



2019 年半年度报告

# 海南神农科技股份有限公司

Hainan Shennong Technology Co., Ltd



2019 年半年度报告

股票代码：300189

股票简称：神农科技

披露日期：2019年08月30日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曹欧劫、主管会计工作负责人郑抗及会计机构负责人(会计主管人员)吴娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
涂显亚	独立董事	因工作原因	商小刚

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

影响公司未来发展的主要风险因素及采取的措施，详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”的有关内容。请投资者及相关人士注意阅读。

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节	公司债相关情况.....	41
第十节	财务报告.....	42
第十一节	备查文件目录.....	142



## 释 义

释义项	指	释义内容
神农科技、公司、本公司	指	海南神农科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
海南证监局	指	中国证券监督管理委员会海南监管局
湖南神农种业	指	湖南神农大丰种业科技有限责任公司
深圳惟谷供应链	指	深圳市神农惟谷供应链有限公司
四川神农种业	指	四川神农大丰种业科技有限公司
福建神农种业	指	福建神农大丰种业科技有限公司
重庆中一种业	指	重庆中一种业有限公司
海南神农投资	指	海南神农大丰投资有限公司
广西立耘农业	指	广西立耘农业科技股份有限公司
保亭南繁种业	指	海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司
海南明昌云贸易	指	海南明昌云贸易有限公司
海南波莲基因	指	海南波莲水稻基因科技有限公司
湖南神农生物	指	湖南神农大丰生物科技有限公司
湖南德天种业	指	湖南神农德天种业有限公司
湖南湘丰种业	指	湖南湘丰种业有限公司
海南丫米网络	指	海南丫米网络科技有限公司
贵州新中一种业	指	贵州新中一种业股份有限公司
三亚永丰红种业	指	三亚永丰红南繁种业有限公司
华智生物技术	指	华智水稻生物技术有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
平安证券	指	平安证券有限责任公司
立信事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	海南神农科技股份有限公司章程
股东大会	指	海南神农科技股份有限公司股东大会
董事会	指	海南神农科技股份有限公司董事会
监事会	指	海南神农科技股份有限公司监事会
元	指	人民币元
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）



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	神农科技	股票代码	300189
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南神农科技股份有限公司		
公司的中文简称	神农科技		
公司的外文名称	Hainan Shennong Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	SHENNONG TECHNOLOGY		
公司的法定代表人	曹欧劼		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何 燕	梁 姝
联系地址	海口市秀英区美林路 8 号慧远美林谷综合服务楼	海口市秀英区美林路 8 号慧远美林谷综合服务楼
电话	0898-68598068	0898-68598068
传真	0898-68545606	0898-68545606
电子信箱	sndf2010@126.com	sndf2010@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	海口市紫荆路 2-1 号紫荆信息公寓 26A
公司注册地址的邮政编码	570125
公司办公地址	海口市秀英区美林路 8 号慧远美林谷综合服务楼
公司办公地址的邮政编码	570311
公司网址	www.sndf.com.cn
公司电子信箱	sndf2010@126.com
临时公告披露的指定网站查询日期	2019 年 05 月 10 日
临时公告披露的指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn



## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地  
报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	106,808,071.00	114,399,095.08	-6.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-36,378,314.50	-2,884,099.65	1,161.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-37,777,823.87	-27,660,623.06	36.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-41,741,034.72	474,272,242.84	-108.80%
基本每股收益（元/股）	-0.0355	-0.0028	1,167.86%
稀释每股收益（元/股）	-0.0355	-0.0028	1,167.86%
加权平均净资产收益率	-2.64%	-0.20%	-2.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,457,055,503.53	1,497,545,654.67	-2.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,361,420,663.72	1,397,798,978.22	-2.60%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,024,000,000
--------------------	---------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额。



是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0355
-----------------------	---------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明。

适用 不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	73,695.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,742,024.03	
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	703,546.96	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		



交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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		
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	-611,904.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	476,840.43	
少数股东权益影响额(税后)	31,011.93	
合计	1,399,509.37	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主营业务

公司以杂交水稻种子的选育、制种、销售和技术服务为主，主要产品为农作物种子，包括杂交水稻种子、玉米种子、蔬菜瓜果种子、棉花种子等。公司是国内少数具有“育、繁、推”一体化经营能力的杂交水稻种子企业之一，是中国种业骨干企业、农业产业化国家重点龙头企业、国家火炬计划高新技术企业、种子行业“国家高技术产业化示范基地”、建有“水稻南繁育制种国家地方联合工程研究中心（海南）”，并设立了博士后科研工作站，在业内具有良好声誉和较高地位。

#### （二）经营模式

##### 1、生产采购模式

公司的存货来源于自产与外购，其中，杂交水稻种子等农作物种子产品大部分源于自产；农化产品、周转材料源于外购。由于种子生产属大规模种植生产，而农村土地属集体所有，故公司自产的种子主要采取委托制种单位生产的方式获得。委托制种生产模式分为“组织农户集中生产模式”和“租地雇工集中生产模式”两种。

在“组织农户集中生产模式”下，由公司委托的制种单位组织当地农户进行生产，并负责农户生产管理并集中收购种子，如出现自然灾害、技术不当等情况影响制种产量，主要风险由公司承担。

在“租地雇工集中生产模式”下，由公司委托的制种单位向村集体经济组织、村民委员会或农户租赁土地，并雇佣农户进行生产，如出现自然灾害、技术不当等情况影响制种产量，主要风险由制种单位承担。

##### 2、销售和结算模式

（1）“一站式粮食生产供应链管理服务”项目当前主要销售模式为“公司+农户+大米加工厂”，即公司将杂交水稻种子销售给农户，并在农户种植过程中提供综合配套服务，农户生产出来的粮食再由公司联合大米加工厂统一收购加工成大米对外销售。

（2）农作物种子产品销售主要采用“公司+农户”、参与政府采购或“公司+经销商+农户”的销售模式。其中，采用经销商销售模式运作的主要方式：1）定期通过信用评估选取经销商；2）向经销商销售的产品主要为买断销售，并先收取部分货款；3）公司产品风险转移的具体时点即为该产品销售收入确认的时间，具体判断标准详见本期财务报表附注之“二、(24)收入的确认原则”。期后涉及的销售退回做退货处理。

##### 3、研发模式

公司研发工作以取得自有知识产权的农作物育制种技术为目标，由各控股子公司独立开展，或与农业科研院所、其他种业企业及农业专家等通过协议方式合作开展。



## (1) 报告期新增自有新品种

序号	所有人	品种名称	审定编号
1	福建神农大丰种业、泉州农科所	桐优039	闽审稻2014011
2	福建神农大丰种业	特优315	琼审稻2013016
3	福建神农大丰种业、泉州农科所	伍天优713	闽审稻20190035
4	福建神农大丰种业科技有限公司	永优6258	赣审稻2015027

注：海南波莲基因、重庆中一种业分别自2018年5月、2018年7月起不再纳入公司合并报表范围，属于海南波莲基因和重庆中一的主要研发项目、生物技术发明专利、正在研发的主要新品种、植物新品种权等内容不在2019年半年报中披露。

## 4、生物资产管理模式

公司生物资产为杂交水稻种子等农作物种子产品，其净度、发芽率、水分等质量指标符合国家标准的种子为合格种子，为了延长种子的使用寿命，存储条件特别重要，需要封闭仓储，严防虫、鼠等危害，低温仓储更有利于延长种子寿命，为此公司及各子公司都在所销售推广区域建有符合条件的种子仓库。公司分别于2013年11月和2014年12月通过募投项目建设，建成投产了标准化的海南临高冷库和湖南望城冷库，较大程度提升了公司的种子库存能力，亦很好地保证了上述两个生产基地库存种子的质量指标。

公司定期及不定期对仓库存货进行盘点。销售月份中，公司不定期派员对仓库存货进行抽查；销售季节结束，公司定期对所有仓库进行现场全盘；年底，公司对所有仓库进行现场全盘，年审会计师事务所派员现场监盘。盘点过程中发现的盘盈、盘亏等，或发现存货毁损变质等，及时查清原因，并履行相应审批程序后报废或转商，同时进行相关账务处理，以确保帐实相符。

## 二、主要资产重大变化情况

## 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内未发生重大变化
固定资产	报告期内未发生重大变化
无形资产	报告期内未发生重大变化
在建工程	报告期内未发生重大变化
应收账款	报告期内未发生重大变化
预付账款	报告期内未发生重大变化
货币资金	比上年末减少 5,833.85 万元，同比下降 31.63%，主要系报告期内公司现金流入较上年同期大幅减少，而公司固定费用开支没有明显变化、同时子公司四川神农种业购买理财产品将其计入其他流动资产所致。



其他应收款	比上年末增加 312.47 万元，同比增加 34.62%，主要系报告期内员工借款及备用金增加所致。
其他流动资产	比上年末增加 1,622.07 万元，同比增长 670.56%，主要系报告期内子公司四川神农种业购买理财产品所致。
可供出售金融资产	比上年末减少 4,700.00 万元，同比减少 100.00%，主要系执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，重分类至其他权益工具投资所致。
其他权益工具投资	比上年末增加 4,700.00 万元，同比增加 100.00%，主要系执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，由可供出售金融资产重分类列示所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）领先的杂交水稻制种核心技术

公司杂交水稻制种发明专利《杂交水稻制种超高产的方法》是“三系法”杂交水稻高产制种的关键技术，在不增加生产成本的情况下大幅提高了制种产量，有效降低了含杂比例，提高了种子纯度，被杂交稻之父袁隆平院士誉为“是世界种子生产中的一次创新”，直接促进了我国杂交水稻的应用和推广。另一项杂交水稻制种发明专利《杂交水稻制种方法》不但解决了原“三系法”杂交水稻高产制种技术的局限性，还解决了超级稻的制种难题。

### （二）跨界创新的发展战略

公司通过自主水稻生物育制种技术的突破与应用，使公司的主营业务由原来的杂交水稻种子供应商转变为生物育制种技术的服务商，通过专利技术服务、农作物品种改良和培育全新大品种等方式，占领种业产业链的最顶端，从而跳出原有的同质化竞争市场，为国内外的种业企业提供育制种技术服务；通过“一站式粮食生产供应链管理服务”，为纳入项目管理的家庭农场、农民合作社、种粮大户等新型农业经营主体提供综合性、专业化、标准化的一站式粮食生产供应链管理服务，彻底改变了传统种业企业单一的产品供应模式，不仅帮助农户降低生产成本、提高种粮效率与效益，而且，促进了地方粮食生产主体和生产方式变革。

### （三）得天独厚的区位优势

由于海南所具有的独特的的气候、温光资源优势，以及野生稻基因资源优势，使得海南成为我国杂交水稻最理想的育种和制种区域，是我国的南繁育种基地。公司地处海南，有利于种质资源的收集和技术研发的应用；有利于加快种子选育进程，提高育种能力。

### （四）先进的市场服务理念

公司致力完善、推广“一站式粮食生产供应链管理服务”经营模式，利用已有的品种优势、资金优势、



品牌优势，通过组建“一站式粮食生产供应链管理服务”农业专业合作联社，针对农业生产的各个环节，为纳入项目管理的家庭农场、农民合作社、种粮大户等新型农业经营主体提供土地流转、农资采购、技术服务、农产品销售，努力实现水稻生产产前、产中、产后的金融、产品、技术、信息等全产业链服务。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，公司按照继续努力推进既定的转型升级战略方向，在全面推进年度经营计划的同时，处置清算低效、无效或亏损资产，优化公司资产。公司在面临市场竞争加剧、接受监管机构立案调查等诸多不利因素的影响下，报告期公司实现主营业务收入10,680.81万元，同比略降6.64%。

报告期内，公司开展的主要工作：一是积极推动子公司经营品种的拓展与优化。湖南神农大丰逐步建立了线上和线下销售渠道，其自有品牌的大米销售稳步增长，并且，由于其主推品种——“兆优5431”产出的优质稻受到种植地大米加工企业的积极收储，又直接促进了该品种的种子销售。二是积极消化产品库存。母公司和子公司通过多种方式和渠道积极消化库存种子产品，提高资产周转效率。三是公司不断完善“一站式粮食生产供应链管理服务”运营体系，整合和延伸市场营销与服务网络，加大优势品种的推广力度，加大市场销售力度，保持产品市场占有率。四是为优化资产结构，提升盈利能力，报告期内，公司决定对2家亏损子公司进行清算。

报告期内，公司实现营业收入10,680.81万元，同比下降6.64%；实现营业利润-3,574.11万元，同比亏损增幅433.27%；实现归属于上市公司股东的净利润-3,637.83万元，同比亏损增幅1161.34%。

### 二、主营业务分析

#### （一）概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### （二）主要财务数据同比变动情况

##### 1、利润表项目

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减比例（%）	变动原因
营业收入	106,808,071.00	114,399,095.08	-6.64%	主要系子公司湖南神农种业、深圳惟谷供应链、广西立耘农业收入减少所致。
营业成本	76,714,830.56	87,983,074.27	-12.81%	主要系本期公司主营业务收入下降，相应结转成本减少所致。
销售费用	17,151,212.19	31,024,295.82	-44.72%	主要系本期公司主营业务收入下降，同时收缩了部分亏损的业务，相应销售费用减少所致。



管理费用	30,485,577.49	26,494,708.33	15.06%	主要系本期公司由于支付员工离职补偿金增加所致。
税金及附加	948,280.57	1,679,362.15	-43.53%	主要系子公司保亭南繁种业按照现行税法缴纳土地使用税减少所致。
财务费用	-256,641.07	4,334,086.88	-105.92%	主要系公司于上年 6 月全部归还银行贷款从而使本期无需支付相关借款费用所致。
信用减值损失	-9,666,406.16	0.00		系公司本期根据预期信用损失计提坏账准备所致。
资产减值损失	0.00	217,159.45	-100%	由于本期执行新的会计准则,本科目的数据列示在信用减值损失项下。
投资收益	-572,760.55	1,933,350.17	-129.63%	主要系本期公司对联营、合营企业的投资损失增加以及理财产品收益减少所致。
资产处置收益	70,998.90	26,898,176.77	-99.74%	主要系上期公司以房产、土地使用权作为实物资产对外投资,实现资产处置收益增加所致。
营业外收入	50,540.00	435,318.94	-88.39%	主要系上期子公司重庆中一种业取得政府补贴合并计入所致。
营业外支出	615,091.52	15,186.11	3950.36%	主要系公司本期对公益捐赠支出增加所致。
所得税费用		837,684.95	-100.00%	主要系子公司深圳惟谷供应链上期根据坏账准备余额计提所得税费用所致。
研发投入	9,029,743.56	14,365,972.52	-37.14%	主要系上期海南波莲基因 1-5 月研发投入合并计入所致。

2、现金流量表项目

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-41,741,034.72	474,272,242.84	-108.80%	主要系上期子公司深圳惟谷供应链销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-16,594,940.20	-320,884,706.92	-94.83%	主要系上期海南波莲基因 1-5 月购买理财产品支付了现金合并计入所致。
筹资活动产生的现金流量净额		-153,699,316.08	-100.00%	主要系上期全部偿还借款本金所致。
现金及现金等价物净增加额	-58,335,974.92	-311,774.37	18610.96%	主要系子公司深圳惟谷供应链上期收回大部经营款项,本报告期内该公司现金流入大幅减少,而公司总体固定费用开支没有明显变化所致。



## 3、公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 √ 不适用

## 4、占公司营业收入或营业利润10%以上的行业或产品情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减 (%)	营业成本比上年 同期增减 (%)	毛利率比上年同 期增减 (百分点)
分行业						
农业	106,361,762.33	75,117,593.86	29.38	-1.72	-9.53	6.11
分产品						
种子	99,700,188.91	69,244,890.14	30.55	20.64	15.93	2.82
农化产品	6,661,573.42	5,872,703.72	11.84	-67.98	-69.21	3.53

## 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-572,760.55	1.58%	处置理财产品取得的投资收益及对联营企业当期投资收益	处置理财产品取得的投资收益不具有可持续性，其他投资收益随联营企业盈亏状况而变化。
资产处置收益	70,998.90	-0.20%	处置房产实现的收益	否
其他收益	1,692,024.03	-4.66%	财政补贴或补助、项目资金	政府补助相对具有可持续性
信用减值损失	-9,666,406.16	-26.63%	计提坏账准备	随资产风险而变化
营业外收入	50,540.00	-0.14%	补偿收入等	否
营业外支出	615,091.52	-1.69%	捐赠支出等	否



## 四、资产、负债状况分析

### （一）资产构成变动情况

单位：元

资产项目	本报告期末		上年同期末		比重增减 (百分点)
	金额	占总资产 比重 (%)	金额	占总资产 比重 (%)	
货币资金	126,088,325.38	8.65	98,701,506.01	5.79	2.86
应收账款	148,299,755.61	10.18	150,674,697.16	8.83	1.35
存货	119,327,427.68	8.19	212,941,632.85	12.48	-4.29
投资性房地产	5,606,575.80	0.38	8,342,205.34	0.49	-0.11
长期股权投资	295,135,374.06	20.26	262,250,992.52	15.37	4.89
固定资产	193,472,779.86	13.28	294,329,093.64	17.25	-3.97
在建工程	273,598,563.87	18.78	289,869,197.14	16.99	1.79
资产总计	1,457,055,503.53	100%	1,705,909,688.26	100%	

说明：1、公司期末总资产较上年同期末减少，主要系重庆中一种业自 2018 年 7 月起不再纳入公司合并报表范围所致。

2、长期股权投资期末占总资产比重较上年同期末增加 4.89 个百分点，主要系重庆中一种业自 2018 年 7 月起不再纳入公司合并报表范围，根据《企业会计准则》有关规定公司所持有的该公司股权由成本法转为权益法核算所致。

3、存货、固定资产期末占总资产比重较上年同期末减少分别减少 4.29 个百分点和 3.97 个百分点，主要系重庆中一种业自 2018 年 7 月起相关资产负债不再纳入公司合并报表范围所致。

### （二）以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### （三）截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，本公司无资产权利受限的情况。

## 五、投资状况分析

### （一）总体情况





√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,617,797.72	38,447,583.30	-95.79%

注：本报告期投资额包括对湖南军粮红旗米业有限责任公司股权投资 784,500.00 元（详见本期财务报表附注“五、7、长期股权投资”）和重要的在建工程项目增加投入 833,297.72 元（详见本期财务报表附注“五、11、在建工程”）。

（二）报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

（三）报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

（四）以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

（五）募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	87,168.85
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	69,642.83
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	19,312.7
累计变更用途的募集资金总额比例	22.16%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准海南神农大丰种业科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2011]264号）批准，海南神农大丰种业科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2011年3月7日采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，以每股24.00元的价格首次向社会公开发行人民币普通股（A股）40,000,000股，募集资金总额为960,000,000.00元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币871,688,510.00元。募集资金于2011年3月10日到位，已经中准会计师事务所有限公司验证并出具《验资报告》（中准验字[2011]第5001号）。

截止2019年6月30日，公司累计已使用募集资金696,428,309.29元，其中：对募集资金项目累计投入230,358,202.49元，使用超募资金466,070,106.80元。另有募集资金项目结余资金209,890,764.05元已永久性补充流动资金。募集资金专户余额105,918.46元（包括累计收到的银行存款利息34,761,105.68元扣除银行手续费24,623.88元后的净额）。



2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
海南南繁水稻育种工程研究中心建设项目	否	5,427.46	5,427.46	0	5,745.35	105.86%	2021年04月30日			不适用	否
高产优质广适杂交水稻种子产业化工程建设项目	是	32,004.97	14,826.44	0	14,826.44	100.00%	2013年11月30日			不适用	否
杂交水稻种子市场销售网络体系建设项目	是	4,598.2	2,464.03	0	2,464.03	100.00%	2015年02月28日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	42,030.63	22,717.93	0	23,035.82	--	--			--	--
超募资金投向											
湖南神农种业进行增资	否	7,000	7,000	0	7,000	100.00%	2011年12月29日	278.17	5,180.24	否	否
湖南德天种业进行增资	否	720	720	0	720	100.00%	2011年10月27日	0.00	-572.86	否	是



四川神农种业进行增资	否	2,470	2,470	0	2,470	100.00%	2011年12月28日	14.63	378.70	是	否
福建神农种业进行增资	否	2,160	2,160	0	2,160	100.00%	2011年12月27日	-27.09	-359.14	否	否
重庆中一种业进行增资	否	8,633.98	8,633.98	0	8,633.98	100.00%	2012年09月30日	-358.61	-2,297.81	否	否
广西立耘农业投资设立	否	2,850	2,850	0	2,850	100.00%	2012年11月26日	-95.81	-317.36	否	否
贵州新中一种业进行增资	否	1,070	1,070	0	1,070	100.00%	2013年05月17日	-39.59	-152.02	否	否
投资设立华智生物技术	否	3,000	3,000	0	3,000	100.00%	2013年08月30日	-27.71	4.87	不适用	否
补充流动资金	--	18,703.03	18,703.03	0	18,703.03	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	46,607.01	46,607.01	0	46,607.01	--	--	-256.01	1,864.62	--	--
合计	--	46,607.01	46,607.01	0	46,607.01	--	--	-256.01	1,864.62	--	--
项目达到预定可使用状态日期变更情况	经公司第六届董事会第二次会议和2018年年度股东大会审议通过，公司将海南南繁水稻育种工程研究中心建设项目的完成时间调整至2021年4月30日，项目建设具体实施内容不变。										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、增资湖南神农种业、湖南德天种业、福建神农种业、重庆中一种业、贵州新中一和投资设立广西立耘农业（原湖南立耘种业）未到达预计收益原因：主要系被投资公司的种子销售未达到预期所致。</p> <p>2 投资华智水稻生物公司不适用原因：主要是华智水稻生物公司系科研机构，未进行盈利预测。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况	由于湖南德天种业已进入破产清算程序，对其进行增资的项目可行性已发生重大变化。										



说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>截至 2019 年 6 月 30 日，公司超募资金累计已使用金额为 46,607.01 万元。其中：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、经公司第四届董事会第六次会议和 2010 年年度股东大会审议通过，公司使用超募资金 9,000.00 万元永久性补充流动资金；经公司第四届董事会第十六次会议和 2012 年第二次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金 9,000.00 万元永久性补充流动资金；经公司 2014 年 4 月 24 日第五届董事会第六次会议和 2013 年年度股东大会审议通过，公司将全部剩余超募资金及销户日的利息收入共计 703.03 万元永久性补充流动资金，已完成。</li> <li>2、经公司第四届董事会第八次会议审议通过，公司使用超募资金 7,000.00 万元对湖南神农大丰种业科技有限责任公司进行增资，已完成。</li> <li>3、经公司第四届董事会第九次会议审议通过，公司使用超募资金 720.00 万对湖南德天种业有限公司进行增资，已完成。</li> <li>4、经公司第四届董事会第十一次会议审议通过，公司分别使用超募资金 2,470.00 万元和 2,160.00 万元对四川神农大丰种业科技有限公司和福建神农大丰种业科技有限公司进行增资，已完成。</li> <li>5、经公司第四届董事会第十三次会议审议通过，公司分别使用超募资金 2,875.35 万元、2,974.50 万元和 2,784.13 万元对海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司、海南神农大丰投资有限公司及重庆中一种业有限公司进行增资，已完成；同时，海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司、海南神农大丰投资有限公司用上述增资款对重庆中一种业有限公司进行投资，已完成。</li> <li>6、经公司第四届董事会第十八次会议审议通过，公司使用超募资金 2,850.00 万元投资成立湖南立耘种业科技股份有限公司，已完成。</li> <li>7、经公司第四届董事会第二十一次会议审议通过，公司使用超募资金 1,070.00 万元，对贵州新中一种业股份有限公司进行增资，已完成。</li> <li>8、经公司第五届董事会第二次会议审议通过，公司使用超募资金 3,000.00 万元投资成立华智水稻生物技术有限公司（其中：超募资金本金 22,342,410.00 元，超募资金专户利息 7,657,590.00 元），已完成。</li> </ol>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经 2013 年第二次临时股东大会审议通过，公司将高产优质广适杂交水稻种子产业化工程的部分项目的实施主体变更为全资子公司湖南神农种业，实施地点变更为湖南省长沙市望城区，上述项目所需募集资金 6,000 万元。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>不适用</p>



募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、经公司第五届董事会第五次会议和 2014 年第一次临时股东大会审议通过，原高产优质广适杂交水稻种子产业化工程建设项目已部分建成完工，未完成部分不再实施，其结余募集资金 187,390,926.41 元全部永久性补充流动资金，并主要用于行业并购、自主研发和补充流动资金等经营方面。 2、经公司第五届董事会第九次会议和 2014 年年度股东大会审议通过，原杂交水稻种子市场销售网络体系建设项目已部分建成完工，未完成部分不再实施，其结余募集资金 22,499,837.64 元全部永久性补充流动资金，并主要用于行业并购、自主研发和补充流动资金等经营方面。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已披露的相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

注：截至报告期末，海南南繁水稻育种工程研究中心建设项目累计投入金额超过承诺投资金额部分为该募集资金账户所得利息。

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(六)、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**□ 适用  不适用**(2) 衍生品投资情况**□ 适用  不适用**(3) 委托贷款情况**□ 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**六、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**□ 适用  不适用**2、出售重大股权情况**□ 适用  不适用**七、主要控股参股公司分析** 适用  不适用**1、主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况**

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	子公司	农作物种子的选育、生产、销售；农药的销售（限分支机构）等	160,000,000.00	356,533,298.96	295,697,052.74	83,665,758.75	6,481,580.23	6,528,883.55
深圳市神农惟谷供应链有限公司	子公司	农业生产资料采购和农产品销售、供应链管理及相关配套服务	50,000,000.00	84,986,886.64	56,944,297.51	0.00	-5,746,353.13	-5,746,353.13
海南波莲水稻基因科技有限公司	参股公司	农作物基因技术的研究与开发、技术转让、服务、咨询、技术培训等	77,970,089.00	805,668,703.59	800,189,849.13	214,357.08	18,072,342.44	13,573,853.31
重庆中一种业有限公司	参股公司	生产、批发、零售、进出口农作物种子；粮食收购、仓储（不含危险品）等	100,000,000.00	238,784,967.84	139,587,720.31	12,413,141.60	-7,560,178.69	-7,560,178.69



## 2、报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南神农大丰生物科技有限公司	破产清算进行中	无影响
广西立耘农业科技股份有限公司	自主清算进行中	无影响

主要控股参股公司情况说明：不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、新产品开发风险

在农业生产活动中，新品种在逐步适应当地的土壤条件、气候条件和耕种方式过程中，其发展潜力与遗传优势将不断衰减，因此，必须不断在良种培育上推陈出新；并且，随着科学技术水平特别是生物技术的迅猛发展，新品种更新换代不断加快，种业企业竞争日趋激烈。但是，培育一个新品种周期较长，投入资金较大，一个新品种从开始选育到通过审定然后推向市场需5-8年时间，进入市场后，从产品介绍期到成长阶段需2-3年，因此新产品开发具有一定的不确定性。虽然本公司通过技术创新不断推出新品种，丰富的品种储备使公司具备较强的可持续发展能力，但如果不能继续增强自主研发能力，不断培育符合市场需要的新品种，或者新品种的推广与商业开发未达到预期目标，都将给公司的经营带来一定困难。

针对上述新品种开发风险，公司将提高优良品种的研发能力并缩短新品种的开发周期，并逐步实现由产品服务到技术服务、产业链服务的经营方式的升级；其次，继续充实和完善现有的集成育种创新体系，继续积极寻求和扩大与农业科研院所、优秀种业企业以及农业专家的多种形式的技术交流与合作，增强公司新品种的储备、开发和技术转化能力，加速主营品种的更新换代；同时，公司将继续强化公司内部研发协同和资源共享，加速培育出更多符合不同区域市场需求的优良品种，加强自身科研转化和应用能力。

### 2、管理风险

公司原主要从事杂交水稻种子的选育、制种、销售和技术服务，在公司战略规划与主营业务调整的

过程中，能否尽快建立和完善符合所布局行业特点的管理制度与模式尚存在不确定性。

针对上述管理风险，公司将对所布局行业的特点、运营模式、人才团队需求等方面进行认真深入研究，在上市公司相对成熟的规范运作制度体系基础上，逐步建立、完善切合各行业特点与运营需要的管理制度和风险控制体系，规范和优化各类决策程序与业务流程；同时不断完善人才管理体系和约束激励机制，并以此吸引、稳定符合公司各板块业务经营需求的优秀人才，使其与公司发展相匹配，保障公司的经营管理始终保持科学高效运转。

### 3、自然灾害风险

本公司为农业企业，主要从事杂交水稻种子的选育、制种、销售和技术服务。由于种子的生产必须在特定的自然生态环境下进行，受旱、涝、冰雹、霜冻、台风等自然灾害及病虫害的影响较大。虽然公司采取了诸如通过调整制种基地布局分散制种、采用多品种和少批量的生产方式、以“三系法”杂交水稻品种为主、逐步加大种子储备量等多种措施避免自然灾害对公司造成的损失，但如果公司的制种和科研基地突遇严重自然灾害或重大病虫害，将严重影响种子的产量和质量，影响公司资产安全，对公司的生产经营带来不利影响。

针对上述自然灾害风险，公司将进一步加强标准化制种基地的建设和利用，在实施标准化制种的同时，通过对制种基地的合理布局，减少地区极端气候和病虫害对公司整体种子生产的影响；其次，通过加强科研基地的建设和保护，促进生物育种技术的应用，强化农作物品种的性状特征及其稳定性，并使其具备一定程度的抗病抗虫特性，从产品源头上减少公司经营品种的自然灾害风险；此外，公司已建的产业化项目将为公司提供规模化和标准化的加工与仓储设施，这将为公司逐步加大种子储备量、进一步规范自然灾害风险提供了良好的技术与设施条件。

### 4、市场竞争风险

目前我国种子行业市场集中度低，企业研发投入少并导致普遍缺乏科技创新能力，相对于欧美发达国家的种业，我国种业仍处于发展的初级阶段，具备“育、繁、推”一体化经营能力的公司较少，也没有一家种子企业或科研院所具备与跨国种业公司抗衡的能力，在全球化浪潮的经济形势下，不可避免地受到国外种业公司进入的严峻威胁和强大冲击。在我国现有的种业市场，杂交水稻是少数能保住并拥有优势的种业，但同样面临国外种业公司不断渗透的威胁。未来如果公司不能在技术创新、品种研发、市场网络布局和经营管理模式等方面有所突破，将面临被国外先进种业公司不断挤压的市场竞争风险。

针对上述市场竞争风险，公司结合自身竞争优势，在顺应国家行业政策引导和社会经济发展趋势的基础上，对原有战略规划进行了调整，同时制定了相应的实施步骤，不仅将彻底改变传统种业企业单一的产品供应模式，而且将逐步改善传统种业企业原有的经营风险大、库存高、存货周转率低、应收账款周期长和资产季节性闲置等问题，并通过逐步扩大营收来源、降低营销费用、提高产品（服务）毛利率和增加经营现金流等方式改善公司的财务状况。



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.10%	2019年04月09日	2019年04月10日	www.cninfo.com.cn
2018年年度股东大会	年度股东大会	43.75%	2019年05月16日	2019年05月16日	www.cninfo.com.cn
2019年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.80%	2019年06月17日	2019年06月17日	www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。



## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

(一) 公司2018年度《审计报告》中强调事项段涉及事项的基本情况

因公司涉嫌信息披露违法违规，海南证监局于2017年6月9日向公司下发《调查通知书》（琼调查字2017001号），决定对公司立案调查。截止上述《审计报告》出具之日，公司尚未收到海南证监局的最终调查结论文件。

(二) 审计机构对该强调事项段涉及事项的基本意见

上述强调事项段中涉及事项对公司2018年度财务状况及经营成果无重大影响。

(三) 该强调事项段涉及事项对公司的影响程度

目前，公司生产经营情况正常。

2019年8月2日，公司收到中国证监会海南监管局下发的《中国证券监督管理委员会海南监管局行政处罚事先告知书》[2019]3号（以下简称“事先告知书”）对公司及相关当事人作出了处罚（具体内容详见于2019年8月5日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《公司关于收到中国证监会海南监管局行政处罚事先告知书的公告》）。

根据本次《事先告知书》认定的违法事实，公司未触及深圳证券交易所《上市公司重大违法强制退市实施办法》第四条第（三）“上市公司披露的年度报告存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，根据中国证监会行政处罚决定认定的事实，上市公司连续会计年度财务指标实际已触及《股票上市规则》规定的终止上市标准”的规定情形。公司在本次《事先告知书》里涉及的违法行为没有触及深圳证券交易所《上市公司重大违法强制退市实施办法》第二条、第四条、第五条的规定情形，以及《深圳证券交易所股票上市规则》第13.1.1条第（八）项至第（十）项规定的重大违法强制退市情形。

(四) 董事会关于消除该强调事项段涉及事项及其影响的具体措施

公司已向中国证监会海南监管局递交书面回执，表明公司放弃陈述、申辩、听证的权利，并接受相关行政处罚；公司将积极配合中国证监会海南监管局的后续工作，全面提高合规管理和内部控制水平，以坚决杜绝类似问题的再度发生。公司将根据该事项的后续进展情况及时履行信息披露义务。

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。



## 八、诉讼事项

### 重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

1、2013年4月1日，本公司子公司四川神农大丰种业科技有限公司（以下简称“四川神农种业”）因甘肃武威西凉蔬菜种苗研究所（以下简称“西凉研究所”）种植回收合同纠纷提起诉讼，甘肃省武威市凉州区人民法院（以下简称“凉州法院”）于2013年11月25日出具（2013）凉民初字第1411号民事判决书，判决被告西凉研究所给付四川神农种业订金30万元及利息，给付四川神农种业亲本种子27,330.00元，四川神农种业回收西凉研究所生产的科玉3号玉米杂交种子。四川神农种业不服上述判决，向甘肃省武威市中级人民法院（以下简称“武威中院”）提起上诉，武威中院于2014年作出（2014）武中民终字第127号民事裁定书，发还重审。凉州法院重审后于2014年12月12日出具（2014）凉民初字第3142号民事判决书，判决西凉研究所给付四川神农种业订金30万元及利息，给付四川神农种业亲本种子27,330.00元，四川神农种业赔偿西凉研究所损失475,000.00元。四川神农种业不服上述判决，向武威中院提起上诉。武威中院于2015年8月26日出具（2015）武中民终字第349号民事判决书，判决维持凉州法院（2014）凉民初字第3142号民事判决“西凉研究所给付四川神农种业订金30万元及利息，给付四川神农种业亲本种子27,330.00元及诉讼费负担”部分，撤销凉州法院（2014）凉民初字第3142号民事判决“四川神农种业赔偿西凉研究所损失475,000.00元、四川神农种业其他诉讼请求”部分，同时判决四川神农种业赔偿西凉研究所损失320,950.00元。四川神农种业已向凉州法院提起执行申请并获受理。截至本报告披露之日，该案无其他进展。

2、2017年1月6日，本公司全资子公司湖南神农种业的控股子公司郴州神农大丰种业有限责任公司（以下简称“郴州神农种业”）就与胡述田种植、养殖回收合同纠纷向萍乡市湘东区人民法院提起诉讼。萍乡市湘东区人民法院于2017年1月21日出具（2015）湘排民初字第118号民事判决书，判决被告胡述田向郴州神农种业支付135,000.00元。截至本报告披露之日，该案无其他进展。

3、2018年6月1日，本公司子公司深圳惟谷供应链因买卖合同纠纷，以广州市和兴隆食品科技股份有限公司（以下简称“和兴隆”）为被告，向深圳市南山区人民法院（以下简称“南山法院”）提起诉讼，请求判令被告支付拖欠货款1,907,200元及违约金，已获该院立案。南山法院于2019年4月22日出具（2018）粤0305民初13440号民事判决书，判决被告和兴隆于向原告深圳惟谷供应链支付货款1,907,200元及违约金；支付原告深圳惟谷供应链律师费103,000元；被告黄溪河对被告和兴隆的上述债务在5000万元保证范围内承担连带责任保证，其承担保证责任后，有权向被告和兴隆追偿。南山法院于2019年7月21日出具查封、扣押、冻结财产通知书，根据（2018）粤0305民初13440号生效民事裁定书，已查封、冻结、扣押下列财产：（1）轮候冻结和兴隆在平安银行广州珠江新城支行11014514377003账户的存款1,238,768元，实际冻结0元，冻结期限自2019年7月23日至2020年7月22日；（2）冻结和兴隆在上海浦东发



展银行深圳分行 7906 0155 2000 0149 9 账户的存款 1,238,768 元，实际冻结 383.26 元，冻结期限自 2019 年 7 月 23 日至 2020 年 7 月 22 日；（3）和兴隆在兴业银行广州越秀支行 3911 2010 0100 1219 22 账户的存款未作冻结，原因为无此开户行；（4）轮候冻结黄溪河所持有的“和兴隆”（证券代码 837628）无限售条件流通股 1,254,692 股及孳息，冻结期限自 2018 年 10 月 9 日至 2021 年 10 月 8 日。截至本报告披露之日，该案无其他进展。

4、2018 年 9 月 20 日，本公司子公司深圳惟谷供应链因合同纠纷，以深圳市飞马国际供应链股份有限公司、上海寰亚电力运营管理有限公司、俞倪荣、谢雨彤为被告，向深圳市中级人民法院提起诉讼，该院已于 2018 年 10 月 8 日立案（情况详见公司于 2018 年 10 月 12 日在巨潮资讯网站上披露的《子公司诉讼事项公告》公告编号：2018-062）。2019 年 6 月 21 日，深圳市中级人民法院对该案进行了开庭审理，尚未下达民事判决。截至本报告披露之日，该案无其他进展。

5、全资子公司海南保亭南繁种业，为维护公司利益，向保亭黎族苗族自治县人民法院提交了《行政起诉状》，以土地出让金违约金纠纷为案由，起诉保亭黎族苗族自治县自然资源和规划局，请求依法撤销保亭黎族苗族自治县自然资源和规划局作出的《保亭黎族苗族自治县自然资源和规划局关于催缴 BT-2012-13 号地块（神农大丰项目）土地出让金违约金的通知》（保自然资【2019】32 号），土地出让金违约金共计 429.3 万元。保亭南繁种业于 2019 年 7 月 23 日收到保亭黎族苗族自治县人民法院作出的《受理案件通知书》，该案件尚未开庭审理。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

名称	类型	原因	调查处罚类型	结论	披露日期	披露索引
海南神农科技股份有限公司	公司、董事、监事、高级管理人员	涉嫌信息披露违法违规	被海南证监局立案调查	尚未作出最终的行政处罚决定	2017 年 06 月 09 日 2019 年 8 月 5 日	2017 年 6 月 9 日收到海南证监局下发的《调查通知书》（公告编号：2017-035）；2019 年 8 月 2 日收到海南证监局下发的《中国证券监督管理委员会海南监管局行政处罚事先告知书》（公告编号：2019-078）



整改情况说明

适用  不适用

### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期发生与日常经营相关的关联交易情况，详见本期财务报表附注之“九、4、关联方交易情况”。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司与原副总经理吴永忠先生签署了《房屋买卖合同》，以人民币 200.6 万元的价格出售位于海口市龙华区文华中路 1 号的一套住房。

住房基本情况：建筑面积为 143.99 平方米，房屋不动产权证号：0011795，房屋权属性质为商品房（以房产证书上标明的建筑面积为准）。

根据海南分寸土地房地产评估有限公司（不具备证券、期货相关业务评估资格）2019 年 2 月 20 日出具的分寸房评字（2019）第 108 号《房地产抵押估价报告》，上述标的资产评估基准日（2019 年 2 月 19 日）的评估值为 200.4629 万元。上述标的资产账面原值 242.66494 万元，已计提折旧 63.0929 万元，账面净值 179.57204 万元。

根据《房屋买卖合同》，吴永忠先生在签订合同时支付购房定金 100,000.00 元，在签订合同后于 2019 年 9 月 30 日前支付剩余房款 1,906,000.00 元，过户费用由公司承担。截止目前，公司收到吴永忠交付的购房款 40 万元，尚欠余款 160.6 万元。该事项尚需履行审议程序。



3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况

(2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用  不适用

公司已披露的战略框架（合作）协议进展情况



序号	签约单位	签约时间	公告时间	公告号	执行情况
1	江西省丰城市人民政府	2014年2月19日	2014年2月19日	2014-008	正在执行
2	江西省樟树市人民政府	2015年2月9日	2015年2月10日	2015-002	正在执行
3	湖北省黄梅县人民政府；湖北康宏粮油食品有限公司	2015年4月13日	2015年4月14日	2015-007	正在执行
4	湖南省永州市人民政府	2015年6月8日	2015年6月9日	2015-025	正在执行
5	江西省宜春市人民政府	2015年6月16日	2015年6月17日	2015-027	正在执行
6	湖南省溆浦县人民政府	2015年6月30日	2015年7月2日	2015-030	正在执行
7	深圳高科新农技术有限公司	2015年12月6日	2015年12月7日	2015-097	正在执行
8	湖北省蕲春县人民政府；湖北蕲春中健米业有限公司；蕲春县银兴米业有限公司	2016年1月20日	2016年2月1日	2016-006	正在执行
9	长沙瑞和数码科技有限公司	2016年2月14日	2016年2月16日	2016-008	正在执行
10	安徽省南陵县人民政府	2016年7月26日	2016年7月27日	2016-052	正在执行
11	巴基斯坦农业研究中心	2017年5月29日	2017年5月31日	2017-034	正在执行
12	海南省琼海市人民政府	2017年9月29日	2017年10月9日	2017-056	正在执行

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司原控股股东黄培劲先生与湖南省弘德资产经营管理有限公司借款合同纠纷一案进展情况，具体情况详见公司于2019年3月21日在深圳证券交易所和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《关于披露详式权益变动报告书的提示性公告》（公告编号：2019-018）、《关于股东所持股份被司法划转的公告》（公告编号：2019-019）和湖南省弘德资产经营管理有限公司提交的《详式权益变动报告书》，2019年3月25日刊登的《关于收到公司董事长提交的〈仲裁申请书〉的公告》（公告编号：2019-021），2019年3月29日刊登的《关于公司股东所持股份被司法冻结的公告》（公告编号：2019-026），2019年4月2日刊登的《关于收到公司股东提交的诉讼〈申请书〉的公告》（公告编号：2019-028），2019年4月4日刊登的《关于公



司股东所持股份被司法冻结和轮候冻结的公告》（公告编号：2019-029），2019年4月26日刊登的《关于公司收到海南仲裁委员会〈决定书〉的公告》（公告编号：2019-050），2019年5月23日刊登的《关于公司收到湖南省长沙市中级人民法院〈执行裁定书〉的公告》（公告编号：2019-056），2019年6月6日刊登的《关于公司股东所持股份解除司法冻结和轮候冻结的公告》（公告编号：2019-064），以及2019年6月13日刊登的《关于公司股东所持股份解除司法冻结的公告》（公告编号：2019-065）。

2、公司原董事长黄培劲先生于2019年5月6日收到中国证券监督管理委员会海南监管局下发的《关于对黄培劲采取出具警示函措施的决定》[2019]12号（具体内容详见披露于2019年5月6日巨潮资讯网上的《关于公司原董事长收到中国证券监督管理委员会海南监管局警示函的公告》（公告编号：2019-051））。

3、公司于2019年4月25日召开了第六届董事会第二次会议和2019年5月16日召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、简称的议案》（具体内容详见披露2019年4月26日、2019年5月16日巨潮资讯网上的《第六届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2019-039）、《关于拟变更公司名称的公告》（公告编号：2019-042），《2018年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-055））。2019年6月经海南省市场监督管理局核准，公司已完成了公司名称变更的登记手续，取得了变更后的企业法人营业执照，公司全称由“海南神农基因科技股份有限公司”变更为“海南神农科技股份有限公司”。（具体内容详见披露于2019年6月5日巨潮资讯网上的《公司名称、证券简称变更公告》（公告编号：2019-063））。

4、公司于2019年7月15日召开第六届董事会第五次会议和2019年8月1日召开2019第三次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，在原经营范围中增加“农药、化肥销售；水产苗种进出口贸易及销售；种苗繁育改良与销售；生物技术转让；水产饲料、药品、设备、检测用具及试剂、医疗用具经销”。（具体内容详见披露于2019年7月16日、2019年8月1日巨潮资讯网上的《公司第六届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2019-073）、《关于增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2019-074）、《2019年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-077）等相关公告），2019年8月，公司完成工商变更登记手续（具体内容详见披露于2019年8月23日巨潮资讯网上的《公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-079））。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

为加快实施公司战略转型、减亏增效的既定规划，公司拟对下属全资子公司——湖南神农大丰生物科技有限公司和广西立耘农业科技股份有限公司进行资产清算。具体内容详见公司于2019年5月30日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于对全资子公司进行资产清算的公告》（公告编号2019-060）。





## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,022,458	10.94%				-44,213,678	-44,213,678	67,808,780	6.62%
3、其他内资持股	112,022,458	10.94%				-44,213,678	-44,213,678	67,808,780	6.62%
境内自然人持股	112,022,458	10.94%				-44,213,678	-44,213,678	67,808,780	6.62%
二、无限售条件股份	911,977,542	89.06%				44,213,678	44,213,678	956,191,220	93.38%
1、人民币普通股	911,977,542	89.06%				44,213,678	44,213,678	956,191,220	93.38%
三、股份总数	1,024,000,000	100.00%						1,024,000,000	100.00%

#### 股份变动的原因

适用  不适用

1、公司现任董事和高级管理人员，其在任职期间每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的25%；在离职后六个月内，不转让所持有的公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售股份公司股票数量占所持有股份公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过50%。依据上述规则，公司现任董事长曹欧劫女士本期增加限售股60,949,502股；公司原董事、总经理柏远智先生其所持公司股票2,033,250股自离任之日起六个月内全部锁定，离职六个月后的十二个月内解除限售1,016,625股；公司原董事、财务总监朱诚先生其所持公司股票2,306,328股，自离任之日起六个月内全部锁定；公司原副总经理唐文先生其所持公司股票2,519,700股，自离任之日起六个月内全部锁定，离职六个月后的十二个月内解除限售1,259,850股。

2、黄培劲先生期初所持有公司限售股份106,878,000股。2019年3月20日，黄培劲先生所持公司142,504,000股股份（含期初持有的限售股份）经湖南省长沙市中级人民法院司法划转至湖南省弘德资产管理经营管理有限公司名下，本期减少限售股份106,878,000股。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况



适用  不适用

2019年3月20日，黄培劲先生所持公司142,504,000股股份经湖南省长沙市中级人民法院司法划转至湖南省弘德资产经营管理有限公司名下。本次司法划转后，黄培劲先生不再持有公司股份；湖南省弘德资产经营管理有限公司持有公司股份181,554,000股，占公司总股本的17.73%。具体情况详见公司于2019年3月21日在深圳证券交易所和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于披露详式权益变动报告书的提示性公告》（公告编号：2019-018）、《关于股东所持股份被司法划转的公告》（公告编号：2019-019）和湖南省弘德资产经营管理有限公司提交的《详式权益变动报告书》。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
黄培劲	106,878,000	106,878,000		0		
朱诚	1,729,746		576,582	2,306,328	高管离任锁定	注
唐文	1,889,775		629,925	2,519,700	高管离职锁定	注
柏远智	1,524,937		508,313	2,033,250	高管离职锁定	注
曹欧劼	0		60,949,502	60,949,502	董事锁定	
合计	112,022,458	106,878,000	62,664,322	67,808,780	--	--

注（1）：公司现任董事和高级管理人员，其任职期间每年可转让的股份不超过报告期内本人持有的公司股份总数的25%。

注（2）：因2019年4月公司董事、高管换届，公司原董事、总经理柏远智先生其所持公司股票2,033,250股自离任之日起六个月内全部锁定，离职六个月后的十二个月内解除限售1,016,625股；公司原董事、财务总监朱诚先生其所持公司股票2,306,328股，自离任之日起六个月内全部锁定；公司原副总经理唐文先



生其所持公司股票2,519,700股,自离任之日起六个月内全部锁定,离职六个月后的十二个月内解除限售1,259,850股。

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		55,208		报告期末表决权恢复的优先股股东总数				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
曹欧劫	境内自然人	17.94%	183,666,101	81,266,003	60,949,502	122,716,599		
湖南省弘德资产经营管理有限公司	境内非国有法人	17.73%	181,554,000	142,504,000		181,554,000		
湖南省财信产业基金管理有限公司	国有法人	5.00%	51,200,000			51,200,000		
甘立勤	境内自然人	2.28%	23,380,500	16,080,500		23,380,500		
邵慧萍	境内自然人	2.25%	23,031,035	-4,348,700		23,031,035		
黄立山	境内自然人	1.04%	10,637,000	10,637,000		10,637,000		
周建禄	境内自然人	0.68%	7,000,000	4,500,000		7,000,000		
孙鹏	境内自然人	0.68%	6,980,000	-4,351,950		6,980,000		
江西核工业瑞丰生化有限责任公司	国有法人	0.59%	6,085,155			6,085,155		
杨西德	境内自然人	0.48%	4,885,000	125,000		4,885,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东之间不存在关联关系也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
湖南省弘德资产经营管理有限公司	181,554,000		人民币普通股	181,554,000				



曹欧劫	122,716,599	人民币 普通股	122,716,599
湖南省财信产业基金管理有限公司	51,200,000	人民币 普通股	51,200,000
甘立勤	23,380,500	人民币 普通股	23,380,500
邵慧萍	23,031,035	人民币 普通股	23,031,035
黄立山	10,637,000	人民币 普通股	10,637,000
周建禄	7,000,000	人民币 普通股	7,000,000
孙鹏	6,980,000	人民币 普通股	6,980,000
江西核工业瑞丰生化有限责任公司	6,085,155	人民币 普通股	6,085,155
杨西德	4,885,000	人民币 普通股	4,885,000
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前10名股东之间不存在关联关系也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	1、股东曹欧劫除通过普通证券账户持有81,266,003股外，还通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有102,400,098股，合计共持有公司股票183,666,101股。2、股东甘立勤除通过普通证券账户持有8,100,000股外，还通过财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有15,280,500股，合计共持有公司股票23,380,500股。3、股东杨西德除通过普通证券账户持有2,250,000股外，还通过湘财证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有2,635,000股，合计共持有公司股票4,885,000股。		

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东和实际控制人报告期内变更

√ 适用    □ 不适用

新控股股东名称	曹欧劫
新控股股东性质	境内自然人
变更日期	2019年05月23日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2019年05月23日



## 实际控制人报告期内变更

√适用 □不适用

新实际控制人名称	曹欧劫
变更日期	2019 年 05 月 23 日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2019 年 05 月 23 日

2019年3月20日，黄培劲先生所持公司142,504,000股股份经湖南省长沙市中级人民法院司法划转至湖南省弘德资产管理有限公司名下。本次司法划转后，黄培劲先生未持有公司股份；湖南省弘德资产管理有限公司持有公司股份181,554,000股，占公司总股本的17.73%。具体情况详见公司2019年3月21日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站的《关于披露详式权益变动报告书的提示性公告》（公告编号：2019-018）、《关于股东所持股份被司法划转的公告》（公告编号：2019-019）和湖南省弘德资产管理有限公司提交的《详式权益变动报告书》。

曹欧劫女士年初持有公司102,400,098股股份，报告期内增持了公司81,266,003股股份。截至报告期末，曹欧劫女士合计持有公司183,666,101股股份，为公司第一大股东。

2019年4月9日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，选举产生了第六届董事会。第六届董事会成员共9名，包括6名非独立董事和3名独立董事。其中，有3名非独立董事和2名独立董事系第二大股东曹欧劫女士提名，占董事会成员的半数以上。2019年4月15日，公司召开了第六届董事会第一次会议，选举曹欧劫女士为公司董事长。具体情况详见公司分别于2019年4月10日和4月15日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站的《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-031）和《第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2019-033）。

鉴于目前公司整体股权结构较为分散，曹欧劫女士系公司第一大股东，公司董事会半数以上成员由其选任，且曹欧劫女士本人目前担任公司董事长，能够对公司日常经营管理施加重大影响。根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2018年修订）》的规定，曹欧劫女士系公司的实际控制人。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
曹欧劫	董事长	现任	102,400,098	81,266,003		183,666,101			
黄培劲	董事长	离任	106,878,000		106,878,000				
柏远智	董事、总 经理	离任	2,033,250			2,033,250			
朱诚	董事、财 务总监	离任	2,306,328			2,306,328			
唐文	副总经理	离任	2,519,700			2,519,700			
合计	--	--	216,137,376	81,266,003	106,878,000	190,525,379			

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曹欧劫	董事	被选举	2019年04月10日	换届选举
曹欧劫	董事长	被选举	2019年04月15日	换届选举
彭继泽	董事	被选举	2019年04月10日	换届选举
邓海滨	董事	被选举	2019年04月10日	换届选举
张林新	董事	被选举	2019年04月10日	换届选举
邓武	董事	被选举	2019年04月10日	换届选举
郑抗	董事	被选举	2019年04月10日	换届选举
何进日	独立董事	被选举	2019年04月10日	换届选举
涂显亚	独立董事	被选举	2019年04月10日	换届选举
商小刚	独立董事	被选举	2019年04月10日	换届选举
张荣	监事	被选举	2019年04月10日	换届选举
周巍	监事	被选举	2019年04月10日	换届选举



陈君	职工监事	被选举	2019年06月03日	换届选举
邓武	总经理	聘任	2019年04月15日	聘任
郑抗	副总经理、财务总监	聘任	2019年04月15日	聘任
杨祺	副总经理	聘任	2019年04月15日	聘任
黄培劲	董事长	任期满离任	2019年04月10日	换届选举
柏远智	董事、总经理	任期满离任	2019年04月10日	换届选举
吕品图	独立董事	任期满离任	2019年04月10日	换届选举
冯克珊	独立董事	任期满离任	2019年04月10日	换届选举
欧学旺	独立董事	任期满离任	2019年04月10日	换届选举
雷晟	董事	任期满离任	2019年04月10日	换届选举
郑主文	董事	任期满离任	2019年04月10日	换届选举
朱诚	董事、财务总监	任期满离任	2019年04月10日	换届选举
吴宏斌	监事会主席	任期满离任	2019年04月10日	换届选举
黄明光	监事	任期满离任	2019年04月10日	换届选举
高国富	监事	任期满离任	2019年04月10日	换届选举
吴永忠	副总经理	任期满离任	2019年04月10日	换届选举
唐文	副总经理	任期满离任	2019年04月10日	换届选举
丁照华	副总经理	任期满离任	2019年04月10日	换届选举
胥洋	副总经理、董秘	离任	2019年07月02日	离任
何燕	董事会秘书	聘任	2019年07月02日	聘任

注：1、截至本报告期末，公司未有授予董事、监事和高级管理人员股票期权或其他限制性股票的情形发生。

2、经公司2019年第一次临时股东大会审议通过，选举曹欧劼女士、彭继泽先生、邓海滨先生、张林新先生、邓武先生、郑抗女士为公司第六届董事会非独立董事；选举何进日先生、涂显亚女士、商小刚先生为公司第六届董事会独立董事；选举张荣女士、周巍先生为公司第六届监事会股东代表监事。具体情况详见公司于2019年4月10日在深圳证券交易所和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-031）。

3、公司第六届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第六届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》和《关于选举公司第六届董事会专门委员会委员的议案》。具体情况详见公司于2019年4月15日在深圳证券交易所和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2019-033）、《关于选举董事长、专门委员会委员及聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2019-034）。





4、经公司职工代表大会选举陈君先生为第六届监事会职工代表监事。具体情况详见公司于 2019 年 6 月 3 日在深圳证券交易所和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）刊登的《关于选举产生第六届职工代表监事的公告》（公告编号：2019-062）。

5、公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》和《关于聘任公司证券事务代表的议案》，聘任何燕女士为公司董事会秘书，聘任梁姝女士为公司证券事务代表。具体情况详见公司于 2019 年 7 月 2 日在深圳证券交易所和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）刊登的《第六届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2019-069）、《关于变更董事会秘书的公告》（公告编号：2019-070）和《关于变更证券事务代表的公告》（公告编号：2019-071）。

6、公司第五届董事会董事、第五届监事会监事及部分高级管理人员在上述换届完成后不再担任公司董事、监事和高级管理人员职务。



## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

#### 海南神农科技股份有限公司

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	126,088,325.38	184,426,800.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	148,299,755.61	155,202,106.98
应收款项融资			
预付款项	3	36,472,796.56	34,612,868.33
其他应收款	4	12,151,596.85	9,026,920.02
存货	5	119,327,427.68	102,406,892.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	18,639,720.70	2,418,974.40



<b>流动资产合计</b>		<b>460,979,622.78</b>	<b>488,094,562.26</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	7		47,000,000.00
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	295,135,374.06	295,847,839.10
其他权益工具投资	9	47,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10	5,606,575.80	5,702,352.60
固定资产	11	193,472,779.86	200,760,513.66
在建工程	12	273,598,563.87	272,765,266.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	162,521,284.30	166,959,032.16
开发支出	14	1,178,345.88	1,118,445.88
商誉			
长期待摊费用	15	16,729,441.31	18,464,127.19
递延所得税资产	16	833,515.67	833,515.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>996,075,880.75</b>	<b>1,009,451,092.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,457,055,503.53</b>	<b>1,497,545,654.67</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹欧劫

主管会计工作负责人：郑抗

会计机构负责人：吴娟



## 海南神农科技股份有限公司

## 合并资产负债表（续）

2019 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17	31,393,842.85	26,171,171.99
预收款项	18	27,634,659.59	35,352,129.06
应付职工薪酬	19	3,072,764.78	2,287,244.79
应交税费	20	1,008,051.69	3,884,664.77
其他应付款	21	15,249,041.23	13,173,288.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>78,358,360.14</b>	<b>80,868,499.47</b>
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	22	184,465.78	386,825.96



长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23	6,155,534.34	7,627,558.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,340,000.12</b>	<b>8,014,384.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>84,698,360.26</b>	<b>88,882,883.80</b>
股东权益：			
股本	24	1,024,000,000.00	1,024,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	243,979,202.83	243,979,202.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26	21,762,164.19	21,762,164.19
未分配利润	27	71,679,296.70	108,057,611.20
归属于母公司股东权益合计		1,361,420,663.72	1,397,798,978.22
少数股东权益		10,936,479.55	10,863,792.65
<b>股东权益合计</b>		<b>1,372,357,143.27</b>	<b>1,408,662,770.87</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,457,055,503.53</b>	<b>1,497,545,654.67</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹欧劫

主管会计工作负责人：郑抗

会计机构负责人：吴娟



## 海南神农科技股份有限公司

## 资产负债表

2019 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		106,073,559.03	151,746,503.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1		345,734.20
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	2	268,041,370.76	264,593,200.69
存货			399,853.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>374,114,929.79</b>	<b>417,085,292.11</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			47,000,000.00
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			



长期应收款			
长期股权投资	3	919,461,407.66	918,563,723.38
其他权益工具投资		47,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,189,890.12	43,198,614.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,140,256.36	4,758,713.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,459,618.99	17,045,873.61
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,025,251,173.13</b>	<b>1,030,566,924.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,399,366,102.92</b>	<b>1,447,652,216.82</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹欧劫

主管会计工作负责人：郑抗

会计机构负责人：吴娟





2019 年半年度报告

## 海南神农科技股份有限公司

## 资产负债表（续）

2019 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		618,847.39	136,186.40
应交税费		339,376.09	2,477,349.82
其他应付款		65,515,332.20	85,732,199.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>66,473,555.68</b>	<b>88,345,735.74</b>
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		184,465.78	386,825.96



长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,167,688.00	6,716,146.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,352,153.78</b>	<b>7,102,972.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,825,709.46</b>	<b>95,448,708.03</b>
股东权益：			
股本		1,024,000,000.00	1,024,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		242,173,376.30	242,173,376.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,762,164.19	21,762,164.19
未分配利润		39,604,852.97	64,267,968.30
归属于母公司股东权益合计		1,327,540,393.46	1,352,203,508.79
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>1,327,540,393.46</b>	<b>1,352,203,508.79</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,399,366,102.92</b>	<b>1,447,652,216.82</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹欧劼

主管会计工作负责人：郑抗

会计机构负责人：吴娟



**海南神农科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2019 年 1-6 月**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	28	106,808,071.00	114,399,095.08
减: 营业成本	28	76,714,830.56	87,983,074.27
税金及附加	29	948,280.57	1,679,362.15
销售费用	30	17,151,212.19	31,024,295.82
管理费用	31	30,485,577.49	26,494,708.33
研发费用	32	9,029,743.56	4,160,384.87
财务费用	33	-256,641.07	4,334,086.88
其中: 利息费用			4,473,835.52
利息收入		297,622.33	185,733.65
加: 其他收益	34	1,692,024.03	5,525,939.49
投资收益(损失以“-”号填列)	35	-572,760.55	1,933,350.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,293,185.37	-761,764.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	36	-9,666,406.16	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	37		217,159.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)	38	70,998.90	26,898,176.77
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-35,741,076.08	-6,702,191.36
加: 营业外收入	39	50,540.00	435,318.94
减: 营业外支出	40	615,091.52	15,186.11
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-36,305,627.60	-6,282,058.53
减: 所得税费用	41		837,684.95
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-36,305,627.60	-7,119,743.48
(一) 按经营持续性分类		-36,305,627.60	-7,119,743.48
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-36,305,627.60	-7,119,743.48



2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		-36,305,627.60	-7,119,743.48
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-36,378,314.50	-2,884,099.65
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		72,686.90	-4,235,643.83
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(8) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(9) 现金流量套期损益的有效部分			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		-36,305,627.60	-7,119,743.48
归属于母公司股东的综合收益总额		-36,378,314.50	-2,884,099.65
归属于少数股东的综合收益总额		72,686.90	-4,235,643.83
<b>七、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益		-0.0355	-0.0028
(二) 稀释每股收益		-0.0355	-0.0028

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹欧劼

主管会计工作负责人：郑抗

会计机构负责人：吴娟



## 海南神农科技股份有限公司

## 利润表

2019 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	4	<b>710,049.88</b>	<b>906,510.51</b>
减: 营业成本	4	1,779,114.94	2,857,522.30
税金及附加		172,321.43	199,188.53
销售费用			1,190,765.68
管理费用		23,451,421.66	10,070,184.03
研发费用		2,720,542.07	3,099,321.40
财务费用		-261,139.79	-1,381,101.39
其中: 利息费用			3,199,381.93
利息收入		268,797.45	4,586,253.66
加: 其他收益		1,548,458.33	2,598,875.00
投资收益(损失以“-”号填列)	5	1,507,043.30	-7,878,697.22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		897,684.28	-761,764.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-25,595.59	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-2,871,486.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)		70,998.90	26,382,943.30
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-24,051,305.49</b>	<b>3,102,264.12</b>
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		611,809.84	1,500.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-24,663,115.33</b>	<b>3,100,764.12</b>
减: 所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-24,663,115.33</b>	<b>3,100,764.12</b>
(一) 按经营持续性分类		-24,663,115.33	3,100,764.12
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-24,663,115.33	3,100,764.12
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			



(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）			
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(8) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(9) 现金流量套期损益的有效部分			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-24,663,115.33</b>	<b>3,100,764.12</b>
归属于母公司股东的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>七、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹欧劼

主管会计工作负责人：郑抗

会计机构负责人：吴娟



## 海南神农科技股份有限公司

## 合并现金流量表

2019 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,856,858.61	632,839,282.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	42	11,635,587.35	9,680,289.67
经营活动现金流入小计		101,492,445.96	642,519,572.11
购买商品、接受劳务支付的现金		84,934,219.41	71,148,180.43
支付给职工以及为职工支付的现金		16,766,741.55	20,176,516.29
支付的各项税费		3,528,706.23	10,638,074.97
支付其他与经营活动有关的现金	42	38,003,813.49	66,284,557.58
经营活动现金流出小计		143,233,480.68	168,247,329.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,741,034.72</b>	<b>474,272,242.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		111,065.80	1,492,070.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420,000.00	493,053.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-1,498,606.37
收到其他与投资活动有关的现金	42	13,812,309.00	
投资活动现金流入小计		14,343,374.80	486,518.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		553,815.00	4,344,425.09
投资支付的现金		784,500.00	1,426,800.00



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	42	29,600,000.00	315,600,000.00
投资活动现金流出小计		30,938,315.00	321,371,225.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,594,940.20</b>	<b>-320,884,706.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,100,000.00
偿还债务支付的现金			152,295,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,503,916.08
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			
筹资活动现金流出小计			156,799,316.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-153,699,316.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>5.79</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-58,335,974.92</b>	<b>-311,774.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		184,424,300.30	97,033,280.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>126,088,325.38</b>	<b>96,721,506.01</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹欧劫

主管会计工作负责人：郑抗

会计机构负责人：吴娟





## 海南神农科技股份有限公司

## 现金流量表

2019 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		814,307.40	836,795.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,255,757.17	217,531,429.77
经营活动现金流入小计		6,070,064.57	218,368,225.54
购买商品、接受劳务支付的现金		55,515.00	60,200.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,398,409.71	4,231,760.40
支付的各项税费		2,204,010.21	5,894,396.68
支付其他与经营活动有关的现金		40,471,874.98	42,364,419.44
经营活动现金流出小计		52,129,809.90	52,550,776.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,059,745.33</b>	<b>165,817,449.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
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		400,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		400,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,199.00	1,125,348.60
投资支付的现金			1,226,800.00



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		13,199.00	2,352,148.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>386,801.00</b>	<b>-2,352,148.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			149,995,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,435,169.06
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			
筹资活动现金流出小计			153,430,569.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-153,430,569.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-45,672,944.33</b>	<b>10,034,731.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		151,746,503.36	30,393,538.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>106,073,559.03</b>	<b>40,428,269.99</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹欧劫

主管会计工作负责人：郑抗

会计机构负责人：吴娟



海南神农科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2019 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,024,000,000.00				243,979,202.83				21,762,164.19	108,057,611.20		1,397,798,978.22	10,863,792.65	1,408,662,770.87
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,024,000,000.00				243,979,202.83				21,762,164.19	108,057,611.20		1,397,798,978.22	10,863,792.65	1,408,662,770.87
三、本期增减变动金额(减少以“”号填列)														
(一) 综合收益总额										-36,378,314.50		-36,378,314.50	72,686.90	-36,305,627.60
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														



3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	1,024,000,000.00				243,979,202.83			21,762,164.19	71,679,296.70	1,361,420,663.72	10,936,479.55	1,372,357,143.27	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹欧劫

主管会计工作负责人：郑抗

会计机构负责人：吴娟



海南神农科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2019年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年同期													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,024,000,000.00				281,629,936.02				19,582,068.38	89,822,426.65		1,415,034,431.05	645,042,898.08	2,060,077,329.13
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,024,000,000.00				281,629,936.02				19,582,068.38	89,822,426.65		1,415,034,431.05	645,042,898.08	2,060,077,329.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-314,493.44					-2,569,606.21		-2,884,099.65	-577,062,561.31	-579,946,660.96
（一）综合收益总额										-2,884,099.65		-2,884,099.65	-4,235,643.83	-7,119,743.48
（二）股东投入和减少资本													-572,826,917.48	-572,826,917.48
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他													-572,826,917.48	-572,826,917.48
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														



3. 其他												
(四) 股东权益内部结转				-314,493.44				314,493.44				
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他				-314,493.44				314,493.44				
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	1,024,000,000.00			281,315,442.58			19,582,068.38	87,252,820.44	1,412,150,331.40	67,980,336.77	1,480,130,668.17	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹欧劼

主管会计工作负责人：郑抗

会计机构负责人：吴娟



海南神农科技股份有限公司  
所有者权益变动表  
2019 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,024,000,000.00				242,173,376.30				21,762,164.19	64,267,968.30		1,352,203,508.79
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,024,000,000.00				242,173,376.30				21,762,164.19	64,267,968.30		1,352,203,508.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-24,663,115.33		-24,663,115.33
(一) 综合收益总额										-24,663,115.33		-24,663,115.33
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												



(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	1,024,000,000.00				242,173,376.30			21,762,164.19	39,604,852.97		1,327,540,393.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹欧劼

主管会计工作负责人：郑抗

会计机构负责人：吴娟





海南神农科技股份有限公司  
所有者权益变动表  
2019 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年同期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,024,000,000.00				111,419,139.40				19,582,068.38	31,288,761.64		1,186,289,969.42
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他					168,087,549.72					10,176,587.01		178,264,136.73
二、本年期初余额	1,024,000,000.00				279,506,689.12				19,582,068.38	41,465,348.65		1,364,554,106.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										3,100,764.12		3,100,764.12
(一) 综合收益总额										3,100,764.12		3,100,764.12
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												



1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	1,024,000,000.00				279,506,689.12			19,582,068.38	44,566,112.77		1,367,654,870.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曹欧劼

主管会计工作负责人：郑抗

会计机构负责人：吴娟



# 海南神农科技股份有限公司

## 二〇一九年半年报财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

海南神农科技股份有限公司(原名:海南神农基因科技股份有限公司,以下简称“公司”或“本公司”)系于2000年12月26日经海南省股份制企业办公室琼股办[2000]96号文批准,由黄培劲、长丰(集团)有限责任公司等十位股东共同出资并发起设立的股份有限公司。2011年3月7日,经中国证券监督管理委员会《关于核准海南神农大丰种业科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》批准,首次向社会公开发行人民币普通股(A股)4,000万股,发行价格每股24.00元,发行后,公司的股份总数由12,000万股增加到16,000万股,并于2011年3月16日在深圳证券交易所创业板上市。证券代码:300189。

根据公司2011年度股东大会决议,公司以未分配利润按每10股送红股2股、以资本公积按每10股转增4股的比例,向全体股东分配和转增股份总额9,600万股,每股面值1元,计增加股本9,600.00万元。分红和转增后公司股份总数为25,600万股。

根据公司2013年度股东大会决议,公司以资本公积按每10股转增6股的比例,向全体股东分配和转增股份总额15,360万股,每股面值1元,计增加股本15,360.00万元。转增后公司股份总数为40,960万股。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议,公司以资本公积按每10股转增15股的比例,向全体股东转增股份总额61,440万股,每股面值1元,计增加股本61,440.00万元。转增后公司股份总数为102,400万股。

根据公司2018年股东大会决议,公司更名为:海南神农科技股份有限公司。

截至2019年6月30日止,公司的累计发行股份总数102,400万股,实收资本为人民币102,400.00万元,企业法定代表人:曹欧劫。统一社会信用代码:91460000721271695E。法定注册地址:海口市紫荆路2-1号紫荆信息公寓26A。经营期限自2000年12月29日至2060年12月29日。经营范围:粮食、棉花、油料、糖料、瓜菜、果树、茶树、桑树、花卉、草类等作物种子的选育、生产、销售(凭许可证经营);生物激素、农业机械及配件、汽车配件、橡胶及制品、种用仪器设备、人造革、塑料制品销售;农业信息咨询;



进出口贸易；农作物基因技术的研究与开发，技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训、生物技术研究、开发、生物产业投资。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于2019年8月28日批准报出。

截止2019年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共20户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期度合并范围比上年同期减少6户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事优质杂交水稻种子和其他农作物良种的选育、推广、销售以及其他贸易。

本公司的实际控制人为曹欧劫。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

公司自报告期末起12个月，将根据正常的经营方针和既定的经营目标持续经营，不会停业，也不会大规模削减业务，不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。



### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买



日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法



### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确





认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### （3）外币财务报表的折算方法



编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关



金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

#### （2）权益工具



权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

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的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。



#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失。

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允



价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

- 应收账款组合 1 账龄组合
- 应收账款组合 2 单独计提组合
- 应收账款组合 3 控制组合

其中，对合并范围内应收账款，本公司能够控制该款项的收回，预期不存在信用风险损失，本公司将其归入控制组合，不计提减值。

对债务人未出现逾期付款、经营状况恶化等信用风险显著增加的应收账款，本公司将其归入账龄组合，根据历史可回收率，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测确定预期信用损失率，计提坏账准备。

对债务人已出现逾期付款、经营状况恶化、资不抵债，破产清算等信用风险显著增加的应收账款，本公司将其归入单独计提组合。对该组合中信用风险已显著增加，但测试未出现明显减值迹象的应收账款，本公司将其重新归入账龄组合计提减值。对该组合中信用风险显著增加并出现明显减值迹象的应收账款，基于谨慎性原则，全额计提减值准备。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- 应收票据组合 1 商业承兑汇票
- 应收票据组合 2 银行承兑汇票

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息



时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1 账龄组合
- 应收账款组合 2 单独计提组合
- 应收账款组合 3 控制组合

其中，对合并范围内其他应收款，本公司能够控制该款项的收回，预期不存在信用风险损失，本公司将其归入控制组合，不计提减值。

对债务人未出现资不抵债，破产清算等信用风险显著增加的其他应收款，本公司将其归入账龄组合，根据历史可回收率，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照相当于该组合未来 12 个月内预期信用损失的金额计提坏账准备。

对债务人已出现逾期付款、经营状况恶化、资不抵债，破产清算等信用风险显著增加的其他应收款，本公司将其归入单独计提组合。对该组合中信用风险已显著增加，但测试未出现明显减值迹象的其他应收款，本公司将其重新归入账龄组合，按照相当于该部分其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。对该组合中信用风险显著增加并出现明显减值迹象的其他应收款，基于谨慎性原则，全额计提减值准备。

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交



易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为生产成本、库存商品、周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。生产成本、库存商品、周转材料等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品及包装物领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持





有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发



行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或



出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。



采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 15、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4	4.80-2.40
机器设备	年限平均法	8	4	12.00
运输设备	年限平均法	8	4	12.00
电子设备	年限平均法	5	4	19.20
其他设备	年限平均法	5	4	19.20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额

计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定



可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产预计使用年限：

项目	预计使用年限	确定依据
专利权	10	最佳预期经济利益实现年限
土地使用权	土地使用年限	土地使用权证或出让合同规定使用年限
品种权	5	最佳预期经济利益实现年限

#### 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以





使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。具体摊销年限如下：

项目	摊销年限	确定依据
装修费	5	最佳预期经济利益实现年限
土地租金	6-17	土地租赁期限

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终



处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。



## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入的确认原则

### 1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

（1）本公司农作物种子销售收入，主要由国内销售和出口销售构成，根据公司的经营特点，本公司收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

①通过物流公司发货销售方式。在发出货物并取得物流公司货运回单时确认销售收入的实现。

②客户自提货物销售方式。于发出货物时，由客户在销售发货单上签字，公司以经客户签字确认的销售发货单确认销售收入的实现。

③现销方式。销售部门依据客户所购买的种子明细开具《种子销售卡》，财务部审核、收款并开具《收据》，客户提货并于《种子销售卡》签字确认，财务部根据《种子销售卡》及《收据》确认收入的实现。

上述销售单价按照预计结算单价确定。业务年度结算时，退货、奖励及根据销量确定的返利，直接影响结算的销售金额。结算的销售金额与已记账的销售收入的差额增加



或冲减结算当期销售收入。

④出口国外销售业务于报关离岸 90 天后确认收入的实现。出口合同约定，自卖方种子报关离岸之日起 90 天内，如经买方检验等发现卖方种子没有达到双方约定的质量标准，或者有其他明显质量问题，买方有权视情况要求卖方部分或者全部返还已付货款。因此，本公司出口国外销售业务在货物报关离岸并取得海关报关单等相关凭证 90 天后确认销售收入的实现。

(2) 本公司其他贸易收入，采用直销模式的，于公司向供应商发出发货指令、供应商发出商品并经购买方在收货确认单上签章后，确认销售收入的实现；采用其他模式且具有代理及融资性质的，于供应商发出商品并经购买方在收货确认单上签章后，按“净额法”确认销售收入的实现。

## 2、提供劳务

在公司签订的服务及劳务协议执行完毕后，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

## 3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府



补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本

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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。



于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

## 28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### ①采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行



新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响期初/上期金额
		增加+/减少-
1	应收账款	155,202,106.98
	应收票据及应收账款	-155,202,106.98
2	应付账款	26,171,171.99
	应付票据及应付账款	-26,171,171.99
3	管理费用	-4,160,384.87
	研发费用	4,160,384.87

## ②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公





司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	账面价值	账面价值
资产		—
可供出售金融资产(a)	47,000,000.00	—
其他权益工具投资	—	47,000,000.00

2019年1月1日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司无因该事项导致的期初留存收益等项目的调整。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

(a) 可供出售金融资产

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
	账面价值			账面价值
可供出售金融资产	47,000,000.00	-47,000,000.00		—
转出至交易性金融资产				
转出至债权投资			—	
转出至其他债权投资				
转出至其他权益工具投资		47,000,000.00	—	47,000,000.00

③其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无。

#### 四、 税项

1、主要税种及税率



税种	计税依据	税率或征收率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税、16、13、10、9、5、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	免税、25、15
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3、2
房产税	房产原值扣除20%-30%后的余额或租金收入	1.2、12

本公司各纳税主体执行不同企业所得税税率情况说明：

纳税主体	企业所得税税率
海南神农科技股份有限公司	免税、25%
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	免税、25%
四川神农大丰种业科技有限公司	免税、25%
福建神农大丰种业科技有限公司	免税
海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司	25%
湖南神农大丰生物科技有限公司	25%
海南神农大丰投资有限公司	25%
广西立耘农业科技股份有限公司	免税、25%
海南丫米网络科技有限公司	25%
湖南丰神农业科技有限公司	25%
郴州神农大丰种业有限责任公司	25%
湖北奇源种业科技有限公司	25%
江西神农大丰农业发展有限责任公司	25%
湖南由奇丰种业有限公司	25%
三亚永丰红南繁种业有限公司	免税、25%
湘乡市神农腾达农资有限公司	25%
怀化神农大丰农业发展有限公司	25%



江苏春鹏种业科技有限公司	25%
武汉神农大丰种业有限公司	25%
江西生活通支付科技有限公司	25%
深圳市神农惟谷供应链有限公司	15%

## 2、优惠税负及批文

(1)、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条(一)项的规定,从事农业项目的所得免征企业所得税。报告期内,本公司及其控股子公司湖南神农大丰种业科技有限责任公司、四川神农大丰种业科技有限公司、福建神农大丰种业科技有限公司、三亚永丰红南繁种业有限责任公司从事的自产种子业务免征企业所得税。

(2)、根据文《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),本公司及控股子公司批发和零售的种子、农化产品免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2018年12月31日,期末指2019年6月30日,本期指2019年1-6月,上期指2018年1-6月。

### 1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	127,586.23	864,044.30
银行存款	125,718,933.82	183,560,872.51
其他货币资金	241,805.33	1,883.49
<b>合计</b>	<b>126,088,325.38</b>	<b>184,426,800.30</b>
其中:存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	2019.6.30	2018.12.31
保证金		2,500.00



## 2、应收账款

	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	168,448,494.06	17,148,738.45	151,299,755.61	167,138,459.01	11,936,352.03	155,202,106.98

## (1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## ① 2019年6月30日，单项计提坏账准备：

## 组合一单独计提组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
广州市和兴隆食品科技股份有限公司	907,200.00	100.00	907,200.00	预期不能收回

## ② 2019年6月30日，组合计提坏账准备：

## 组合一账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	32,169,162.67	3.55	1,143,383.25
1至2年	23,645,015.23	7.11	1,682,250.76
2至3年	102,316,738.25	10.98	11,234,812.48
3至5年	7,470,408.50	43.39	3,241,122.55
5年以上	1,939,969.41	100.00	1,939,969.41
合计	167,541,294.06		19,241,538.45

## ③ 坏账准备的变动

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	11,936,352.03	8,477,744.27		265,357.85	20,148,738.45



## A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	265,357.85

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 102,580,659.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,949,083.16 元。

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	14,753,423.08	40.45	14,842,150.02	42.88
1至2年	20,023,715.26	54.90	13,198,260.18	38.13
2至3年	796,441.00	2.18	3,215,520.32	9.29
3年以上	899,217.22	2.47	3,356,937.81	9.70
合计	36,472,796.56	100.00	34,612,868.33	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 12,574,043.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.48%。

## 4、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,151,596.85	9,026,920.02
合计	12,151,596.85	9,026,920.02

## (1) 其他应收款情况



①坏账准备

A. 2019年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：	14,430,816.54		2,279,219.69	
账龄组合	14,430,816.54		2,279,219.69	
1年以内	9,100,783.70	3.10	282,015.67	
1-2年	3,086,791.96	11.48	354,339.60	
2-3年	544,953.72	46.70	254,495.37	
3-5年	1,157,025.87	73.21	847,107.76	
5年以上	541,261.29	100.00	541,261.29	

B. 2019年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
湖南湘丰种业有限公司	2,877,998.00	100.00	2,877,998.00	预计不能收回
合计				

②坏账准备的变动

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	3,968,555.80	1,188,661.89			5,157,217.69

③其他应收款按款项性质分类情况



款项性质	2019.6.30	2018.12.31
押金保证金	109,206.00	533,979.41
员工备用金及个人往来	7,508,840.77	4,765,058.99
代垫款项		145,804.36
未结算尾款		88,800.00
暂收暂付款项	6,321,808.86	7,461,833.06
其他	221,104.51	
往来款	3,147,854.40	
<b>合计</b>	<b>17,308,814.54</b>	<b>12,995,475.82</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	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
第一名	否	暂收暂付款	2,877,998.00	3-4年 1,450,000.00, 5年 以上 1,427,998.00	16.63	2,877,998.00
第二名	否	暂收暂付款	2,784,809.40	1年以内 650,908.60, 1-2年 2,133,900.80	16.09	119,713.21
第三名	否	个人往来	2,698,662.90	1年以内 2,608,980.00, 1-2 年 89,682.90	15.59	56,663.75
第四名	是	个人往来	1,606,000.00	1年以内	9.28	32,120.00
第五名	否	个人往来	757,981.53	1年以内	4.38	15,159.63
<b>合计</b>			<b>10,725,451.83</b>		<b>61.97</b>	<b>3,101,654.59</b>

5、存货



## (1) 存货分类

项 目	2019. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	115,748,991.16	611,477.56	115,137,513.60
周转材料	4,189,914.08		4,189,914.08
生产成本			
合 计	119,938,905.24	611,477.56	119,327,427.68

(续)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	98,982,646.59	611,477.56	98,371,169.03
周转材料	3,666,336.84		3,666,336.84
生产成本	369,386.36		369,386.36
合 计	103,018,369.79	611,477.56	102,406,892.23

## (2) 存货跌价准备

项 目	2018. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2019. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	611,477.56					611,477.56

## 6、其他流动资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
待抵扣税金	1,039,720.70	606,665.40
理财产品	17,600,000.00	1,812,309.00
合 计	18,639,720.70	2,418,974.40

## 7、可供出售金融资产





## (1) 可供出售金融资产情况

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准 备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				47,000,000.00		47,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				47,000,000.00		47,000,000.00
其他						
合 计				47,000,000.00		47,000,000.00

注：截止期末，本公司已根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，将原“可供出售金融资产”指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，详见附注五、9。



8、长期股权投资

(1) 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
<b>一、子公司</b>						
湖南神农德天种业	25,000,000.00					
湖南湘丰种业	8,500,000.00					
<b>小计</b>	<b>33,500,000.00</b>					
<b>二、合营企业</b>						
重庆中一种业	65,502,473.93			-3,349,795.98		
<b>小计</b>	<b>65,502,473.93</b>			<b>-3,349,795.98</b>		
<b>三、联营企业</b>						
华智水稻生物技术	60,632,134.07			-53,769.31		
深圳市神农恒昇投资	654,413.91			1,342.93		
贵州新中一种业股份	9,378,161.27			-611,617.29		
海南波莲水稻基因科技	157,298,655.92			2,716,874.61		
湖南军粮红旗米业有限	2,182,000.00	784,500.00				
湖南厚生谷农业发展有限	200,000.00		200,000.00			
<b>小计</b>	<b>230,345,365.17</b>	<b>784,500.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>2,052,830.94</b>		
<b>合计</b>	<b>329,347,839.10</b>	<b>784,500.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>-1,296,965.04</b>		



(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		
<b>一、子公司</b>					
湖南神农德天种 业有限公司				25,000,000.00	25,000,000.00
湖南湘丰种业有 限公司				8,500,000.00	8,500,000.00
<b>小计</b>				<b>33,500,000.00</b>	<b>33,500,000.00</b>
<b>二、合营企业</b>					
重庆中一种业有 限公司				62,152,677.95	
<b>小计</b>				<b>62,152,677.95</b>	
<b>三、联营企业</b>					
华智水稻生物技 术有限公司				60,578,364.76	
深圳市神农恒昇 投资有限公司				655,756.84	
贵州新中一种业 股份有限公司				8,766,543.98	
海南波莲水稻基 因科技有限公司				160,015,530.53	
湖南军粮红旗米 业有限责任公司				2,966,500.00	
湖南厚生谷农业 发展有限责任公 司					
<b>小计</b>				<b>232,982,696.11</b>	
<b>合计</b>				<b>328,635,374.06</b>	<b>33,500,000.00</b>

(2) 长期股权投资减值准备



被投资单位名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
湖南神农德天种业有 限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
湖南湘丰种业有 限公司	8,500,000.00			8,500,000.00
合 计	33,500,000.00			33,500,000.00

注：上述二家子公司因被强制破产清算，不再纳入合并范围，对其投资成本计提减值准备。

#### 9、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
海南大宗商品交易中心有 限责任公司	10,000,000.00					
海南明昌云贸易有 限公司	37,000,000.00					
合计	47,000,000.00					

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

#### 10、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	7,981,401.00
2、本期增加金额	
(1) 外购	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
(3) 企业合并增加	
3、本期减少金额	



项 目	房屋及建筑物
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4、期末余额	7,981,401.00
二、累计折旧和累计摊销	
1、期初余额	2,279,048.40
2、本期增加金额	
(1) 计提或摊销	95,776.80
(2) 企业合并增加	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4、期末余额	2,374,825.20
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	5,606,575.80
2、期初账面价值	5,702,352.60

11、固定资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	193,472,779.86	200,760,513.66
固定资产清理		
合 计	193,472,779.86	200,760,513.66



(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	218,096,459.88	31,106,609.63	8,410,672.55	7,238,626.88	2,848,310.61	267,700,679.55
2、本期增加金额			201,300.00	27,899.00		229,199.00
(1) 购置			201,300.00	27,899.00		229,199.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额	2,426,649.40		557,417.00	14,800.00		2,998,866.40
(1) 处置或报废	2,426,649.40		557,417.00	14,800.00		2,998,866.40
(2) 合并范围减少						
4、期末余额	215,669,810.48	31,106,609.63	8,054,555.55	7,251,725.88	2,848,310.61	264,931,012.15
二、累计折旧						
1、期初余额	33,931,391.41	18,993,327.27	5,071,016.52	6,291,866.31	2,652,564.38	66,940,165.89
2、本期增加金额	3,354,057.15	1,770,883.95	377,034.80	178,285.96	18,061.86	5,698,323.72
(1) 计提	3,354,057.15	1,770,883.95	377,034.80	178,285.96	18,061.86	5,698,323.72
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额	630,929.00		535,120.32	14,208.00		1,180,257.32
(1) 处置或报废	630,929.00		535,120.32	14,208.00		1,180,257.32
(2) 合并范围减少						
4、期末余额	36,654,519.56	20,764,211.22	4,912,931.00	6,455,944.27	2,670,626.24	71,458,232.29
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额						



项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	179,015,290.92	10,342,398.41	3,141,624.55	795,781.61	177,684.37	193,472,779.86
2、期初账面价值	184,165,068.47	12,113,282.36	3,339,656.03	946,760.57	195,746.23	200,760,513.66

②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,419,215.88

12、在建工程

项 目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程	273,598,563.87	272,765,266.15
工程物资		
合 计	273,598,563.87	272,765,266.15

(1) 在建工程情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面 价值
海南南繁种业高技术产业基地建设项目	273,598,563.87		273,598,563.87	272,765,266.15		272,765,266.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
海南南繁种业高技术产业基地建设项目	60,638.73	募股资金、其他来源		主体及配套设施已完工

续:



工程名称	本期增加		本期减少		2019. 6. 30	
	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
海南南繁种业高技术产业基地建设项目	833, 297. 72				273, 598, 563. 87	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专有权	品种权	其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	185, 292, 487. 28	9, 623, 401. 00	43, 729, 278. 89	33, 400. 00	238, 678, 567. 17
2、本期增加金额			30, 000. 00		30, 000. 00
(1) 购置			30, 000. 00		30, 000. 00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	185, 292, 487. 28	9, 623, 401. 00	43, 759, 278. 89	33, 400. 00	238, 708, 567. 17
二、累计摊销					
1、期初余额	27, 804, 008. 62	9, 385, 600. 98	34, 518, 792. 08	11, 133. 33	71, 719, 535. 01
2、本期增加金额	2, 312, 579. 49	17, 399. 98	2, 134, 428. 44	3, 339. 95	4, 467, 747. 86
(1) 摊销	2, 312, 579. 49	17, 399. 98	2, 134, 428. 44	3, 339. 95	4, 467, 747. 86
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	30, 116, 588. 11	9, 403, 000. 96	36, 653, 220. 52	14, 473. 28	76, 187, 282. 87





项 目	土地使用权	专有权	品种权	其他	合 计
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	155,175,899.17	220,400.04	7,106,058.37	18,926.72	162,521,284.30
2、期初账面价值	157,488,478.66	237,800.02	9,210,486.81	22,266.67	166,959,032.16

注：期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 5.52%。

14、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
品种权开发	1,118,445.88	59,900.00				1,178,345.88

15、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30	其他减少的原因
装修费	919,576.15		116,132.14		803,444.01	
土地租赁费	14,474,099.86		1,474,952.34		12,999,147.52	
试验基地项目	2,341,157.93		351,173.76		1,989,984.17	
其他	729,293.25	379,811.32	172,238.96		936,865.61	
合 计	18,464,127.19	379,811.32	2,114,497.20		16,729,441.31	

16、递延所得税资产和递延所得税负债



## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	递延所得税资 产	可 抵 扣 暂 时 性 差 异	递 延 所 得 税 资 产	可 抵 扣 暂 时 性 差 异
资产减值准备	833, 515. 67	5, 556, 771. 14	833, 515. 67	5, 556, 771. 14

## 17、应付账款

## ①应付账款列示

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
1 年以内	25, 323, 522. 42	21, 926, 923. 26
1-2 年	4, 976, 716. 17	2, 343, 747. 68
2-3 年	440, 370. 57	816, 278. 30
3 年以上	653, 233. 69	1, 084, 222. 75
合 计	<b>31, 393, 842. 85</b>	<b>26, 171, 171. 99</b>

## 18、预收款项

## (1) 预收款项列示

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
1 年以内	18, 069, 464. 33	28, 735, 454. 86
1-2 年	8, 732, 611. 49	5, 124, 783. 76
2-3 年	498, 607. 40	948, 018. 19
3 年以上	333, 976. 37	543, 872. 25
合 计	<b>27, 634, 659. 59</b>	<b>35, 352, 129. 06</b>

## 19、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	2, 286, 544. 79	10, 996, 245. 87	10, 403, 578. 73	2, 879, 211. 93
二、离职后福利-设定提存计划	700. 00	938, 627. 45	933, 550. 60	5, 776. 85
三、辞退福利		6, 378, 806. 00	6, 191, 030. 00	187, 776. 00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>2, 287, 244. 79</b>	<b>18, 313, 679. 32</b>	<b>17, 528, 159. 33</b>	<b>3, 072, 764. 78</b>

## (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	891,807.66	9,101,157.07	8,465,955.31	1,527,009.42
2、职工福利费	20,731.00	779,998.43	799,529.43	1,200.00
3、社会保险费	322.00	410,372.55	408,542.46	2,152.09
其中：医疗保险费	280.00	359,741.91	358,175.41	1,846.50
工伤保险费	10.50	23,610.91	23,536.08	85.33
生育保险费	31.50	27,019.73	26,830.97	220.26
4、住房公积金	6,990.00	461,390.00	458,974.00	9,406.00
5、工会经费和职工教育经费	1,366,694.13	243,327.82	270,577.53	1,339,444.42
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>2,286,544.79</b>	<b>10,996,245.87</b>	<b>10,403,578.73</b>	<b>2,879,211.93</b>

## (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	665.00	910,173.14	905,405.24	5,432.90
2、失业保险费	35.00	28,454.31	28,145.36	343.95
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>700.00</b>	<b>938,627.45</b>	<b>933,550.60</b>	<b>5,776.85</b>

## 20、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
房产税	82,511.01	141,368.65
印花税	121,135.72	153,798.70
土地使用税	284,337.66	538,421.91
企业所得税	413,262.53	2,292,827.74
个人所得税	48,397.68	70,484.86
城市维护建设税	30,529.40	44,819.33
教育费附加	22,351.56	32,550.15
增值税		501,764.32
残保金等其他	5,526.13	108,629.11
<b>合计</b>	<b>1,008,051.69</b>	<b>3,884,664.77</b>



## 21、其他应付款

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,249,041.23	13,173,288.86
<b>合计</b>	<b>15,249,041.23</b>	<b>13,173,288.86</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
押金保证金	2,184.00	1,058,021.46
员工个人等往来	3,895,381.03	1,458,309.86
品种权购买款	688,994.20	
代垫款项	63,335.51	150,893.53
未结算尾款		43,125.10
暂收暂付款项	10,599,146.49	10,462,938.91
<b>合计</b>	<b>15,249,041.23</b>	<b>13,173,288.86</b>

## 22、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
长期应付款		
专项应付款	184,465.78	386,825.96
<b>合计</b>	<b>184,465.78</b>	<b>386,825.96</b>

## (2) 其中，专项应付款情况

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30	形成原因
人才专项补贴	386,825.96		202,360.18	184,465.78	

## 23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,627,558.37	200,000.00	1,672,024.03	6,155,534.34	



其中，涉及政府补助的项目：

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
知识产权专项资金项目	13,333.33			13,333.33				与资产相关
外经贸区域协调发展促进资金	28,125.00			18,750.00			9,375.00	与资产相关
瓜果菜预冷库补贴	489,271.00			83,875.00			405,396.00	与资产相关
生物育种能力建设与产业化专项资金	3,371,250.00			867,500.00			2,503,750.00	与资产相关
超级水稻南繁基地建设资金	240,000.00			180,000.00			60,000.00	与资产相关
协调发展促进项目资金	386,667.00			72,500.00			314,167.00	
主要农作物与制种技术创新平台建设项目	2,187,500.00			312,500.00			1,875,000.00	与资产相关
品种选育补贴资金建设项目资金	201,629.24			34,618.12			167,011.12	与资产相关
农机购置补贴资金	84,782.80			9,782.58			75,000.22	与资产相关
省级重点农作物企业补贴	625,000.00			62,500.00			562,500.00	与资产相关
大数据平台专项补贴		200,000.00		16,665.00			183,335.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>7,627,558.37</b>	<b>200,000.00</b>		<b>1,672,024.03</b>			<b>6,155,534.34</b>	



## 24、股本

项目	2018. 12. 31	本期增减					2019. 6. 30
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1, 024, 000, 000. 00						1, 024, 000, 000. 00

## 25、资本公积

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
股本溢价	243, 979, 202. 83			243, 979, 202. 83
其他资本公积				
合计	243, 979, 202. 83			243, 979, 202. 83

## 26、盈余公积

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
法定盈余公积	21, 762, 164. 19			21, 762, 164. 19

## 27、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	108, 057, 611. 20	
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	108, 057, 611. 20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36, 378, 314. 50	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	71, 679, 296. 70	



## 28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,361,762.33	75,117,593.86	112,988,655.83	87,509,619.24
其他业务	446,308.67	1,597,236.70	1,410,439.25	473,455.03
合 计	106,808,071.00	76,714,830.56	114,399,095.08	87,983,074.27

## 29、税金及附加

项 目	本期	上期
防洪基金	25,222.74	5,307.50
城市维护建设税	2,190.25	9,189.69
教育费附加	1,745.29	4,378.32
地方教育费附加	614.02	2,421.51
房产税	266,581.57	463,159.94
土地使用税	570,560.95	1,127,660.84
车船使用税	112.68	360.00
印花税	60,564.94	45,110.08
其他	20,688.13	21,774.27
合 计	948,280.57	1,679,362.15

## 30、销售费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	5,716,054.90	10,373,255.64
差旅费及车辆使用费	1,457,882.38	2,255,879.08
仓储运杂费	1,133,021.69	2,927,853.76
办公邮电会务费	2,619,751.78	2,343,612.48
折旧及摊销	3,417,551.64	5,308,815.15
业务招待费	1,338,601.04	1,605,397.19
试验示范费	925,660.49	4,476,506.33
其他费用	542,688.27	1,732,976.19
合 计	17,151,212.19	31,024,295.82

## 31、管理费用



项 目	本期	上期
职工薪酬	10,768,717.29	6,976,802.62
折旧及摊销	5,896,683.72	7,945,429.00
业务招待费	2,749,934.36	5,097,360.50
办公邮电会务费	7,143,867.18	1,741,782.43
中介机构费用	2,126,447.66	1,534,035.11
差旅及车辆使用费	1,509,468.70	2,047,792.78
其他费用	290,458.58	1,151,505.89
<b>合 计</b>	<b>30,485,577.49</b>	<b>26,494,708.33</b>

## 32、研发费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	766,785.72	2,029,949.35
办公费	78,244.55	228,947.24
农资农药费	5,901,636.49	305,750.42
折旧摊销费	2,103,540.86	15,889.98
检验检测费等	122,060.00	1,025,028.58
其他	57,475.94	554,819.30
<b>合 计</b>	<b>9,029,743.56</b>	<b>4,160,384.87</b>

## 33、财务费用

项 目	本期	上期
利息费用		4,473,835.52
减：利息收入	297,622.33	185,733.65
承兑汇票贴息		
汇兑损失		5.79
减：汇兑收益		
手续费	40,981.26	45,979.22
<b>合 计</b>	<b>-256,641.07</b>	<b>4,334,086.88</b>

## 34、其他收益





项目	本期	上期
财政补贴或补助	1,692,024.03	1,138,482.17
项目资金		4,387,457.32
<b>合计</b>	<b>1,692,024.03</b>	<b>5,525,939.49</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期	上期
<b>与资产相关：</b>		
知识产权专项资金项目	13,333.33	40,000.00
外经贸区域协调发展促进资金	18,750.00	18,750.00
瓜果菜预冷库补贴	83,875.00	83,875.00
生物育种能力建设与产业化专项资金	867,500.00	867,500.00
超级水稻南繁基地建设资金	180,000.00	180,000.00
协调发展促进项目资金	72,500.00	72,500.00
主要农作物与制种技术创新平台建设项目	312,500.00	312,500.00
品种选育补贴资金建设项目资金	34,618.12	34,618.12
农机购置补贴资金	9,782.58	9,782.58
省级重点农作物企业补贴	62,500.00	62,500.00
大数据平台专项补贴	16,665.00	
其他	20,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,692,024.03</b>	<b>1,682,025.70</b>

### 35、投资收益

项目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益	-1,293,185.37	-761,764.89
处置长期股权投资产生的投资收益		440,434.80
丧失控制权后，收入实现产生的利得		732,265.06
处置理财产品取得的投资收益	720,424.82	1,522,415.20
<b>合计</b>	<b>-572,760.55</b>	<b>1,933,350.17</b>

### 36、信用减值损失

项目	本期	上期
应收账款信用减值损失	-8,477,744.27	
其他应收款信用减值损失	-1,188,661.89	
<b>合计</b>	<b>-9,666,406.16</b>	

注：本公司本期已依据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及其应用指南，将金融资产相关减值准备计入“信用减值损失”。

### 37、资产减值损失



项 目	本期	上期
坏账损失		217,159.45

## 38、资产处置收益

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	70,998.90	26,898,176.77	70,998.90
其中：固定资产处置利得	70,998.90	26,898,176.77	70,998.90
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合 计	70,998.90	26,898,176.77	70,998.90

## 39、营业外收入

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入		1,160.00	
补偿收入	50,540.00	433,353.94	50,540.00
其他		805.00	
合 计	50,540.00	435,318.94	50,540.00

## 40、营业外支出

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	600,000.00		600,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,288.68		3,288.68
罚款赔偿支出	3,085.00	11,630.88	3,085.00
其他	8,717.84	3,555.23	8,717.84
合 计	615,091.52	15,186.11	615,091.52

## 41、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用		
递延所得税费用		837,684.95
合 计		837,684.95



## 42、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	上期
收到利息收入	297,622.33	185,733.65
收到政府补贴	270,000.00	2,588,836.11
收到其他往来	11,067,965.02	6,905,719.91
<b>合 计</b>	<b>11,635,587.35</b>	<b>9,680,289.67</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
支付银行手续费支出	40,981.26	45,979.22
支付营业费用	19,002,008.39	31,075,086.61
支付其他往来	18,957,738.84	35,163,491.75
赔偿罚款支出	3,085.00	
<b>合 计</b>	<b>38,003,813.49</b>	<b>66,284,557.58</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期	上期
赎回理财产品收到的款项	13,812,309.00	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期	上期
支付的理财产品购买款	29,600,000.00	315,600,000.00

## 43、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	上期
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-36,305,627.60	-7,119,743.48
加：资产减值准备	9,666,406.10	-217,159.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,794,100.52	9,040,992.71
无形资产摊销	4,467,747.86	5,031,203.16
长期待摊费用摊销	2,114,497.20	2,793,736.51
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-70,998.90	109,474.99



固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,288.65	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-139,748.64
投资损失（收益以“-”号填列）	1,185,899.24	-1,933,350.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		729,496.42
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）	-16,920,535.45	15,780,020.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,099,356.75	494,219,869.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,576,455.68	-44,022,549.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,741,034.75	474,272,242.84
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	126,088,325.38	96,721,506.01
减：现金的期初余额	184,424,300.30	97,033,280.38
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	-58,335,974.92	-311,774.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期 末	期 初
一、现金	126,088,325.38	184,424,300.30
其中：库存现金	127,586.23	864,044.30
可随时用于支付的银行存款	125,718,933.82	183,558,872.51
可随时用于支付的其他货币资金	241,805.33	1,383.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		



三、期末现金及现金等价物余额	126,088,325.38	184,424,300.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		2,500.00

44、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
大数据平台补贴	200,000.00	200,000.00					是
其他	70,000.00				20,000.00	50,000.00	是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
人才专项补贴	与收益相关			202,360.18
知识产权专项资金项目	与资产相关	13,333.33		
外经贸区域协调发展促进资金	与资产相关	18,750.00		
瓜果菜预冷库补贴	与资产相关	83,875.00		
生物育种能力建设与产业化专项资金	与资产相关	867,500.00		
超级水稻南繁基地建设资金	与资产相关	180,000.00		
协调发展促进项目资金	与资产相关	72,500.00		
主要农作物与制种技术创新平台建设项目	与资产相关	312,500.00		
品种选育补贴资金建设项目资金	与资产相关	34,618.12		
农机购置补贴资金	与资产相关	9,782.58		
省级重点农作物企业补贴	与资产相关	62,500.00		
大数据平台	与资产相关	16,665.00		
其他	与收益相关	20,000.00	50,000.00	
<b>合计</b>		<b>1,692,024.03</b>	<b>50,000.00</b>	<b>202,360.18</b>



## 六、合并范围的变更

本公司合并范围较 2018 年底未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	湖南长沙	湖南长沙	农业	99.80	0.20	投资设立
四川神农大丰种业科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	农业	99.00	1.00	投资设立
海南保亭南繁种业高技术产业基地有限	海南保亭	海南保亭	农业	100.00		投资设立
湖南神农大丰生物科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	农业	99.83	0.17	投资设立
海南神农大丰投资有限公司	海南海口	海南海口	投资	99.50	0.50	投资设立
广西立耘农业科技股份有限公司	广西南宁	广西南宁	农业	95.00	5.00	投资设立
海南丫米网络科技有限公司	海南海口	海南海口	信息科技	95.00	5.00	投资设立
福建神农大丰种业科技有限公司	福建三明	福建三明	农业	88.67		投资设立
三亚永丰红南繁种业有限公司	海南三亚	海南三亚	农业	51.00		投资设立
郴州神农大丰种业有限责任公司	湖南郴州	湖南郴州	农业		51.00	投资设立
湖南丰神农业科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	农业		51.00	投资设立
湖北奇源种业科技有限公司	湖北恩施	湖北恩施	农业		51.00	投资设立
江西神农大丰农业发展有限责任公司	江西丰城	江西丰城	农业		51.00	投资设立
江苏春鹏种业科技有限公司	江苏南京	江苏南京	农业		51.00	投资设立
湖南由奇丰种业有限公司	湖南常德	湖南常德	农业		51.00	投资设立
湘乡市神农腾达农资有限公司	湖南湘乡	湖南湘乡	农业		51.00	投资设立
怀化神农大丰农业发展有限	湖南怀化	湖南怀化	农业		51.00	投资设立



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	
武汉神农大丰种业有限公司	湖北武汉	湖北武汉	农业		51.00	投资设立
江西生活通支付科技有限公司	江西南昌	江西南昌	信息技术		51.00	投资设立
深圳市神农惟谷供应链有限公司	广东广州	广东广州	供应链服务	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆中一种业有限公司	重庆市	重庆市	农业	17.22	32.78	权益法
海南波莲水稻基因科技有限公司	海南海口	海南海口	农业	20.0155		权益法
华智水稻生物技术有限公司	湖南长沙	湖南长沙	农业	20.61855		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	重庆中一种业有限公司	重庆中一种业有限公司
流动资产	130,479,693.83	142,272,843.42
其中：现金和现金等价物	7,875,616.95	16,785,042.81
非流动资产	108,305,274.01	111,401,905.75
资产合计	238,784,967.84	253,674,749.17
流动负债	47,862,803.14	53,439,288.50
非流动负债	51,334,444.39	53,087,561.67



项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	重庆中一种业有限公司	重庆中一种业有限公司
负债合计	99,197,247.53	106,526,850.17
少数股东权益	15,282,364.40	16,142,951.13
归属于母公司股东权益	124,305,355.91	131,004,947.87
按持股比例计算的净资产 份额	62,152,677.95	65,502,473.93
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账 面价值	62,152,677.95	65,502,473.93
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值		
营业收入	12,413,141.60	17,982,597.34
财务费用	559,129.33	927,725.13
所得税费用		
净利润	-7,560,178.69	-10,385,059.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,560,178.69	-10,385,059.29
本期收到的来自合营企业 的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	海南波莲水稻基因 科技有限公司	华智水稻生物技术有 限公司	海南波莲水稻基因科 技有限公司	华智水稻生物技术有 限公司
流动资产	747,309,437.71	115,999,538.71	738,800,351.17	122,246,620.34
非流动资产	58,247,079.40	230,760,439.08	53,953,014.48	204,181,317.03
资产合计	805,556,517.11	346,759,977.79	792,753,365.65	326,427,937.37





项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	海南波莲水稻基因 科技有限公司	华智水稻生物技术有 限公司	海南波莲水稻基因科 技有限公司	华智水稻生物技术有 限公司
流动负债	4,674,895.44	15,726,684.81	5,291,870.85	7,659,390.91
非流动负债	803,969.02	37,141,469.18	845,498.98	24,607,876.13
负债合计	5,478,864.46	52,868,153.99	6,137,369.83	32,267,267.04
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	800,077,652.65	293,891,823.80	786,615,995.82	294,160,670.33
按持股比例计算的净资产 份额	160,015,530.53	58,778,364.76	157,298,655.92	58,832,134.07
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他		1,800,000.00		1,800,000.00
对联营企业权益投资的账 面价值	160,015,530.53	60,578,364.76	157,298,655.92	60,632,134.07
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	214,357.08	770,450.92	115,687.95	2,360,521.14
净利润	13,573,853.31	-2,688,546.54	4,428,917.82	-5,804,368.80
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	13,573,853.31	-2,688,546.54	4,428,917.82	-5,804,368.80
本期收到的来自联营企业 的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	12,388,800.82	12,414,575.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-610,274.36	-484,855.11
—其他综合收益		
—综合收益总额	-610,274.36	-484,855.11

八、与金融工具相关的风险



本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### （2）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### ① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前的短期借款为固定利率借款，利率风险小。

##### ② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币收入面临着汇率变动风险。于 2018 年度及 2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。



## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为曹欧劫。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
海南波莲水稻基因科技有限公司	联营企业
深圳市神农恒昇投资有限公司	联营企业

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
贵州新中一种业科技有限公司	销售种子	700.00	

#### (2) 关联租赁情况

##### ① 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南波莲水稻基因科技有限公司	房屋建筑物	248,532.48	

##### ② 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁收入
海南波莲水稻基因科技有限公司	房屋建筑物	210,000.00	

#### (3) 出售资产的关联交易

公司与原副总经理吴永忠先生签署了《房屋买卖合同》，以人民币 200.6 万元的价格出售位于海口市龙华区文华中路 1 号的一套住房。

住房基本情况：建筑面积为 143.99 平方米，房屋不动产权证号：0011795，房屋权属性质为商品房（以房产证书上标明的建筑面积为准）。



上述资产评估基准日的评估价值为 200.4629 万元，账面原值 242.66494 万元，折旧 63.0929 万元，账面净值 179.57204 万元。

根据《房屋买卖合同》，吴永忠在签订合同时支付购房定金 100,000.00 元，在签订合同后于 2019 年 9 月 30 日前支付剩余房款 1,906,000.00 元，过户费用由公司承担。公司已支付交易税费约 13.92807 万元，确认收益约 7.09989 万元。截止目前，公司收到吴永忠交付的购房款 40 万元，尚欠余款 160.6 万元。

#### (4) 关键管理人员报酬

项 目	本期（万元）	上期（万元）
关键管理人员报酬	144.95	166.34

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南湘丰种业有限公司	2,877,998.00	2,877,998.00	2,877,998.00	2,877,998.00
其他应收款	海南波莲水稻基因科技有限公司	7,840.00	156.80	105,000.00	2,100.00
其他应收款	吴永忠	1,606,000.00			

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	海南波莲水稻基因科技有限公司	7,397,699.17	7,104,166.67
其他应付款	深圳市神农恒昇投资有限公司	645,000.00	645,000.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2018 年 9 月 20 日，本公司全资子公司深圳市神农惟谷供应链有限公司因与深圳市飞马国际供应链股份有限公司（以下简称飞马国际）合同纠纷向深圳市中级人民法院提起诉讼，诉求飞马国际支付货款及滞纳金（暂计算至 2018 年 9 月 17 日）共计



146,497,772.93 元，目前案件正在审理之中。

②2018 年 6 月 1 日，本公司全资子公司深圳市神农惟谷供应链有限公司因与广州市和兴隆食品科技股份有限公司（以下简称和兴隆）买卖合同纠纷向深圳市南山区人民法院提起诉讼，诉求和兴隆支付货款及滞纳金（暂计算至 2018 年 5 月 31 日）共计 2,135,768.00 元，案件已经审理完毕，深圳市神农惟谷胜诉，目前正在执行之中。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### 2、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为贸易分部、农业分部、其他分部。这些报告分部是以经营业务的性质为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### （2）报告分部的财务信息

项 目	农业分部	贸易分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	106,808,071.00				106,808,071.00
营业成本	76,714,830.56				76,714,830.56
资产总额	2,303,866,890.44	112,667,034.82	49,531,791.57	-1,009,010,213.30	1,457,055,503.53
负债总额	359,911,625.41	59,811,665.65	649,958.96	-335,674,889.76	84,698,360.26

### 3、其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）公司于 2017 年 6 月 9 日收到海南证监局下发的《调查通知书》（琼调查字 2017001 号）：因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。2019 年 8 月 2 日，公司收到中国证监会海南监管局下发的《中国证券监督管理委员会海南监管局行政处罚事先告知书》[2019]3 号；认定公司于 2014 年至 2016 年存在定期报告虚假记载及未按规定披露信息等违法事实，并对公司及相应责任人处以警告和罚款。根据该《事先告知书》认定的违法事实，公司将对 2015 年、2016 年度财务报表进行追溯调整，调整后 2015 年公司由盈利转为亏损，2016 年净利润数据将发生变化，但盈利状况



未改变，以上调整后的财务数据，未触及深圳证券交易所《上市公司重大违法强制退市实施办法》第四条第（三）上市公司披露的年度报告存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，根据中国证监会行政处罚决定认定的事实，上市公司连续会计年度财务指标实际已触及《股票上市规则》规定的终止上市标准”的规定情形。

（2）本公司在建工程中-海南南繁种业高技术产业基地建设项目”账面余额为 2.73 亿元，其中，募集资金投入金额为 5,745.35 万元，其余为自有资金投入。截止本报告日，募投项目-工程中心项目科研实验大楼、科研服务楼、种质资源创新研究中心的主体及管网、消防、水电配套工程已基本完成。根据本公司 2017-029 号公告，将该募投项目的完成时间调整至 2019 年 4 月 30 日，具体原因：（1）为进一步提升公司技术研发硬件水平，公司以工程中心项目为基础，对项目建设做了适当的补充和调整，进一步完善工程中心项目整体设计，从整体上适当扩大了项目建设的规模和投入；（2）工程中心项目修建性详细规划已于 2014 年 1 月通过专家评审并取得项目所在地——海南省保亭县规划委员会审批，2014 年 4 月由保亭县住房和城乡建设局完成公示后报海南省住房和城乡建设厅审批（以下简称“海南省住建厅”）。2015 年 6 月，中央全面深化改革领导小组第十三次会议决定，将海南列为全国唯一的省域“多规合一”改革试点。由于上述改革工作仍在进行中，因此，作为上位规划的保亭县总体规划以及本项目修建性详细规划目前仍处于海南省住建厅的审批中。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款				352,790.00	7,055.80	345,734.20

#### （1）坏账准备

##### ① 坏账准备的变动

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,055.80		7,055.80		

#### 2、其他应收款



项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	268,041,370.76	264,593,200.69
合 计	268,041,370.76	264,593,200.69

(1) 其他应收款情况

①坏账准备

A. 2019年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内	坏账准备	理由
		预期信用 损失率%		
组合计提：				
账龄组合	2,737,066.60	8.84	241,881.18	
控制组合	265,546,185.34			
合计	268,283,251.94		241,881.18	

B. 2019年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期	坏账准备	理由
		预期信用 损失率%		
单项计提：				
湖南湘丰种业有限公司	2,877,998.00	100.00	2,877,998.00	预计不能收回
合计	2,877,998.00	100.00	2,877,998.00	

② 坏账准备的变动

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少		2019. 6. 30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	3,087,227.79	32,651.39			3,119,879.18

③其他应收款按款项性质分类情况



款项性质	2019. 6. 30	2018. 12. 31
子公司内部往来	265, 546, 185. 34	263, 820, 433. 23
押金		12, 500. 00
员工借款及个人往来	2, 298, 190. 60	216, 285. 29
单位往来	3, 316, 874. 00	3, 631, 209. 96
<b>合 计</b>	<b>271, 161, 249. 94</b>	<b>267, 680, 428. 48</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	金 额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司	是	往来款	191, 795, 104. 74	1 年以内	70. 73	
海南丫米网络有限公司	是	往来款	31, 703, 616. 30	1 年以内	11. 69	
深圳市神农惟谷供应链有限公司	是	往来款	21, 394, 645. 94	1 年以内	7. 89	
湖南神农大丰生物科技有限公司	是	往来款	20, 652, 818. 36	1 年以内	7. 62	
湖南湘丰种业有限公司	否	往来款	2, 877, 998. 00	3-4 年 1, 450, 000. 00 , 5 年以上 1, 427, 998. 00	1. 06	2, 877, 998. 00
<b>合 计</b>			<b>268, 424, 183. 34</b>		<b>98. 99</b>	<b>2, 877, 998. 00</b>





## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	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	702,193,100.00	33,500,000.00	668,693,100.00	702,193,100.00	33,500,000.00	668,693,100.00
对联营、合营企业投资	250,768,307.66		250,768,307.66	249,870,623.38		249,870,623.38
合 计	952,961,407.66	33,500,000.00	919,461,407.66	952,063,723.38	33,500,000.00	918,563,723.38

## (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
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	159,700,000.00			159,700,000.00
福建神农大丰种业科技有限公司	28,600,000.00			28,600,000.00
四川神农大丰种业科技有限公司	31,150,000.00			31,150,000.00
海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司	263,028,100.00			263,028,100.00
湖南神农大丰生物科技有限公司	29,950,000.00			29,950,000.00
海南神农大丰投资公司	59,445,000.00			59,445,000.00
深圳市神农惟谷供应链有限公司	57,800,000.00			57,800,000.00
广西立耘种业科技股份有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00
海南丫米网络科技有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三亚永丰红南繁种业有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00
湖南神农德天种业有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
湖南湘丰种业有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00
减：长期投资减值准备	33,500,000.00			33,500,000.00
<b>合计</b>	<b>668,693,100.00</b>			<b>668,693,100.00</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
重庆中一种业有限公司	22,561,672.12			-1,153,803.73						21,407,868.39	
<b>小计</b>	<b>22,561,672.12</b>			<b>-1,153,803.73</b>						<b>21,407,868.39</b>	
二、联营企业											
贵州新中一种业股份有限公司	9,378,161.27			-611,617.29						8,766,543.98	



华智水稻生物技术有限公司	60,632,134.07			-53,769.31						60,578,364.76
海南波莲水稻基因科技有限公司	157,298,655.92			2,716,874.61						160,015,530.53
小计	227,308,951.26			2,051,488.01						229,360,439.27
合计	249,870,623.38			897,684.28						250,768,307.66



## (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
湖南神农德天种业有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
湖南湘丰种业有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00
<b>合计</b>	<b>33,500,000.00</b>			<b>33,500,000.00</b>

## 4、营业收入及成本

## (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	461,517.40	1,487,580.94	549,959.17	2,565,988.30
其他业务	248,532.48	291,534.00	356,551.34	291,534.00
<b>合计</b>	<b>710,049.88</b>	<b>1,779,114.94</b>	<b>906,510.51</b>	<b>2,857,522.30</b>

## 5、投资收益

被投资单位名称	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益	897,684.28	-19,137.88
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,891,757.68
处置理财产品取得的投资收益	609,359.02	32,198.34
<b>合计</b>	<b>1,507,043.30</b>	<b>-7,878,697.22</b>

## 十四、补充资料

## 1、当期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	73,695.58	
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，但与企业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	1,742,024.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	703,546.96	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
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	-611,904.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,907,361.73	
减：非经常性损益的所得税影响数	-476,840.43	
非经常性损益净额	1,430,521.30	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	31,011.93	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,399,509.37	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.6369	-0.0355	-0.0355
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.7383	-0.0369	-0.0369



## 第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；

二、载有公司法定代表人、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告文本。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

法定代表人：\_\_\_\_\_

曹欧劼

海南神农科技股份有限公司董事会

二〇一九年八月三十日