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

2024

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。

三、本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、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。

五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 12
第四节 股份变动、融资和利润分配 14
第五节 公司治理 17
第六节 财务会计报告 21
附件 会计信息调整及差异情况 69

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
	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
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
种子	指	农作物和林木的种植材料或者繁殖材料,包括籽粒、果实和根、茎、苗、芽、叶等。
公司、本公司、曲辰种业	指	云南曲辰种业股份有限公司
股东会、股东大会	指	云南曲辰种业股份有限公司股东大会
董事会	指	云南曲辰种业股份有限公司董事会
监事会	指	云南曲辰种业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源证券	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	国浩律师(昆明)事务所
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
自交系	指	人工培育的、遗传上纯合稳定、表现型整齐一致的自交系后代系
杂交种	指	两个遗传基础不同的品种或两个不同自交系或是不育系和恢复系交配而成的杂交种第一代
主要农作物	指	稻、小麦、玉米、棉花、大豆以及国务院农业行政主管部门和省、自治区、直辖市人民政府农业行政主管部门各自分别确定的其他一至二种农作物
育、繁、推	指	品种的选育(研发)、繁殖(种子生产)、推广(种子销售和技术服务)
育种	指	农作物品种的研发
制种	指	种子的生产

第一节　公司概况

企业情况			
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		
	-		
法定代表人	苏小元	成立时间	2007 年 7 月 30 日
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）
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）		
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	曲辰种业	证券代码	834751
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	26,940,100
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	664296515@qq.com
传真	0874-3127083		
公司办公地址	云南省曲靖市麒麟区春雨路 1-1 号	邮政编码	655000
公司网址	http://www.quchen.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	915303007273138 76C		
注册地址	云南省曲靖市麒麟区春雨路 1-1 号		
注册资本（元）	26,940,100	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

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 23 个，其中已取得植物新品种权 21 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。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司 2023 年 11 月 6 日由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务厅颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202353001285，有效期三年。

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	11,065,598.14	17,227,348.22	-35.77%
毛利率%	42.60%	40.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,472,037.31	1,130,916.64	-230.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,513,143.46	1,050,852.30	-243.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于	-5.03%	3.70%	-

挂牌公司股东的净利润计算）			
加权平均净资产收益率%（依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）	-5.17%	3.44%	-
基本每股收益	-0.05	0.04	-236.60%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	47,384,687.79	37,330,235.54	26.93%
负债总计	19,234,764.15	6,630,670.59	190.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,149,923.64	30,699,564.95	-8.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.14	-8.34%
资产负债率%（母公司）	40.59%	17.76%	-
资产负债率%（合并）	40.59%	17.76%	-
流动比率	1.61	3.60	-
利息保障倍数	-9.45	30.23	-
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	-12,314,980.82	-937,777.91	1,213.21%
应收账款周转率	-	99.90%	-
存货周转率	0.53	1.36	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	26.93%	-5.54%	-
营业收入增长率%	-35.77%	-6.40%	-
净利润增长率%	-230.16%	-59.15%	-

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	1,216,145.50	2.57%	5,323,301.13	14.26%	-77.15%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
存货	27,902,934.56	58.89%	13,643,223.97	36.55%	104.52%
投资性房产	11,243,356.98	23.73%	12,117,024.54	32.46%	-7.21%
固定资产	4,631,173.29	9.77%	3,553,486.62	9.52%	30.33%
使用权资产	805,526.80	1.70%	942,512.35	2.52%	-14.53%
无形资产	1,300,866.11	2.75%	1,334,849.12	3.58%	-2.55%
短期借款	11,012,570.83	23.24%	-	-	-
应付账款	2,282,780.72	4.82%	201,885.44	0.54%	1,030.73%
预收账款	1,085,461.97	2.29%	1,152,826.65	3.09%	-5.84%
合同负债	2,486,276.16	5.25%	2,819,640.95	7.55%	-11.82%

应付职工薪酬	669,448.53	1.41%	461,946.90	1.24%	44.92%
应交税费	160,917.34	0.34%	141,284.72	0.38%	13.90%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期比上年同期减少 77.15%，是付制种种子款及购买仓库加工设备款项增加所致。
2、存货：本期比上年同期增加 104.52%，是 2024 年度公司委托合作的玉米生产基地种植品种增加，同时 2024 年度玉米生产基地普遍气候良好、雨水充沛，玉米种子亩产量增加所致。
3、固定资产：本期比上年同期增加 30.33%，主要是仓库加工设备老化，2024 年购置新的加工设备所致。
4、短期借款：本期增加短期借款 11,012,570.83 元，主要是 2024 年种子生产品种及面积增加，用于种子生产收购。
5、应付账款：本期比上年同期增加 1030.73%，年末种子生产已入库，还未付款，应付种子款暂估入账未结算所致。
6、应付职工薪酬：本期比上年同期增加 44.92%，主要为年末计提职工 2024 年绩效考核工资所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,065,598.14	-	17,227,348.22	-	-35.77%
营业成本	6,351,992.39	57.40%	10,202,086.37	59.22%	-37.74%
毛利率%	42.60%	-	40.78%	-	-
销售费用	888,892.22	8.03%	1,073,775.33	6.23%	-17.22%
管理费用	3,826,740.06	34.58%	3,461,377.62	20.09%	10.56%
研发费用	996,805.68	9.01%	984,695.19	5.72%	1.23%
财务费用	138,077.06	1.25%	34,555.86	0.20%	299.58%
信用减值损失	-	-	17,245.00	0.10%	-100.00%
资产减值损失	-156,677.81	-1.42%	-190,670.49	-1.11%	-17.83%
投资收益	22,191.78	0.20%	96,247.34	0.56%	-76.94%
其他收益	7,806.47	0.07%	-	-	-
营业利润	-1,484,005.81	-13.41%	1,173,575.93	6.81%	-226.45%
营业外支出	38,031.50	0.34%	16,183.00	0.09%	135.01%
净利润	-1,472,037.31	-13.30%	1,130,916.64	6.56%	-230.16%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期比上年同期减少 35.77%，是种子行业特殊的经营周期导致的（1）是由于种子市场供大于求，种子行业库存量较大，销售价格下降。（2）是由于玉米粮食价格下降，农户种植积极性不高，可用种植的土地流转种植其他经济作物导致玉米种子销售减少。
2、营业成本：本期比上年同期减少 37.74%，主要原因是主营业务收入减少，同时原材料成本费用相应控制，致成本减少。

3、财务费用：本期比上年同期增加 299.58%，主要是存款利息收入减少，短期借款增加，导致财务费用贷款利息支出增加所致。
4、投资收益：本期比上年同期减少 76.94%，主要是货币资金用于支付生产玉米种子及种子加工设备款项，购买理财产品减少所致。
5、营业利润：本期比上年同期减少 226.45%，主要是销售收入减少导致营业利润减少。
6、营业外支出：本期比上年同期增加 135.01%，主要是代扣代缴基地种植人员付工时费代缴各项税金及 2024 年清理仓库老旧加工设备所致。
7、净利润：本期比上年同期减少 230.16%，主要是公司主营业务收入减少所致。

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	8,499,295.22	14,807,833.11	-42.60%
其他业务收入	2,566,302.92	2,419,515.11	6.07%
主营业务成本	5,342,808.06	9,121,089.34	-41.42%
其他业务成本	1,009,184.33	1,080,997.03	-6.64%

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百分比
玉米种子	8,422,361.82	5,222,978.87	37.99%	-42.75%	-42.25%	-1.37%
水稻种子	76,933.40	119,829.19	-55.76%	-20.48%	57.12%	-363.41%
蔬菜种子	27,435.31	16,722.79	39.05%	15.97%	-19.85%	230.72%
蔬菜收入	123,736.59	58,401.24	52.80%	3.15%	-36.03%	120.98%
种苗收入	17,202.84	6,800.00	60.47%	7.83%	0.06%	5.35%
房租收入	2,267,150.65	874,162.56	61.44%	7.73%	-3.54%	7.91%
车辆识别收入	67,907.88	4,721.00	93.05%	-25.99%	-13.38%	-1.07%
其他	62,869.65	48,376.74	23.05%	-1.41%	-3.89%	9.40%
合计	11,065,598.14	6,351,992.39	42.60%	-35.77%	-37.74%	4.46%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

玉米种子销售；本期较上期减少 628.87 万元，是种子行业特殊的经营周期导致的（1）是由于种子市场供大于求，种子行业库存量较大，销售价格下降。（2）是由于玉米粮食价格下降，农户种植积极性不高，可用种植的土地流转种植其他经济作物导致玉米种子销售减少。

水稻销售；本期较上期减少 1.98 万元，主要是水稻种子在报告期内转商所致。

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	通辽市经济技术开发区大强种子经销处	318,869.00	2.88%	否
2	楚雄市鹿城新一代种子店	292,332.00	2.64%	否
3	官渡区敏华种子经营部	253,596.00	2.29%	否
4	河北承德方普	248,600.00	2.25%	否
5	北京百斯特草业有限公司	238,360.00	2.15%	否
合计		1,351,757.00	12.22%	-

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	云南佑丰种业有限公司	3,100,719.00	15.57%	否
2	张掖祁瑞丰连种业有限责任公司	2,598,880.00	13.05%	否
3	巍山郑昇民	2,560,648.50	12.85%	否
4	宾川宾居简利民	2,385,361.20	11.97%	否
5	黄云省	1,121,561.58	5.63%	否
合计		11,767,170.28	59.07%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,314,980.82	-937,777.91	1,213.21%
投资活动产生的现金流量净额	-1,468,772.22	4,946,480.75	-129.69%
筹资活动产生的现金流量净额	9,676,597.41	-1,495,509.70	-747.04%

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加 1213.21%，主要是本年销售收入减少和购买原材料增加所致。

2、 本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 129.69%，主要是投资活动的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 747.04%，主要是 2024 年增加银行借款现金增加所致。

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

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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
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,进而影响公司经营的稳定性。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

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一)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

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

(二)承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截止 2024 年 12 月 31 日公司没有超期未履行完毕的承诺事项。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　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	6,862,524	25.47%	0	6,862,524	25.47%
	其中：控股股东、实际控制人	4,472,425	16.60%	0	4,472,425	16.60%
	董事、监事、高管	2,394,899	8.89%	0	2,394,899	8.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,077,576	74.52%	0	20,077,576	74.52%
	其中：控股股东、实际控制人	12,712,576	47.18%	0	12,712,576	47.18%
	董事、监事、高管	7,365,000	27.33%	0	7,365,000	27.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,940,100	-	0	26,940,100	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三)　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	苏小元	12,050,101	0	12,050,101	44.73%	9,037,576	3,012,525	0	0
2	普红祥	5,869,900	0	5,869,900	21.79%	4,410,000	1,459,900	0	0
3	苏翠芬	4,900,000	0	4,900,000	18.19%	3,675,000	1,225,000	0	0
4	朱琼芬	2,430,000	0	2,430,000	9.02%	1,822,500	607,500	0	0
5	程树青	951,499	0	951,499	3.53%	713,625	237,874	0	0
6	段虹宇	200,500	0	200,500	0.74%	150,375	50,125	0	0
7	周照留	170,000	0	170,000	0.63%	0	170,000	0	0
8	袁玉娥	158,000	0	158,000	0.58%	118,500	39,500	0	0
9	资剑	150,000	0	150,000	0.55%	150,000	0	0	0
10	毕云鹏	60,000	0	60,000	0.22%	0	60,000	0	0

合计	26,940,000	0	26,940,000	99.98%	20,077,576	6,862,424	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 3 月 20 日	1,077,604	0	0
合计	1,077,604	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
苏小元	董事长、总经理	男	1954 年 3 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日	12,050,101	0	12,050,101	44.73%
普红祥	董事	男	1960 年 4 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日	5,869,900	0	5,869,900	21.78%
苏翠芬	董事、副总经理	女	1972 年 4 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日	4,900,000	0	4,900,000	18.18%
朱琼芬	董事、财务总监	女	1969 年 10 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日	2,430,000	0	2,430,000	9.02%
段虹宇	董事、董事会秘书	女	1986 年 2 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日	200,500	0	200,500	0.74%
程树青	监事会主席	男	1982 年 5 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日	951,499	0	951,499	3.53%
袁玉娥	监事	女	1983 年 11 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日	158,000	0	158,000	0.58%
张玉东	职工监事	男	1982 年 3 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日	0	0	0	0%
资剑	高级管理人员	男	1973 年 3 月	2024 年 8 月 22 日	2027 年 8 月 22 日	150,000	0	150,000	0.55%

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、副总经理苏翠芬女士系堂兄妹关系，其他董监高人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程树青	监事	新任	监事会主席	原监事会主席辞任
袁玉娥	无	新任	监事	新任
资剑	监事会主席	离任	高级管理人员	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

新任监事会主席程树青，男，汉族，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南林学院，专科学历。2007 年至今就职于公司。现任公司监事会主席。

新任监事袁玉娥，女，汉族，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于云南广播电视大学；2007 年至今就职于公司。现任公司监事。

新任高级管理人员资剑，男，汉族，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2007 年至今就职于公司。现任公司高级管理人员。

（三） 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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	0	1	6
销售人员	4	0	0	4
生产人员	4	0	1	3
技术人员	9	0	0	7
员工总计	24	0	2	20

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	14	11
专科	6	6
专科以下	2	1
员工总计	24	20

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，公司在职员工 20 人，较期初减少 4 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 2 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

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极其他相关法律、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。

（二） 监事会对监督事项的意见

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。

（三） 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。

（四） 对重大内部管理制度的评价

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，本年度内未发现管理制度重大缺陷.

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　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	√无　　☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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/2025KMAA2B0025	
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	2025 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	夏安雄	鲍琼
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

XYZH/2025KMAA2B0025

云南曲辰种业股份有限公司

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 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于曲辰种业，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 2024 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

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。

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京 二〇二五年三月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,216,145.50	5,323,301.13
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			
预付款项	五、2	2,298.90	12,687.00
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、3	6,000.00	5,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五 4	27,902,934.56	13,643,223.97
其中：数据资源			
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、5	276,385.65	398,150.81
流动资产合计		29,403,764.61	19,382,362.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、6	11,243,356.98	12,117,024.54
固定资产	五、7	4,631,173.29	3,553,486.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	805,526.80	942,512.35
无形资产	五、9	1,300,866.11	1,334,849.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,980,923.18	17,947,872.63
资产总计		47,384,687.79	37,330,235.54
流动负债：			
短期借款	五、10	11,012,570.83	
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、11	2,282,780.72	201,885.44
预收款项	五、12	1,085,461.97	1,152,826.65
合同负债	五、13	2,486,276.16	2,819,640.95
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、14	669,448.53	461,946.90
应交税费	五、15	160,917.34	141,284.72
其他应付款	五、16	451,843.81	491,011.06
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、17	122,789.42	113,831.77
其他流动负债			
流动负债合计		18,272,088.78	5,382,427.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、18	527,363.03	653,654.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、19	435,312.34	594,589.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		962,675.37	1,248,243.10
负债合计		19,234,764.15	6,630,670.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	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、21	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	五、22	956,220.54	956,220.54
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-796,432.22	1,753,209.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,149,923.64	30,699,564.95
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		28,149,923.64	30,699,564.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,384,687.79	37,330,235.54

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） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、24	11,065,598.14	17,227,348.22
其中：营业收入		11,065,598.14	17,227,348.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,422,924.39	15,976,594.14
其中：营业成本	五、24	6,351,992.39	10,202,086.37
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、25	220,416.98	220,103.77
销售费用	五、26	888,892.22	1,073,775.33
管理费用	五、27	3,826,740.06	3,461,377.62
研发费用	五、28	996,805.68	984,695.19
财务费用	五、29	138,077.06	34,555.86
其中：利息费用		140,928.24	39,596.21
利息收入		5,587.87	9,614.38
加：其他收益	五、30	7,806.47	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	22,191.78	96,247.34
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、32		17,245.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-156,677.81	-190,670.49

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,484,005.81	1,173,575.93
加：营业外收入	五、34	50,000.00	
减：营业外支出	五、35	38,031.50	16,183.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,472,037.31	1,157,392.93
减：所得税费用	五、36		26,476.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,472,037.31	1,130,916.64
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）		-1472037.31	1,130,916.64
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）		-1,472,037.31	1,130,916.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,472,037.31	1,130,916.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,472,037.31	1,130,916.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.04

法定代表人：苏小元　　主管会计工作负责人：苏翠芬　　会计机构负责人：朱琼芬

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,768,175.13	16,825,394.92
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		6,150.61	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	433,957.06	83,524.42
经营活动现金流入小计		11,208,282.80	16,908,919.34
购买商品、接受劳务支付的现金		18,052,243.98	11,975,401.73
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		2,417,615.06	2,598,251.58
支付的各项税费		437,089.10	355,824.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,616,315.48	2,917,219.36
经营活动现金流出小计		23,523,263.62	17,846,697.25
经营活动产生的现金流量净额		-12,314,980.82	-937,777.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,022,191.78	10,096,247.34
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,022,191.78	10,096,247.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,490,964.00	149,766.59
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	3,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,490,964.00	5,149,766.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,468,772.22	4,946,480.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	
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		1,175,032.59	1,347,139.70
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	148,370.00
筹资活动现金流出小计		1,323,402.59	1,495,509.70
筹资活动产生的现金流量净额		9,676,597.41	-1,495,509.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,107,155.63	2,513,193.14
加：期初现金及现金等价物余额		5,323,301.13	2,810,107.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,216,145.50	5,323,301.13

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） 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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				1,050,035.32				956,220.54		1,753,209.09		30,699,564.95
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				1,050,035.32				956,220.54		1,753,209.09		30,699,564.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,549,641.31		-2,549,641.31
（一）综合收益总额											-1,472,037.31		-1,472,037.31
（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											-1,077,604.00		-1,077,604.00

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											-1,077,604.00		-1,077,604.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	26,940,100.00				1,050,035.32				956,220.54		-796,432.22		28,149,923.64

项目	2023 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				1,050,035.32				843,128.88		2,082,389.11		30,915,653.31
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				1,050,035.32				843,128.88		2,082,389.11		30,915,653.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									113,091.66		-329,180.02		-216,088.36
（一）综合收益总额											1,130,916.64		1,130,916.64
（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									113,091.66		-1,460,096.66		-1,347,005.00
1．提取盈余公积									113,091.66		-113,091.66		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,347,005.00		-1,347,005.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	26,940,100.00				1,050,035.32				956,220.54		1,753,209.09		30,699,564.95

法定代表人：苏小元　　主管会计工作负责人：苏翠芬　　会计机构负责人：朱琼芬

一、公司的基本情况

云南曲辰种业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为云南曲辰种业有限公司，成立于 2007 年 7 月 30 日，由原曲靖市种子公司根据《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。

本公司股票于 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。

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，主要经营业务包括：主要农作物种子等农产品的研发、生产、销售及其他相关服务；非居住房地产租赁业务、停车场服务；农业技术服务等。

本财务报表于 2025 年 3 月 25 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期与会计期间相同。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的投资活动	五、37	投资金额超过 50 万元
重要承诺及或有事项/重要日后事项/其他重要事项	八、九、十	标的金额或影响金额超过 50 万元

6. 现金及现金等价物

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

7. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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，将金融资产分类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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式

等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，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

本公司不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期

会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4） 金融工具减值

本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、合同资产、租赁应收款、进行减值处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本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、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如其他应收款），本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款的组合类别及确定依据

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%

项目	应收账款计提比例（%）
3 年以上	100%

② 应收票据的组合类别及确定依据

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

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

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
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%

3）按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4）减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益

工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本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）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。

8. 存货

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。

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。

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。

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。

9. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

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

10、 固定资产

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

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

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

序号	资产类别	折旧年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20 年	5	4.75
2	机器设备	10 年	5	9.50
3	电子设备	3 年	5	31.67
4	运输工具	4 年	5	23.75
5	其他	3 年	5	31.67

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。

11、 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、财务软件等，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。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；财务软件按预计使用年限、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。

研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括材料费用、研发人员职工薪酬、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、

财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

12、 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括种子基地临时房租金费用。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。

13、 合同负债

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。

14、 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

15、 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、预计退货等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

16、 收入确认原则和计量方法

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

（1）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。

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。

17、 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2） 本公司作为承租人

1） 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法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，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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

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的，采用增量借款利率作为折现率。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。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预

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

2） 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 10 万元人民币）的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3） 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1） 融资租赁

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。本公司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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2） 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

18、 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号)。主要内容包括：1)关于流动负债与非流动负债的划分；2)关于供应商融资安排的披露；3)关于售后租回交易的会计处理。公司按该政策的规定，自 2024 年 1 月 1 日起执行该项政策。执行该项政策对公司财务报表未产生重大影响。

2024 年 12 月 6 日，财政部公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)。主要内容包括：1)关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量；2)关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理。公司按该政策的规定，自 2024 年 12 月 6 日起执行该项政策。执行该项政策对公司财务报表未产生重大影响。

（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。

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%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	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	20%
土地使用税	土地面积	免税、每平米 7 元
房产税	房产原值的 70%或房产租赁收入	1.2%或 12%

2、税收优惠

（1）增值税优惠

本公司为增值税一般纳税人，销售收入中属销售种子、种苗、化肥农药、农机等农业生产资料，根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）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于企业蔬菜、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。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）第三条规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；第五条规定，小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本公司满足小型微利企业的上述认定条件，并选择享受该项所得税优惠政策。

（3）城镇土地使用税优惠

根据国家税务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。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，年初系指 2024 年 1 月 1 日，年末系指 2024 年 12 月 31 日，本年系指 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，上年系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,358.03	1,811.93
银行存款	1,214,787.47	5,321,489.20
其他货币资金		
合计	**1,216,145.50**	**5,323,301.13**
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止本年末，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. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,298.90	100.00	12,687.00	100.00
合计	**2,298.90**	**100.00**	**12,687.00**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款合计的比例（%）
沾益菱角李红	2,298.90	100.00
合计	**2,298.90**	**100.00**

3. 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	6,000.00	5,000.00
合计	**6,000.00**	**5,000.00**

3.1 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
押金保证金备用金	6,000.00	5,000.00
小计	**6,000.00**	**5,000.00**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	1,000.00
3 年以上	5,000.00
合计	**6,000.00**

（3）其他应收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（%）	
按组合计提坏账准备	6,000.00	100.00			6,000.00
其中：押金保证金备用金	6,000.00	100.00			6,000.00
合计	**6,000.00**	**100.00**			**6,000.00**

（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	5,000.00	100.00			5,000.00
其中：押金保证金备用金	5,000.00	100.00			5,000.00
合计	**5,000.00**	**100.00**			**5,000.00**

（4）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
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金保证金备用金	5,000.00	3 年以上	83.33	

上海寻梦信息技术有限公司	押金保证金备用金	1,000.00	1 年以内	16.67	
合计		**6,000.00**		100.00	

4. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,442,246.10	164,053.32	23,278,192.78	11,032,721.34	135,529.88	10,897,191.46
库存商品	4,633,150.95	183,294.98	4,449,855.97	2,556,452.04	55,140.61	2,501,311.43
包装物	174,885.81		174,885.81	244,721.08		244,721.08
合计	**28,250,282.86**	**347,348.30**	**27,902,934.56**	**13,833,894.46**	**190,670.49**	**13,643,223.97**

注：存货年末余额较年初增加 1,441.64 万元，其中：原材料增加 1,240.95 万元，库存商品增加 207.67 万元。原材料大幅增加，主要是 2024 年度公司委托合作的玉米基地种植量大幅增加，同时 2024 年度玉米基地气候良好、雨水充沛，玉米种子亩产较高。库存商品大幅增加，主要是公司计划 2025 年上半年全力促进销售，增加玉米种子的加工包装以备销售。

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	135,529.88	28,523.44				164,053.32
库存商品	55,140.61	128,154.37				183,294.98
合计	**190,670.49**	**156,677.81**				**347,348.30**

5. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
暂估应收退货成本	273,757.57	394,078.51
预缴印花税	2,628.08	4,072.30
合计	**276,385.65**	**398,150.81**

6. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	19,942,310.59	19,942,310.59
2.本年增加金额		

项目	房屋建筑物	合计
3.本年减少金额		
4.年末余额	19,942,310.59	19,942,310.59
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	7,825,286.05	7,825,286.05
2.本年增加金额	873,667.56	873,667.56
（1）计提或摊销	873,667.56	873,667.56
3.本年减少金额		
4.年末余额	8,698,953.61	8,698,953.61
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3、本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	11,243,356.98	11,243,356.98
2.年初账面价值	12,117,024.54	12,117,024.54

7、 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,631,173.29	3,553,486.62
固定资产清理		
合计	**4,631,173.29**	**3,553,486.62**

7.1 固定资产明细

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	5,618,876.54	1,893,823.82	724,106.88	490,484.30	130,012.00	8,857,303.54
2.本年增加金额		1,566,000.00	15,900.00	26,900.00		1,608,800.00
（1）购置		1,566,000.00	15,900.00	26,900.00		1,608,800.00
3.本年减少金额		431,832.00				431,832.00
（1）处置或报废		431,832.00				431,832.00
4.年末余额	5,618,876.54	3,027,991.82	740,006.88	517,384.30	130,012.00	10,034,271.54
二、累计折旧						
1.年初余额	2,585,374.12	1,518,628.21	654,680.29	452,412.69	92,721.61	5,303,816.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
2.本年增加金额	350,643.36	86,375.47	28,692.74	15,171.64	28,638.52	509,521.73
（1）计提	350,643.36	86,375.47	28,692.74	15,171.64	28,638.52	509,521.73
3.本年减少金额		410,240.40				410,240.40
（1）处置或报废		410,240.40				410,240.40
4.年末余额	2,936,017.48	1,194,763.28	683,373.03	467,584.33	121,360.13	5,403,098.25
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	2,682,859.06	1,833,228.54	56,633.85	49,799.97	8,651.87	4,631,173.29
2.年初账面价值	3,033,502.42	375,195.61	69,426.59	38,071.61	37,290.39	3,553,486.62

8、使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	土地	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,256,869.92	1,256,869.92
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,256,869.92	1,256,869.92
二、累计折旧		
1.年初余额	314,357.57	314,357.57
2.本年增加金额	136,985.55	136,985.55
（1）计提	136,985.55	136,985.55
3.本年减少金额		
4.年末余额	451,343.12	451,343.12
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	805,526.80	805,526.80

项目	土地	合计
2.年初账面价值	942,512.35	942,512.35

9、无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	2,043,493.92	45,000.00	2,088,493.92
2.本年增加金额		18,300.00	18,300.00
（1）购置		18,300.00	18,300.00
3.本年减少金额			
4.年末余额	2,043,493.92	63,300.00	2,106,793.92
二、累计摊销			
1.年初余额	708,644.80	45,000.00	753,644.80
2.本年增加金额	47,708.04	4,574.97	52,283.01
（1）计提	47,708.04	4,574.97	52,283.01
3.本年减少金额			
4.年末余额	756,352.84	49,574.97	805,927.81
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	1,287,141.08	13,725.03	1,300,866.11
2.年初账面价值	1,334,849.12		1,334,849.12

10、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	11,000,000.00	
加：应付利息	12,570.83	
合计	**11,012,570.83**	

注：（1）公司 2024 年 9 月 29 日与曲靖市商业银行股份有限公司南苑路支行签订保证借款合同，借款金额 600.00 万元，借款期限为 2024 年 9 月 29 日至 2025 年 9 月 29

日，到期一次还本，由自然人苏小元、普红祥、苏翠芬共同提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，贷款余额为 600.00 万元。

（2）公司 2024 年 9 月 13 日与中国农业银行股份有限公司曲靖分行签订保证借款合同，借款金额 500.00 万元，借款期限为 2024 年 9 月 13 日至 2025 年 9 月 12 日，到期一次还本，由自然人苏翠芬、周照留、苏小元、普红祥、程树青、朱琼芬、袁玉娥、资剑、段虹宇、宁妍华、毕云鹏共同提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，贷款余额为 500.00 万元。

11、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	2,144,780.72	179,885.44
应付工程款	138,000.00	22,000.00
合计	**2,282,780.72**	**201,885.44**

12、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收房租	1,085,461.97	1,152,826.65
合计	**1,085,461.97**	**1,152,826.65**

13、 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收种子款	2,486,276.16	2,819,640.95
合计	**2,486,276.16**	**2,819,640.95**

14、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	461,946.90	2,407,745.87	2,200,244.24	669,448.53
离职后福利-设定提存计划		217,370.82	217,370.82	
合计	**461,946.90**	**2,625,116.69**	**2,417,615.06**	**669,448.53**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	360,087.49	2,203,202.06	1,993,630.43	569,659.12
职工福利费		22,000.00	22,000.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费		128,853.81	128,853.81	
其中：医疗保险费		94,498.93	94,498.93	
工伤保险费		10,722.30	10,722.30	
生育保险费		23,632.58	23,632.58	
住房公积金		53,690.00	53,690.00	
工会经费和职工教育经费	101,859.41		2,070.00	99,789.41
合计	**461,946.90**	**2,407,745.87**	**2,200,244.24**	**669,448.53**

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		208,259.52	208,259.52	
失业保险费		9,111.30	9,111.30	
合计		**217,370.82**	**217,370.82**	

15、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
房产税	98,695.64	94,664.84
增值税	33,634.89	23,193.66
土地使用税	20,556.20	20,556.20
个人所得税	6,012.52	
城市维护建设税	1,177.22	811.78
教育费附加	504.52	347.90
地方教育费附加	336.35	231.93
印花税		1,478.41
合计	**160,917.34**	**141,284.72**

16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	451,843.81	491,011.06
合计	**451,843.81**	**491,011.06**

16.1 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
营销费用	376,843.81	401,938.69

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	75,000.00	77,200.00
代付代扣款		11,872.37
合计	**451,843.81**	**491,011.06**

17、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	122,789.42	113,831.77
合计	**122,789.42**	**113,831.77**

18、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	741,850.00	890,220.00
减：未确认的融资费用	91,697.55	122,734.13
重分类至一年内到期的非流动负债	122,789.42	113,831.77
合计	**527,363.03**	**653,654.10**

19、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
暂估应付退货款	435,312.34	594,589.00	
合计	**435,312.34**	**594,589.00**	

注:年末预计负债43.53万元,是根据销售合同退货条款暂估应付退还货物的货款。

20、 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,940,100.00						26,940,100.00

21、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,050,035.32			1,050,035.32
合计	**1,050,035.32**			**1,050,035.32**

22、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	956,220.54			956,220.54

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	956,220.54			956,220.54

23、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,753,209.09	2,082,389.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,753,209.09	2,082,389.11
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,472,037.31	1,130,916.64
减：提取法定盈余公积		113,091.66
应付普通股股利	1,077,604.00	1,347,005.00
本年年末余额	-796,432.22	1,753,209.09

24、 营业收入、营业成本

（1）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	8,499,295.22	5,342,808.06	14,807,833.11	9,121,089.34
其他业务	2,566,302.92	1,009,184.33	2,419,515.11	1,080,997.03
合计	11,065,598.14	6,351,992.39	17,227,348.22	10,202,086.37

注：本期主营业务收入下降是种子行业特殊的经营周期导致的（1）是由于种子市场供大于求，种子行业库存量较大，销售价格下降。（2）是由于玉米粮食价格下降，农户种植积极性不高，可用种植的土地流转种植其他经济作物导致玉米种子销售减少。

25、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	160,650.15	161,089.64
城镇土地使用税	41,112.40	41,112.40
城市维护建设税	8,120.94	7,743.98
教育费附加	3,480.37	3,318.82
印花税	2,857.87	2,751.38
地方教育费附加	2,320.25	2,212.55
车船税	1,875.00	1,875.00
合计	220,416.98	220,103.77

26、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
营销费用	344,665.29	499,456.49
试验试范费	223,347.26	201,207.42
差旅费	175,598.09	175,000.56
运输费	74,233.95	115,462.21
广告费	34,567.63	50,577.46
其他	36,480.00	32,071.19
合计	**888,892.22**	**1,073,775.33**

27、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,282,124.91	2,278,666.30
折旧费	415,260.35	353,198.57
中介费	372,065.00	321,200.00
办公费	305,488.79	133,364.17
临时人员工资	105,207.00	100,748.00
车辆使用费	60,135.18	36,460.69
业务招待费	55,657.62	53,880.48
无形资产摊销	52,283.01	47,708.04
通讯费	18,238.37	17,371.04
水电费	15,462.78	41,450.66
其他	144,817.05	77,329.67
合计	**3,826,740.06**	**3,461,377.62**

28、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费用	511,594.61	552,547.14
职工薪酬	445,513.92	393,967.43
其他	39,697.15	38,180.62
合计	**996,805.68**	**984,695.19**

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	140,928.24	39,596.21
减：利息收入	5,587.87	9,614.38
银行手续费及其他	2,736.69	4,574.03
合计	**138,077.06**	**34,555.86**

30、其他收益

项目/产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	6,945.87	
个税手续费返还	860.60	
合计	**7,806.47**	

31、 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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	22,191.78	96,247.34
合计	**22,191.78**	**96,247.34**

32、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失		17,245.00
合计		**17,245.00**

33、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-156,677.81	-190,670.49
合计	**-156,677.81**	**-190,670.49**

34、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00		50,000.00
合计	**50,000.00**		**50,000.00**

注：政府补助 50,000.00 元，为收到云南省科学技术厅办公室的高新技术企业认定奖励。

35、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	38,031.50	16,183.00	38,031.50
合计	**38,031.50**	**16,183.00**	**38,031.50**

36、所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		26,476.29
递延所得税费用		
合计		**26,476.29**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-1,472,037.31
按适定/适用税率计算的所得税费用	-73,601.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	44,096.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,113.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,391.90
所得税费用	

36、 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
品种权费	150,000.00	
代收代付款项	137,773.43	1,950.00
政府补助	56,945.87	
保证金	27,000.00	24,000.00
利息收入	5,587.87	9,614.38
其他	56,649.89	47,960.04
合计	**433,957.06**	**83,524.42**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
日常经营支出	2,396,640.00	2,490,478.04
其他	219,675.48	426,741.32
合计	**2,616,315.48**	**2,917,219.36**

（2） 与投资活动有关的现金

1）收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	3,022,191.78	10,096,247.34
合计	**3,022,191.78**	**10,096,247.34**

2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	3,000,000.00	5,000,000.00
合计	**3,000,000.00**	**5,000,000.00**

（3） 与筹资活动有关的现金

1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁付款额	148,370.00	148,370.00
合计	**148,370.00**	**148,370.00**

2）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		11,000,000.00	12,570.83			11,012,570.83
一年内到期的非流动负债	113,831.77		157,327.65	148,370.00		122,789.42
租赁负债	653,654.10		31,036.58		157,327.65	527,363.03
合计	**767,485.87**	**11,000,000.00**	**200,935.06**	**148,370.00**	**157,327.65**	**11,662,723.28**

38、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项目	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,472,037.31	1,130,916.64
加：资产减值准备	156,677.81	190,670.49
信用减值损失		-17,245.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,383,189.29	1,338,526.88

项目	2024 年度	2023 年度
使用权资产折旧	136,985.55	138,318.92
无形资产摊销	52,283.01	47,708.04
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		
固定资产报废损失	13,295.58	
公允价值变动损失		
财务费用	140,928.24	39,596.21
投资损失	-22,191.78	-96,247.34
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-14,416,388.40	-2,394,524.16
经营性应收项目的减少	131,153.26	531,743.00
经营性应付项目的增加	1,581,123.93	-1,847,241.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**-12,314,980.82**	**-937,777.91**
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	**1,216,145.50**	**5,323,301.13**
减：现金的期初余额	5,323,301.13	2,810,107.99
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	**-4,107,155.63**	**2,513,193.14**

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,216,145.50	5,323,301.13
其中：库存现金	1,358.03	1,811.93
可随时用于支付的银行存款	1,214,787.47	5,321,489.20
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,216,145.50	5,323,301.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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

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） 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 11,012,570.83 元（2023 年 12 月 31 日：0.00 元）

2） 价格风险

本公司以市场价格销售商品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

截止 2024 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：0.00 元。

（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。

七、关联方及关联交易

1、关联方关系

1.控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
苏小元	44.73	44.73
苏翠芬	18.19	18.19

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
苏小元	12,050,001.00	12,050,001.00	44.73	44.73
苏翠芬	4,900,000.00	4,900,000.00	18.19	18.19

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
普红祥	持股比例 21.79%的股东
朱琼芬	持股比例 9.02%的股东
程树青	持股比例 3.53%的股东
段虹宇	持股比例 0.74%的股东
周照留	持股比例 0.63%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

2、关联交易

（1） 关联担保情况

1） 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏小元、普红祥、苏翠芬	600.00万元	2024年9月29日	2027年9月29日	否
苏翠芬、周照留、苏小元、普红祥、程树青、朱琼芬、袁玉娥、资剑、段虹宇、宁妍华、毕云鹏	500.00万元	2024年9月13日	2027年9月12日	否

（2） 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	914,747.24	768,255.15

4

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无对外重要承诺事项。

2. 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

1.利润分配情况

于 2025 年 3 月 25 日，本公司第四届董事会召开第三次会议，批准 2024 年度利润分配预案，公司拟定 2024 年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本和其他形式的分配。本预案将经股东大会批准后实施。

2、除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2024 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	56,945.87	
委托他人投资或管理资产的损益	22,191.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,031.50	
小计	41,106.15	
减：所得税影响额		
合计	**41,106.15**	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益（元/股）	
	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-5.03	-0.0546	-0.0546

报告期利润	加权平均	每股收益（元/股）	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-5.17	-0.0562	-0.0562

云南曲辰种业股份有限公司

二〇二五年三月二十七日

附件 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）	56,945.87
委托他人投资或管理资产的损益	22,191.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,031.50
非经常性损益合计	41,106.15
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	41,106.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用