



**天谷生物**

NEEQ:837485

**上海天谷生物科技股份有限公司**  
**Shanghai Tiangu Biotechnology Co., Ltd.**

**半年度报告**

**2018**

## 公司半年度大事记

1、2018年1月31日，为进一步加快“节水抗旱稻”的全球发展进程，加强“节水抗旱稻”产业链建设，公司与上海市农业生物基因中心、安徽天谷农业科技有限公司，联合推进“节水抗旱稻产业联盟”建设，在安徽省合肥市经济技术开发区天谷合肥中心成功召开“节水抗旱稻产业联盟成立暨发展研讨会”。会上，天谷合肥中心项目投产启用；华中农业大学张启发院士与公司董事长罗利军进行“院士工作站”的签约仪式；“天谷研究院”、“节水抗旱稻产业联盟”正式成立；公司还分别与上海农科院、华中农业大学成立产学研基地，与安徽农业大学农学院成立实践教学基地。

2、2018年2月4日，中央一号文件《中共中央-国务院关于实施乡村振兴战略的意见》发布，对实施乡村振兴战略进行了全面部署。产业乡村振兴上升到国家战略层面，农业迎来变革“新时代”。乡村振兴，产业兴旺是重点。必须坚持质量兴农、绿色兴农，以农业供给侧结构性改革为主线，加快构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系，提高农业创新力、竞争力和全要素生产率，加快实现由农业大国向农业强国转变。国以农为本，农以种为先。大力推行农业绿色生产方式，开展农业绿色发展行动，发展资源节约型、环境友好型农业，实现投入品减量化、生产清洁化、废弃物资源化、产业模式生态，逐步把农业资源环境压力降下来，把农业面源污染加重的趋势缓下来。在乡村振兴建设的洪流中，公司作为现代化种业企业，将在农业绿色发展中发挥一定作用，助力乡村振兴发展。

3、2018年4月17日，第二届中国（三亚）国际水稻论坛在三亚召开。论坛现场，第二届中国（三亚）国际水稻论坛“寻找中国好大米”评选结果公布，公司品种“早优73”，捧得“最受喜爱的十大优质稻米品种”奖杯。

4、2018年7月3日，公司与上海市农业科技服务中心、上海市浦东新区农业委员会，签署了上海科技兴农推广项目“动植物新品种及新品种研究与应用”之“农作物‘育繁推一体化’企业培育”课题合同书。该项目的实施，将大大增强公司的良种“育繁推”能力，助力推动节水抗旱在全国乃至海外适宜地区的推广。

5、2018年7月30日，农业农村部公布了《中华人民共和国农业农村部公告第48号》，批准发放了第五十六批22家企业的《农作物种子生产经营许可证》，公司取得（稻）进出口的《农作物种子生产经营许可证》，为“世界推广节水抗旱稻”获得了“通行证”。

## 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 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、天谷生物	指	上海天谷生物科技股份有限公司
安徽天谷	指	安徽天谷农业科技有限公司, 公司的全资子公司
武汉谷林丰	指	武汉谷林丰生物科技有限公司, 公司的全资子公司
江西天谷	指	江西天谷农业科技有限公司, 公司的全资子公司
上海早优	指	上海早优农业科技发展有限公司, 公司股东
甘肃创投	指	甘肃生物产业创业投资基金有限公司, 公司股东
基因中心	指	上海市农业生物基因中心
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海天谷生物科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
亲本	指	在农作物有性杂交时, 所选用的雌、雄性植株个体。雌性个体称为母本, 雄性个体称为父本, 母本和父本通称亲本。
植物新品种权	指	植物新品种权与专利权、著作权、商标权一样, 属于知识产权的范畴。它是指经过人工培育的或者对发现的野生植物加以开发, 具备新颖性、特异性、一致性、稳定性, 并有适当的命名的植物新品种。完成育种的单位和个人对其授权的品种, 享有排他的独占权, 即拥有植物新品种权。

## 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。

公司负责人金祖平、主管会计工作负责人金祖平及会计机构负责人（会计主管人员）李姣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	上海天谷生物科技股份有限公司第三届董事会第六次会议决议
	上海天谷生物科技股份有限公司第三届监事会第五次会议决议
	上海天谷生物科技股份有限公司 2018 年半年度报告
	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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海天谷生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai-Tiangu-Biotechnology-Co., Ltd.
证券简称	天谷生物
证券代码	837485
法定代表人	金祖平
办公地址	上海市浦东新区蔡伦路 780 号 5 楼 Q 座

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张涛
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-58957018
传真	021-58956070
电子邮箱	tianguvip@126.com
公司网址	www.tgsw.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区蔡伦路 780 号 5 楼 Q 座---201210
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 3 月 29 日
挂牌时间	2016 年 7 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A-01-农业-011 谷物种植-0111 稻谷种植
主要产品与服务项目	节水抗旱稻种子系列品种研发、生产及销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	41,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100005708457935	否

注册地址	上海市浦东新区蔡伦路 333 号 5 幢 4 楼	否
注册资本（元）	41,500,000	否
注册资本与总股本不存在不一致的情形。		

## 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 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	52,914,395.94	42,197,680.54	25.40%
毛利率	45.78%	46.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,806,441.95	16,394,507.20	20.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,007,184.44	13,531,212.54	33.08%
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）	20.85%	25.01%	-
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）	18.95%	20.64%	-
基本每股收益	0.48	0.45	6.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	137,614,011.70	152,094,590.00	-9.52%
负债总计	32,704,064.14	66,991,084.39	-51.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,909,947.56	85,103,505.61	23.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.05	23.41%
资产负债率（母公司）	19.36%	37.93%	-
资产负债率（合并）	23.77%	44.05%	-
流动比率	3.06	1.55	-
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	16,586,291.82	22,213,624.10	-25.33%
应收账款周转率	1,909.19	382.53	-
存货周转率	0.99	1.48	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.52%	-6.62%	-



营业收入增长率	25.40%	123.24%	-
净利润增长率	20.81%	166.87%	-

## 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	41,500,000	41,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 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

公司所处行业为农业，是一家主营以节水抗旱稻为代表的绿色超级稻的“育（品种选育）、繁（生产繁殖）、推（市场推广）”一体化的生物科技种业企业。主营业务为节水抗旱稻系列种子研发、生产、销售和技术服务。

公司立足上海、面向全国、放眼世界，在全球范围内着力研究与推广以节水抗旱稻为核心的新品种、新技术。目前拥有节水抗旱稻系列审定品种已获植物新品种权 15 项、专利 1 项，正申报专利 3 项。目前，节水抗旱稻在国内的销售区域已经涵盖安徽、湖北、江西、湖南等主要水稻产区，并在安徽、湖北、江西均成立了全资子公司。同时，公司围绕国家的一带一路战略，在东南亚越南、缅甸、孟加拉和非洲的肯尼亚、莫桑比克、乌干达等地进行了试种示范，比当地品种增产 20-50%，一批苗头品种展示了广阔的应用前景。

公司发展强调不断进行机制创新、技术创新、模式创新，立足自身品种特点，打造良好的市场口碑和信誉，持续深化“科技+服务”-全程跟踪的营销模式，深耕细作。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用-不适用

#### 二、 经营情况回顾

公司依据“质量第一、效益优先、绿色导向、市场导向”的农业发展大方向，深入研究行业机会，清晰发展定位，进一步明确公司战略发展规划。2018 年上半年，公司实现营业收入 5,291.44 万元，同比增长 25.40%，实现净利润 1,980.64 万元，较去年同期增加 341.19 万元，增长幅度达 20.81%。具体工作开展如下：

##### 1、推进商业化育种体系建设，增强企业研发竞争力

全面推进商业化育种体系建设与运行，深化研发要对公司生产经营发挥的支撑作用。报告期内，一是公司天谷研究院正式成立，强化内部基础建设，包括组织与机制建设、知识产权保护、科研制度及执行情况、合作创新情况（产学研、企业之间及国际合作）、基础设施建设等；二是加紧推进独立新品种审定申报（省审、国审）和各地引种备案，结合并把握好各项品种审定相关政策，确保多渠道开展的申报工作有序推进，目前有 11 个品种进入湖北、广西、上海等地区试，5 个品种进入生产试验阶段；四是细化科研项目管理，有序推进项目实施，2018 年 7 月顺利签署了上海科技兴农推广项目“动植物新品种及新品种研究与应用”之“农作物‘育繁推一体化’企业培育”课题合同书。

##### 2、紧扣“制种产量攻关年”，严格执行生产操作规程

加强生产基地的建设，挖掘生产潜力，提高生产效率，发挥好公司的优势，扬长避短。依据目前现状，在生产区域、生产方式、田间管理和制繁种技术等方面，系统考量，统筹生产布局安排。2018 年制种生产以“控面积、提产量”为目标，全面实施实时监控，生产情况日日报，打好“制种产量攻

关年”的仗，保证年度杂交种子生产量。

### 3、稳固现有市场占有率，开拓国内与海外新区域

营销以紧紧围绕抓住现有市场份额，积极开拓国内与海外新区域的战略方针，进一步加大节水抗旱稻市场占有率。2018年公司营销战略与管理升级，在营销中心基础上，公司提出“全员营销”概念。报告期内，一是充分发挥现有经销商的积极性，加强宣传和促销力度；二是加强市场管控，营造良好的销售环境；三是突出节水抗旱稻环境友好、轻简化栽培等特点，增强新区域农户认同感；四、积极与具备种子出口资质公司对接，开展海外试种示范，并积极申报公司种子进出口资质。

### 4、强化知识产权保护，加大市场维权力度

公司的商标和品种，是企业将自己的产品与其他企业生产的同类产品加以区别的、可识别的标记，也是产品质量和企业信誉的标记，被假冒、套购现象较为严重，既侵犯了消费者的合法权益，也影响到公司的信誉。2018年上半年，公司进一步加强“凤凰天谷”品牌系统建设；对公司商标和品种的维权工作，也作为的重要事项之一，借助专业律师团队、各地种子执法机构，针对假冒、套购现象，启动了市场维权工作。

### 5、完善现代化企业管理标准，提升内控管理水平

公司进一步建立一套符合非上市公司法人治理要求和现代种子企业管理要求，健全规范的业务流程和规章制度。报告期内，公司进行了制度梳理，结合现阶段发展情况，细化管理流程，规范管理行为标准，提高管理绩效和经营效益，确保公司的各环节都处于受控和管控之中，确保公司健康、长期、稳定地发展。

## 三、 风险与价值

### （一）对单一品种依赖的风险

目前单一种子品种对公司业务贡献较大。随着原有优质品种发展潜力与遗传优势的不断衰减以及竞争对手替代品种的出现，原有品种将进入衰退期，利润率和销量均大幅下滑，因此种业公司必须不断在种子培育上推陈出新，才能在激烈的市场竞争中胜出。目前单一种子品种对公司业务贡献较大，如果一旦该品种的生产出现问题或者市场竞争优势收窄，将对公司盈利能力产生较大影响。一旦该品种的生产出现问题或者市场竞争优势收窄，将对公司盈利能力产生较大影响。

应对措施：公司持续加大研发投入，提高研发能力，不断丰富公司的产品，通过以下二方面的努力，降低公司对单一品种依赖，加强品种结构补充，全面增强公司盈利能力。（1）公司通过合作开发、独立开发和购买等多种方式，增加品种多元化。目前已有“早优73”、“早优113号”、“早优3号”、“沪优2号”等品种已实现市场推广，正在参加区试的品种组合7项。（2）经过几年努力，逐步建立了自主研发团队。截止报告期，公司独立申报区试品种6项，3项植物新品种权已被农业部受理。

### （二）对供应商存在依赖的风险

公司采用委托种植的方式进行采购。公司产品具有产销不同期的特征，当年销售的产品主要系上一年四季度采购入库的水稻种子。2018年1-6月、2017年、2016年公司前五大供应商的采购金额占同期采购总额比重分别为0%、89.92%、96.71%，其中福建万龙农业发展有限公司作为公司的主要种子生产供应商，2018年1-6月、2017年、2016年公司向该供应商采购金额占同期存货采购额的比例分

别为 0%、46.06%、64.35%。由于公司目前的供应商集中度较高，一旦供应商发生变化，将会对公司的生产经营产生较大影响。

应对措施：良好的制种基地是保证种子质量的条件之一。公司为确保产品质量，严格筛选符合自身制种要求的基地，因此供应商会相对集中，但不会依赖于单一的供应商。公司一方面根据每年四季度接到的销售订单情况，结合往年销售经验及供应商的生产情况合理制定下一年度种子生产计划；另一方面加强与供应商合作，积极参与供应商的种植过程管理。当供应商出现可能影响其供货情况时，公司将在气候适宜的海南进行加期繁育，尽可能降低对公司生产经营产生重大不利影响。近年来，根据对各地供应商的考察情况，公司已逐步增加供应商的数量，降低对单一供应商的依赖程度。

### （三）对非经常性损益依赖的风险

2018 年 1-6 月、2017 年、2016 年非经常性损益净额分别占公司当期净利润的比例分别为 9.08%、45.24%、174.21%，主要系短期投资收益和取得的政府补助，公司净利润对非经常性损益存在较大依赖。如果公司短期投资减少或无法持续获得政府补贴，将会对公司今后的盈利水平产生不利影响。

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

### （四）种子产销不同期的风险

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

应对措施：为应对产销不同期而可能产生的问题，公司于每年下半年制定第二年的生产计划，制定计划时综合考虑往年销售情况、已签订销售意向订单的情况以及各供应商往年制种产量情况，努力避免出现产销存在较大差异的情况。若出现“供不应求”的情况，公司将在气候适宜的海南进行加期繁育；若出现“积压”情况，公司将加强种子库存管理，最大限度延长种子的保质期。报告期内，公司产销实际情况与经营计划无较大差异，均控制在合理区间。

### （五）公司无实际控制人的风险

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

应对措施：建立合理的内部决策机制和制约机制，充分发挥管理层、董事会、股东会的作用，不断完善决策流程，努力提高决策效率。

### （六）经营品种终止推广的风险

《主要农作物品种审定办法》（农业部令 44 号）第二十六条规定：“审定通过的品种，在使用过程中如发现不可克服的缺点，由原专业委员会或者审定小组提出停止推广建议，经主任委员会审核同意后，由同级农业行政主管部门公告”；《国务院办公厅关于推进种子管理体制改革加强市场监管的意见》（国办发[2006]40 号）第十二条规定：“实行品种退出机制，发现经审定通过的品种已不适合农业生产需要或有难以克服缺点的，要及时退出”。如果公司目前经营或未来经营的品种被农

业部列入停止推广的品种目录，将对公司的业绩稳定产生不利影响。

应对措施：公司商业化育种以市场为导向，针对性地解决市场非常关注的一些品种特征特性，努力降低新品种研发出来但推广不成功而导致品种退市风险。

#### （七）新品种选育风险

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

应对措施：2018年1月，公司在原绿色超级稻研发中心的基础上，成立了天谷研究院，进一步完善以市场为导向的系统化商业化育种体系，并继续加大科研力度，争取推出更多契合市场需求与中国国情的节水抗旱稻新品种。公司自己的研发团队已经独立选育了多个品种分批分区域参加区试。公司还和上海市农业生物基因中心、多家农业院校和科研机构保持技术上的合作交流。

#### （八）种子质量控制的风险

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

应对措施：公司为有效防范质量问题，在严格遵循国家种子生产质量标准的基础上，制定并执行了更为严格的企业质量标准；同时，公司健全、完善质量管理及检验监督等质量控制技术体系。从杂交种子的生产、收购、加工、储存到发运等环节都制定了较严格的工作标准和操作规程，并全面严格执行，保障质量目标的实现。

#### （九）自然灾害的风险

气候条件和病虫害对农业生产的影响十分明显，种子生产更易受到异常高（低）温、旱涝、台风等自然灾害的影响。若公司种子生产基地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，将直接影响公司种子的产量和质量，进而影响公司经营稳定性。

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

#### （十）经营业绩季节性波动风险

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

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

#### （十一）核心技术人才流失的风险

公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入公司，在共同创业和长期合作中形成了较强

的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化。但若公司出现核心技术人员流失，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄露。

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

#### （十二）税收政策风险

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

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

#### （十三）缺乏对经销商的有效管理导致公司品牌、形象和声誉遭受负面影响的风险

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

应对措施：公司从两方面应对这类风险的发生，一方面，公司一直积极开展不同地区的品种审定权和引种工作，以此扩大公司种子的可销售范围；另一方面，公司加大对经销商的管控力度，制定了严格的经销商评级制度，一旦发现有超出授权许可范围的情形发生，可能对我公司的声誉造成损害时，公司会及时沟通与处理，及时调整合作方案。

## 四、 企业社会责任

公司于 2018 年 6 月对安徽亳州市利辛县的贫困户进行扶贫援助，为贫困户免费提供节水抗旱稻种，并予以种植技术指导，助力贫困户脱贫。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是- <input type="checkbox"/> 否	<u>第四节二(一)</u>
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是- <input type="checkbox"/> 否	<u>第四节二(二)</u>
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	<u>第四节二(三)</u>
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	<u>第四节二(四)</u>
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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	350,000.00	0.00
合计	350,000.00	0.00

上述日常性关联交易分别经公司第三届董事会第三次会议和 2018 年度第一次临时股东大会审议通过。关联交易内容分别为：（1）公司购买上海市农业生物基因中心技术报务预计发生费用 150,000.00 元，实际发生费用 0 元；（2）公司购买上海天谷米业有限公司节水抗旱稻大米预计发生费用 200,000.00 元，实际发生费用 0 元。二项交易发生时点通常在稻种植过程中和收割加工后（每年 8-12 月份），因此，在报告期内实际发生费用均为 0 元，预计将于 2018 年度下半年发生。

## （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海天谷米业有限公司	房屋租赁	1,381.79	是	2016 年 10 月 10 日	2016-021

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

#### 1、必要性和真实意图

基于天谷米业办公场所需求，公司将租赁标的提供给天谷米业，提高公司厂房办公室区域利用率，增加公司与天谷米业相关事项的沟通效率。

#### 2、本次关联交易对公司生产经营的影响

本次关联交易不存在影响公司财务状况和经营成果的情形。

#### 3、审批程序

本关联交易经公司第二届董事会第十三次会议、2016 年度第一次临时股东大会审议通过。

## （三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、经公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于确认及授权使用自有资金购买银行理财产品的议案》。2018 年 3 月 11 日至 2018 年 3 月 30 日，董事会对公司利用部分自有闲置流动资金购买理财产品事项予以了确认；授权公司管理层使用闲置自有资金，可以滚动购买风险小并且收益稳定的银行理财产品，授权期内任意时点累计购买的理财产品不超过人民币伍仟万元。授权期为 2018 年 3 月 31 日至 2019 年 3 月 30 日。

公司运用自有闲置资金购买短期银行理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常开展。通过适度的银行短期理财产品的投资，可提高自有闲置资金的使用效率，有利于更好地实现股东利益最大化。

2、经公司 2017 年度股东大会审议通过的以下及议案及内容：

（1）审议通过《关于确认对外转让 WDR48 普通许可使用权的议案》。公司就上海市农业生物基因中心向中国种子集团公司湖北分公司转让 WDR48 品种普通许可使用权及交易程序进行追认。交易对手方：中国种子集团公司湖北分公司；交易方式：通过上海农村产权交易所有限公司进行产权挂牌交易；转让价格为 420,000.00 元人民币。公司作为品种共同共有人，取得品种转让价格 50% 的收益。

（2）审议通过《关于出让 WDR61 相关权益的议案》。公司出让归属本公司 WDR61 的相关权益：a. 该品种全部的使用权；b. 基于该品种及其后续产品的使用权和授权而生产的产品所有权；c. 拥有该品种进一步开



发的权利，包括但不限于任何形式的技术改进、亲本的选育提升、项目开发与申报权。交易方式：通过上海农村产权交易所有限公司进行产权挂牌交易；挂牌出让价格：经第三方评估机构评估 WDR61（沪早 61）价格为基准，挂牌出让价格为不低于该品种评估价格。

（3）审议通过《关于调整购买 WDR61 相关权益的议案》。公司调整购买 WDR61 相关权益：a. WDR61（沪早 61）独家许可使用权；-b. 基于该品种及其后续产品的使用权和授权而生产的产品所有权；-c. 拥有该品种进一步开发的权利，包括但不限于任何形式的技术改进、亲本的选育提升、项目开发与申报权。交易方式：通过上海农村产权交易所有限公司进行产权挂牌交易；受让金额不超过人民币壹佰贰拾万（¥1,200,000）（含¥1,200,000）。

上述出售和购买品种，将进一步完善公司品种结构和市场布局，提升公司在上海本地及全国的影响力及品牌效应。从长远看对公司可持续、稳健发展具有积极意义，符合全体股东利益和公司发展战略，不会对公司财务状况和正常经营产生不利影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

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

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	31,949,500	76.99%	0	31,949,500	76.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-	
	董事、监事、高管	3,183,500	7.67%	0	3,183,500	7.67%	
	核心员工	130,000	0.31%	0	130,000	0.31%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,550,500	23.01%	0	9,550,500	23.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-	
	董事、监事、高管	9,550,500	23.01%	0	9,550,500	23.01%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		41,500,000	-	0	41,500,000	-	
普通股股东人数							126

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	尚志强	4,684,000	0	4,684,000	11.28%	3,513,000	1,171,000
2	甘肃生物产业 创业投资基金 有限公司	4,000,000	0	4,000,000	9.64%	-	4,000,000
3	上海早优农业 科技发展有限公司	3,000,000	0	3,000,000	7.23%	-	3,000,000
4	罗利军	2,668,000	0	2,668,000	6.43%	2,001,000	667,000
5	王钟华	1,967,000	0	1,967,000	4.74%	1,475,250	491,750
6	金祖平	1,714,000	0	1,714,000	4.13%	1,285,500	428,500
7	徐爱华	1,552,000	0	1,552,000	3.74%	-	1,552,000
8	潘忠权	1,052,000	0	1,052,000	2.53%	-	1,052,000
9	方江林	1,008,000	0	1,008,000	2.43%	-	1,008,000
10	刘国兰	910,500	0	910,500	2.19%	-	910,500
合计		22,555,500	0	22,555,500	54.34%	8,274,750	14,280,750
前十名股东间相互关系说明：							

公司前十大股东之间无关系。

## 二、 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

### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。报告期内，未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。报告期内，未发生变化。

## 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
罗利军	董事长	男	1961.07	博士	2017/4-2020/4	是
尚志强	副董事长	男	1966.07	博士	2017/4-2020/4	否
金祖平	董事、总经理、 财务负责人	男	1960.12	硕士	2017/4-2020/4	是
张剑锋	董事、副总经理	男	1978.09	硕士	2017/4-2020/4	是
王希宁	董事	男	1977.06	硕士	2017/4-2020/4	否
王钟华	监事会主席	男	1970.01	大专	2017/4-2020/4	是
张国良	监事	男	1949.12	大专	2017/4-2020/4	是
郭品	职工监事	男	1981.08	大专	2017/4-2020/4	是
张涛	董事会秘书	女	1975.12	硕士	2017/4-2020/4	是
朱敬乐	副总经理	男	1982.01	大专	2017/4-2020/4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
罗利军	董事长	2,668,000	0	2,668,000	6.42%	0
尚志强	副董事长	4,684,000	0	4,684,000	11.29%	0
金祖平	董事、总经理、 财务负责人	1,714,000	0	1,714,000	4.13%	0
张剑锋	董事、副总经理	771,000	0	771,000	1.86%	0
王希宁	董事		0	-	-	0
王钟华	监事会主席	1,967,000	0	1,967,000	4.74%	0
张国良	监事	600,000	0	600,000	1.45%	0
郭品	职工监事		0	-	-	0
张涛	董事会秘书	75,000	0	75,000	0.18%	0
朱敬乐	副总经理	255,000	0	255,000	0.61%	0
合计	-	12,734,000	0	12,734,000	30.68%	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
行政管理人员	8	8
生产人员	8	9
销售人员	12	17
研发技术人员	10	10
财务人员	5	4
<b>员工总计</b>	<b>43</b>	<b>48</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	7
本科	22	23
专科	12	15
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>43</b>	<b>48</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司非常重视人才引进与培养，一是定期有针对性地参加人才交流会，招聘优秀人才；二是通过公司内外培训提升员工们的职业素养，鼓励与支持员工取得专业职称，并提供发挥才干的机会与舞台。公司根据每个人的实际能力安排岗位，提供与其自身价值相适应的职位和待遇，让每位员工与公司共同发展。-报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

**(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
付强	天谷研究院副院长、质管部总监	100,000

李姣	财务部总监	30,000
----	-------	--------

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，公司核心人员未发生变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用-不适用

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	19,547,702.13	14,866,261.48
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	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、（一）、2	45,844.04	6,134.04
预付款项	五、（一）、3	2,425,649.43	156,475.00
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、（一）、4	536,728.09	546,235.33
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（一）、5	15,265,274.52	42,784,747.60
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（一）、6	50,440,885.80	45,373,117.48
<b>流动资产合计</b>	-	<b>88,262,084.01</b>	<b>103,732,970.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、（一）、7	584,149.52	732,423.56
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（一）、8	43,465,959.40	41,806,859.32
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、（一）、9	5,276,244.15	5,738,390.27

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(一)、10	19,457.09	77,828.39
递延所得税资产	-	6,117.53	6,117.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	-	49,351,927.69	48,361,619.07
<b>资产总计</b>	-	137,614,011.70	152,094,590.00
<b>流动负债：</b>			
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	五、(一)、11	6,873,069.14	18,973,962.19
预收款项	五、(一)、12	21,125,341.58	46,146,165.09
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(一)、13	477,628.29	1,228,810.20
应交税费	五、(一)、14	323,451.41	427,607.77
其他应付款	五、(一)、15	-	34,122.50
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	28,799,490.42	66,810,667.75
<b>非流动负债：</b>			
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	五、(一)、16	3,904,573.72	180,416.64
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	3,904,573.72	180,416.64
<b>负债合计</b>	-	32,704,064.14	66,991,084.39



<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、17	41,500,000.00	41,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（一）、18	30,743,317.73	30,743,317.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（一）、19	1,975,622.16	1,975,622.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（一）、20	30,691,007.67	10,884,565.72
归属于母公司所有者权益合计	-	104,909,947.56	85,103,505.61
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	104,909,947.56	85,103,505.61
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	137,614,011.70	152,094,590.00

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：金祖平

会计机构负责人：李姣

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	19,282,705.22	7,263,709.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、（六）、1	45,844.04	6,134.04
预付款项	-	1,927,199.43	-
其他应收款	五、（六）、2	8,007,550.09	6,215,350.43
存货	-	15,265,274.52	42,784,747.60
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	50,311,514.75	45,274,589.14
<b>流动资产合计</b>	-	94,840,088.05	101,544,531.12
<b>非流动资产：</b>			
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	五、（六）、3	32,684,149.52	32,832,423.56
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	10,724,596.82	11,041,954.04
在建工程	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,058,910.63	2,487,658.83
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	19,457.09	77,828.39
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	45,487,114.06	46,439,864.82
<b>资产总计</b>	-	140,327,202.11	147,984,395.94
<b>流动负债：</b>	-	-	-
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	-	1,604,679.15	8,613,150.62
预收款项	-	21,125,341.58	46,146,165.09
应付职工薪酬	-	354,927.00	859,810.20
应交税费	-	175,185.57	289,537.20
其他应付款	-	-	34,122.50
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	23,260,133.30	55,942,785.61
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	3,904,573.72	180,416.64
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	3,904,573.72	180,416.64
<b>负债合计</b>	-	27,164,707.02	56,123,202.25
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	41,500,000.00	41,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	30,740,220.00	30,740,220.00

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,975,622.16	1,975,622.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	38,946,652.93	17,645,351.53
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>113,162,495.09</b>	<b>91,861,193.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>140,327,202.11</b>	<b>147,984,395.94</b>

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：金祖平

会计机构负责人：李姣

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	52,914,395.94	42,197,680.54
其中：营业收入	五、(二)、1	52,914,395.94	42,197,680.54
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	34,758,937.46	28,641,269.25
其中：营业成本	五、(二)、1	28,690,574.41	22,491,741.90
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	五、(二)、2	129,593.56	104,425.64
销售费用	五、(二)、3	1,007,006.41	1,611,555.50
管理费用	五、(二)、4	3,926,523.58	3,950,842.28
研发费用	五、(二)、5	1,043,904.98	946,716.81
财务费用	五、(二)、6	-65,310.72	-208,918.04
资产减值损失	五、(二)、7	26,645.24	-255,094.84
加：其他收益	五、(二)、8	894,171.71	2,132,355.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	916,532.78	763,474.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-148,274.04	-95,002.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>19,966,162.97</b>	<b>16,452,240.81</b>

加：营业外收入	五、(二)、10		6,050.00
减：营业外支出	五、(二)、11	-	4,815.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,966,162.97	16,453,475.29
减：所得税费用	五、(二)、12	159,721.02	58,968.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,806,441.95	16,394,507.20
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		19,806,441.95	16,394,507.20
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		19,806,441.95	16,394,507.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		19,806,441.95	16,394,507.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,806,441.95	16,394,507.20
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
(一)基本每股收益		0.48	0.45
(二)稀释每股收益		0.48	0.45

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：金祖平

会计机构负责人：李姣

**(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	五、(六)、4	52,890,245.94	42,197,680.54
减：营业成本	五、(六)、4	28,671,824.41	22,491,741.90
税金及附加	-	4,881.00	5,331.00
销售费用	-	650,584.92	1,230,159.43
管理费用	-	2,911,587.18	3,240,514.46
研发费用	-	1,043,904.98	946,716.81
财务费用	-	-54,044.82	-160,842.46
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-59,444.90	-165,520.00
资产减值损失	-	11,190.34	-271,334.84
加：其他收益	-	894,171.71	2,132,355.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(六)、5	916,532.78	763,474.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-148,274.04	-95,002.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	21,461,022.42	17,611,223.76
加：营业外收入	-	-	6,050.00
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	21,461,022.42	17,617,273.76
减：所得税费用	-	159,721.02	58,968.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,301,301.40	17,558,305.67
（一）持续经营净利润	-	21,301,301.40	17,558,305.67
（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	-	21,301,301.40	17,558,305.67

<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：金祖平

会计机构负责人：李姣

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,139,147.18	25,806,416.16
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	五、(三)、1	5,233,424.70	7,662,814.56
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>33,372,571.88</b>	<b>33,469,230.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,950,000.00	3,103,665.00
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	-	3,484,355.91	2,294,505.50
支付的各项税费	-	385,662.84	282,839.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	5,966,261.31	5,574,596.17
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>16,786,280.06</b>	<b>11,255,606.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>16,586,291.82</b>	<b>22,213,624.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	37,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,020,073.95	839,256.91
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	38,020,073.95	30,839,256.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,924,925.12	12,173,741.23
投资支付的现金	-	42,000,000.00	34,000,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	49,924,925.12	46,173,741.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-11,904,851.17	-15,334,484.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	33,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	33,300,000.00
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	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	33,300,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	4,681,440.65	40,179,139.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,866,261.48	4,339,701.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	19,547,702.13	44,518,840.79

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：金祖平

会计机构负责人：李姣

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	27,893,329.68	25,806,416.16
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,231,507.41	5,911,005.58
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	33,124,837.09	31,717,421.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,950,000.00	3,103,665.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,218,777.71	1,458,288.65
支付的各项税费	-	278,724.73	205,411.51
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,641,802.95	4,871,348.38

经营活动现金流出小计	-	17,089,305.39	9,638,713.54
经营活动产生的现金流量净额	-	16,035,531.70	22,078,708.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	37,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,020,073.95	839,256.91
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	-	38,020,073.95	30,839,256.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	36,610.34	1,848,838.00
投资支付的现金	-	42,000,000.00	59,000,000.00
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	-	42,036,610.34	60,848,838.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,016,536.39	-30,009,581.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	33,300,000.00
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	-	-	33,300,000.00
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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	33,300,000.00
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	-	12,018,995.31	25,369,127.11
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,263,709.91	4,188,240.18
六、期末现金及现金等价物余额	-	19,282,705.22	29,557,367.29

法定代表人：金祖平

主管会计工作负责人：金祖平

会计机构负责人：李姣



## 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 type="checkbox"/> 是- <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是- <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、 报表项目注释

## 2018 年半年度报告财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

上海天谷生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经上海市工商行政管理局批准，由自然人尚志强、上海早优农业科技发展有限公司和其他 28 个自然人发起设立，于 2011 年 3 月 29 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100005708457935 的营业执照，注册资本 41,500,000.00 元，股份总数 41,500,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 9,550,500 股；无限售条件的流通股份 31,949,500 股。公司股票已于 2016 年 7 月 22 日在全国中小企业股转系统挂牌公开转让。

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

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 17 日，第三届六次董事会批准对外报出。

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

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指

企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收单个客户金额在人民币 100 万元（含）以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备	
(2) 账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		
单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异	
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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	

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

##### 2. 投资成本的确定

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

收益。

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权

之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

### (十四) 在建工程

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

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

### (十五) 无形资产

1. 无形资产为品种推广应用权，按成本进行初始计量。

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

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

### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财

务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十八) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要从事米业和种业的生产、加工和销售，销售业务的收入确认具体方法为：

(1) 公司销售大米时，待商品发出后，根据客户签字确认的结算单确认当期收入。

(2) 公司销售米券时，不确认收入。在米券兑付后，再予以确认；如在到期日后未兑付的，则在到期日确认收入。

(3) 按清单结算的委托代销模式下，公司在商品发出时作为委托代销商品，不确认销售收入实现。待销售期结束后，根据代销商品结算清单进行结算并确认销售收入实现，结转相应销售成本。

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

### (十九) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十一) 经营租赁

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

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

[注]：本公司按 1% 的税率计缴，子公司按 7% 的税率计缴。

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

### (二) 税收优惠

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

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

3. 公司 2016 年 11 月 24 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务

局和上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（GR201631000024），2016-2018 年享受 15%的优惠企业所得税税率。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### （一）合并资产负债表项目

##### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,478.75	5,912.25
银行存款	19,544,223.38	14,860,349.23
合 计	19,547,702.13	14,866,261.48

说明：本期货币资金较期初增加 468.14 万元，增长 31.49%，系主营业务收入增加较多所致。

##### 2、应收账款

##### （1）应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,615.60	100.00	2,771.56	5.70	45,844.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	48,615.60	100.00	2,771.56	5.70	45,844.04

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,815.60	100.00	681.56	10.00	6,134.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	6,815.60	100.00	681.56	10.00	6,134.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,800.00	2,090.00	5.00
1-2 年	6,815.60	681.56	10.00
合 计	48,615.60	2,771.56	5.70

##### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中：本期计提坏账准备 2,090.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前四名的应收帐款情况

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	是否属于关联方
上海秀水种子有限公司	41,800.00	2,090.00	5.00	否
上海英式风貌投资发展有限公司	6,500.00	650.00	10.00	否
上海都市生活企业发展有限公司	291.65	29.16	10.00	否
南丫天虹餐饮管理（上海）有限公司	23.95	2.40	10.00	否
合 计	48,615.60	2,771.56	5.70	-

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,425,649.43	100.00	156,475.00	100.00
合 计	2,425,649.43	100.00	156,475.00	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	是否属于关联方	金额	占预付账款总额比例（%）
江苏阜顺生态农业科技有限公司	否	1,486,302.40	61.27
合肥浩远制冷设备有限公司	否	422,500.00	17.42
福建万龙农业发展有限公司	否	268,387.03	11.06
兴业证券股份有限公司	否	150,000.00	6.18
国网安徽省电力有限公司合肥供电公司	否	60,950.00	2.51
合 计		2,388,139.43	98.45

说明：预付帐款较期初增加 226.92 万元，增长 1,450.18%，主要是本年销售规模扩大，导致原材料采购增加，同时增加设备投入付款所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独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	601,046.74	100.00	64,318.65	10.70	536,728.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	601,046.74	100.00	64,318.65	10.70	536,728.09

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	586,148.74	100.00	39,913.41	6.81	546,235.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	586,148.74	100.00	39,913.41	6.81	546,235.33

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	42,000.00	2,100.00	5.00
1-2年	544,976.84	54,497.68	10.00
2-3年	9,069.90	2,720.97	30.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	601,046.74	64,318.65	10.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中：本期计提坏账准备 27,862.74 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	562,246.74	562,046.74
应收暂付款	38,800.00	24,102.00
合计	601,046.74	586,148.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	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
合肥市人力资源和社会保障局	否	押金保证金	330,000.00	1-2年	54.90	33,000.00
上海张江生物医药基地开发有限公司	否	押金保证金	143,206.84	1-2年	23.83	14,320.68
国网安徽省电力公司合肥供电公司	否	押金保证金	66,150.00	1-2年	11.01	6,615.00
张波	否	会务费借支	38,800.00	1年以内	6.46	1,940.00
上海药谷商务管理公司	否	押金保证金	9,069.90	2-3年	1.51	2,720.70
合计		-	587,226.74		97.70	58,596.38

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,690,502.11	-	2,690,502.11
库存商品	9,256,726.88	-	9,256,726.88
委托加工物资	1,611,738.64	-	1,611,738.64
发出商品	1,706,306.89	-	1,706,306.89
合 计	15,265,274.52	-	15,265,274.52

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,054,000.99	-	24,054,000.99
库存商品	353,203.01	-	353,203.01
委托加工物资	7,467,720.20	-	7,467,720.20
发出商品	10,909,823.40	-	10,909,823.40
合 计	42,784,747.60	-	42,784,747.60

说明：存货较期初减少 2,751.85 万元，降低 64.32%，主要系经营活动存在季节性因素。一般上半年为销售旺季，同时采购通常于第四季度存货入库，导致存货降低幅度较大。

### 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	50,243,483.56	45,204,339.73
留抵增值税	197,402.24	168,777.75
合 计	50,440,885.80	45,373,117.48

### 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
上海天谷米业有限公司	732,423.56	-	-	-148,274.04	-	-
合 计	732,423.56	-	-	-148,274.04	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海天谷米业有限公司	-	-	-	584,149.52	-
合 计	-	-	-	584,149.52	-

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	40,273,697.78	3,479,242.84	297,702.41	463,256.97	341,057.91	44,854,957.91
2、本期增加金额	2,248,134.67	5,420.00	8,620.00	105,258.41	122,587.49	2,490,020.57
（1）购置	2,248,134.67	5,420.00	8,620.00	105,258.41	122,587.49	2,490,020.57
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	42,521,832.45	3,484,662.84	306,322.41	568,515.38	463,645.40	47,344,978.48
二、累计折旧						
1、期初余额	1,845,657.39	413,516.34	273,109.17	326,591.92	189,223.77	3,048,098.59
2、本期增加金额	591,315.56	165,259.62	1,285.74	34,483.43	38,576.14	830,920.49
（1）计提	591,315.56	165,259.62	1,285.74	34,483.43	38,576.14	830,920.49
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,436,972.95	578,775.96	274,394.91	361,075.35	227,799.91	3,879,019.08
三、账面价值						-
1、期末账面价值	40,084,859.50	2,905,886.88	31,927.50	207,440.03	235,845.49	43,465,959.40
2、期初账面价值	38,428,040.39	3,065,726.50	24,593.24	136,665.05	151,834.14	41,806,859.32

#### 9、无形资产

##### （1）无形资产情况

项 目	品种推广应用权	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	3,100,000.00	3,339,792.56	6,439,792.56
2、本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额			
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	3,100,000.00	3,339,792.56	6,439,792.56
二、累计摊销			
1、期初余额	612,341.17	89,061.12	701,402.29
2、本期增加金额	428,748.20	33,397.92	462,146.12
（1）计提	428,748.20	33,397.92	462,146.12
3、本期减少金额			
（1）处置	-	-	-

项 目	品种推广应用权	土地使用权	合 计
4、期末余额	1,041,089.37	122,459.04	1,163,548.41
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,058,910.63	3,217,333.52	5,276,244.15
2、期初账面价值	2,487,658.83	3,250,731.44	5,738,390.27

#### 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
租入固定资产改良支出	77,828.39	-	58,371.30	-	19,457.09
合 计	77,828.39	-	58,371.30	-	19,457.09

#### 11、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,274,011.15	8,408,650.62
应付工程款	5,100,552.49	10,565,311.57
其他	498,505.50	-
合 计	6,873,069.14	18,973,962.19

说明：应付帐款减少 1,210.09 万元，降低 63.78%，主要系支付本年度原材料款项及全资子公司安徽天谷农业科技有限公司投资建设“合肥中心项目”厂房全面建设完工，支付工程进度款项所致。

#### 12、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	21,125,341.58	46,146,165.09
合 计	21,125,341.58	46,146,165.09

说明：预收帐款较期初减少 2,502.08 万元，降低 54.22%，主要系预收款结转收入导致。

#### 13、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,188,840.30	2,360,998.86	3,119,567.88	430,271.28
二、离职后福利-设定提存计划	39,969.90	372,175.14	364,788.03	47,357.01
合 计	1,228,810.20	2,733,174.00	3,484,355.91	477,628.29

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,154,329.80	2,044,790.58	2,813,366.33	385,754.05
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	20,862.50	194,257.28	190,401.55	24,718.23
其中：医疗保险费	18,522.70	172,471.41	169,048.10	21,946.01
工伤保险费	390.00	3,630.98	3,558.91	462.07
生育保险费	1,949.80	18,154.89	17,794.54	2,310.15
4、住房公积金	13,648.00	121,951.00	115,800.00	19,799.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,188,840.30	2,360,998.86	3,119,567.88	430,271.28

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	38,995.00	363,097.70	355,890.76	46,201.94
2、失业保险费	974.90	9,077.44	8,897.27	1,155.07
合计	39,969.90	372,175.14	364,788.03	47,357.01

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	159,721.02	267,210.52
代扣代缴个人所得税	16,395.69	18,347.15
房产税	103,191.23	49,374.96
土地使用税	43,882.76	92,634.50
印花税	-	40.64
增值税	260.71	-
合计	323,451.41	427,607.77

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	-	34,122.50
合计	-	34,122.50

16、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	180,416.64	4,415,500.00	691,342.92	3,904,573.72
合计	180,416.64	4,415,500.00	691,342.92	3,904,573.72

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额/其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农机补贴款	72,600.00	-	6,050.00	-	66,550.00	与资产相关
绿色超级稻新品种选育	6,845.91	-	3,000.00	-	3,845.91	与收益相关
抗旱抗病优质性状的聚合与种质创新	4,244.66	85,500.00	55,536.05	-	34,208.61	与收益相关
“早优73”等节水抗旱稻新品种的制繁种技术与推广	3,964.09	-	-	-	3,964.09	与收益相关
节水抗旱稻基因资源创新研究	4,792.60	280,000.00	280,000.00	-	4,792.60	与收益相关



节水抗旱稻全基因组育种技术体系建设	72,889.14	450,000.00	334,132.17	-	188,756.97	与收益相关
沪早 61 繁种能力建设和新型栽培技术示范推广	15,080.24	-	12,624.70	-	2,455.54	与收益相关
农作物“育繁推一体化”企业培育	-	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	与收益相关
合计	180,416.64	4,415,500.00	691,342.92	-	3,904,573.72	

#### 17、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,500,000.00	-	-	-	-	-	41,500,000.00

#### 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	30,740,220.00	-	-	30,740,220.00
其他资本公积	3,097.73	-	-	3,097.73
合计	30,743,317.73	-	-	30,743,317.73

#### 19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,975,622.16	-	-	1,975,622.16
合计	1,975,622.16	-	-	1,975,622.16

#### 20、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	10,884,565.72
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-
调整后期初未分配利润	10,884,565.72
加:本期归属于母公司股东的净利润	19,806,441.95
期末未分配利润	30,691,007.67

说明:本期未分配利润较期初增加 1,980.64 万元,增长 181.97%,原因系上半年实现净利润所致。

#### (二)、合并利润表项目

##### 1、营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,913,014.15	28,689,371.95	42,196,038.04	22,490,539.44
其他业务	1,381.79	1,202.46	1,642.50	1,202.46
合计	52,914,395.94	28,690,574.41	42,197,680.54	22,491,741.90

说明:(1)本期营业收入较期初增加 1,071.67 万元,增长 25.40%,主要系 2017-2018 年度公司主推品种“早优 73”在江西、湖南、浙江等地区引种备案成功,使销售收入增幅较大。

(2)本期营业成本较期初增加 619.88 万元,增长 24.10%,主要系收入的增长,材料成本相应

增长。

## 2、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	129,423.13	11,329.12
土地使用税	24.04	92,646.52
印花税	146.39	-
车船税	-	450.00
合 计	129,593.56	104,425.64

## 3、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	645,288.09	494,784.79
办公费	8,699.00	33,023.90
差旅费	222,667.00	253,394.60
包装费	-	536,579.20
业务招待费	25,465.00	64,008.60
运输费	1,500.00	8,625.30
推广费	-	3,771.70
业务宣传及广告费	48,528.00	104,390.00
低值易耗品摊销	54,859.32	13,436.79
其他	-	99,540.62
合 计	1,007,006.41	1,611,555.50

说明：销售费用较期初减少 60.45 万元，降低 37.51%，主要系为抢占市场份额，2018 年销售发货时间提前，相应种子包装时间也提前到 2017 年 10-12 月，相应的包装用品也在 2017 年集中采购所致。

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,370,473.48	1,035,689.49
办公费	406,602.52	249,371.38
差旅费	298,535.25	301,502.92
房租及物管费	325,952.56	647,283.92
咨询服务费	140,300.00	341,500.00
折旧、无形资产摊销费用	993,102.36	756,439.15
业务招待费	121,884.39	172,564.14
运输费	1,500.00	-
低值易耗品摊销	129,004.42	156,255.53
其他	139,168.60	290,235.75
合 计	3,926,523.58	3,950,842.28

## 5、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

研发与开发费用	1,043,904.98	946,716.81
合 计	1,043,904.98	946,716.81

6、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	7,705.38	5,726.44
减：利息收入	-73,016.10	-214,644.48
合 计	-65,310.72	-208,918.04

7、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,645.24	-255,094.84
合 计	26,645.24	-255,094.84

8、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	691,342.92	2,132,355.51	691,342.92
其他	202,828.79		202,828.79
合 计	894,171.71	2,132,355.51	894,171.71

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
农机补贴款	6,050.00		与资产相关
绿色超级稻新品种选育	3,000.00	570,000.00	与收益相关
抗旱抗病优质性状的聚合与种质创新	55,536.05	139,256.25	与收益相关
“早优73”等节水抗旱稻新品种的制繁种技术与推广	-	993,306.28	与收益相关
节水抗旱稻在贵州遵义地区的品种筛选与利用研究	-	98,674.58	与收益相关
节水抗旱稻基因资源创新研究	280,000.00	331,118.40	与收益相关
节水抗旱稻全基因组育种技术体系建设	334,132.17	-	与收益相关
沪早61繁种能力建设和新型栽培技术示范推广	12,624.70	-	与收益相关
合 计	691,342.92	2,132,355.51	

9、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-148,274.04	-95,002.07
理财产品的投资收益	1,064,806.82	858,476.08
合 计	916,532.78	763,474.01

10、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	-	6,050.00	-
合 计	-	6,050.00	-

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
农机补贴款	-	6,050.00	与资产相关
合 计	-	6,050.00	

#### 11、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	-	4,815.52	-
合 计	-	4,815.52	-

#### 12、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	159,721.02	58,968.09
合 计	159,721.02	58,968.09

### （三）合并现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款收回净额	744,908.60	6,270,594.56
利息收入	73,016.10	165,520.00
政府补助	4,415,500.00	1,226,700.00
合 计	5,233,424.70	7,662,814.56

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用中付现部分	2,156,052.35	3,887,038.17
往来款支付净额	3,810,208.96	1,687,558.00
合 计	5,966,261.31	5,574,596.17

#### 3、现金流量表补充资料

##### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,806,441.95	16,394,507.20
加：资产减值准备	26,645.24	-255,094.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	830,920.49	311,540.48
无形资产摊销	462,146.12	420,336.97
长期待摊费用摊销	58,371.30	158,371.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-916,532.78	-763,474.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	27,519,473.08	22,370,887.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,367,145.51	7,322,633.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,834,028.07	-23,746,084.27
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	16,586,291.82	22,213,624.10
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	19,547,702.13	44,518,840.79
减：现金的期初余额	14,866,261.48	4,339,701.01
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	4,681,440.65	40,179,139.78

（四）在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉谷林丰生物科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	农作物的种植、研发	100.00	-	同一控制下企业合并
安徽天谷农业科技有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	农作物销售	100.00	-	设立
上海天谷米业有限公司	上海市	上海市	销售大米	30.00	-	设立
江西天谷农业科技有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	农业技术咨询、技术服务	100.00	-	设立

（五）关联方及关联交易

1、关联方情况

（1）本公司无实际控制人。

（2）本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

（3）本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
上海天谷米业有限公司	联营企业

（4）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

上海市农业生物基因中心	该中心首席科学家罗利军任本公司董事长
-------------	--------------------

## 2、关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
上海天谷生物科技股份有限公司	上海天谷米业有限公司	房屋	1,381.79	2016.11.1	2019.10.31	1,381.79	租借协议	

### (2) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	505,477.40	410,296.24

## (六) 母公司财务报表项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,615.60	100.00	2,771.56	5.70	45,844.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	48,615.60	100.00	2,771.56	5.70	45,844.04

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,815.60	100.00	681.56	10.00	6,134.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	6,815.60	100.00	681.56	10.00	6,134.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41800.00	2,090.00	5.00
1-2 年	6815.60	681.56	10
合 计	48,615.60	2,771.56	5.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中：本期计提坏账准备 2,090.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	是否属于关联方
上海秀水种子有限公司	41,800.00	2,090.00	5.00	否
上海英式风貌投资发展有限公司	6,500.00	650.00	10.00	否
上海都市生活企业发展有限公司	291.65	29.16	10.00	否
南丫天虹餐饮管理(上海)有限公司	23.95	2.40	10.00	否
合 计	48,615.60	2,771.56	5.70	-

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独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	8,032,093.74	100.00	24,543.65	100.00	8,007,550.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,032,093.74	100.00	24,543.65	100.00	8,007,550.09

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	6,230,793.74	100.00	15,443.31	0.25	6,215,350.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	6,230,793.74	100.00	15,443.31	0.25	6,215,350.43

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	38,800.00	1,940.00	5.00
1至2年	148,826.84	14,882.68	10.00
2至3年	9,069.90	2,720.97	30.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	201,696.74	24,543.65	12.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中：本期计提坏账准备 9,100.34 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	162,896.74	162,896.74
往来款	7,869,197.00	6,067,897.00
合计	8,032,093.74	6,230,793.74

(4) 按欠款方归集的期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
安徽天谷农业科技 有限公司	往来款	7,428,839.00	1年以内 2,907,200.00; 1-2年 4,521,339.00	92.49	-
武汉谷林丰生物 科技有限公司	往来款	401,558.00	1年以内 55,000.00; 1-2年 10,000.00; 2-3年 37,558.00; 3-4年 299,000.00	5.00	-
上海张江生物医 药基地开发有限 公司	押金保证金	143,206.84	1-2年	1.78	14,320.68
张波	会务费借支	38,800.00	1年以内	0.48	1,940.00
上海药谷商务管 理公司	押金保证金	9,069.90	2-3年	0.11	2,720.97
小计		8,021,473.74		99.87	18,981.65

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类



项 目	期末余额			期初余额		
	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	32,100,000.00	-	32,100,000.00	32,100,000.00	-	32,100,000.00
对联营企业投资	584,149.52	-	584,149.52	732,423.56	-	732,423.56
合 计	32,684,149.52	-	32,684,149.52	32,832,423.56	-	32,832,423.56

(2) 对子公司投资

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

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
上海天谷米业有限公司	732,423.56	-	-	-148,274.04	-	-
合 计	732,423.56	-	-	-148,274.04	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海天谷米业有限公司	-	-	-	584,149.52	-
合 计	-	-	-	584,149.52	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,888,864.15	28,670,621.95	42,196,038.04	22,490,539.44
其他业务	1,381.79	1,202.46	1,642.50	1,202.46
合 计	52,890,245.94	28,671,824.41	42,197,680.54	22,491,741.90

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-148,274.04	-95,002.07

项 目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,064,806.82	858,798.58
合 计	916,532.78	763,474.01

(七)、其他补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	691,342.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,064,806.82	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	202,828.79	
小 计	1,958,978.53	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	159,721.02	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,799,257.51	

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.85	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.95	0.43	0.43

### (2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,806,441.95
非经常性损益	B	1,799,257.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,007,184.44
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	85,103,505.61
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	95,006,726.59
加权平均净资产收益率	M=A/L	20.85%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	18.95%
-------------------	-------	--------

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

3.1 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,806,441.95
非经常性损益	B	1,799,257.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,007,184.44
期初股份总数	D	41,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	41,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.43

3.2 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

上海天谷生物科技股份有限公司  
二〇一八年八月十七日