



曲辰种业
NEEQ:834751

云南曲辰种业股份有限公司
YunnanQuchenSeedCo.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

（一）董事、监事、高级管理人员换届

公司第一届董事会、监事会于今年 6 月份到期，完成了第二届董事、监事的换届，经董事会审议通过，完成了公司高级管理人员的换届。

（二）品种选育稳步推进

2018 年进入第二轮云南联合体区试的品种有曲辰 27 号、28 号、29 号，进入国家青贮玉米区试组的品种有曲辰 11 号，西南青贮玉米联合体区试的品种有曲辰九号，进入西南普通玉米联合体的品种有曲辰 512，青贮玉米自主试验的是曲辰九号，曲辰 26 号，高淀粉玉米自主试验的是曲辰 11 号。

2018 年参加国家及联合体第一轮测试品种 16 个，其中：云南自主青贮 6 个、国家青贮 4 个、云南普通玉米 4 个、贵州普通玉米 2 个。品种选育的稳步推进为公司持续发展奠定了良好的基础。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
种子	指	农作物和林木的种植材料或者繁殖材料，包括籽粒、果实和根、茎、苗、芽、叶等。
公司、本公司、曲辰种业	指	云南曲辰种业股份有限公司
股东会、股东大会	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、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、德恒	指	北京德恒（昆明）律师事务所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
植物新品种	指	经过人工培育的或者对发现的野生植物加以开发，具备新颖性、特异性、一致性和稳定性并有适当命名的植物新品种
自交系	指	人工培育的、遗传上纯合稳定、表现型整齐一致的自交系后代系
杂交种	指	两个遗传基础不同的品种或两个不同自交系或是不育系和恢复系交配而成的杂交种第一代
主要农作物	指	稻、小麦、玉米、棉花、大豆以及国务院农业行政主管部门和省、自治区、直辖市人民政府农业行政主管部门各自分别确定的其他一至二种农作物
育、繁、推	指	品种的选育（研发）、繁殖（种子生产）、推广（种子销售和技术服务）
育种	指	农作物品种的研发
制种	指	种子的生产

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2、第二届董事会第二次会议决议 3、第二届监事会第二次会议决议 4、除上述文件外，报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南曲辰种业股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Quchen Seed Co., Ltd
证券简称	曲辰种业
证券代码	834751
法定代表人	苏小元
办公地址	云南省曲靖市麒麟区沿江路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	段虹宇
是否通过董秘资格考试	否
电话	15825023778
传真	0874-3127083
电子邮箱	35054025@163.com
公司网址	http://www.quchen.cn/
联系地址及邮政编码	云南省曲靖市麒麟区沿江路 655000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91530300727313876C	否

注册地址	云南省曲靖市麒麟区沿江路	否
注册资本（元）	30,000,000	否
否		

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,516,807.98	7,833,293.73	-29.57%
毛利率	60.22%	52.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-160,798.02	2,194,155.92	-107.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-220,218.92	2,054,900.21	-110.72%
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）	-0.44%	5.72%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.60%	5.36%	-
基本每股收益	-0.01	0.07	-114.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	38,527,972.52	41,772,117.73	-7.77%
负债总计	1,825,687.91	4,909,035.10	-62.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,702,284.61	36,863,082.63	-0.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.23	-0.44%
资产负债率（母公司）	4.63%	11.75%	-
资产负债率（合并）	4.74%	11.75%	-
流动比率	10.42	4.51	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,326,841.20	433,305.57	206.21%
应收账款周转率	219.41	301.71	-
存货周转率	0.19	0.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.77%	-10.31%	-

营业收入增长率	-29.57%	-39.29%	-
净利润增长率	-107.33%	-48.51%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主营业务为自主研发、生产、销售专用型玉米种子，细分行业为种子行业。公司客户主要为省级代理商、县级代理商和乡级代理商。公司种子系列产品销售主要采用经销和直销模式。此外，公司还销售部分水稻、蔬菜种子及农药产品获取收益。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 12 个。其中已取得植物新品种权 9 个，在申请植物新品种权 3 个。公司通过自有土地或租用农民土地进行种子选育、组配、筛选试验、区域试验、申请审定等流程自主研发种子品种。之后采用委托制种的方式，通过将亲本或原种交付合作方组织生产，经检验合格后收购种子，再经公司加工后成为外销产品，通过经销商或直销方式进行销售，公司执行先款后货或者现款现货的政策，各经销商在提货之前，均需按照合同约定的提货价付清全部货款。

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司实现营业收入 5,516,807.98 元，较上年营业收入下降 29.57%。公司实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-220,218.92 元，较上年净利润下降 110.72%。营业收入及净利润下降的主要原因是：公司的部分玉米品种老化，公司考虑新老品种交替，有计划的退出老化品种的销售，销售量下降导致营业收入及净利润下降。虽然主营业务今年有所下降，但是按照公司年初制定的经营计划目标和发展规划，完成了种子仓储配套用房的施工建设，现已完工，大部分房屋对外出租，取得一定收益，报告期内共收到房屋租金含税收入 522,250.00 元。

三、 风险与价值

（一）公司面临主要风险与应对措施

1、市场竞争风险

农作物品种的审定通道越来越多，通过审定或备案的品种出现井喷之势，同时种子生产经营审批权限进一步下放，育繁推一体化企业证件的发放从国家农业部下放到省级农业厅，部分 C 证、D 证县级的主管部门即可审批，市场准入门槛降低。加之目前行业整体库存仍处于高位，种业市场竞争更加激烈。

应对措施：种子行业的核心竞争能力来源于新品种的研发，公司目前转向专用型玉米品种的研发，也正是结合市场变化而进行，未来将是优质适应市场的品种研发和适合市场的营销模式的竞争。

2、自然灾害风险

气候条件和病虫害对农业生产的影响十分明显，种子生产更易受到干旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害的影响。公司的种子生产基地主要集中于云南省内，若公司种子生产基地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，将直接影响公司种子的产量和质量，进而影响公司经营稳定性。同时，如果我国出现大范围、长时间的干旱或洪涝灾害，严重影响到农作物的种植，将会导致公司种子滞销和大量积压，从而给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将每年合理储存应急种子，以备在自然灾害过后能够有足够的种子保证客户需求。

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。

应对措施：公司高度重视质量控制工作，制定了严格的质量控制标准，完善了质量监督检验制度，规范了相关工作标准和操作规程，保障公司种子质量稳定可靠，不发生重大质量纠纷。

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。

应对措施：随着公司种质资源的积累和更新，根据公司目前情况每年正常参加品种区域试验示范的品种表现，以及跟其他公司品种合作开发，新品种研发风险逐渐降低。

5、存货减值风险

截止 2018 年 6 月 30 日，公司存货余额为 10,690,108.03 元，占期末流动资产的比例为 56.16%。期末存货金额较大与行业经营特点密切相关，以及销售推广低于预期导致存货减值的风险。

应对措施：公司将继续优化适合市场需求的品种结构，要求生产和质量管理部门加强库存种子的仓储和质量管理，加大对市场推广力度，深度挖掘市场需求，提供优质服务，确保销售目标实现。

（二）行业发展趋势及公司投资价值

我国是农业生产大国和用种大国，种子是农业生产中最基本、最重要的生产资料，优良品种的选育和推广对我国农业生产具有显著贡献。农作物种业是国家战略性、核心基础产业。种业为农业生产稳定发展、粮食连续增产和农民增收作出了重要贡献。

伴随着国家农业领域的供给侧改革政策措施的实施，农村土地适度规模经营、新型农业经营主体兴起及农业生产结构优化是大势所趋，种子行业迎来了新一轮的法治化及市场化改革。同时，随着国家“一带一路”战略的推进，为种子企业走出国门提供了新的机遇，预计中国种业市场规模将保持稳定增长，市场集中度也将进一步提升。

报告期内，公司产品的市场占有率较为稳定。在未来几年内，公司的人才优势、创新优势、资源优势、品牌优势将逐步凸显，公司的发展潜力将得以显化，发展速度也会稳步加快，公司盈利能力将快速提升。

四、 企业社会责任

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待种子生产商及客户等利益相关者，公司通过诚信踏实地开展业务，积极承担各项社会责任，按时缴纳税收，为当地农民创业增收，努力为社会创造财富。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在股权激励事项	<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	第四节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

<p>1、公司 2017 年 10 月 31 日，召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》公司与自然人李伟、章晋颺共同出资设立控股子公司杭州种天下科技有限公司，注册资本 500 万元，公司出资 275 万元占注册资本 55%，李伟出资 165 万元占注册资本 33%、章晋颺出资 60 万元占注册资本 12%。</p> <p>2、公司在不影响正常经营的情况下，将自有闲置资金投资于短期理财产品进行理财，有利于提高资金使用效率，增加公司投资收益，报告期内累计使用自有资金 600 万元购买理财产品取得收益 77,820.01 元。</p>

（二）承诺事项的履行情况

<p>为避免未来发生同业竞争，公司实际控制人，控股股东出具了避免同业竞争承诺函。报告期内，实际控制人严格遵守同业竞争承诺，实际控制人、控股股东及其控制的其他企业目前没有，未来也不会直接或间接从事与曲辰种业现有及未来从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与曲辰种业所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p>

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	7,725,000	25.75%	0	7,725,000	25.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,207,500	14.02%	10,000	4,217,500	14.05%	
	董事、监事、高管	7,425,000	24.75%	0	7,425,000	24.75%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,275,000	74.25%	0	22,275,000	74.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,622,500	42.07%	0	12,622,500	42.07%	
	董事、监事、高管	22,275,000	74.25%	0	22,275,000	74.25%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							11

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏小元	11,940,000	0	11,940,000	39.80%	8,955,000	2,985,000
2	普红祥	5,880,000	-10,000	5,870,000	19.57%	4,410,000	1,460,000
3	苏翠芬	4,890,000	10,000	4,900,000	16.33%	3,667,500	1,232,500
4	张荣华	3,060,000	0	3,060,000	10.20%	2,295,000	765,000
5	朱琼芬	2,430,000	0	2,430,000	8.10%	1,822,500	607,500
合计		28,200,000	0	28,200,000	94.00%	21,150,000	7,050,000

前五名或持股 10%及以上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、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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

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

苏翠芬女士，董事，副总经理，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级农艺师，毕业于中国农业大学（函授）农学专业，本科学历；1993 年 8 月至 1998 年 7 月就职于曲靖市沾益乡政府茶果站；1998 年 8 月至 2002 年 12 月就职于曲靖市沾益县农业局茶果站；2002 年 12 月至 2007 年 7 月 31 日担任种子站（公司）办公室主任，2007 年 8 月 1 日至今就职于公司。现任公司董事、副总经理。报告期内控股股东及实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
苏小元	董事长、总经理	男	1954年3月7日	本科	2018年7月至2021年7月	是
普红祥	董事、副总经理	男	1960年4月23日	大专	2018年7月至2021年7月	是
苏翠芬	董事、副总经理	女	1972年4月23日	本科	2018年7月至2021年7月	是
张荣华	董事	男	1957年5月24日	大专	2018年7月至2021年7月	是
朱琼芬	董事、财务总监	女	1969年10月7日	本科	2018年7月至2021年7月	是
资剑	监事会主席	男	1973年2月16日	高中	2018年7月至2021年7月	是
程树青	监事	男	1982年5月21日	大专	2018年7月至2021年7月	是
杨莲	监事	女	1984年11月2日	本科	2018年7月至2021年7月	是
段虹宇	董事会秘书	女	1986年2月11日	大专	2018年7月至2021年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
苏小元	董事长、总经理	11,940,000	0	11,940,000	39.80%	0
普红祥	董事、副总经理	5,880,000	-10,000	5,870,000	19.57%	0
苏翠芬	董事、副总经理	4,890,000	10,000	4,900,000	16.33%	0
张荣华	董事	3,060,000	0	3,060,000	10.20%	0
朱琼芬	董事、财务总监	2,430,000	0	2,430,000	8.10%	0
资剑	监事会主席	150,000	0	150,000	0.50%	0
程树青	监事	1,200,000	0	1,200,000	4.00%	0
杨莲	职工监事	0	0	0	0.00%	0
段虹宇	董事会秘书	150,000	0	150,000	0.50%	0
合计	-	29,700,000	0	29,700,000	99.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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	期末人数
市场及行政人员	4	4
研发技术人员	4	4
管理人员	5	5
生产人员	4	4
员工总计	17	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	6	6
专科以下	1	1
员工总计	17	17

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期末，公司在职工 17 人，人员没变动，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，为公司业务发展提供人力保障。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。公司上期披露的核心技术人员为苏小元先生、普红祥先生及周照留女士，报告期内核心技术人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2018年6月13日公司召开第一届董事会第十三次会议、7月2日公司召开2018年第一次临时股东大会审议并通过：选举苏小元、普红祥、苏翠芬、张荣华、朱琼芬为公司第二届董事会董事，任职期限三年，自2018年7月3日至2021年7月2日。

2、2018年6月13日公司召开第一届监事会第七次会议、7月2日公司召开2018年第一次临时股东大会审议并通过：选举资剑、程树青为第二届监事会监事，任职期限三年，自2018年7月3日至2021年7月2日。

3、公司2018年职工代表大会第一次会议于7月2日审议并通过：选举杨莲为公司职工代表监事，任职期限三年，自2018年7月3日至2021年7月2日。

4、公司第二届董事会第一次会议于2018年7月2日审议并通过：选举苏小元为公司董事长、总经理，任命普红祥、苏翠芬为公司副总经理，任命朱琼芬为财务总监，任命段虹宇为董事会秘书。以上高级管理人员任职期限均为三年，自2018年7月3日至2021年7月2日。

5、公司第二届监事会第一次会议于2018年7月2日审议并通过：选举资剑为公司监事会主席，任职期限三年，自2018年7月3日至2021年7月2日。

上述董事、监事、高级管理人员均为连选连任，无新任董事、监事、高级管理人员。

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	4,618,813.74	3,463,356.17
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	3,081,843.22	6,004,023.21
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	47,773.12	
预付款项	六、4	67,988.33	61,755.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	528,986.71	532,656.30
买入返售金融资产			
存货	六、6	10,690,108.03	12,095,226.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7		3,767.90
流动资产合计		19,035,513.15	22,160,785.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	2,133,282.02	2,239,964.61
固定资产	六、9	2,183,487.85	2,285,224.16
在建工程	六、10	13,374,946.16	13,246,046.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	1,604,743.34	1,636,097.36

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	196,000.00	204,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,492,459.37	19,611,332.61
资产总计		38,527,972.52	41,772,117.73
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	251,058.79	3,012,729.92
预收款项	六、14	1,047,145.79	1,293,776.79
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	190,260.96	146,225.39
应交税费	六、16	76,409.07	104,098.91
其他应付款	六、17	260,813.30	352,204.09
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,825,687.91	4,909,035.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,825,687.91	4,909,035.10

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	3,803,945.32	3,803,945.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	695,913.73	695,913.73
一般风险准备			
未分配利润	六、21	2,202,425.56	2,363,223.58
归属于母公司所有者权益合计		36,702,284.61	36,863,082.63
少数股东权益			
所有者权益合计		36,702,284.61	36,863,082.63
负债和所有者权益总计		38,527,972.52	41,772,117.73

法定代表人：苏小元

主管会计工作负责人：苏翠芬

会计机构负责人：朱琼芬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,751,225.84	3,463,356.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,081,843.22	6,004,023.21
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		47,773.12	
预付款项		5,935.00	61,755.00
其他应收款		466,155.67	532,656.30
存货		10,690,108.03	12,095,226.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,767.90
流动资产合计		18,043,040.88	22,160,785.12
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,650,000.00	
投资性房地产		2,133,282.02	2,239,964.61
固定资产		2,154,172.29	2,285,224.16
在建工程		13,374,946.16	13,246,046.48

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,604,743.34	1,636,097.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		196,000.00	204,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,113,143.81	19,611,332.61
资产总计		39,156,184.69	41,772,117.73
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		247,558.10	3,012,729.92
预收款项		1,047,145.79	1,293,776.79
应付职工薪酬		190,260.96	146,225.39
应交税费		71,173.95	104,098.91
其他应付款		257,355.69	352,204.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,813,494.49	4,909,035.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,813,494.49	4,909,035.10
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,803,945.32	3,803,945.32

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		695,913.73	695,913.73
一般风险准备			
未分配利润		2,842,831.15	2,363,223.58
所有者权益合计		37,342,690.20	36,863,082.63
负债和所有者权益合计		39,156,184.69	41,772,117.73

法定代表人：苏小元

主管会计工作负责人：苏翠芬

会计机构负责人：朱琼芬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、22	5,516,807.98	7,833,293.73
其中：营业收入		5,516,807.98	7,833,293.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,742,751.63	5,787,226.02
其中：营业成本	六、22	2,194,638.62	3,696,302.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	141,243.46	35,744.41
销售费用	六、24	239,438.21	180,637.68
管理费用	六、25	2,505,364.11	1,363,068.39
研发费用	六、26	670,548.23	495,519.19
财务费用	六、27	-5,591.71	-8,110.68
资产减值损失	六、28	-2,889.29	24,064.40
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30		172,767.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、29	77,820.01	-8,835.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-148,123.64	2,209,999.44
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、31	7,913.07	101.48

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-156,036.71	2,209,897.96
减：所得税费用	六、32	4,761.31	15,742.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-160,798.02	2,194,155.92
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		-160,798.02	2,194,155.92
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-160,798.02	2,194,155.92
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		-160,798.02	2,194,155.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-160,798.02	2,194,155.92
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		-0.01	0.07
(二)稀释每股收益		-0.01	0.07

法定代表人：苏小元

主管会计工作负责人：苏翠芬

会计机构负责人：朱琼芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		5,507,299.19	7,833,293.73
减：营业成本		2,186,421.42	3,696,302.63
税金及附加		141,243.46	35,744.41

销售费用		234,030.71	180,637.68
管理费用		1,871,866.12	1,363,068.39
研发费用		670,548.23	495,519.19
财务费用		-5,076.51	-8,110.68
其中：利息费用		637.46	812.98
利息收入		-5,713.97	-8,923.98
资产减值损失		-6,196.18	24,064.40
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			172,767.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		77,820.01	-8,835.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		492,281.95	2,209,999.44
加：营业外收入			
减：营业外支出		7,913.07	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		484,368.88	2,209,999.44
减：所得税费用		4,761.31	15,742.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		479,607.57	2,194,257.40
（一）持续经营净利润		479,607.57	2,194,257.40
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		479,607.57	2,194,257.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：苏小元

主管会计工作负责人：苏翠芬

会计机构负责人：朱琼芬

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,641,476.41	7,353,561.87
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	675,057.03	113,369.83
经营活动现金流入小计		5,316,533.44	7,466,931.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,090,213.62	4,178,789.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		1,079,622.63	773,771.05
支付的各项税费		251,929.93	217,666.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	1,567,926.06	1,863,399.45
经营活动现金流出小计		3,989,692.24	7,033,626.13
经营活动产生的现金流量净额		1,326,841.20	433,305.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	9,167,158.27
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		3,000,000.00	9,167,158.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,171,383.63	12,800.00
投资支付的现金			15,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,171,383.63	15,012,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-171,383.63	-5,845,641.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,900,000.00
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			390.00
筹资活动现金流出小计			3,900,390.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,900,390.00
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		1,155,457.57	-9,312,726.16
加：期初现金及现金等价物余额		3,463,356.17	11,459,824.24
六、期末现金及现金等价物余额		4,618,813.74	2,147,098.08

法定代表人：苏小元

主管会计工作负责人：苏翠芬

会计机构负责人：朱琼芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,630,571.13	7,353,561.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		674,541.83	113,369.83
经营活动现金流入小计		5,305,112.96	7,466,931.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,080,599.50	4,178,789.25
支付给职工以及为职工支付的现金		728,943.04	773,771.05
支付的各项税费		251,509.93	217,666.38
支付其他与经营活动有关的现金		1,168,007.19	1,863,399.45
经营活动现金流出小计		3,229,059.66	7,033,626.13
经营活动产生的现金流量净额		2,076,053.30	433,305.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	9,167,158.27
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		3,000,000.00	9,167,158.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,138,183.63	12,800.00
投资支付的现金		1,650,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,788,183.63	15,012,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,788,183.63	-5,845,641.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			390.00
筹资活动现金流出小计			3,900,390.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,900,390.00
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		287,869.67	-9,312,726.16
加：期初现金及现金等价物余额		3,463,356.17	11,459,824.24
六、期末现金及现金等价物余额		3,751,225.84	2147098.08

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 企业经营季节性或者周期性特征

玉米种子具有季节性,公司玉米种子产品的生产销售也具有相应的季节性。每年的第二、三季度为行业淡季,第四季度进入销售旺季,并持续到次年一季度,种子行业生产经营存在跨年度和销售季节性的特点,使公司的销售收入、成本费用、存货情况和现金流量呈现不均衡状态。

2、 合并报表的合并范围

本公司合并财务报表范围包括云南曲辰种业股份有限公司、杭州种天下科技有限公司 2 家公司。与上年相比,本年因新设增加杭州种天下科技有限公司 1 家。
详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

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

2010年6月30日,公司以资本公积转增注册资本700万元,转增后各股东的持股比例不变,注册资本增加为1200万元。

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

2016年4月6日公司对原营业执照(注册号:530300000003583)、组织机构代码证(代码:72731387-6)、税务登记证(地税注册号:530302727313876)、税务登记证(国税注册号:530301727313876)办理“三证合一”,并更换了新的工商营业执照。合并后,公司统一社会信用代码为:91530300727313876C。

公司法定代表人:苏小元,注册地址:曲靖市麒麟区沿江路。

营业期限:2007年7月30日至2047年12月15日。

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

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

本公司的控股股东和最终控制方为苏小元、苏翠芬。

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

子公司杭州种天下科技有限公司于2017年11月20日在杭州登记成立,统一社会信用代码为91330105MA2AY9BE4D,法定代表人为苏小元。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括云南曲辰种业股份有限公司、杭州种天下科技有限公司2家公司。与上年相比,本年因新设增加杭州种天下科技有限公司1家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司营业周期与会计期间相同。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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期不超过3个月、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。

8、金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认

时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

9、应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批

准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据及应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收账款、其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收票据及应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	根据会计准则规定的关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	可以控制收付时间，无坏账风险，不计提坏账

1) 采用账龄分析法的应收票据及应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收票据及应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

10、存货

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

原材料是指向农户直接购入的裸子。

产成品主要是公司经过初级加工后的种子产品。

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

(3) 存货在取得时按实际成本计价；存货发出时的计价方法如下：

①产成品发出时按批次个别计价计算并结转销售成本。

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

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

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

11、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-房屋	20年	5%	4.75%

12、固定资产

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

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

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

资产类别		折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
①房屋建筑物	其中：房屋	20年	5%	4.75%
	临时建筑	10年	5%	9.50%
	构筑物	5年	5%	19.00%

资产类别		折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
②机器设备		10年	5%	9.50%
③运输设备		4年	5%	23.75%
④办公设备	其中：电子设备	3年	5%	31.67%
	办公家具	3年	5%	19.00%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

公司的在建工程按各工程项目实际支出核算。

在建工程达到预定可使用状态前，为该工程而借入专门借款所发生的借款费用，占用的一般借款按实际占用数和资本比率确定的借款费用，计入在建工程成本。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，从达到预定可使用状态之日起，按估计价值转入固定资产并计提折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14、无形资产

(1) 无形资产的类别及计价方法

公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、植物品种权等，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。

(2) 无形资产使用寿命及摊销方法

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术、植物品种权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，本公司按不超过10年的预计使用年限摊销。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。

15、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

16、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括种子基地临时房租金费用。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。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

18、收入确认原则和计量方法

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

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能

够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务收入

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

19、政府补助

本公司的政府补助包括项目经费补助。

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

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息

资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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

20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

21、租赁

本公司的租赁业务包括对外出租临街商铺及部分闲置办公楼。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更：未发生。

(2) 会计估计变更：未发生。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	免税
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
企业所得税	种子经营应纳税所得额	免税
	其他业务应纳税所得额	免税、15%、10%
土地使用税	土地面积	每平方米 7 元
房产税	房产原值的 70%或房产租赁收入	1.2%或 12%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税优惠

本公司为增值税一般纳税人，销售收入中属销售种子、种苗、化肥农药、农机等农业生产资料，根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号），批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》（财税[2015]90号）的规定，财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税〔2001〕113号）第一条第2项和第4项“化肥”的规定自2015年9月1日起停止执行。

(2) 企业所得税优惠

本公司营业范围符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定的从事农、林、牧、渔项目的所得免征、减征企业所得税，曲靖市地方税务局直属征分局准予企业蔬菜、谷物、薯类、豆类等所得和农作物新品种的选育所得免征所得税，花卉所得减半片收所得税；2017年度的免税优惠在年度汇算清缴时申请备案。根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关政策问题的通知》（财税[2011]58号），本公司属于西部大开发税收优惠范围，其他所得享受西部大开发优惠政策，所得税税率15%。

子公司杭州种天下科技有限公司本期享受小微企业所得税优惠，减按10%申报企业所得税。

(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。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2018 年 1 月 1 日, “年末”系指 2018 年 6 月 30 日, “本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, “上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	22,212.36	1,993.47
银行存款	4,596,601.38	3,292,973.84
其他货币资金	0	168,388.86
合计	4,618,813.74	3,463,356.17
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中: 权益工具投资		
其他	3,081,843.22	6,004,023.21
合计	3,081,843.22	6,004,023.21

注: 交易性金融资产系公司购买的货币性理财基金。

3. 应收票据及应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	50,287.50	100	2,514.38	5	47,773.12
其中: 账龄组合	50,287.50	100	2,514.38	5	47,773.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收票					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
据及应收账款					
合计	50,287.50	100	2,514.38	5	47,773.12

(续):

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据及应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	0	100.00	0	0	0
其中: 账龄组合	0	100.00	0	0	0
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收票据及应收账款					
合计	0	100.00	0	—	0

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收票据及应收账款

账龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	50,287.50	5	2,514.38			
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	50,287.50	5	2,514.38	—		

应收票据及应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
赫章县珠市彝族乡阿西里西农业产业发展有限公司	非关联方	50,287.50	1年以内	100
合计		50,287.50	1年以内	100

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	62,053.33	91.27	55,820.00	90.39
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上	5,935.000	8.73	5,935.00	9.61
合计	67,988.33	100.00	61,755.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	本期余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
刘国伟-房租费	58,333.33	1 年以内	85.80
王芳-空调	3,720.00	1 年以内	5.47
山东德州德高蔬菜研究所	3,150.00	3 年以上	4.63
山东侨昌农化有限公司	2,785.00	3 年以上	4.10
合计	67,988.33		100.00

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	556,880.74	100.00	27,894.03	5.01	528,986.71
其中：账龄组合	556,880.74	100.00	27,894.03	5.01	528,986.71
关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	556,880.74	100.00	27,894.03	5.01	528,986.71

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	565,954.00	100.00	33,297.70	5.88	532,656.30
其中：账龄组合	565,954.00	100.00	33,297.70	5.88	532,656.30
关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	565,954.00	100.00	33,297.70	5.88	532,656.30

- 1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；
- 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	555,880.74	27,794.03	5.00
1-2 年	1,000.00	100.00	10.00
3 年以上			
合计	556,880.74	27,894.03	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本期账面余额	年初账面余额
备用金	0	10,000.00
押金	468,454.00	552,454.00
其他	37,288.81	3,500.00
业务推广及备用金	51,137.93	
合计	556,880.74	565,954.00

(3) 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	本期余额	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
------	------	------	----	----------------------	----------

曲靖市麒麟区劳动保障监察大队	农民工工资保证金	452,454.00	1年以内	81.25	22,622.70
支付宝(中国)网络技术有限公司	店铺保证金	1,000.00	1-2年	0.18	100.00
中国移动通信集团云南有限公司曲靖分公司	电费	35,135.01	1年以内	6.31	1,756.75
龚丽	电费	1,312.50	1年以内	0.24	65.63
王东莲	电费	841.30	1年以内	0.15	42.06
合计		490,742.81		88.13	24,587.14

6. 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	9,752,447.28		9,752,447.28	10,429,546.05		10,429,546.05
包装物	107,929.64		107,929.64	163,173.54		163,173.54
库存商品	806,824.74		806,824.74	1,502,506.95		1,502,506.95
生产成本	22,906.37		22,906.37			
合计	10,690,108.03		10,690,108.03	12,095,226.54		12,095,226.54

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
多缴纳的印花税		3,767.90
合计		3,767.90

8. 投资性房地产

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	4,445,108.99	4,445,108.99
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	4,445,108.99	4,445,108.99
二、累计折旧和累计摊销		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 年初余额	2,205,144.38	2,205,144.38
2. 本年增加金额	106,682.59	106,682.59
(1) 计提或摊销	106,682.59	106,682.59
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,311,826.97	2,311,826.97
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,133,282.02	2,133,282.02
2. 年初账面价值	2,239,964.61	2,239,964.61

9. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	3,385,663.28	1,663,603.82	633,081.29	537,608.13	16,902.00	6,236,858.52
2. 本年增加金额			33,200.00			33,200.00
(1) 购置						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废				*		
4. 年末余额	3,385,663.28	1,663,603.82	666,281.29	537,608.13	16,902.00	6,270,058.52
二、累计折旧						
1. 年初余额	1,657,222.53	1,242,888.71	572,618.29	475,938.69	2,966.13	3,951,634.35
2. 本年增加金额	84,446.94	31,961.82	9,955.42	7,164.24	1,407.90	134,936.32
(1) 计提	84,446.94	31,961.82	9,955.42	7,164.24	1,407.90	134,936.32
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额	1,741,669.47	1,274,850.53	582,573.71	483,102.93	4,374.03	4,086,570.67
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						

131,051.87

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	1,643,993.81	388,753.29	83707.58	54,505.20	12,527.97	2,183,487.85
2. 年初账面价值	1,728,440.75	420,715.11	60,463.00	61,669.44	13,935.87	2,285,224.16

注：无以固定资产提供抵押、担保情况。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
种子基地改扩建项目工程	13,374,946.16		13,374,946.16	13,246,046.48		13,246,046.48
合计	13,374,946.16		13,374,946.16	13,246,046.48		13,246,046.48

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
种子基地改扩建项目工程	13,246,046.48	128,899.68			13,374,946.16
合计	13,246,046.48	128,899.68			13,374,946.16

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
种子基地改扩建项目工程	21,410,200.00	62.47%	62.47%				自有
合计	21,410,200.00	62.47%	62.47%				

11. 无形资产

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	财务软件	合计
1. 年初余额	2,043,493.92	45,000.00	2,088,493.92
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	2,043,493.92	45,000.00	2,088,493.92
二、累计摊销			
1. 年初余额	422,396.56	30,000.00	452,396.562
2. 本年增加金额	23,854.02	7,500.00	31,354.02
(1) 计提	23,854.02	7,500.00	31,354.02
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	446,250.58	37,500.00	483,750.584
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	1,597,243.34	7,500.00	1,604,743.34
2. 年初账面价值	1,621,097.36	15,000.00	1,636,097.36

注：无以无形资产提供抵押、担保情况。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本年其他减少	期末余额
种子基地临时房租金	204,000.00		8,000.00		196,000.00
合计	204,000.00		8,000.00		196,000.00

13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款合计	251,058.79	3,012,729.92
其中：1年以上		

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收种子定金	1043,145.79	1,120,803.82
预收房租定金	4,000.00	172,972.97
合计	1,047,145.79	1,293,776.79

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

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

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	142,881.34	980,143.37	936,107.80	186,916.91
离职后福利-设定 提存计划	3,344.05	71,478.30	71,478.30	3,344.05
合计	146,225.39	1,051,621.67	1,007,586.10	190,260.96

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补 贴	39,915.93	921,775.59	876,634.02	85,057.50
职工福利费		5,301.00	5,301.00	-
社会保险费	-	42,086.78	42,086.78	-
其中：医疗保险费		38,201.10	38,201.10	-
工伤保险费		980.48	980.48	-
生育保险费		2,905.20	2,905.20	-
住房公积金		10,980.00	10,980.00	-
工会经费和职工教育 经费	102,965.41		1,106.00	101,859.41
合计	142,881.34	980,143.37	936,107.80	186,916.91

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		69,109.86	69,109.86	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	3,344.05	2,368.44	2,368.44	3,344.05
合计	3,344.05	71,478.30	71,478.30	3,344.05

16. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	30,437.90	26,628.99
企业所得税		39,700.46
个人所得税	5,326.12	3,946.60
城市维护建设税	2,130.88	1,864.03
教育费附加	913.25	798.87
地方教育费附加	608.82	532.58
房产税	36,681.82	30,627.38
印花税	310.28	
合计	76,409.07	104,098.91

17. 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
代付代扣款	6,101.30	12,042.09
临时房租金		50,000.00
营销费用	250,162.00	290,162.00
其他	4,550.00	
合计	260,813.30	352,204.09

注：本年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

18. 股本

股东姓名	年初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
苏小元	11,940,000.00						11,940,000.00
普红祥	5,880,000.00				-10,000	-10,000	5,870,000.00
苏翠芬	4,890,000.00				10,000	10,000	4,900,000.00
张荣华	3,060,000.00						3,060,000.00
朱琼芬	2,430,000.00						2,430,000.00
程树青	1,200,000.00						1,200,000.00
资剑	150,000.00						150,000.00

股东姓名	年初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
段虹宇	150,000.00						150,000.00
袁玉娥	150,000.00						150,000.00
周照留	90,000.00						90,000.00
毕云鹏	60,000.00						60,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

19. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,803,945.32			3,803,945.32
合计	3,803,945.32			3,803,945.32

20. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	695,913.73			695,913.73
合计	695,913.73			695,913.73

21. 未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
上期期末余额	2,363,223.58	4,292,935.27
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
其他调整因素		
本期期初余额	2,363,223.58	4,292,935.27
加：本年净利润	-160,798.02	2,194,155.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有（或股东）的分配		3,900,000.00
其他		
本期期末余额	2,202,425.56	2,587,091.19

22. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,939,337.39	2,147,605.82	7,728,965.59	3,617,822.65
其他业务	577,470.59	47,032.80	104,328.14	78,479.98
合计	5,516,807.98	2,194,638.62	7,833,293.73	3,696,302.63

23. 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	4,160.16	326.00
教育费附加	1,782.92	139.71
地方教育费附加	1,188.61	93.15
房产税	83,384.00	26,806.54
车船税	2,400.00	600.00
城镇土地使用税	41,112.40	5,810.00
印花税	7,215.37	1,969.01
合计	141,243.46	35,744.41

24. 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
试验试范费	26,868.89	103,808.58
差旅费	24,207.80	17,687.00
运输费	28,168.90	45,734.10
广告费	585.00	9,200.00
基地化肥、农药	3,620.00	3,510.00
营销费用	150,456.52	
其他	5,531.10	698.00
合计	239,438.21	180,637.68

25. 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	947,704.66	558,579.07
中介费	263,400.00	317,200.00
公司经费	62,009.02	209,165.35
折旧费	208,884.88	197,412.34
业务招待费	26,391.40	13,954.00
车辆使用费	28,447.95	19,263.81
无形资产摊销	31,354.02	31,354.02
产成品报废支出	588,128.84	
自然升损损失	1,778.70	
绿化费	52,735.40	

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	294,529.24	16,139.80
合计	2,505,364.11	1,363,068.39

26. 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发人员工资	154,114.00	130,209.00
试验示范费	421,328.01	307,006.69
品种鉴定费	87,300.00	30,900.00
其他	7,806.22	27,403.50
合计	670,548.23	495,519.19

27. 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		
减：利息收入	6,229.17	8,923.66
加：汇兑损失		
加：其他支出	637.46	812.98
合计	-5,591.71	-8,110.68

28. 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-2,889.29	24,064.40
合计	-2,889.29	24,064.40

29. 公允价值变动收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	77,820.01	-8,835.62
合计	77,820.01	-8,835.62

30. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益		172,767.35
合计		172,767.35

31. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
其他	7,913.07	101.48	7,913.07
合计	7,913.07	101.48	7,913.07

32. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	4,761.31	15,742.04
递延所得税费用		
合计	4,761.31	15,742.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
本年合并利润总额	-156,036.71	2,209,897.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,405.51	331,484.69
子公司适用不同税率的影响	32,020.28	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-67,894.02	-347,226.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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	64,040.56	
所得税费用	4,761.31	15,742.04

33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	6,229.17	8,923.66
租赁收入	430,830.00	45,899.99
检验代储收入	7,566.04	24,741.50
收回保证金及暂付款	189,410.00	
收回水电费	33,068.30	2,870.00
其他	7,953.52	30,934.68
合计	675,057.03	113,369.83

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行手续费	667.92	812.98
审计费及咨询费	263,400.00	317,200.00
业务招待费	26,391.40	13,954.00
公司经费及电话费	260,435.95	442,312.44
车辆使用费	28,447.95	19,263.81
水电费	37,523.70	31,657.14
运输费及物流费	29,178.90	45,731.10
广告费及展览费	585.00	9,200.00
差旅费	44,450.92	40,813.00
试验费	522,048.52	292,090.78
保证金	1,000.00	452,454.00
房租费	190,000.00	
其他	163,795.80	197,910.20
合计	1,567,926.06	1,863,399.45

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-160,798.02	2,194,155.92
加: 资产减值准备	-2,889.29	24,064.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	241,618.91	281,990.68
无形资产摊销	31,354.02	31,354.02
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“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-77,820.01	-8,835.62
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)		-172,767.35
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	1,405,118.51	1,852,837.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-80,745.27	-523,899.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-28,997.65	-3,245,593.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,326,841.20	433,305.57
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		

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,618,813.74	2,147,098.084
减: 现金的期初余额	3,463,356.17	11,459,824.24
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	1,155,457.57	-9,312,726.16

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	4,618,813.74	3,463,356.17
其中: 库存现金	22,212.36	1,993.47
可随时用于支付的银行存款	4,596,601.38	3,292,973.84
可随时用于支付的其他货币资金		168,388.86
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
.....		
期末现金和现金等价物余额	4,618,813.74	3,463,356.17
其中: 使用受限制的现金和现金等价物		

34、股东权益变动表项目: 详见附注六、19-21.

35、所有权或使用权受到限制的资产: 无

七、合并范围的变更

本期其他原因导致的合并范围增加: 本期新设子公司杭州种天下科技有限公司

股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
投资设立	2017年11月	1,650,000	100%

八、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
---------	-------	-----	------	------	------

杭州种天下科技有 限公司	杭州市	杭州市	电商平台运营及 软件开发	100%	投资设立
-----------------	-----	-----	-----------------	------	------

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

2. 重要子公司的主要财务信息

公司名称	期末数					
	流动资产	非流动 资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州种天下科 技有限公司	992,472.27		992,472.27	12,193.42		12,193.42
(续上表)						
公司名称	期初数					
	流动资产	非流动 资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州种天下科 技有限公司						

3. 重要子公司损益和现金流量情况

公司名称	2018年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州种天下科 技有限公司	9,508.79	-640,405.59	-640,405.59	-749,212.10
(续上表)				
公司名称	2017年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州种天下科 技有限公司				

4.使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

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	39.80	39.80
苏翠芬	16.33	16.33

2. 子公司

详见附注八（一）1。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
普红祥	持股比例19.57%的股东
苏翠芬	持股比例 16.33%的股东
张荣华	持股比例 10.20%的股东
朱琼芬	持股比例 8.10%的股东
程树青	持股比例 4.00%的股东
资剑	持股比例 0.50%的股东
段虹宇	持股比例 0.50%的股东
袁玉娥	持股比例 0.50%的股东
周照留	持股比例 0.30%的股东
毕云鹏	持股比例 0.20%的股东

(二) 关联交易：无。

(三) 关联方往来余额：无。

(四) 关联方承诺：无。

十、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

资产负债表日不存在对外重要承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1.重要的非调整事项：无。

2.利润分配情况：无。

3.本公司其他重大资产负债表日后事项：详见附注八、1。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据及应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	50,287.5	100	2,514.38	5	47,773.12
其中：账龄组合	50,287.5	100	2,514.38	5	47,773.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收票据及应收账款					
合计	50,287.5	100	2,514.38	5	47,773.12

(续)：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款					
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收票					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
据及应收账款					
合计					

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收票据及应收账款

账龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	50,287.50	5	2,514.38			
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	50,287.50	5	2,514.38	—		

(3) 应收票据及应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
赫章县珠市彝族乡阿西里西农业产业发展有限公司	非关联方	50,287.50	1 年以内	100
合计		50,287.50	1 年以内	100

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	490,742.81	100.00	24,587.14	5.01	466,155.67
其中: 账龄组合	490,742.81	100.00	24,587.14	5.01	466,155.67
关联方组合					
单项金额不重大但单项					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					
合计	490,742.81	100.00	24,587.14	5.01	466,155.67

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	565,954.00	100.00	33,297.70	5.88	532,656.30
其中：账龄组合	565,954.00	100.00	33,297.70	5.88	532,656.30
关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	565,954.00	100.00	33,297.70	5.88	532,656.30

(2) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	489,742.81	24,487.14	5.00
1-2年	1,000.00	100.00	10.00
2-3年			
3年以上			
合计	490,742.81	24,587.14	5.01

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金		10,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	453,454.00	552,454.00
其他	37,288.81	3,500.00
合计	490,742.81	565,954.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
曲靖市麒麟区劳动保障监察大队	农民工工资保证金	452,454.00	1年以内	92.20	22,622.70
支付宝(中国)网络技术有限公司	店铺保证金	1,000.00	1-2年	0.20	100.00
中国移动通信集团云南有限公司曲靖分公司	电费	35,135.01	1年以内	7.16	1,756.75
龚丽	电费	1,312.50	1年以内	0.27	65.63
王东莲	电费	841.30	1年以内	0.17	42.06
合计		490,742.81		100.00	24,587.14

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,650,000.00		1,650,000.00			
合计	1,650,000.00		1,650,000.00			

(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
杭州种天下科技有限公司		1,650,000.00		1,650,000.00		
合计		1,650,000.00		1,650,000.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,939,337.39	2,147,605.82	7,728,965.59	3,617,822.65
其他业务	567,961.80	38,815.60	104,328.14	78,479.98
合计	5,507,299.19	2,186,421.42	7,833,293.73	3,696,302.63

5. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益		172,767.35
合计		172,767.35

十五、财务报告批准

本财务报告于2018年8月6日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1、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，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额
计入当期损益的政府补助	
委托他人投资或管理资产的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	77,820.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,913.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	69,906.94
所得税影响额	10,486.04
合计	59,420.90

2、净资产收益率及每股收益

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编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-0.44	-0.0054	-0.0054
扣除非经常性损益后归属于母公	-0.60	-0.0073	-0.0073

报告期利润 司股东的净利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

3、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因说明

(1) 资产负债项目分析

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例 (%)
货币资金	4,618,813.74	3,463,356.17	1,155,457.57	33.36
交易性金融资产	3,081,843.22	6,004,023.21	-2,922,179.99	-48.67
预付账款	67,988.33	61,755.00	6,233.33	10.09
其他应收款	528,986.71	532,656.30	-3,669.59	-0.69
存货	10,690,108.03	12,095,226.54	-1,405,118.51	-11.62
在建工程	13,374,946.16	13,246,046.48	128,899.68	0.97
应付票据及应付 账款	251,058.79	3,012,729.92	-2,761,671.13	-91.67
预收账款	1,047,145.79	1,293,776.79	-246,631	-19.06
应付职工薪酬	190,260.96	146,225.39	44,035.57	30.11
其他应付款	260,813.3	352,204.09	-91,390.79	-25.95
资产总额	38,527,972.52	41,772,117.73	-3,244,145.21	-7.77
所有者权益总额	36,702,284.61	36,863,082.63	-160,798.02	-0.44

项目变动的原因:

- 1、货币资金：报告期末公司货币资金增加 1,155,457.57 元，主要原因是理财产品赎回部分资金，新建房屋租金收入增加。
- 2、交易性金融资产：报告期末金融资产减少 2,922,179.99 元，主要原因是 2 月份赎回部分资金用于房屋建设及种子收购使用。
- 3、应付票据及应付账款：报告期末应付票据及应付账款减少 2,761,671.13 元，主要原因是上年末房屋工程建设产生的应付账款，本期进行了支付结算。
- 4、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬增加 44,035.57 元，主要原因是本期增加了子公司种天下的应付职工薪酬。

(2) 利润构成

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动金额	变动比例 (%)
----	--------------	--------------	------	----------

营业收入	5,516,807.98	7,833,293.73	-2,316,485.75	-29.57
营业成本	2,194,638.62	3,696,302.63	-1,501,664.01	-40.63
管理费用	2,505,364.11	1,363,068.39	1,142,295.72	83.80
销售费用	239,438.21	180,637.68	58,800.53	32.55
营业利润	-148,123.65	2,209,999.44	-2,358,123.09	-106.70
净利润	-160,798.02	2,194,155.92	-2,354,953.94	-107.33

项目变动的原因：

1、营业收入：本期比上年同期减少 29.57%。主要是公司的部分玉米品种老化，公司考虑新老品种交替，有计划的退出老化品种的销售，销售量下降导致营业收入及净利润下降。

2、营业成本：本期比上年同期减少 40.63.%。主要是公司主营业务收入减少，导致主营业务成本相应减少。

3、管理费用：本期比上年同期增加 83.80%，主要是种天下子公司职工薪酬增加，母公司包衣产成品因品种老化公司计划退出市场，做报废种子处理，新建房屋增加绿化种植面积费用大幅增加所致。

4、销售费用：本期比上年同期增加 32.55%，主要是公司新品种推广及试验费用增加所致。

5、营业利润：本期比上年同期减少了 106.70%，主要是公司主营业务销售收入减少，子公司刚成立各项费用增加未产生利润导致营业利润减少。

6、净利润：本期比上年同期减少 107.33%，主要原因是公司销售收入减少，各项期间费用增加。

云南曲辰种业股份有限公司

2018年8月8日