

# 海南神农科技股份有限公司

Hainan Shennong Technology Co., Ltd



2020 年半年度报告

股票代码：300189

股票简称：神农科技

披露日期：2020年08月28日

## 第一节 重要提示、目录和释义

1、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。

2、公司负责人曹欧劼、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）李新玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

3、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

4、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。

5、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“九、公司面临的风险和应对措施”的有关内容。

6、公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第4号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求。

7、公司计划不派发现金红利，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.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
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.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 可转换公司债券相关情况.....	37
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第十节 公司债相关情况.....	39
第十一节 财务报告.....	40
第十二节 备查文件目录.....	131

## 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
深圳惟谷供应链	指	深圳市神农惟谷供应链有限公司
湖南神农种业	指	湖南神农大丰种业科技有限责任公司
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
湖南生物科技	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
波莲基因	指	海南波莲水稻基因科技有限公司
《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
中兴财光华事务所	指	中兴财务光华会计师事务所（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	梁妹
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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 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 2019 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 2019 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
营业收入（元）	50,218,955.49	106,808,071.00	-52.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	48,167,180.72	-36,378,314.50	232.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	40,537,026.31	-37,777,823.87	207.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,587,878.65	-41,741,034.72	93.80%
基本每股收益（元/股）	0.0470	-0.0355	232.50%
稀释每股收益（元/股）	0.0470	-0.0355	232.50%
加权平均净资产收益率	4.49%	-2.64%	上升 7.13 个百分点
	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）	1,141,465,538.63	1,122,177,083.34	1.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,096,807,362.27	1,048,481,139.60	4.61%

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
--------------------	---------------

公司报告期末至半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）	0.0470
-----------------------	--------

### 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。

## 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）	3,995,228.48	
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）	2,457,887.96	
委托他人投资或管理资产的损益	626,923.34	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	16,071.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-377,383.60	
减：所得税影响额	4,438.03	
少数股东权益影响额（税后）	-915,865.26	
合计	7,630,154.41	--

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，同时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“三、27、收入确认”。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) 正在进行的主要研发项目

项目名称	研发目标	进展情况
福建省种业创新与产业化工程	国标二级以上优质稻新品种	处于验收阶段

#### (2) 正在研发的主要新品种

序号	组合名称	参试组别	进展情况	主要特点
1	百香优6号	中稻组	初试	优质、高产
2	泷两优5号	中籼迟熟组	已申报国家审定	优质、高产
3	卓优3号	晚籼早熟组	已申报国家审定	高产、抗性好
4	朋两优1702	中籼迟熟组	续试	高产、优质、抗性好
5	泉两优707	晚稻迟熟组	初试	高产、抗性好
6	神农39	晚稻中熟组	已通过福建省审定	优质、抗倒伏
7	百优中占	晚稻中熟组	生产试验	优质、抗性好
8	旺优2918	晚稻中熟组	续试	优质、抗性好
9	明两优518	晚稻中熟组	初试	优质、高产
10	福农优404	中稻组	生产试验	高产、抗性好
11	福农优039	早稻组	生产试验	高产、抗性好
12	海丰香软占	2020年早造区域试验	试验中	优质、抗性好
13	川优6208	2020年早造区域试验	试验中	适应性广、抗倒伏
14	聚丰优208	2019年晚造区域试验	试验中	适应性广、抗性好
15	聚丰优217	2019年晚造区域试验	试验中	适应性广、抗性好

### 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，其发芽率、纯度、净度、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，低温低湿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，以确保账实相符。

## 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
货币资产	比上年末增加 1,350.75 万元，同比增长 12.98%，主要系报告期内公司收回处置四川神农大丰种业科技有限公司股权转让款所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	报告期内未发生重大变化
应收账款	比上年末增加 5,780.81 万元，同比增长 124.89%，主要系报告期后由于子公司深圳惟谷供应链收回大额债权从而转回了报告期预期信用损失所致。
预付账款	比上年末减少 877.52 万元，同比下降 31.67%，主要系报告期子公司湖南神农大丰部分供应商进行了结算所致。
其他应收款	比上年末减少 1,960.62 万元，同比下降 70.89%，主要系报告期内公司收回处置四川神农大丰种业科技有限公司股权转让款所致。
存货	比上年末减少 1,300.37 万元，同比下降 28.73%，主要系报告期内子公司湖南神农大丰正常经营所致。
其他流动资产	比上年末增加 57.27 万元，同比增长 135.81%，主要系报告期子公司湖南神农大丰将预计的应收退货成本计入本科目所致。
其他权益工具投资	报告期内未发生重大变化
股权投资	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
投资性房地产	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
长期待摊费用	报告期内未发生重大变化

### 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，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、农民专业合作社、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气候、阳光资源优势，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

公司致力于完善、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、农民专业合作社、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

2020 年上半年，种业行业竞争激烈，叠加全球新冠肺炎疫情影响，公司业务压力明显增大。面对不利环境，公司以抓管理、促转型、提效益为统领，按照年度经营计划要求，多措并举，狠抓落地，努力把各项工作做实做深做好，提高公司效益。公司一手抓市场拓展，努力减少不利因素造成的影响；一手抓管理，努力降本增效；同时，继续处置低效、无效或亏损资产，努力盘活资产，提升效益。

报告期内，公司开展的主要工作：

（一）加大产品销售力度。继 2019 年公司推动经营品种的优化以来，公司按照线上和线下相结合的销售渠道，不断推动其主推品种——“兆优 5431”产出的优质稻的销售，多渠道、多方式加强营销。同时，公司还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。

（二）加强经营管理，提质降本。一是积极清理回收应收债权。公司所属子公司深圳惟谷供应链积极推进与深圳市飞马国际供应链股份有限公司诉讼进展，于 6 月取得二审胜诉的判决；随后加强与债务保证人的沟通协调，于 7 月达成和解，成功为公司挽回损失。同时，加大公司前高管购房款清收力度，并于 3 月收回全部剩余房款 160.6 万元。二是进一步加强资金管理，强化预算管控，严控费用支出，确保资金安全，提高资金管理效益。

（三）继续盘活资产。处置低效、无效或亏损资产，优化公司资产结构，回收现金流，为公司稳定的运营和转型提供资金保证。公司完成对间接所属的两家子公司江西神农大丰农业发展有限公司和湖南由奇丰种业有限公司的股权转让，完成工商变更登记手续。

报告期内，公司实现营业收入 5,021.90 万元，同比下降 52.98%；实现营业利润 4,621.05 万元，同比增长 229.29%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,816.72 万元，同比增长 232.41%。

### 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

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	50,218,955.49	106,808,071.00	-52.98	本期子公司湖南神农大丰种业由于受到新冠病毒影响致使货物运输受阻，从而收入减少。

营业成本	30,885,442.84	76,714,830.56	-59.74	系本期公司收入减少，成本同比减少所致。
销售费用	6,393,112.06	17,151,212.19	-62.73	主要系本期公司继续贯彻控制成本压缩费用的方针，从而使相关费用持续下降所致。
管理费用	17,659,104.83	30,485,577.49	-42.07	
研发费用	553,772.04	9,029,743.56	-93.87	
财务费用	-50,195.45	-256,641.07	-80.44	系本期银行存款按活期利率计算的利息收入减少所致。
其他收益	2,445,131.55	1,692,024.03	44.51	系本期公司收到财政博鳌大农业国家公园建设补助所致。
投资收益	1,695,138.93	-572,760.55	395.96	系本期银行存款按理财利率计算的利息收入增加所致。
信用减值损失	43,705,700.53	-9,666,406.06	-552.14	系本期后由于子公司深圳惟谷供应链收回大额债权转回了报告期预期信用损失所致。
资产处置收益	4,032,502.98	70,998.90	5,579.67	系本期公司处置了位于海口市紫荆路 2-1 号的房产紫荆·信息公寓，产生了收益所致。
营业外收入	542,849.32	50,540.00	974.10	本期子公司广西立耘农业取得债务豁免及不需支付的负债形成了收益所致。
营业外支出	1,252,881.96	615,091.52	103.69	主要系本期子公司湖南神农大丰种业的控股公司湖南由奇丰种业有限公司支付赔款所致。
经营活动产生的现金流量净额	-2,587,878.65	-41,741,034.72	93.80	系本期销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金均低于上年且期间费用大幅减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	16,095,414.77	-16,594,940.20	196.99	系本期公司收回处置四川神农大丰种业科技有限公司股权转让款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-	-
现金及现金等价物净增加额	13,507,536.12	-58,335,974.92	123.15	系本期经营活动及投资活动产生的现金流量净额共同影响所致。

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

占比 10% 以上的产品或服务情况

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 (%)
分行业						
农业	49,946,465.21	30,558,948.88	38.82	-53.04	-59.32	9.44

分产品						
杂交水稻种子	49,655,873.20	30,231,345.49	39.12	-50.19	-56.34	8.57
农化产品及其他	290,592.01	327,603.39	-12.74	-95.64	-94.42	-24.58

### 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	1,695,138.93	3.73%	权益法核算的长期股权投资收益, 处置长期股权投资产生的投资收益, 处置理财产品取得的投资收益	随投资企业盈亏状况而变化, 处置理财产品取得的投资收益不具有可持续性
资产处置收益	4,032,502.98	8.86%	处置房产实现的收益	否
其他收益	2,445,131.55	5.37%	财政补贴或补助、项目资金	财政补助相对具有可持续性
公允价值变动损益	16,071.00	0.04%	购买固定理财产品收益	否
信用减值损失	43,705,700.53	96.06%	计提坏账准备损失转回	随资产风险而变化
营业外收入	542,849.32	1.19%	债务豁免利得、政府补助、其他	否
营业外支出	1,252,881.96	2.75%	对外捐赠、非流动资产毁损报废损失、或有损失、罚款赔偿支出及其他	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减 (百分点)
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	
货币资金	117,558,533.05	10.30	126,088,325.38	8.65	1.65
应收账款	104,094,440.62	9.12	148,299,755.61	10.18	-1.06
其他应收款	8,050,474.51	0.71	12,151,596.85	0.83	-0.13
存货	32,258,086.59	2.83	119,327,427.68	8.19	-5.36
投资性房地产	12,347,732.16	1.08	5,606,575.80	0.38	0.70
长期股权投资	290,379,194.14	25.44	295,135,374.06	20.26	5.18
固定资产	168,545,839.34	14.77	193,472,779.86	13.28	1.49
在建工程	171,384,562.38	15.01	273,598,563.87	18.78	-3.76
资产总计	1,141,465,538.63	100.00	1,457,055,503.53	100.00	-

变动原因：1、货币资金期末占总资产比重较上年同期末增加 1.65 个百分点，主要系 2020 年上半年公司收回处置四川神农大丰种业科技有限公司股权转让款所致；

2、应收账款期末占总资产比重较上年同期末减少 1.06 个百分点，主要系 2019 年下半年子公司深圳惟谷供应链及湖南神农大丰按照新金融工具会计准则计提了大额的预期信用损失所致；

3、存货期末占总资产比重较上年同期末减少 5.36 个百分点，主要系 2019 年下半年子公司广西立耘农业及湖南神农大丰发生存货盘亏及种子转商导致存货减少；同时四川神农种业和湖南生物科技自 2019 年末不再纳入公司合并报表范围也使存货数额降低；

4、长期股权投资期末占总资产比重较上年同期末增加 5.18 个百分点，主要系 2019 年下半年公司确认大额亏损致使公司资产总额减少，从而导致长期股权投资期末占总资产比重增加；

5、在建工程期末占总资产比重较上年同期末减少 3.76 个百分点，主要系 2019 年下半年至 2020 年上半年子公司保亭南繁种业由于受到执法机构的行政处罚，拆除了部分没收的违章建筑物所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

截至报告期末，公司以公允价值计量的资产情况详见本期财务报表附注之“九、公允价值的披露”。

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

全资子公司深圳惟谷供应链的银行存款基本户和一般户于 2020 年 7 月份被法院冻结，截止本报告披露日，前述账户存款余额 8,037,021.68 元。

## 五、投资状况分析

### 1、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
0.00	1,617,797.72	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

本报告期，公司以公允价值计量的资产情况详见本期财务报表附注之“五、(2)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。

#### 5、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	69,653.34
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	
<p>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）。</p> <p>截止2020年6月30日，公司累计已使用募集资金696,533,444.26元，其中：对募集资金项目累计投入230,463,337.46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683.67元（包括累计收到的银行存款利息34,761,149.56元扣除银行手续费24,767.58元后的净额）。</p> <p>经公司2020年8月26日召开的第六届董事会第十三次会议审议，同意《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，上述募集资金专户余额683.67元用于永久补充流动资金。</p>	



## (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	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										
海南南繁水稻育种制种工程研究中心建设项目	否	5,427.46	5,427.46	0	5,755.86	106.05%	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	23,046.33	--	--		--	--
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	-291.03	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	-	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	-	不适用	不适用
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	-100.31	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	-328.88	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	-	不适用	不适用
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	191.12	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	-	不适用	否
归还银行贷款	--	0	0	0	0	100.00%	--	--	--	--
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	--	--	-529.10	--	--
合计	--	88,637.64	69,324.94	0	69,653.34	--	--	-529.10	--	--
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）未达到预计收益原因：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> <p>3、四川神农种业不适用原因：公司于 2019 年 10 月 28 日召开第六届董事会第七次会议和第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于拟转让全资子公司的议案》，同意公司及全资子公司海南神农大丰投资有限公司分别将持有的四川神农大丰种业科技有限公司 99%和 1%的股权以 3106 万元进行转让。</p> <p>4、广西立耘农业不适用原因：公司于 2019 年 5 月 30 日召开第六届董事会第三次会议和 2019 年 6 月 17 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于拟对全资子公司进行资产清算的议案》，同意公司对下属全资子公司广西立耘农业进行自主清算。2020 年 6 月，广西立耘农业的注销登记手续已办理完毕，本次注销完成后，广西立耘农业将不再纳入公司合并报表范围。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>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。</p>									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用  截至 2020 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： 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。 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。 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。 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。 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。 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。 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。 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。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用  以前年度发生  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。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
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	<p>适用</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
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。

## 6、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

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (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

公司报告期未出售重大资产。

### 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

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	83,428,596.66	54,531,983.65	0.00	54,447,930.07	54,477,516.91

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	283,869,557.74	211,398,416.07	46,387,921.48	-1,898,832.64	-2,910,316.94
海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司	子公司	棉花、粮食、油料、蔬菜农作物种子的繁育、示范展示等	258,753,500.00	306,193,764.60	106,866,323.73	0.00	-2,648,165.16	-2,614,430.46
海南波莲水稻基因科技有限公司	联营公司	农作物基因技术的研究与开发、技术转让、服务、咨询、培训等	77,970,089.00	818,018,711.68	814,037,778.42	15,094.34	13,576,993.72	10,605,086.69
重庆中一种业有限公司	合营公司	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	245,159,251.88	128,909,892.04	29,121,539.50	-3,275,896.37	-3,288,781.38

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
广西立耘农业科技股份有限公司	自主清算，已注销完成	对公司 2019 年度的经营业绩形成 43.73 万元的投资损失，占公司本期净利润 4,549.01 万元的 -0.96%；清算完成后，公司收回剩余净资产 168.09 万元
江西神农大丰农业发展有限公司	股权转让	本次交易产生 218.93 万元的投资损失，占公司本期净利润 4,549.01 万元的 -4.81%
湖南由奇丰种业有限公司	股权转让	本次交易产生 215.21 万元的投资收益，占公司本期净利润 4,549.01 万元的 4.73%

注：江西神农大丰农业发展有限公司和湖南由奇丰种业有限公司是公司全资子公司湖南神农大丰种业科技有限责任公司

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、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的研究协同和资源共享，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，公司将继续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灾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、进一步防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。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.99%	2020 年 03 月 16 日	2020 年 03 月 16 日	www.cninfo.com.cn
2019 年年度股东大会	年度股东大会	22.95%	2020 年 05 月 19 日	2020 年 05 月 19 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

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期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、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。截至本报告披露日，该案无其他进展。

2、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79060155200001499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391120100100121922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。截至本报告披露日，该案无其他进展。

3、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（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。2019年

11 月，公司收到广东省深圳市中级人民法院出具的《民事判决书》【（2018）粤 03 民初 3407 号】，被告飞马国际、上海寰亚、俞倪荣、谢雨彤不服上述判决，向广东省高级人民法院提起上诉，2020 年 6 月，公司收到广东省高级人民法院出具的《民事裁定书》和《民事判决书》【（2020）粤民终 82 号】。（详见公司于 2019 年 11 月 12 日、2020 年 6 月 5 日在巨潮资讯网披露的《关于子公司诉讼进展的公告》公告编号：2019-107 和《关于子公司诉讼进展的公告》公告编号：2020-028）

为快速回笼资金，综合考虑公司资金面、经营策略、运营等情况，2020 年 7 月 8 日，经公司第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于全资子公司拟签署〈和解协议〉的议案》，同意深圳惟谷与上海寰亚、俞倪荣、谢雨彤签署《和解协议》。2020 年 7 月 20 日、2020 年 8 月 20 日，深圳惟谷分别收到上海寰亚、俞倪荣、谢雨彤的第一期还款 4,000 万元和第二期还款 1,500 万元。截至本报告披露日，按照《和解协议》的约定，债务人上海寰亚、俞倪荣、谢雨彤根据还款计划正常履行还款义务。（详见公司于 2020 年 7 月 9 日、2020 年 7 月 21 日和 2020 年 8 月 20 日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司诉讼进展暨签署〈和解协议〉的公告》公告编号：2020-034、《关于全资子公司诉讼事项暨〈和解协议〉执行进展情况的公告》公告编号：2020-037 和《关于全资子公司诉讼事项暨〈和解协议〉执行进展情况的公告》公告编号：2020-040）

4、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》。2019 年 8 月 21 日，保亭南繁种业收到海南省保亭黎族苗族自治县人民法院作出的《行政裁定书》（2019）琼 9029 行初 16 号，依据《中华人民共和国行政诉讼法》第四十九条第（一）项、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国行政诉讼法〉的解释》第六十九条第一款第（一）项之规定，裁定如下：驳回原告海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司的起诉。保亭南繁种业在收到该裁定书后，已向海南省第一中级人民法院提起上诉。2020 年 5 月，保亭南繁种业收到海南省第一中级人民法院作出的《行政判决书》（2019）琼 96 行终 161 号，依照《中华人民共和国行政诉讼法》第二十五条、第八十九条第一款第（二）项和《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国行政诉讼法〉的解释》第一百零九条第一款之规定，裁定如下：撤销海南省保亭黎族苗族自治县人民法院（2019）琼 9029 行初 16 号行政裁定；本案指令海南省保亭黎族苗族自治县人民法院继续审理。本裁定为终审裁定。该案已于 2020 年 7 月 14 日开庭，尚未判决。截至本报告披露日，该案无其他进展。

## 5、投资者诉讼及其他诉讼、仲裁情况

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露索引
李国梅、续龙喜等 36 人 诉证券虚假陈述责任纠 纷案	1166.16	否	其中 7 人撤诉，海口 中院出具民事裁定书 (2020)琼 01 民初 98、105-106、123、 125-127 号；17 起案 件海口中院出具民事 裁定书(2020)琼 01 民初 97-97、99-104 号；12 起案件海口中 院出具民事判决书 (2019)琼 01 民初 877 号、(2020)琼 01 民初 124、144-151、 165-166 号	其中 7 人撤诉，海口 中院已出具民事裁定 书；17 起案件已出具 民事裁定书，驳回 17 位原告的起诉；12 起 案件已出具民事判决 书，驳回 12 位原告 的诉讼请求，该 12 位 原告已提起上诉，尚 未开庭。	24 起案件判 决生效；12 起 案件已提起 上诉，尚未开 庭。		未达到披 露标准
陈艳诉证券虚假陈述责 任纠纷案	1.23	否	2020 年 6 月 17 日海 口中院出具民事裁定 书(2020)琼 01 民初 235 号	驳回陈艳的起诉	判决生效		未达到披 露标准
邸冲、胡源诉证券虚假陈 述责任纠纷案	5.89	否	尚未开庭	尚未开庭	尚未开庭		未达到披 露标准
公司全资子公司海南丫 米网络诉湖南昌荣智兴 信息科技有限公司、湖南 众鑫明诚数码科技有限 公司、株洲盛强数码科技 有限公司、湖南清诚鑫创 数码科技有限公司合同 纠纷案	824.18	否	海南省海口市美兰区 人民法院对湖南昌荣 智兴、众鑫明诚、株 洲盛强、湖南清诚出 具民事判决书(2019) 琼 0108 民初 13598、 13599、13600、13601 号	判决：湖南昌荣智兴 向海南丫米网络支付 垫付货款 1,394,000 元、代理费 125,460 元，并支付滞纳金； 湖南众鑫明诚向海南 丫米网络支付垫付货 款 1,701,400 元、代 理费 153,126 元，并 支付滞纳金；株洲盛 强向海南丫米网络支 付垫付货款 650,000 元、代理费 58,500 元，并支付滞纳金； 湖南清诚向海南丫米 网络支付垫付货款 1,746,000 元、代 理费 157,140 元， 并支付滞纳金。	已出一审判 决书，海南丫 米网络申请 强制执行，法 院已受理立 案。		未达到披 露标准
海南南洋水务工程有限 公司诉保亭南繁种业合 同纠纷案	115.38	否	尚未开庭	尚未开庭	尚未开庭		未达到披 露标准
公司全资子公司湖南神 农种业诉湖南溢香园粮 油有限公司、王照文合同 纠纷案	101.56	否	2020 年 5 月 25 日、 2020 年 6 月 5 日，湖 南省长沙市望城区人 民法院出具民事调解 书(2020)湘 0112 民 初 1821 号、(2020)	经法院调解，湖南神 农种业和湖南溢香园 双方自愿达成协议： 湖南溢香园应退还湖 南神农种业货款 511,651.25 元，同意	收到湖南溢 香园第一笔 款项；王照文 的第一笔还 款期限未到。		未达到披 露标准

			湘 0112 民初 1823 号	湖南溢香园分期偿还；湖南神农种业和王照文双方自愿达成协议：王照文应退还湖南神农种业货款 503,919.43 元，同意王照文分期偿还。			
公司全资子公司湖南神农种业诉长沙思凯电子商务有限公司、湖南百川汇供应链管理有限公司、樊学知合同纠纷案	190.02	否	正在审理中	正在审理中	正在审理中		未达到披露标准
波莲基因起诉公司及深圳惟谷供应链偿还借款利息	710.42	否	尚未开庭	尚未开庭	尚未开庭		未达到披露标准
报告期内发生尚未达到重大诉讼、仲裁的其他诉讼、仲裁	848.43	否	共 12 起案件，其中 1 起已完结，尚未执行；1 起已有判决结果，尚未执行；7 起正在审理中；3 起已提起诉讼	对公司经营没有重大影响	共 12 起案件，其中 1 起已完结，尚未执行；1 起已有判决结果，尚未执行；7 起正在审理中；3 起已提起诉讼。		未达到披露标准

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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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

公司报告期关联交易情况详见本期财务报表附注之“十.5、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

### 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、日常经营重大合同

不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 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、报告期内，公司处置位于海口市紫荆路 2-1 号紫荆·信息公寓的房产和停车位已完成过户手续。

（具体内容详见公司于 2020 年 3 月 6 日在巨潮资讯网披露的《关于处置房产完成过户的公告》公告编号：2020-010）

2、公司于 2020 年 7 月 8 日召开第六届董事会第十二次会议和 2020 年 7 月 24 日召开 2020 第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，修改后的经营范围为：主要农作物种子生产；农作物种子经营；农作物种子进出口；农药批发；肥料销售；饲料生产；畜牧渔业饲料销售；食品生产；食用农产品初加工；食品经营；水产养殖；水产苗种生产；水产苗种进出口；水产品批发；水产品零售；渔业加工废弃物综合利用；渔业捕捞；海洋环境服务；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能农业管理；保健食品生产；休闲观光活动。（具体内容详见公司于 2020 年 7 月 9 日、2020 年 7 月 24 日在巨潮资讯网披露的《公司第六届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2020-031）、《关于修改公司经营范围并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-032）、《2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-038）等相关公告）。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

1、报告期内是否发生对公司造成重大影响的自然灾害、病虫害或食品安全事故等重大事件

是  否

2、报告期内公司享受的农业企业税收优惠政策、政府补助政策和产业政策是否发生重大变化

是  否

3、报告期内公司生产经营用地是否发生重大变化

是  否

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、公司于 2019 年 5 月 30 日召开第六届董事会第三次会议和 2019 年 6 月 17 日召开 2019 年第二次临时股东大会, 审议并通过了《关于拟对全资子公司进行资产清算的议案》, 同意公司对下属全资子公司广西立耘农业科技股份有限公司(以下简称“广西立耘”)进行自主清算。(具体内容详见公司分别于 2019 年 5 月 31 日、2019 年 6 月 17 日在巨潮资讯网披露的《关于对全资子公司进行资产清算的公告》(公告编号: 2019-060)和《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-067))

2020 年 6 月, 广西立耘的注销登记手续已办理完毕。(具体内容详见公司于 2020 年 6 月 18 日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司注销完成的公告》(公告编号: 2020-030))

2、公司全资子公司海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司(以下简称“南繁种业”)于 2019 年 12 月收到保亭黎族苗族自治县综合行政执法局出具的《行政处罚决定书》(保综法罚字[2019]第 128 号), 作出没收“七仙岭神农谷南繁种业国际培训中心”项目内违法建设的 57 栋建(构)筑物, 总占地面积 9, 586. 64 平方米, 总建筑面积 11, 798. 14 平方米的行政处罚。(具体内容详见公司于 2019 年 12 月 19 日和 2019 年 12 月 31 日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司收到行政处罚事先告知书的公告》(公告编号: 2019-118))《关于全资子公司收到行政处罚决定书的公告》(公告编号: 2019-121))

2020 年 6 月, 南繁种业接到相关执法部门的通知, 保亭黎族苗族自治县综合执法局、县公安局、县自然与资源规划局和保城镇政府等相关部门联合执法, 对南繁种业一期南繁水稻育制种工程研究中心项目 56 栋建筑进行拆除, 拆除建筑面积为 10,832.67 平方米, 剩余未处理的建筑还将继续拆除。(具体内容详见公司于 2020 年 6 月 15 日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司收到行政处罚决定书进展的公告》(公告编号: 2020-029))。

3、报告期内, 公司全资子公司湖南神农大丰种业科技有限责任公司对下属两家子公司江西神农大丰农业发展有限公司和湖南由奇丰种业有限公司进行股权转让, 两家子公司均已完成工商变更登记手续。



## 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	60,950,252	5.95%						60,950,252	5.95%
3、其他内资持股	60,950,252	5.95%						60,950,252	5.95%
境内自然人持股	60,950,252	5.95%						60,950,252	5.95%
二、无限售条件股份	963,049,748	94.05%						963,049,748	94.05%
1、人民币普通股	963,049,748	94.05%						963,049,748	94.05%
三、股份总数	1,024,000,000	100%						1,024,000,000	100%

股份变动的原因

 适用  不适用

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

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

### 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	45,879	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0					
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
湖南省弘德资产经营管理有限公司	境内非国有法人	18.00%	184,347,500			184,347,500		
曹欧劫	境内自然人	17.94%	183,666,101		60,950,252	122,715,849		
湖南省财信产业基金管理有限公司	国有法人	4.63%	47,393,800			47,393,800		
黄立山	境内自然人	2.12%	21,753,600			21,753,600		
甘立勤	境内自然人	1.71%	17,500,000			17,500,000		
邵慧萍	境内自然人	1.38%	14,098,600			14,098,600		
杨西德	境内自然人	0.83%	8,550,117			8,550,117		
周建禄	境内自然人	0.82%	8,410,100			8,410,100		
王干华	境内自然人	0.68%	7,000,000			7,000,000		
孙鹏	境内自然人	0.62%	6,340,000			6,340,000		
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	184,347,500	人民币普通股	184,347,500					
曹欧劫	122,715,849	人民币普通股	122,715,849					
湖南省财信产业基金管理有限公司	47,393,800	人民币普通股	47,393,800					
黄立山	21,753,600	人民币普通股	21,753,600					
甘立勤	17,500,000	人民币普通股	17,500,000					
邵慧萍	14,098,600	人民币普通股	14,098,600					
杨西德	8,550,117	人民币普通股	8,550,117					

周建禄	8,410,100	人民币普通股	8,410,100
王干华	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
孙鹏	6,340,000	人民币普通股	6,340,000
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、股东湖南省弘德资产经营管理有限公司除通过普通证券账户持有 84,347,500 股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 100,000,000 股，合计共持有公司股票 184,347,500 股；2、股东曹欧劫除通过普通证券账户持有 81,267,003 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 102,399,098 股，合计共持有公司股票 183,666,101 股；3、股东黄立山除通过普通证券账户持有 10,468,800 股外，还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 11,284,800 股，合计共持有公司股票 21,753,600 股；4、股东甘立勤除通过普通证券账户持有 5,500,000 股外，还通过财信证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 12,000,000 股，合计共持有公司股票 17,500,000 股；5、股东杨西德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公司股票 8,550,117 股；6、股东王干华通过财信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 7,000,000 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是否进行约定购回交易

是  否

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 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 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 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
邓武	总经理	离任	2020年07月08日	个人原因，辞去总经理职务
杨祺	总经理	聘任	2020年07月08日	聘任
何燕	副总经理	聘任	2020年07月08日	聘任

注：公司于 2020 年 7 月 8 日召开第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》和《关于聘任公司副总经理的议案》。（具体内容详见公司于 2020 年 7 月 9 日在巨潮资讯网披露的《第六届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2020-031）、《关于公司总经理辞职暨聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2020-033））

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 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

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海南神农科技股份有限公司

2020年06月30日

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	117,558,533.05	104,050,996.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,111,882.62	1,095,811.62
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	104,094,440.62	46,286,322.17
应收款项融资		
预付款项	18,931,868.17	27,707,070.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,050,474.51	27,656,714.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	32,258,086.59	45,261,791.21
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	994,550.80	421,763.56
流动资产合计	282,999,836.36	252,480,470.32
非流动资产：		



发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	290,379,194.14	289,120,273.68
其他权益工具投资	49,429,600.00	50,005,800.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,347,732.16	12,686,761.92
固定资产	168,545,839.34	174,620,512.08
在建工程	171,384,562.38	171,319,562.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	154,595,638.06	158,191,145.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,783,136.19	13,752,557.04
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	858,465,702.27	869,696,613.02
资产总计	1,141,465,538.63	1,122,177,083.34
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,707,076.11	16,578,081.52
预收款项	13,172,167.31	23,233,088.15
合同负债	1,003,274.02	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,891,073.97	7,719,101.30
应交税费	1,028,246.16	1,231,849.22
其他应付款	10,735,454.95	19,679,299.33
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		



应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	80,345.02	132,405.40
其他流动负债		
流动负债合计	42,617,637.54	68,573,824.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,807,462.00	4,293,000.00
递延收益	2,960,837.88	4,459,548.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,768,299.88	8,752,548.64
负债合计	50,385,937.42	77,326,373.56
所有者权益：		
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	274,613,415.66	274,454,373.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,996,074.16	20,996,074.16
一般风险准备		
未分配利润	-222,802,127.55	-270,969,308.27
归属于母公司所有者权益合计	1,096,807,362.27	1,048,481,139.60
少数股东权益	-5,727,761.06	-3,630,429.82
所有者权益合计	1,091,079,601.21	1,044,850,709.78
负债和所有者权益总计	1,141,465,538.63	1,122,177,083.34

法定代表人：曹欧勃

主管会计工作负责人：郑抗

会计机构负责人：李新玲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	110,006,083.80	88,828,547.45
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	331,803.15	380,339.03
其他应收款	246,435,866.36	257,352,525.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,271,673.83	1,044,624.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	490,503.04	312,223.67
流动资产合计	359,535,930.18	347,918,260.55
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	832,561,893.74	858,420,330.26
其他权益工具投资	47,000,000.00	47,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,932,709.96	7,175,962.92
固定资产	27,477,712.75	30,109,271.22
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,116,934.88	3,628,595.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,575,105.23	13,517,362.11
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	928,664,356.56	959,851,522.13
资产总计	1,288,200,286.74	1,307,769,782.68
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		



衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,709.08	18,709.08
预收款项	187,292.25	
合同负债		
应付职工薪酬	871,163.10	2,289,447.80
应交税费	586,023.50	618,274.65
其他应付款	48,032,093.57	37,362,371.37
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	80,345.02	132,405.40
其他流动负债		
流动负债合计	49,763,626.52	40,421,208.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,425,563.00	3,761,938.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,425,563.00	3,761,938.00
负债合计	52,189,189.52	44,183,146.30
所有者权益：		
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	272,500,083.13	272,341,041.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,996,074.16	20,996,074.16
未分配利润	-81,485,060.07	-53,750,478.96
所有者权益合计	1,236,011,097.22	1,263,586,636.38
负债和所有者权益总计	1,288,200,286.74	1,307,769,782.68

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：李新玲

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	50,218,955.49	106,808,071.00
其中：营业收入	50,218,955.49	106,808,071.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	55,902,996.82	134,073,003.30
其中：营业成本	30,885,442.84	76,714,830.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	461,760.50	948,280.57
销售费用	6,393,112.06	17,151,212.19
管理费用	17,659,104.83	30,485,577.49
研发费用	553,772.04	9,029,743.56
财务费用	-50,195.45	-256,641.07
其中：利息费用		
利息收入	77,080.99	297,622.33
加：其他收益	2,445,131.55	1,692,024.03
投资收益（损失以“-”号填列）	1,695,138.93	-572,760.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,099,878.51	-1,293,185.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	16,071.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	43,705,700.53	-9,666,406.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,032,502.98	70,998.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,210,503.66	-35,741,076.08
加：营业外收入	542,849.32	50,540.00
减：营业外支出	1,252,881.96	615,091.52

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,500,471.02	-36,305,627.60
减：所得税费用	10,415.20	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,490,055.82	-36,305,627.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,927,419.12	-36,305,627.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-437,363.30	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	48,167,180.72	-36,378,314.50
2.少数股东损益	-2,677,124.90	72,686.90
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	45,490,055.82	-36,305,627.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,167,180.72	-36,378,314.50
归属于少数股东的综合收益总额	-2,677,124.90	72,686.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0470	-0.0355
（二）稀释每股收益	0.0470	-0.0355

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：李新玲

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	62,430.75	710,049.88
减：营业成本	326,493.96	1,779,114.94
税金及附加	93,208.94	172,321.43
销售费用		
管理费用	11,362,872.17	23,451,421.66
研发费用		2,720,542.07
财务费用	-27,805.12	-261,139.79
其中：利息费用		
利息收入	33,563.46	268,797.45
加：其他收益	2,336,375.00	1,548,458.33
投资收益（损失以“-”号填列）	-23,799,733.80	1,507,043.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,482,521.53	897,684.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,382,078.02	-25,595.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,066,926.98	70,998.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-27,706,693.00	-24,051,305.49
加：营业外收入	0.10	
减：营业外支出	27,888.21	611,809.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-27,734,581.11	-24,663,115.33
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,734,581.11	-24,663,115.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,734,581.11	-24,663,115.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-27,734,581.11	-24,663,115.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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：李新玲

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	45,114,641.95	89,856,858.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,789,374.67	11,635,587.35
经营活动现金流入小计	52,904,016.62	101,492,445.96
购买商品、接受劳务支付的现金	26,327,422.73	84,934,219.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,562,744.59	16,766,741.55
支付的各项税费	677,551.83	3,528,706.23
支付其他与经营活动有关的现金	17,924,176.12	38,003,813.49
经营活动现金流出小计	55,491,895.27	143,233,480.68
经营活动产生的现金流量净额	-2,587,878.65	-41,741,034.72
二、投资活动产生的现金流量：		





收回投资收到的现金	200,000.00	
取得投资收益收到的现金	632,534.92	111,065.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,580,762.92	420,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,882,748.14	
收到其他与投资活动有关的现金	23,494,000.00	13,812,309.00
投资活动现金流入小计	39,790,045.98	14,343,374.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,631.21	553,815.00
投资支付的现金	50,000.00	784,500.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	23,494,000.00	29,600,000.00
投资活动现金流出小计	23,694,631.21	30,938,315.00
投资活动产生的现金流量净额	16,095,414.77	-16,594,940.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	13,507,536.12	-58,335,974.92
加：期初现金及现金等价物余额	104,050,996.93	184,424,300.30
六、期末现金及现金等价物余额	117,558,533.05	126,088,325.38

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：李新玲

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	249,723.00	814,307.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,301,299.55	5,255,757.17
经营活动现金流入小计	37,551,022.55	6,070,064.57
购买商品、接受劳务支付的现金	794,309.00	55,515.00
支付给职工以及为职工支付的现金	4,783,223.52	9,398,409.71
支付的各项税费	219,632.89	2,204,010.21
支付其他与经营活动有关的现金	27,750,767.94	40,471,874.98
经营活动现金流出小计	33,547,933.35	52,129,809.90
经营活动产生的现金流量净额	4,003,089.20	-46,059,745.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	620,865.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,552,762.92	400,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,000,818.27	
收到其他与投资活动有关的现金	23,494,000.00	
投资活动现金流入小计	40,668,447.15	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
投资支付的现金		
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	23,494,000.00	
投资活动现金流出小计	23,494,000.00	13,199.00
投资活动产生的现金流量净额	17,174,447.15	386,801.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	21,177,536.35	-45,672,944.33
加：期初现金及现金等价物余额	88,828,547.45	151,746,503.36
六、期末现金及现金等价物余额	110,006,083.80	106,073,559.03

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：李新玲



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,024,000,000.00				274,454,373.71				20,996,074.16		-270,969,308.27		1,048,481,139.60	-3,630,429.82	1,044,850,709.78
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				274,454,373.71				20,996,074.16		-270,969,308.27		1,048,481,139.60	-3,630,429.82	1,044,850,709.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					159,041.95						48,167,180.72		48,326,222.67	-2,097,331.24	46,228,891.43
（一）综合收益总额											48,167,180.72		48,167,180.72	-2,677,124.90	45,490,055.82
（二）所有者投入和减少资本					159,041.95								159,041.95		159,041.95
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					159,041.95								159,041.95		159,041.95
（三）利润分配															



1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他													579,793.66	579,793.66	
四、本期期末余额	1,024,000,000.00				274,613,415.66			20,996,074.16		-222,802,127.55		1,096,807,362.27	-5,727,761.06	1,091,079,601.21	

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：李新玲



上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,024,000,000.00				274,454,373.71				20,996,074.16		78,348,530.35		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				274,454,373.71				20,996,074.16		78,348,530.35		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）											-36,305,627.60		-36,305,627.60		-36,305,627.60
（一）综合收益总额											-36,305,627.60		-36,305,627.60		-36,305,627.60
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															





## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,024,000,000.00				272,341,041.18				20,996,074.16	-53,750,478.96		1,263,586,636.38
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				272,341,041.18				20,996,074.16	-53,750,478.96		1,263,586,636.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					159,041.95					-27,734,581.11		-27,575,539.16
（一）综合收益总额										-27,734,581.11		-27,734,581.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												



(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					159,041.95							159,041.95
四、本期期末余额	1,024,000,000.00				272,500,083.13			20,996,074.16	-81,485,060.07			1,236,011,097.22

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：李新玲





上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,024,000,000.00				272,341,041.18				20,996,074.16	34,866,393.45		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				272,341,041.18				20,996,074.16	34,866,393.45		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）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												



2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,024,000,000.00				272,341,041.18				20,996,074.16	10,203,278.12		1,327,540,393.46

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：李新玲

# 海南神农科技股份有限公司

## 二〇二〇年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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、海南神农大丰种业科技股份有限公司”,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。转增后为公司股份总数为 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。转增为后公司股份总数为 102,400 万股。

根据公司 2015 年第四次临时股东大会决议,公司更名为:海南神农基因科技股份有限公司。

根据公司 2019 年 5 月 16 日的召开的 2018 年度股东大会决议更改为现名。截至 2020 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:曹欧劼。统一社会信用代码:91460000721271695E。注册地址:海口市秀英区美林路 8 号慧远美林谷综合服务楼。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,生物技术的研究、开发,生物产业投资,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。（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。）

公司所属行业为农业类，主营业务为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。

财务报表业经公司董事会于 2020 年 08 月 26 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截止 2020 年 6 月，本公司纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况以及相关经营风险。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-6 月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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

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或其他非流动金融资产。

## （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。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

## （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。

#### （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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1      一般种子销售款组合

应收账款组合 2      政府采购款组合

应收账款组合 3      其他组合

本公司其他组合主要包含大米及稻谷销售款、供应链服务应收款。

当单项应收票据和应收账款能够以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司对其单项计算预期信用损失。

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：

其他应收款组合 1 员工备用金组合

其他应收款组合 2 其他组合

当单项其他应收款、长期应收款能够以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司对其单项计算预期信用损失。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司无衍生工具及嵌入衍生工具。

#### (7) 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。

#### (8) 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

本公司存货分为库存商品、周转材料、生产成本等。

#### (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。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用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类别存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。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、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 13、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。

#### 14、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。

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。

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。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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。

## 15、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。

## 16、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
电子设备及其他	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。

### 17、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。

### 18、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。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产计价方法

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。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10 年	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 年	最佳预期经济利益实现年限

## 20、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。

## 21、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期

待摊费用包括销售网络的装修费、土地租赁费及其他。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

装修费：按 5 年进行摊销；

土地租赁费：按租赁土地的时间摊销，具体为 6-17 年。

## 22、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。

## 23、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

#### 24、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。

#### 25、股份支付

##### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

##### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入确认

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公



司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

## （2）具体会计政策

### ①销售商品

本公司以种子销售为主，所取得的收入属于某一时点确认的销售收入，在客户取得相关商品控制权时确认收入的实现。

A.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客户取得商品控制权。

B.客户自提货物销售方式。于发出货物，由客户在销售发货单上签字时，确认客户取得商品控制权。

C.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》签字确认是视作客户取得商品控制权。

D.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时，确认客户取得商品控制权；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，确认客户取得商品控制权，确认销售收入的实现。

本公司种子销售业务存在销售退货的行业惯例，同时，在年度结算时，会根据退货、奖励及实现销量确定对客户的返利，从而直接影响结算时的销售金额。资产负债表日，本公司按当时的种子质量对销售退货比例进行估计，计算应计入交易价格的可变对价金额，包括重新评估将估计的可变对价计入交易价格是否受到限制，据此进行账务处理，以如实反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的控制权已转移且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。

## 28、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于补充公司已经发生的或以后期间发生的相关费用和损失的政府补助。

### (2) 确认时点

公司在实际收到政府补助款项时按照到账的实际金额确认和计量。其中对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到的财政扶持资金，按应收金额计量确认；其他财政补助按收到的金额计量确认。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本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。

### 29、收递延所得税资产/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。

### 30、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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ① 执行新收入准则

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行日当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。同时，本公司将披露与收入相关会计准则制度的原规定相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响金额。

#### A.新收入准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		2,723,633.35
预收款项	23,233,088.15	20,509,454.80

2020 年 1 月 1 日首次采用新收入准则进行调整后，本公司没有产生因该事项导致的期初留存收益等项目的影 响。

#### B.与原收入准则对比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响

对资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	1,003,274.02	
预收款项	13,172,167.31	14,175,441.33
股东权益		
未分配利润	-222,802,127.55	-219,089,355.90

对利润表的影响：

报表项目	新准则下 本期发生额	原准则下 本期发生额
营业收入	50,218,955.49	54,323,272.49
营业成本	30,885,442.84	31,272,800.83
利润总额	45,500,471.02	49,217,430.03
净利润	45,490,055.82	49,207,014.83

综合收益总额	45,490,055.82	49,207,014.83
归属于母公司股东的净利润	48,167,180.72	51,879,952.37
基本每股收益	0.0470	0.0507

## ②其他会计政策变更

本公司本期无其他会计政策变更。

## (2) 会计估计变更

本公司本期无其他会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	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、13、9、6、5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方性教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
房产税	房产原值扣除 20%-30%后的余额或租金收入	1.2、12
企业所得税	应纳税所得额	免税、25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
海南神农科技股份有限公司	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%
海南神农大丰投资有限公司	25%
深圳市神农惟谷供应链有限公司	15%
广西立耘农业科技股份有限公司	25%
三亚永丰红南繁种业有限公司	免税
海南丫米网络科技有限公司	25%
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	免税、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公司	25%
湖南由奇丰种业有限公司	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%
海南自贸区神农动植物种源进出口有限公司	25%

## 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、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。

(3) 根据财税[2018]32号文规定,从2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

(4) 根据财税[2019]39号文规定,从2019年4月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%、9%。

## 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2019年12月31日,期末指2020年06月30日,本期指2020年1-6月,上期指2019年1-6月。

### 1、货币资金

项目	2020.06.30	2019.12.31
库存现金	16,336.63	71,790.31
银行存款	117,537,878.47	103,422,772.02
其他货币资金	4,317.95	556,434.60
<b>合计</b>	<b>117,558,533.05</b>	<b>104,050,996.93</b>
其中:存放在境外的款项总额		

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2020.06.30	2019.12.31
交易性金融资产	1,111,882.62	1,095,811.62
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
银行理财产品	1,111,882.62	1,095,811.62
其他		

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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>1,111,882.62</b>	<b>1,095,811.62</b>

注：交易性金融资产系中国工商银行法人“添利宝”净值型理财产品，上述理财产品资金均投向固定收益类的资产，包括货币市场工具类、债权类、其他符合监管要求的债权类资产。

### 3、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.06.30			2019.12.31		
	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	140,879,638.91	36,785,198.29	104,094,440.62	130,920,284.72	84,633,962.55	46,286,322.17
<b>合计</b>	<b>140,879,638.91</b>	<b>36,785,198.29</b>	<b>104,094,440.62</b>	<b>130,920,284.72</b>	<b>84,633,962.55</b>	<b>46,286,322.17</b>

#### (2) 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 截止 2020 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
客户一	92,860,878.47	10.77	10,002,614.93	回收可能性
客户二	2,034,540.00	100.00	2,034,540.00	回收可能性
客户三	2,034,175.00	100.00	2,034,175.00	回收可能性
客户四	1,900,240.00	100.00	1,900,240.00	回收可能性
客户五	907,200.00	100.00	907,200.00	回收可能性
客户六	663,824.40	100.00	663,824.40	回收可能性
<b>合计</b>	<b>100,400,857.87</b>		<b>17,542,594.33</b>	

##### ② 期末组合计提坏账准备：

组合——一般种子销售款



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	20,355,767.56	19.92	4,055,771.73
1 至 2 年	2,623,693.07	43.78	1,148,562.03
2 至 3 年	3,603,207.26	67.62	2,436,668.58
3 年以上	4,080,214.96	100.00	4,080,214.96
<b>合计</b>	<b>30,662,882.85</b>		<b>11,721,217.30</b>

## 组合——政府采购组合

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	1,867,077.60	6.28	117,267.76
1 至 2 年	305,976.60	38.56	117,980.64
2 至 3 年	924,661.00	100.00	924,661.00
3 年以上	94,568.57	100.00	94,568.57
<b>合计</b>	<b>3,192,283.77</b>		<b>1,254,477.97</b>

## 组合——稻谷及大米组合

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	396,339.70	10.00	39,633.97
1 至 2 年	65,724.72	100.00	65,724.72
2 至 3 年	82,342.80	100.00	82,342.80
3 年以上	0.00	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>544,407.22</b>		<b>187,701.49</b>

## 组合——供应链款组合

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	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	1,394,000.00	100.00	1,394,000.00
2 至 3 年	3,741,122.90	100.00	3,741,122.90
3 年以上	944,084.30	100.00	944,084.30
<b>合计</b>	<b>6,079,207.20</b>		<b>6,079,207.20</b>

## ③坏账准备的变动

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少			2020.06.30
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	84,633,962.55	9,393,735.13	55,025,641.45	1,555,366.00	661,491.94	36,785,198.29

注：其他减少系本期因合并范围变动减少的金额。

## A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要项目

单位名称	转回或转销金额	方式
深圳市飞马国际供应链股份有限公司	55,000,000.00	因资产负债表日后收回债权
<b>合计</b>	<b>55,000,000.00</b>	

注：由于本公司全资子公司深圳惟谷供应链应收深圳市飞马国际供应链股份有限公司货款上年存在重大的回收风险，截止 2019 年 12 月 31 日，根据当时状况以及对未来经济状况的预测，深圳惟谷供应链对该债权计提减值准备 65,002,614.93 元。本年，深圳惟谷供应链按照与债权人上海寰亚电力运营管理有限公司、俞倪荣、谢雨彤签订的《和解协议》的约定，分别于 2020 年 7 月 20 日和 8 月 20 日累计收回货款 5500 万元，鉴于对该债权的预计可收回金额进行的预测，本报告期按已收回的金额将已计提的坏账准备转回。详情参见附注十二，1、重要的资产负债表日后调整事项。

## (3) 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 103,741,515.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,226,625.33 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	92,860,878.47	3 年以上	65.92	10,002,614.93
第二名	4,032,324.00	1 年以内	2.86	1,209,697.20
第三名	2,440,000.00	1 年以内	1.73	244,000.00
第四名	2,340,000.00	1 年以内	1.66	702,000.00
第五名	2,068,313.20	2-3 年 1,124,228.90 元,3-4 年 944,084.30 元	1.47	2,068,313.20
<b>合计</b>	<b>103,741,515.67</b>		<b>73.63</b>	<b>14,226,625.33</b>

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	14,865,691.10	78.52	27,707,070.20	100.00
1至2年	4,066,177.07	21.48		
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>18,931,868.17</b>	<b>100</b>	<b>27,707,070.20</b>	<b>100.00</b>

注：预付款项 1-2 年尚在结算期

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	4,000,000.00	21.13	1年以内	尚在结算期
第二名	非关联方	3,500,000.00	18.49	1年以内	尚在结算期
第三名	非关联方	2,000,000.00	10.56	1年以内	尚在结算期
第四名	非关联方	1,500,000.00	7.92	1年以内	尚在结算期
第五名	非关联方	1,269,829.00	6.71	1年以内	尚在结算期
<b>合计</b>		<b>12,269,829.00</b>	<b>64.81</b>		

#### 5、其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,050,474.51	27,656,714.63
<b>合计</b>	<b>8,050,474.51</b>	<b>27,656,714.63</b>

(1) 其他应收款情况

	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	35,681,340.01	27,630,865.50	8,050,474.51	54,404,308.11	26,747,593.48	27,656,714.63
<b>合计</b>	<b>35,681,340.01</b>	<b>27,630,865.50</b>	<b>8,050,474.51</b>	<b>54,404,308.11</b>	<b>26,747,593.48</b>	<b>27,656,714.63</b>

#### ①坏账准备

A.期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	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:				
员工往来款组合	5,040,854.95	25.61	1,291,096.06	回收可能性
其他组合	24,439,837.06	82.40	20,139,121.44	回收可能性
合计	<b>29,480,692.01</b>		<b>21,430,217.50</b>	

B. 期末处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

	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:				
湖南省新化县高小雄	3,322,650.00	100.00	3,322,650.00	回收可能性
湖南湘丰种业有限公司	2,877,998.00	100.00	2,877,998.00	回收可能性
合计	<b>6,200,648.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,200,648.00</b>	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预 期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用减 值)	
2020年1月1日余额	20,546,945.48		6,200,648.00	26,747,593.48
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,975,005.19			1,975,005.19
本期转回	48,799.40			48,799.40
本期转销	805,508.51			805,508.51
本期核销				
其他变动	-237,425.26			-237,425.26
期末余额	<b>21,430,217.50</b>		<b>6,200,648.00</b>	<b>27,630,865.50</b>

注: 其他变动系本期因合并范围变动减少的金额。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31
押金保证金	812,986.77	782,820.66
员工备用金及个人往来	5,092,820.65	5,890,725.86
暂收暂付款项	8,588,770.88	9,895,998.00
股权转让款	2,000,000.00	12,000,000.00
其他	19,187,061.71	25,834,763.59
合 计	<b>35,681,640.01</b>	<b>54,404,308.11</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	其他	3,670,042.40	3-4 年 2,099,752.20 元, 4-5 年 1,570,290.20 元	10.28	3,670,042.40
第二名	否	其他	3,322,650.00	5 年以上	9.31	3,322,650.00
第三名	否	暂收暂付款项	2,877,998.00	5 年以上	8.07	2,877,998.00
第四名	否	暂收暂付款项	2,817,937.96	1-2 年: 95,706.80 元, 2-3 年 2,722,231.16 元	7.9	2,089,526.77
第五名	否	股权转让款	2,000,000.00	1-2 年	5.6	1,000,000.00
合 计			<b>14,688,628.36</b>		<b>41.16</b>	<b>12,960,217.17</b>

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	2020.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	28,133,804.22	813,710.28	27,320,093.94
周转材料	2,659,118.82	-	2,659,118.82
生产成本	2,278,873.83	-	2,278,873.83
合 计	<b>33,071,796.87</b>	<b>813,710.28</b>	<b>32,258,086.59</b>

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	43,086,048.21	2,011,465.43	41,074,582.78
周转材料	3,142,583.60		3,142,583.60
生产成本	1,044,624.83		1,044,624.83
<b>合 计</b>	<b>47,273,256.64</b>	<b>2,011,465.43</b>	<b>45,261,791.21</b>

注：本期因合并范围减少导致存货减少 7,497,048.03 元。

### (2) 存货跌价准备

项 目	2019.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,011,465.43			675,092.00	522,663.15	813,710.28
<b>合 计</b>	<b>2,011,465.43</b>			<b>675,092.00</b>	<b>522,663.15</b>	<b>813,710.28</b>

注：本期其他减少系合并范围变动导致存货跌价准备减少。

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年其他减少存货跌价准备的原因
库存商品		存货已转商	处置子公司，不再纳入合并范围

## 7、其他流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
待抵扣税金	607,192.81	421,763.56
应收退货成本	387,357.99	
<b>合 计</b>	<b>994,550.80</b>	<b>421,763.56</b>

## 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
一、子公司						
湖南德天种业	25,000,000.00					

湖南湘丰种业	8,500,000.00					
小计	33,500,000.00					
二、合营企业						
重庆中一种业	58,412,728.58			-2,109,102.17		
小计	58,412,728.58			-2,109,102.17		
三、联营企业						
华智生物技术	60,755,538.71			385,546.38		159,041.95
贵州新中一种业	9,140,935.98			700,773.17		
波莲基因	160,811,070.41			2,122,661.13		
小计	<b>230,707,545.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,208,980.68</b>	<b>0.00</b>	<b>159,041.95</b>
合计	<b>322,620,273.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,099,878.51</b>	<b>0.00</b>	<b>159,041.95</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		
一、子公司					
湖南德天种业				25,000,000.00	25,000,000.00
湖南湘丰种业				8,500,000.00	8,500,000.00
小计				33,500,000.00	33,500,000.00
二、合营企业					
重庆中一种业				56,303,626.41	
小计				56,303,626.41	
三、联营企业					
华智生物技术				61,300,127.04	
贵州新中一种业				9,841,709.15	
波莲基因				162,933,731.54	
小计				<b>234,075,567.73</b>	<b>0.00</b>
合计				<b>323,879,194.14</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	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
湖南德天种业	25,000,000.00			25,000,000.00
湖南湘丰种业	8,500,000.00			8,500,000.00
合计	<b>33,500,000.00</b>			<b>33,500,000.00</b>

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	
海南明昌云贸易	37,000,000.00		37,000,000.00			既以收取合同现金流量为目标 又以出售该金融资产为目标
海南大宗商品交易中心有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00			既以收取合同现金流量为目标 又以出售该金融资产为目标
湖南军粮红旗米业有限责任公司	2,379,600.00		2,379,600.00			既以收取合同现金流量为目标 又以出售该金融资产为目标
湖北润泽湘楚农业科技发展有限公司	50,000.00		50,000.00			既以收取合同现金流量为目标 又以出售该金融资产为目标
<b>合计</b>	<b>49,429,600.00</b>		<b>49,429,600.00</b>			

注：因合并范围变动导致减少对湖南军粮红旗米业有限责任公司的投资金额 626,200.00 元。

截至 2020 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	合计
一、账面原值	-	-
1、期初余额	18,116,941.60	18,116,941.60
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		
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出		



项 目	房屋及建筑物	合计
	-	-
4、期末余额	18,116,941.60	18,116,941.60
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1、期初余额	5,430,179.68	5,430,179.68
2、本期增加金额	339,029.76	339,029.76
(1) 计提或摊销	339,029.76	339,029.76
(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	5,769,209.44	5,769,209.44
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	-	-
期末账面价值	12,347,732.16	12,347,732.16
期初账面价值	12,686,761.92	12,686,761.92

## 11、固定资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	168,545,839.34	174,620,512.08
固定资产清理	-	-
合 计	168,545,839.34	174,620,512.08

## (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、年初余额	198,027,839.12	28,487,739.63	6,922,204.58	6,170,563.88	2,994,416.61	242,602,763.82
2、本年增加金额	-	-	75,598.33	-	1,255.00	76,853.33
(1) 购置	-	-	75,598.33	-	1,255.00	76,853.33
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	2,724,071.40	613,000.00	606,730.00	113,868.00	23,060.00	4,080,729.40
(1) 处置或报废	2,724,071.40	-	173,400.00	67,199.00	4,600.00	2,969,270.40
(2) 合并范围减少	-	613,000.00	433,330.00	46,669.00	18,460.00	1,111,459.00
4、年末余额	195,303,767.72	27,874,739.63	6,391,072.91	6,056,695.88	2,972,611.61	238,598,887.75
二、累计折旧						-
1、年初余额	35,027,847.32	20,349,917.51	4,373,583.46	5,606,806.34	2,624,097.11	67,982,251.74
2、本年增加金额	2,907,085.04	1,352,779.90	202,267.37	122,325.14	33,734.46	4,618,191.91
(1) 计提	2,907,085.04	1,352,779.90	202,267.37	122,325.14	33,734.46	4,618,191.91
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	1,656,235.44	349,410.00	423,201.67	99,598.05	18,950.08	2,547,395.24
(1) 处置或报废	1,656,235.44	-	110,976.00	64,511.04	4,416.00	1,836,138.48
(2) 合并范围减少	-	349,410.00	312,225.67	35,087.01	14,534.08	711,256.76
4、年末余额	36,278,696.92	21,353,287.41	4,152,649.16	5,629,533.43	2,638,881.49	70,053,048.41
三、减值准备						-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1、年末账面价值	159,025,070.80	6,521,452.22	2,238,423.75	427,162.45	333,730.12	168,545,839.34
2、年初账面价值	162,999,991.80	8,137,822.12	2,548,621.12	563,757.54	370,319.50	174,620,512.08

## ②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	46,516,054.56	17,347,153.91		29,168,900.65	
机器设备	6,930,719.48	5,726,796.76		1,203,922.72	
运输工具	18,960.00	14,599.20		4,360.80	
电子设备	727,346.00	673,600.16		40,016.84	
其他	360,216.00	147,521.26		212,694.74	
<b>合 计</b>	<b>54,553,296.04</b>	<b>23,909,671.29</b>		<b>30,629,895.75</b>	

## 12、在建工程

项 目	2020.06.30	2019.12.31
在建工程	171,384,562.38	171,319,562.38
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>171,384,562.38</b>	<b>171,319,562.38</b>

## (1) 在建工程情况

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	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	184,215,867.31	12,831,304.93	171,384,562.38	272,765,266.15	101,445,703.77	171,319,562.38
<b>合 计</b>	<b>184,215,867.31</b>	<b>12,831,304.93</b>	<b>171,384,562.38</b>	<b>272,765,266.15</b>	<b>101,445,703.77</b>	<b>171,319,562.38</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	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	<b>60,638.73 万元</b>	募股资金、其他来源		主体及配套设施已完工

续：

工程名称	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.06.30	
		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	272,765,266.15	65,000.00			88,614,398.84	184,215,867.31	309,010.00
合计	272,765,266.15	65,000.00			88,614,398.84	184,215,867.31	309,010.00

注：A 本公司根据保亭黎族苗族自治县综合行政执法局行政处罚决定书（保综法罚字[2019]第 128 号），于 2019 年对位于保城镇七仙岭毛介村委会排寮村以南 75 米处的“七仙岭神农谷南繁种业国际培训中心”已没收的 57 栋建筑物计提减值准备。2020 年 6 月，相关执法部门已经将其中 56 栋违法建筑进行了拆除，故公司于本报告期对拆除部分在建工程进行核销。

B 经公司 2020 年 8 月 26 日召开的第六届董事会第十三次会议审议，同意《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，海南南繁种业高技术产业基地建设项目系公司募集资金投资项目，该募投项目科研实验大楼、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建设，同意予以结项。

C 上述项目的相关募集资金收支结余情况由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证并出具中兴财光华审专字（2020）第 328029 号鉴证报告。

### （3）在建工程减值准备

工程名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
海南南繁种业高技术产业基地建设项目	101,445,703.77		88,614,398.84	12,831,304.93
合计	101,445,703.77		88,614,398.84	12,831,304.93

注：参见本项附注（2）

## 13、无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	品种权	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	185,292,487.28	9,443,401.00	38,347,278.89	33,400.00	233,116,567.17
2、本年增加金额	-	-	400,000.00	-	400,000.00

(1) 购置	-	-	400,000.00	-	400,000.00
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	500,000.00	-	500,000.00
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	500,000.00	-	500,000.00
4、年末余额	185,292,487.28	9,443,401.00	38,247,278.89	33,400.00	233,016,567.17
二、累计摊销					-
1、年初余额	32,496,001.54	9,387,400.98	33,024,205.48	17,813.25	74,925,421.25
2、本年增加金额	2,312,579.45	8,399.88	1,512,855.10	3,339.96	3,837,174.39
(1) 摊销	2,312,579.45	8,399.88	1,512,855.10	3,339.96	3,837,174.39
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	341,666.53	-	341,666.53
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	341,666.53	-	341,666.53
4、年末余额	34,808,580.99	9,395,800.86	34,195,394.05	21,153.21	78,420,929.11
三、减值准备					-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	150,483,906.29	47,600.14	4,051,884.84	12,246.79	154,595,638.06
2、年初账面价值	152,796,485.74	56,000.02	5,323,073.41	15,586.75	158,191,145.92

## 14、长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.06.30	其他减少的原因
装修费	283,459.74	-	71,259.66	-	212,200.08	-
土地租赁费	11,524,195.18	-	1,474,952.34	-	10,049,242.84	-
试验基地项目	1,638,810.41	-	351,173.76	-	1,287,636.65	-

其他	306,091.71	-	64,101.90	7,933.19	234,056.62	- 合并范围减少
<b>合计</b>	<b>13,752,557.04</b>		<b>1,961,487.66</b>	<b>7,933.19</b>	<b>11,783,136.19</b>	

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	5,616,927.89	11,845,807.35
1-2 年	4,460,989.60	2,533,838.60
2-3 年	1,619,546.45	1,000,533.66
3 年以上	2,009,612.17	1,197,901.91
<b>合计</b>	<b>13,707,076.11</b>	<b>16,578,081.52</b>

## 16、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	6,380,687.39	14,611,949.82
1-2 年	3,302,289.40	7,109,195.17
2-3 年	2,758,634.98	1,155,495.88
3 年以上	730,555.54	356,447.28
<b>合计</b>	<b>13,172,167.31</b>	<b>23,233,088.15</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	521,668.80	正在结算中
<b>合计</b>	<b>521,668.80</b>	

## 17. 合同负债

	2020.06.30	2019.12.31
合同负债	1,003,274.02	—
减：列示于其他非流动负债的部分		—
<b>合计</b>	<b>1,003,274.02</b>	—

## (1) 分类

项目	2020.06.30	2019.12.31
预收种子款	1,003,274.02	—
<b>合计</b>	<b>1,003,274.02</b>	—

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
一、短期薪酬	3,036,900.23	6,232,773.68	7,154,989.61	2,114,684.30
二、离职后福利-设定提存计划	6,580.00	63,749.36	63,749.36	6,580.00
三、辞退福利	4,675,621.07	133,742.30	4,039,553.70	769,809.67
<b>合计</b>	<b>7,719,101.30</b>	<b>6,430,265.34</b>	<b>11,258,292.67</b>	<b>2,891,073.97</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,706,974.78	4,824,372.52	5,408,192.61	1,123,154.69
2、职工福利费	-	959,469.24	959,469.24	-
3、社会保险费	2,660.00	108,997.17	108,997.17	2,660.00
其中：医疗保险费	2,240.00	99,290.36	99,290.36	2,240.00
工伤保险费	105.00	2,086.55	2,086.55	105.00
生育保险费	315.00	7,620.26	7,620.26	315.00
4、住房公积金	10,590.00	174,416.00	174,416.00	10,590.00
5、工会经费和职工教育经费	1,316,675.45	136,619.34	289,256.83	1,164,037.96
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	28,899.41	214,657.76	-185,758.35
<b>合计</b>	<b>3,036,900.23</b>	<b>6,232,773.68</b>	<b>7,154,989.61</b>	<b>2,114,684.30</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	6,230.00	61,471.81	61,471.81	6,230.00
2、失业保险费	350.00	2,277.55	2,277.55	350.00
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,580.00</b>	<b>63,749.36</b>	<b>63,749.36</b>	<b>6,580.00</b>

## 19、应交税费

税项	2020.06.30	2019.12.31
增值税	19,782.50	80,307.32
企业所得税	480,045.38	532,379.61
个人所得税	25,349.57	64,691.24

城市维护建设税	-	28,975.51
教育费附加	-	12,418.07
地方性教育费附加	-	8,278.72
印花税	87,977.14	94,240.28
房产税	133,136.00	125,520.48
土地使用税	281,484.35	284,320.20
残保金及其他	471.22	717.79
<b>合 计</b>	<b>1,028,246.16</b>	<b>1,231,849.22</b>

## 20、其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,735,454.95	19,679,299.33
<b>合 计</b>	<b>10,735,454.95</b>	<b>19,679,299.33</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
押金保证金	23,260.00	40,022.41
员工个人等往来	540,555.98	4,270,145.54
暂收暂付款项	8,298,012.29	11,194,761.82
股权转让款	1,020,000.00	4,009,999.56
其他	853,626.68	164,370.00
<b>合计</b>	<b>10,735,454.95</b>	<b>19,679,299.33</b>

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	7,104,166.67	正在结算中
<b>合 计</b>	<b>7,104,166.67</b>	

## 21、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
一年内到期的其他非流动负债	80,345.02	132,405.40
<b>合 计</b>	<b>80,345.02</b>	<b>132,405.40</b>



## 22、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2020.06.30	2019.12.31
专项应付款	80,345.02	132,405.40
减：一年内到期部分	80,345.02	132,405.40
合 计	0.00	0.00

(2) 其中，专项应付款情况

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 06. 30	形成原因
百人专项经费	132,405.40		52,060.38	80,345.02	
合 计	132,405.40		52,060.38	80,345.02	

## 23、预计负债

项 目	2020. 06. 30	2019.12.31	形成原因
未决诉讼	4,293,000.00	4,293,000.00	
应付退货款	514,462.00		
合 计	4,807,462.00	4,293,000.00	

## 24、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	4,459,548.64		1,498,710.76	2,960,837.88	
合 计	4,459,548.64		1,498,710.76	2,960,837.88	—

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
品种选育扶持资金项目 购设备支出	132,393.00			65,868.12			66,524.88	与资产相关
省级重点农作物企业补 贴资金	500,000.00			31,250.00			468,750.00	与资产相关
补贴款摊销农机	65,217.64			1,630.43		63,587.21	-	与资产相关
生物育种能力建设与产 业化专项资金	1,636,250.00			867,500.00			768,750.00	与资产相关

瓜果菜预冷库补贴	321,521.00			83,875.00			237,646.00	与资产相关
协调发展促进项目资金	241,667.00			72,500.00			169,167.00	与资产相关
主要农作物与制种技术创新平台建设项目	1,562,500.00			312,500.00			1,250,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>4,459,548.64</b>			<b>1,435,123.55</b>		<b>- 63,587.21</b>	<b>2,960,837.88</b>	

注：其他变动系因合并范围减少导致。

## 25、股本

项目	2019.12.31	本期增减					2020.06.30
		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

## 26、资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	243,979,202.83			243,979,202.83
其他资本公积	30,475,170.88	159,041.95		30,634,212.83
<b>合计</b>	<b>274,454,373.71</b>	<b>159,041.95</b>		<b>274,613,415.66</b>

注：本期增加系由于华智生物技术增加实收资本引起的资本公积变动。

## 27、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	20,996,074.16			20,996,074.16
<b>合计</b>	<b>20,996,074.16</b>			<b>20,996,074.16</b>

## 28、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	-270,969,308.27	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,167,180.72	
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		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-222,802,127.55</b>	

## 29、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	49,946,465.21	30,558,948.88	106,361,762.33	75,117,593.86
其他业务	272,490.28	326,493.96	446,308.67	1,597,236.70
<b>合 计</b>	<b>50,218,955.49</b>	<b>30,885,442.84</b>	<b>106,808,071.00</b>	<b>76,714,830.56</b>

(2) 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	其它	合计
在某一时点确认收入	49,946,465.21	95,797.09	50,042,262.30
<b>合 计</b>	<b>49,946,465.21</b>	<b>95,797.09</b>	<b>50,042,262.30</b>

## 30、税金及附加

项 目	本期	上期
城市维护建设税	-27,706.44	2,190.25
教育费附加	-11,874.19	1,745.29
地方教育附加	-7,916.13	614.02
印花税	21,635.07	60,564.94
防洪基金	-	25,222.74
残疾人保证金	36,788.58	
房产税	172,322.32	266,581.57
土地使用税	278,038.61	570,560.95
车船税	472.68	112.68
其他		20,688.13
<b>合 计</b>	<b>461,760.50</b>	<b>948,280.57</b>

## 31、销售费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	1,589,549.51	5,716,054.90
差旅费及车辆使用费	38,487.50	1,457,882.38
仓储运杂费	295,226.10	1,133,021.69
办公邮电会务费	314,812.44	2,619,751.78

折旧及摊销	2,191,590.15	3,417,551.64
业务招待费	152,011.00	1,338,601.04
试验示范费	1,229,952.60	925,660.49
其他费用	581,482.76	542,688.27
<b>合 计</b>	<b>6,393,112.06</b>	<b>17,151,212.19</b>

## 32、管理费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	4,004,594.25	10,768,717.29
折旧及摊销	5,512,325.41	5,896,683.72
办公邮电会务费	1,158,742.50	7,143,867.18
中介机构费用	1,982,561.85	2,126,447.66
差旅及车辆使用费	684,853.30	1,509,468.70
其他费用	225,744.30	290,458.58
业务招待费	572,030.39	2,749,934.36
社保费	218,817.90	
科研开发费	1,693,629.19	
诉讼费	1,472,063.44	
解除劳动关系给予的补偿	133,742.30	
<b>合 计</b>	<b>17,659,104.83</b>	<b>30,485,577.49</b>

## 33、研发费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	66,180.00	766,785.72
办公费	141,604.92	78,244.55
农资农药费		5,901,636.49
折旧摊销费	336,987.12	2,103,540.86
检验检测费等		122,060.00
其他	9,000.00	57,475.94
<b>合 计</b>	<b>553,772.04</b>	<b>9,029,743.56</b>

## 34、财务费用

项 目	本期	上期
利息费用		
减：利息收入	77,080.99	297,622.33
承兑汇票贴息	-	
汇兑损失	-	

减：汇兑收益	-	
手续费	26,885.54	40,981.26
<b>合 计</b>	<b>-50,195.45</b>	<b>-256,641.07</b>

## 35、其他收益

项目	本期	上期
财政补贴或补助	2,445,131.55	1,692,024.03
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
<b>合 计</b>	<b>2,445,131.55</b>	<b>1,692,024.03</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期	上期
与资产相关：		
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
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	65,868.12	34,618.12
农机购置补贴资金	1,630.43	9,782.58
省级重点农作物企业补贴	31,250.00	62,500.00
知识产权专项资金项目		13,333.33
外经贸区域协调发展促进资金		18,750.00
超级水稻南繁基地建设资金		180,000.00
大数据平台专项补贴		16,665.00
其他		20,000.00
与收益相关：		
琼海博鳌大农业国家公园建设	1,000,000.00	
其他	10,008.00	
<b>合 计</b>	<b>2,445,131.55</b>	<b>1,692,024.03</b>

## 36、投资收益

项目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益	1,099,878.51	-1,293,185.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-37,274.50	
处置理财产品取得的投资收益	632,534.92	720,424.82
<b>合 计</b>	<b>1,695,138.93</b>	<b>-572,760.55</b>

## 37、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期	上期
交易性金融资产	16,071.00	
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动		
银行理财产品	16,071.00	
<b>合 计</b>	<b>16,071.00</b>	

## 38、信用减值损失

项 目	本期	上期
应收账款信用减值损失	45,631,906.32	-8,477,744.27
合同资产减值损失		
其他应收款信用减值损失	-1,926,205.79	-1,188,661.89
<b>合 计</b>	<b>43,705,700.53</b>	<b>-9,666,406.16</b>

注：参见附注五.3.（2）.③坏账准备的变动。

## 39、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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	4,032,502.98	70,998.90	4,032,502.98
其中：固定资产	4,032,502.98	70,998.90	4,032,502.98

## 40、营业外收入

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
补偿收入		50,540.00	
政府补助	12,756.41		12,756.41
债务豁免	465,594.42		465,594.42
其他	64,498.49		64,498.49
<b>合 计</b>	<b>542,849.32</b>	<b>50,540.00</b>	<b>542,849.32</b>

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期	上期
与收益相关：		
其他	12,756.41	
<b>合 计</b>	<b>12,756.41</b>	

41、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	142,425.82	600,000.00	142,425.82
非流动资产毁损报废损失	2,871.96	3,288.68	2,871.96
罚款赔偿支出	1,103,678.05	3,085.00	1,103,678.05
其他	3,906.13	8,717.84	3,906.13
<b>合 计</b>	<b>1,252,881.96</b>	<b>615,091.52</b>	<b>1,252,881.96</b>

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	135,164.32	297,622.33
收到政府补贴	1,022,764.41	270,000.00
收到其他往来	6,631,445.94	11,067,965.02
<b>合 计</b>	<b>7,789,374.67</b>	<b>11,635,587.35</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	26,885.54	40,981.26
支付营业费用	8,698,614.66	19,002,008.39
支付其他往来	8,094,997.87	18,957,738.84
赔偿罚款支出	1,103,678.05	3,085.00
<b>合 计</b>	<b>17,924,176.12</b>	<b>38,003,813.49</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	23,494,000.00	13,812,309.00
<b>合 计</b>	<b>23,494,000.00</b>	<b>13,812,309.00</b>

## (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	23,494,000.00	29,600,000.00
<b>合 计</b>	<b>23,494,000.00</b>	<b>29,600,000.00</b>

## 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	45,490,055.82	-36,305,627.60
加：信用减值损失	-43,705,700.53	
资产减值损失		9,666,406.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,957,221.67	5,794,100.52
无形资产摊销	3,837,174.39	4,467,747.86
长期待摊费用摊销	1,961,487.66	2,114,497.20
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-4,032,502.98	-70,998.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,871.96	3,288.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,071.00	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,140,270.48	1,185,899.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,201,459.77	-16,920,535.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,184,152.16	-7,099,356.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,959,452.77	-4,576,455.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,587,878.65	-41,741,034.72
<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	117,558,533.05	126,088,325.38



减：现金的期初余额	104,050,996.93	184,424,300.30
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	13,507,536.12	-58,335,974.92

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：广西立耘农业科技股份有限公司	818.27
江西神农大丰农业发展有限公司	30,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,148,070.13
其中：江西神农大丰农业发展有限公司	666,729.44
湖南由奇丰种业有限公司	481,340.69
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：四川神农种业	10,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	8,882,748.14

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期 末	期 初
一、现金	117,558,533.05	104,039,140.78
其中：库存现金	16,336.63	71,790.31
可随时用于支付的银行存款	117,537,878.47	103,410,915.87
可随时用于支付的其他货币资金	4,317.95	556,434.60
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	117,558,533.05	104,039,140.78
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		11,856.15

## 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	冲减成本费用	
琼海博鳌大农业国家公园建设					1,000,000.00			是
其他					10,008.00	12,756.41		是
<b>合计</b>					<b>1,010,008.00</b>	<b>12,756.41</b>		—

## (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
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		
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	65,868.12		
农机购置补贴资金	与资产相关	1,630.43		
省级重点农作物企业补贴	与资产相关	31,250.00		
琼海博鳌大农业国家公园建设	与收益相关	1,000,000.00		
其他	与收益相关	10,008.00	12,756.41	
<b>合计</b>		<b>2,445,131.55</b>	<b>12,756.41</b>	

## 六、合并范围的变更

## 1、处置子公司

## (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江西神农大丰农业发展有限公司	1,530,000.00	51	转让	2020/1/14	办理了权力交接手续	-2,189,344.58
湖南由奇丰种业有限公司	1,530,000.00	51	转让	2020/3/30	办理了权力交接手续	2,152,070.08
广西立耘农业		100	清算	2020/6/17	工商注销	0.00

## 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	99.8	0.2	投资设立
海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司	海南保亭	海南保亭	农业	100		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	99.5	0.5	投资设立
海南丫米网络科技有限公司	海南海口	海南海口	信息技术	95	5	投资设立
福建神农大丰种业科技有限责任公司	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		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	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	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	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	投资设立
武汉神农大丰种业有限公司	湖北武汉	湖北武汉	农业		51	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	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		投资设立
海南自贸区神农动植物种源进出口有限公司	海南海口	海南海口	养殖业	100		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	重庆市	重庆市	农业	17.22	32.78	权益法
波莲基因	海南海口	海南海口	农业	20.0155		权益法
华智生物技术	湖南长沙	湖南长沙	农业	15.2827		权益法

注：华智生物技术本期新增实收资本 10160 万元，因此我司持股比例由 20% 下降为 15.28%。

## (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	重庆中一种业
流动资产	142,901,528.57	136,425,425.28
其中：现金和现金等价物	8,452,550.43	58,392,128.94
非流动资产	102,257,723.31	105,120,006.43
资产合计	245,159,251.88	241,545,431.71
流动负债	58,108,793.58	54,910,010.34
非流动负债	58,140,566.26	54,286,018.78
负债合计	116,249,359.84	109,196,029.12
少数股东权益	16,453,368.41	15,523,945.43
归属于母公司股东权益	112,456,523.63	116,825,457.16
按持股比例计算的净资产份额	56,303,626.41	58,412,728.58
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	56,303,626.41	58,412,728.58
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	29,121,539.50	12,413,141.60
财务费用	458,147.57	559,129.33
所得税费用	21373.75	
净利润	-4,218,204.36	-7,560,178.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,218,204.36	-7,560,178.69
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	
	华智生物技术	波莲基因	华智生物技术	波莲基因
流动资产	189,771,895.36	760,218,034.67	95,654,429.29	752,778,124.55
非流动资产	263,052,515.21	57,800,677.01	248,912,700.30	57,493,681.44
资产合计	452,824,410.57	818,018,711.68	344,567,129.59	810,271,805.99
流动负债	16,185,550.71	3,245,728.40	7,605,449.51	6,112,533.15
非流动负债	35,388,697.04	735,204.86	42,183,986.55	726,581.11
负债合计	51,574,247.75	3,980,933.26	49,789,436.06	6,839,114.26
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	401,250,162.82	814,037,778.42	294,777,693.53	803,432,691.73
按持股比例计算的净资产份额	61,300,127.04	162,933,731.54	58,955,538.71	160,811,070.41
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他			1,800,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	61,300,127.04	162,933,731.54	60,755,538.71	160,811,070.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,717,438.27	15,094.34	770,450.92	214,357.08
净利润	2,840,469.29	10,605,086.69	-2,688,546.54	13,573,853.31
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,840,469.29	10,605,086.69	-2,688,546.54	13,573,853.31
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
投资账面价值合计	9,841,709.15	9,140,935.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,911,197.83	-610,274.36
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,911,197.83	-610,274.36

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### （1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

#### （2）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款、应收票据理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括基金、理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的

经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,111,882.62		1,111,882.62
1、债务工具投资				0.00
2、权益工具投资				0.00
3、银行理财产品		1,111,882.62		1,111,882.62
(二) 其他权益工具投资			49,429,600.00	49,429,600.00
海南明昌云贸易有限公司			37,000,000.00	37,000,000.00
海南大宗商品交易中心有限责任公司			10,000,000.00	10,000,000.00
湖南军粮红旗米业有限责任公司			2,379,600.00	2,379,600.00
湖北润泽湘楚农业科技发展有限公司			50,000.00	50,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>1,111,882.62</b>	<b>49,429,600.00</b>	<b>50,541,482.62</b>

1、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

2、本公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目，系投向于固定收益类货币市场工具、债券类以及其他符合监管要求的债权类资产的银行理财产品。该金融资产公允价值为理财产品市场价值减去相关费用后的净额。理财产品市场价值按以下估值方法确认：

#### (1) 货币市场工具类

- ① 银行存款以本金列示，逐日计提利息；
- ② 货币基金以当日基金净值估值；
- ③ 一年内同业存单或债券以摊余成本法估值。

#### (2) 债券类

- ① 以持有到期为目的持有的债券按摊余成本法估值；

②以交易为目的持有的债券按市价法估值。

### (3) 债权类项目

其他资产存在并可以确定公允价值的，以公允价值计算，公允价值不能确定的按取得时的成本按摊余成本法计算。

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方、实际控制人为曹欧劫。

### 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”。本年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
重庆中一种业有限公司	合营企业
贵州新中一种业股份有限公司	联营企业
海南波莲水稻基因科技有限公司	联营企业
湖南军粮红旗米业有限责任公司	参股企业
湖北润泽湘楚农业科技发展有限公司	参股企业（注）

注：投资的参股公司工商变更手续正在办理中。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
湖南湘丰种业有限公司	其他关联方

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
贵州新中一种业	销售种子		700.00
合计			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
波莲基因	房屋建筑物		248,532.48
三亚永丰红种业	土地使用权	18,213.75	

## 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
波莲基因	房屋建筑物		210,000.00

## (3) 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	146.45	144.95

## (4) 关联担保情况

无。

## (5) 关联方资金拆借

无。

## (6) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.06.30		2019.12.31	
		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	2,877,998.00	2,877,998.00	2,877,998.00	2,877,998.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.06.30	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	波莲基因	7,104,166.67	7,104,166.67

## 7、关联方承诺

无。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、或有事项

(1) 2019年7月23日,本公司全资子公司保亭南繁种业因保亭黎族苗族自治县自然资源和规划局催缴土地出让金违约金事项,向保亭黎族苗族自治县人民法院提起行政诉讼,诉求撤销保亭黎族苗族自治县自然资源和规划局作出的《催缴通知》,2019年8月21日,保亭黎族苗族自治县人民法院一审裁定该案件不属于行政案件受案范围。保亭南繁种业不服一审判决结果,向海口市中级人民法院提起上诉,2020年海口市中级人民法院将该案发回重审,7月14日,该案再度开庭审理,尚未判决。涉案违约金共计429.30万元。

(2) 2019年9月17日,本公司子公司海南丫米网络因买卖合同纠纷,向海南省海口市美兰区人民法院(以下简称“美兰法院”)提起民事诉讼,诉求湖南众鑫明诚数码科技有限公司(以下简称“众鑫明诚”)、株洲盛强数码科技有限公司(以下简称“株洲盛强”)、湖南清诚鑫创数码科技有限公司(以下简称“清诚鑫创”)、湖南昌荣智兴信息科技有限公司(以下简称“昌荣智兴”)支付代垫货款、代理费及滞纳金。

2019年12月27日,与昌荣智兴、众鑫明诚的诉讼一审案结,美兰法院分别出具(2019)琼0108民初13598号、(2019)琼0108民初13599号民事判决书。(2019)琼0108民初13598号判决被告昌荣智兴支付货款1,394,000.00元、代理费125,460.00元及滞纳金(其中468,000.00元货款和42,120.00元代理费的滞纳金,按年利率24%标准,自2019年7月22日计付至付清款项之日止;926,000.00元货款和83,340.00元代理费的滞纳金按年利率24%标准,自2019年9月6日计付至付清款项之日止);(2019)琼0108民初13599号民事判决书判决被告众鑫明诚支付代垫货款1,701,400.00元、代理费153,126.00元及滞纳金(其中498,400.00元货款和44,856.00元代理费的滞纳金,按年利率24%标准,自2018年3月8日计付至付清款项之日止;453,000.00元货款和40,770.00元代理费的的滞纳金,按年利率24%标准,自2018年4月25日计付至付清款项之日止;750,000.00元货款和67,500.00元代理费的滞纳金,按年利率24%标准,自2018年10月10日计付至付清款项之日止)。

2020年3月27日,与株洲盛强、清诚鑫创的诉讼一审案结,美兰法院分别出具(2019)琼0108民初13600号、(2019)琼0108民初13601号民事判决书。(2019)琼0108民初13600号判决被告株洲盛强支付代垫货款650,000.00元货款和58,500.00元代理费及滞纳金(其中650,000.00元货款和58,500.00元代理费的滞纳金,按年利率24%标准,自2018年9月13日计付至付清款项之日止);(2019)琼0108民初13601号民事判决书判决被告清诚鑫创支付代垫货款1,746,000.00元货款和157,140.00元代理费及滞纳金(其中890,000.00元货款和80,100.00元代理费的滞纳金,按年利率24%标准,自2018年12月12日计付至付清款项之日止;610,000.00元货款和54,900.00元代理费的滞纳金,按年利率24%标准,自2019年

3月26日计付至付清款项之日止；246,000.00元货款和22,140.00元代理费的滞纳金，按年利率24%标准，自2019年4月23日计付至付清款项之日止）。

上述判决已经生效，2020年8月3日，海南丫米网络向美兰法院申请强制执行，截至本财务报告披露日，该案尚无进展。

截止2020年6月30日，海南丫米网络对上述涉诉应收账款计提减值准备6,079,207.20元。

(3) 2019年10月起至本报告日，曾某、龚某等45位投资者以本公司2014年度、2015年度、2016年度涉嫌信息披露违法违规、证券虚假陈述责任为由，向海口市中级人民法院提起诉讼申请，合计向本公司索赔投资损失15,340,676.50元。

截至本报告披露日，海口市中级人民法院对43起案件已做出一审判决或裁定，其中：驳回33位投资者的诉讼请求；10位投资者自行撤诉；余下2起案件尚未开庭。一审驳回案件中，12位投资者提出上诉请求，案件尚未开庭。

(4) 2019年11月12日，宜城市三农种业有限责任公司与湖南神农大丰种业科技有限责任公司、武汉神农大丰种业有限公司、宜城市双兴工贸有限公司买卖合同纠纷为由，将三家公司诉至宜城市人民法院，诉讼请求三家公司共同支付原告宜城市三农种业有限责任公司未结算的稻谷款1,131,940.84元及利息、稻谷差价损失979,913.20元、襄阳应城运费损失419,962.80元、岳阳运费损失213,588.00元及稻谷数量损失256,265.70元；目前该案正在审理当中。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后调整事项

2018年9月20日，公司全资子公司深圳惟谷供应链因与深圳市飞马国际供应链股份有限公司（以下简称“深圳飞马”）、上海寰亚电力运营管理有限公司（以下简称“上海寰亚”）、俞倪荣、谢雨彤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，上海寰亚、俞倪荣、谢雨彤对上述债务承担连带清偿责任。

2019年10月30日，广东省深圳市中级人民法院作出一审判决（案号：（2018）粤03民初3407号），判决如下：1、被告飞马国际应向原告深圳惟谷供应链支付货款本金128,319,021.18元及滞纳金（以所欠本金为基数，按年利率24%的标准，自2018年8月31日起计至实际清偿之日止）；2、被告上海寰亚应对判决第一项中被告飞马国际所负担的债务承担连带清偿责任，3、上海寰亚应向原告深圳惟谷支付律师费1,018,000.00元、担保费337,743.83元；4、俞倪荣、谢雨彤应对判决第一、二、三项中上海寰亚所付债务承担连带清偿责任。

截止2019年12月31日，深圳惟谷供应链对上述涉诉债权计提的减值准备余额为65,002,614.93元。

飞马国际、上海寰亚、俞倪荣及谢雨彤不服一审判决结果，向广东省高级人民法院提起上诉，2020年6月2日，广东省高级人民法院作出终审判决（案号：（2020）粤民终82号）：维持一审判决结果。

2020年7月8日，深圳惟谷供应链与上海寰亚、俞倪荣及谢雨彤签订《和解协议》，约定自2020年7月20日至2021年10月20日，上海寰亚、俞倪荣及谢雨彤向深圳惟谷供应链分期支付128,319,021.18元后，深圳惟谷供应链免除其在前述生效的法律文书判决中的其他付款义务。

上海寰亚、俞倪荣及谢雨彤分别于2020年7月20日和8月20日合计支付了5500万元，公司根据涉案债权的预期信用损失及会计处理谨慎性原则，深圳惟谷供应链将原计提减值准备按照收回金额进行了转回的账务处理。截止2020年6月30日，深圳惟谷供应链对上述涉诉债权计提的减值准备余额为10,002,614.93元。

## 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

（1）本公司全资子公司湖南神农大丰于2020年3月31日与封新明签订《股权转让协议》，将该公司持有的武汉神农大丰种业有限公司51%股权以102.00万元的价格进行转让。本次股权转让，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所对目标公司进行了审计，并出具了瑞华湘审字【2020】第43010002号”及“瑞华湘审字【2020】第43010019号”审计报告。中瑞世联资产评估集团有限公司对目标公司股东权益于2019年9月30日的市场价值进行了评估，并出具了中瑞评报字【2020】第000476号评估报告。2020年7月13日，武汉神农大丰种业有限公司相关股权变更的工商手续已办理完成。

（2）2020年7月，波莲基因在海口市龙华区人民法院向公司全资子公司深圳惟谷供应链及本公司提起诉讼，诉求深圳惟谷供应链偿还其借款利息7,104,166.67元及该利息为基数计算的资金占用损失（自2018年5月至债务实际清偿之日止）；同时，深圳惟谷供应链的基本户和一般户被法院冻结，截止本财务报告披露日，冻结金额为8,037,021.68元。

## 十三、其他重要事项

### 1、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3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3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。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为供应链服务、种子农化产品、其他。

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	64,308,372.15	55,797.09		14,145,213.75	<b>50,218,955.49</b>
营业成本	52,870,696.90			21,985,254.06	<b>30,885,442.84</b>
资产总额	1,921,388,591.45	103,223,878.24	47,381,933.34	930,528,864.40	<b>1,141,465,538.63</b>
负债总额	326,490,165.38	57,594,044.57	309,841.86	334,008,114.39	<b>50,385,937.42</b>

## 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

本报告期末无应收账款。

## 2、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	246,435,866.36	257,352,525.57
<b>合 计</b>	<b>246,435,866.36</b>	<b>257,352,525.57</b>

## (1) 其他应收款情况

	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	250,964,333.37	4,528,467.01	246,435,866.36	263,263,070.60	5,910,545.03	257,352,525.57
<b>合计</b>	<b>250,964,333.37</b>	<b>4,528,467.01</b>	<b>246,435,866.36</b>	<b>263,263,070.60</b>	<b>5,910,545.03</b>	<b>257,352,525.57</b>

## ① 坏账准备

A. 2020 年 06 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
<b>组合计提:</b>				
员工往来款组合	1,692,400.03	10.74	181,719.06	回收可能性
其他组合	2,693,666.60	54.53	1,468,749.95	回收可能性
<b>合 计</b>	<b>4,386,066.63</b>		<b>1,650,469.01</b>	

B. 2020 年 06 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	2,877,998.00	100.00	2,877,998.00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>2,877,998.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,877,998.00</b>	

## ②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,032,547.03		2,877,998.00	5,910,545.03
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	1,382,078.02			1,382,078.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>1,650,469.01</b>		<b>2,877,998.00</b>	<b>4,528,467.01</b>

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31
子公司内部往来	243,700,268.74	246,050,268.74
押金保证金	50,000.00	50,000.00
员工备用金及个人往来	1,752,400.03	95,137.26
暂收暂付款项	2,877,998.00	4,483,998.00
股权转让款	200,000.00	12,000,000.00
其他	583,666.60	583,666.60
<b>合计</b>	<b>250,964,333.37</b>	<b>263,263,070.60</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
保亨南繁种业	是	往来款	194,502,846.10	1 年以下：350,000.00 元；1~2 年：4,135,156.17 元；2~3 年：5,102,503.20 元；3~4 年：14,775,431.24 元；4~5 年：119,574,974.00 元；5 年以上：50,564,781.49 元	77.50	
海南丫米网络	是	往来款	27,403,616.30	1-2 年：4,401,960.00 元；2-3 年：23,001,656.30 元	10.92	
深圳惟谷供应链	是	往来款	21,792,446.34	1 年以下：400,000.00 元；2-3 年：6,134,077.10 元；3-4 年：15,258,369.24 元	8.68	
湖南湘丰种业	是	往来款	2,877,998.00	5 年以上	1.15	2,877,998.00
广西藤县上林熊军	否	往来款	549,790.60	2-3 年	0.21	412,342.95
合计	—		<b>247,126,697.34</b>		<b>98.47</b>	<b>3,290,340.95</b>

## 2、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	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	612,593,100.00	33,500,000.00	579,093,100.00	641,093,100.00	33,500,000.00	607,593,100.00
对联营、合营企业投资	253,468,793.74		253,468,793.74	250,827,230.26		250,827,230.26
合计	<b>866,061,893.74</b>	<b>33,500,000.00</b>	<b>832,561,893.74</b>	<b>891,920,330.26</b>	<b>33,500,000.00</b>	<b>858,420,330.26</b>

## (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
海南保亨南繁种业高技术产业基地有限公司	263,028,100.00			263,028,100.00
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	0.00
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
湖南德天种业	25,000,000.00			25,000,000.00
湖南湘丰种业	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>607,593,100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28,500,000.00</b>	<b>579,093,100.00</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				
		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
一、合营企业						
重庆中一种业	20,119,685.16			-726,459.15		
<b>小计</b>	<b>20,119,685.16</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-726,459.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
二、联营企业						
贵州新中一种业	9,140,935.98			700,773.17		
华智生物技术	60,755,538.71			385,546.38		159,041.95
波莲基因	160,811,070.41			2,122,661.13		
<b>小计</b>	<b>230,707,545.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,208,980.68</b>	<b>0.00</b>	<b>159,041.95</b>
<b>合 计</b>	<b>250,827,230.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,482,521.53</b>	<b>0.00</b>	<b>159,041.95</b>

(续)

	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		
一、合营企业					
重庆中一种业				19,393,226.01	
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19,393,226.01</b>	<b>0.00</b>
二、联营企业					
贵州新中一种业				9,841,709.15	
华智生物技术				61,300,127.04	
波莲基因				162,933,731.54	
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>234,075,567.73</b>	<b>0.00</b>
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>253,468,793.74</b>	<b>0.00</b>



## (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
湖南德天种业	25,000,000.00			25,000,000.00
湖南湘丰种业	8,500,000.00			8,500,000.00
<b>合计</b>	<b>33,500,000.00</b>			<b>33,500,000.00</b>

## 3、营业收入和营业成本

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
其他业务	62,430.75	83,241.00	248,532.48	291,534.00
<b>合 计</b>	<b>62,430.75</b>	<b>83,241.00</b>	<b>710,049.88</b>	<b>1,779,114.94</b>

## 4、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	2,482,521.53	897,684.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-26,903,121.29	
处置理财产品取得的投资收益	620,865.96	609,359.02
<b>合 计</b>	<b>-23,799,733.80</b>	<b>1,507,043.30</b>

## 十五、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	3,995,228.48	
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	2,457,887.96	
委托他人投资或管理资产的损益	626,923.34	
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	16,071.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-377,383.60	

非经常性损益总额	6,718,727.18	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,438.03	
非经常性损益净额	6,714,289.15	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-915,865.26	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>7,630,154.41</b>	

## 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	4.49%	0.0470	0.0470
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.78%	0.0396	0.0396

## 第十二节 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：\_\_\_\_\_

曹欧劫

海南神农科技股份有限公司董事会

二〇二〇年八月二十八日