.00	920,889.00

## 九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

#### （1）明细情况

- 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	39,798,274.68	100.00	166,290.81	0.42	39,631,983.87
合计	39,798,274.68	100.00	166,290.81	0.42	39,631,983.87

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	38,408,720.68	100.00	165,313.11	0.43	38,243,407.57
合计	38,408,720.68	100.00	165,313.11	0.43	38,243,407.57

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄情况

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围关联方组合	39,583,055.45		
帐龄组合	215,219.23	166,290.81	77.27
其中：1年以内	33,874.69	1,693.73	5.00
2-3年	23,867.80	7,160.34	30.00
4-5年	200.00	160.00	80.00
5年以上	157,276.74	157,276.74	100.00
小计	39,798,274.68	166,290.81	0.42

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	39,602,609.45	38,213,055.45
押金保证金	195,665.23	195,665.23
合计	39,798,274.68	38,408,720.68

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

安徽天谷农业 科技有限公司	往来款	38,771,497.45	一年以内： 2,037,849.62 1-2年： 36,733,647.83	97.42	
武汉谷林丰生 物科技有限公司	往来款	791,558.00	1年以内：70,000.00 1-2年：40,000.00 2-3年：90,000.00 3-4年：110,000.00 4-5年：105,000.00 5年以上：376,558.00	1.99	
上海张江生物 医药科技发展 有限公司	押金保证 金	181,395.33	1年以内：14,320.69 2-3年：23,867.80 5年以上：143,206.84	0.46	151,083.21
江西天谷农业 科技有限公司	往来款	20,000.00	1-2年	0.05	
欧阳伟萍	往来款	19,554.00	1年以内	0.05	977.70
小 计		39,784,004.78		99.96	152,060.91

## 2. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	32,250,000.00		32,250,000.00	32,250,000.00		32,250,000.00
对联营企业投 资	648,821.35		648,821.35	771,228.81		771,228.81
合 计	32,898,821.35		32,898,821.35	33,021,228.81		33,021,228.81

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
武汉谷林丰生物科 技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
安徽天谷农业科技 有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江西天谷农业科技 有限公司	250,000.00			250,000.00		
小 计	32,250,000.00			32,250,000.00		

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
上海天谷米业有限公司	771,228.81			-122,407.46	

合 计	771,228.81			-122,407.46	
-----	------------	--	--	-------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海天谷米业有限公司					648,821.35	
合 计					648,821.35	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	46,558,173.04	31,407,326.62	46,284,676.76	26,107,183.86
其他业务收入				
合 计	46,558,173.04	31,407,326.62	46,284,676.76	26,107,183.86

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品的投资收益	1,611,474.69	829,389.42
权益法核算的长期股权投资收益	-122,407.46	-21,718.95
合 计	1,489,067.23	807,670.47

**十一、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	259,610.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,611,474.69	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,182.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,884,268.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	241,721.20	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,642,547.41	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.37%	0.23	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.92%	0.23	0.19

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,494,406.08
经常性损益	B	1,642,547.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,851,858.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	108,661,047.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G3	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G4	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G5	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H5	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-G\times H/K$	118,155,453.87
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	8.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.92%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,494,406.08
非经常性损益	B	1,642,547.41

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,851,858.67
期初股份总数	D	41,500,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	41,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.19

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	259,610.99
委托他人投资或管理资产的损益	1,611,474.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,182.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,884,268.61</b>
减：所得税影响数	241,721.20
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,642,547.41</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用