

深圳市神农惟谷供应链有限公司

审计报告及财务报表

2017 年 10 月 31 日

深圳市神农惟谷供应链有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	1-22

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA16404 号

深圳市神农惟谷供应链有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市神农惟谷供应链有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 10 月 31 日的资产负债表、2017 年 1-10 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 10 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-10 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年十一月二十七日

深圳市神农惟谷供应链有限公司
资产负债表
2017 年 10 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,515,973.80	44,875,662.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	397,351,160.48	1,015,499,608.41
应收账款	(三)	456,336,670.95	50,435,700.00
预付款项	(四)		325,981,543.69
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	143,141.94	78,484.02
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	6,000,000.00	
流动资产合计		861,346,947.17	1,436,870,998.59
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	72,327.04	39,443.94
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(八)	1,397,559.08	154,635.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,469,886.12	194,079.20
资产总计		862,816,833.29	1,437,065,077.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市神农惟谷供应链有限公司
资产负债表
2017 年 10 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(九)		73,811,875.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十)		66,188,125.00
应付账款	(十一)	24,126,159.52	18,488.29
预收款项	(十二)	157,290.00	365,244,682.40
应付职工薪酬	(十三)	138,480.27	523,130.91
应交税费	(十四)	1,572,271.46	6,352,343.17
应付利息	(十五)		107,919.11
应付股利			
其他应付款	(十六)	760,745,291.14	843,454,880.92
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		786,739,492.39	1,355,701,444.80
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		786,739,492.39	1,355,701,444.80
所有者权益(或股东权益):			
股本	(十七)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十八)	4,607,734.09	3,136,363.30
未分配利润	(十九)	21,469,606.81	28,227,269.69
所有者权益(或股东权益) 合计		76,077,340.90	81,363,632.99
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		862,816,833.29	1,437,065,077.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市神农惟谷供应链有限公司
利润表
2017 年 1-10 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十)	175,936,932.22	813,629,020.80
减: 营业成本	(二十)	85,430,987.61	744,398,583.28
税金及附加	(二十一)	2,657,593.95	1,551,661.91
销售费用	(二十二)	17,970,164.60	11,012,030.20
管理费用	(二十三)	7,144,176.72	1,121,864.02
财务费用	(二十四)	36,632,036.38	17,567,841.24
资产减值损失	(二十五)	8,286,158.83	1,030,901.71
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		17,815,814.13	36,946,138.44
加: 营业外收入			
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		17,815,814.13	36,946,138.44
减: 所得税费用	(二十六)	3,102,106.22	5,582,505.45
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		14,713,707.91	31,363,632.99
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		14,713,707.91	31,363,632.99
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市神农惟谷供应链有限公司
现金流量表
2017 年 1-10 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,872,590,700.69	1,600,215,069.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,775,005.75	37,222,431.41
经营活动现金流入小计		2,875,365,706.44	1,637,437,501.07
购买商品、接受劳务支付的现金		2,586,653,600.23	2,477,199,004.48
支付给职工以及为职工支付的现金		1,953,138.74	728,043.38
支付的各项税费		25,293,756.35	10,469,490.90
支付其他与经营活动有关的现金		129,146,850.49	8,159,050.88
经营活动现金流出小计		2,743,047,345.81	2,496,555,589.64
经营活动产生的现金流量净额		132,318,360.63	-859,118,088.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,735.04	50,410.09
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			
投资活动现金流出小计		42,735.04	50,410.09
投资活动产生的现金流量净额		-42,735.04	-50,410.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
取得借款收到的现金		561,995,400.00	866,811,875.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		561,995,400.00	916,811,875.00
偿还债务支付的现金		689,811,875.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,818,839.26	12,767,713.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		737,630,714.26	12,767,713.87
筹资活动产生的现金流量净额		-175,635,314.26	904,044,161.13
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		-43,359,688.67	44,875,662.47
加: 年初现金及现金等价物余额		44,875,662.47	
六、年末现金及现金等价物余额		1,515,973.80	44,875,662.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市神农惟谷供应链有限公司
所有者权益变动表
2017 年 1-10 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00								3,136,363.30	28,227,269.69	81,363,632.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00								3,136,363.30	28,227,269.69	81,363,632.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,471,370.79	-6,757,662.88	-5,286,292.09
（一）综合收益总额										14,713,707.91	14,713,707.91
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									1,471,370.79	-21,471,370.79	-20,000,000.00
1．提取盈余公积									1,471,370.79	-1,471,370.79	
2．对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
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．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	50,000,000.00								4,607,734.09	21,469,606.81	76,077,340.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市神农惟谷供应链有限公司
所有者权益变动表
2017 年 1-10 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额											
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,136,363.30	28,227,269.69	31,363,632.99
（一）综合收益总额										31,363,632.99	31,363,632.99
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00										50,000,000.00
1．股东投入的普通股	50,000,000.00										50,000,000.00
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									3,136,363.30	-3,136,363.30	
1．提取盈余公积									3,136,363.30	-3,136,363.30	
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．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	50,000,000.00								3,136,363.30	28,227,269.69	81,363,632.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市神农惟谷供应链有限公司 2017 年 1-10 月财务报表附注

一、 公司基本情况

深圳市神农惟谷供应链有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由法人海南神农基因科技股份有限公司及自然人郭方红共同出资组建的有限责任公司，于 2016 年 2 月 26 日经深圳市市场监督管理局核准注册，统一社会信用代码：914403003600615012。成立时海南神农基因科技股份有限公司以货币 3,500.00 万元出资，占公司注册资本的 70%；郭方红以货币 1,500.00 万元出资，占公司注册资本的 30%。

截止 2017 年 10 月 31 日，公司注册资本人民币 50,000,000.00 元；公司住所：海深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室；法定代表人：柏远智。

经营范围：供应链管理及相关配套服务；农业信息咨询、农业技术咨询、企业管理咨询（以上不含限制项目）；谷物、豆及薯类、饲料、饲料原料、饲料添加剂、棉、麻、林业产品、牲畜及其他农牧产品、初级农产品的购销；煤炭及制品、有色金属及有色金属矿产品、建材、化肥、农药（危险化学品除外）、化工产品（危险化学品除外）的购销；金、银及其他稀有贵金属的购销；农业机械、计算机及零配件、通信设备及零配件、机械设备及零配件、家用电器、汽车零配件、电子元器件、办公设备及耗材的购销及其他国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。预包装食品、散装食品、米、面制品及食用油的购销；粮食的购销。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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”）的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 主要会计政策、会计估计和前期差错

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末单项金额在 50.00 万元以上的应收账款和其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单项进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单项测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征并入金融资产组合中按账龄分析法计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法	账龄组合：除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项及不计提坏账的控制组合以外形成的应收账款和其他应收款
不计提坏账	关联方组合：母公司控制并纳入合并范围内的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—5 年	30	30
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	不计提坏账准备

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：年末单项余额在 50.00 万元以下的应收账款和其他应收款，有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(七) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 provide 经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- （2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- （6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十) 收入

1、 销售商品

(1)销售商品收入的确认一般原则

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：采用直销模式的，于公司向供应商发出发货指令、供应商发出商品并经购买方在收货确认单上签章后，确认销售收入的实现；采用其他模式且具有代理及融资性质的，于供应商发出商品并经购买方在收货确认单上签章后，按“净额法”确认销售收入的实现。

2、 提供劳务

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

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十一) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。只有存在确凿证据表明政府补助是按固定的定额标准拨付的，且确实在未来可预见的期限内收到相关补助，才可以在这项补助成为应收款时予以确认并按照应收的金额计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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	11%、17%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26 号）及《深圳市地方税务局深圳市国家税务局关于发布深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策操作指引的通告》（深地税告〔2015〕1 号）的规定，对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司注册地为深圳前海深港现代服务业合作区，享受企业所得税 15% 的税收优惠。

五、 财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

1、 货币资金情况

项目	期末余额	年初余额
现金	3,704.10	8,485.10
银行存款	1,512,269.70	44,867,177.37
合计	1,515,973.80	44,875,662.47

报告期末公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	397,351,160.48	1,015,499,608.41
合计	397,351,160.48	1,015,499,608.41

2、 期末公司无质押、无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别			单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	合计
期末余额	账面余额	金额		465,649,664.23		465,649,664.23
		比例(%)		100.00		100.00
	坏账准备	金额		9,312,993.28		9,312,993.28
		计提比例(%)		2.00		2.00
	账面价值			456,336,670.95		456,336,670.95
期初余额	账面余额	金额		51,465,000.00		51,465,000.00
		比例(%)		100.00		100.00
	坏账准备	金额		1,029,300.00		1,029,300.00
		计提比例(%)		2.00		2.00
	账面价值			50,435,700.00		50,435,700.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	465,649,664.23	9,312,993.28	2.00
合计	465,649,664.23	9,312,993.28	2.00

确定该组合依据的说明：具有相同风险组合。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,283,693.28 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前二名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前二应收账款汇总金额 465,649,664.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,312,993.28 元。

(四) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内			325,981,543.69	100.00
合计			325,981,543.69	100.00

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别			单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款	合计
期末余额	账面余额	金额		147,209.20		147,209.20
		比例(%)		100.00		100.00
	坏账准备	金额		4,067.26		4,067.26
		计提比例(%)		2.76		2.76
	账面价值			143,141.94		143,141.94
期初余额	账面余额	金额		80,085.73		80,085.73
		比例(%)		100.00		100.00
	坏账准备	金额		1,601.71		1,601.71
		计提比例(%)		2.00		2.00
	账面价值			78,484.02		78,484.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	109,773.20	2,195.46	2.00
1-2 年	37,436.00	1,871.80	5.00
合计	147,209.20	4,067.26	

确定该组合依据的说明：具有相同风险特征。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,465.55 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫员工社保及公积金	18,233.41	11,489.73
押金保证金	121,596.00	68,596.00
其他	7,379.79	
合计	147,209.20	80,085.73

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(七) 固定资产

固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额		35,841.88	8,639.57	44,481.45
(2) 本期增加金额			42,735.04	42,735.04
—购置			42,735.04	42,735.04
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额		35,841.88	51,374.61	87,216.49

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
2. 累计折旧				
(1) 年初余额		4,109.74	927.77	5,037.51
(2) 本期增加金额		5,734.60	4,117.34	9,851.94
—计提		5,734.60	4,117.34	9,851.94
—其他增加				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额		9,844.34	5,045.11	14,889.45
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		25,997.54	46,329.50	72,327.04
(2) 年初账面价值		31,732.14	7,711.80	39,443.94

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	9,317,060.54	1,397,559.08	1,030,901.71	154,635.26
合计	9,317,060.54	1,397,559.08	1,030,901.71	154,635.26

(九) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		73,811,875.00
合计		73,811,875.00

(1) 公司借款已分别于 2017 年 5 月 9 日、2017 年 5 月 24 日还清。

(十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		66,188,125.00
合计		66,188,125.00

截止 2017 年 10 月 31 日，公司无已到期未支付的应付票据。

(十一) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	24,126,159.52	18,488.29
合计	24,126,159.52	18,488.29

期末余额主要系供应商 1 的应付货款，占应付账款总额的 99.97%。

(十二) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	157,290.00	365,244,682.40
合计	157,290.00	365,244,682.40

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	523,130.91	1,403,587.77	1,788,238.41	138,480.27
离职后福利-设定提存计划		119,563.08	119,563.08	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	523,130.91	1,523,150.85	1,907,801.49	138,480.27

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	479,860.00	1,065,353.00	1,438,213.00	107,000.00
(2) 职工福利费		171,730.45	171,730.45	
(3) 社会保险费		64,256.96	64,256.96	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		55,900.74	55,900.74	
工伤保险费		1,864.80	1,864.80	
生育保险费		6,491.42	6,491.42	
(4) 住房公积金		64,960.00	64,960.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	43,270.91	37,287.36	49,078.00	31,480.27
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 非货币性福利				
合计	523,130.91	1,403,587.77	1,788,238.41	138,480.27

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		114,479.28	114,479.28	
失业保险费		5,083.80	5,083.80	
合计		119,563.08	119,563.08	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	610,437.64	2,034,093.42
所得税	763,372.08	4,059,478.00
城市维护建设税	75,683.24	53,466.40
教育费附加	32,435.68	22,914.17
地方教育费附加	21,623.79	15,276.12
印花税	11,527.70	165,320.88
个人所得税	57,191.33	1,794.18
合计	1,572,271.46	6,352,343.17

(十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		107,919.11
合计		107,919.11

(十六) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	752,737,691.14	843,454,880.92
1-2 年	8,007,600.00	
合 计	760,745,291.14	843,454,880.92

2、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	9,007,600.00	10,115,200.00
内部往来	751,717,691.14	833,328,191.19
其他往来	20,000.00	
合计	760,745,291.14	843,454,880.92

(十七) 实收资本

投资者名称	年初数		本年 增加	本年 减少	年末数	
	投资金额	持股比例(%)			投资金额	持股比例(%)
海南神农基因科技 股份有限公司	35,000,000.00	70.00			35,000,000.00	70.00
郭方红	15,000,000.00	30.00			15,000,000.00	30.00
合 计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

注：实收资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2017]第 ZA10371 号验资报告验证。

(十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,136,363.30	1,471,370.79		4,607,734.09
合 计	3,136,363.30	1,471,370.79		4,607,734.09

(十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	28,227,269.69	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利	28,227,269.69	
加：本期净利润	14,713,707.91	31,363,632.99
减：提取法定盈余公积	1,471,370.79	3,136,363.30
提取任意盈余公积		
分配给股东的股利	20,000,000.00	
期末未分配利润	21,469,606.81	28,227,269.69

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,936,932.22	85,430,987.61	813,629,020.80	744,398,583.28
合计	175,936,932.22	85,430,987.61	813,629,020.80	744,398,583.28

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,064,024.38	568,297.98
教育费附加	760,017.42	405,927.11
印花税	833,552.15	577,436.82
合计	2,657,593.95	1,551,661.91

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
装卸仓储运杂费	5,610,695.23	4,109,854.71
办公邮电费	435,518.50	793,491.98
差旅及车辆使用费	4,746,300.17	1,443,416.11
业务招待费	4,642,608.90	851,776.77
工薪及福利	2,116,898.32	3,606,624.27
折旧费	3,547.48	3,379.34

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	414,596.00	203,487.02
合计	17,970,164.60	11,012,030.20

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公会务邮电费	336,324.01	456,331.10
差旅及车辆使用费	1,673,826.64	81,048.73
折旧与摊销	6,304.46	1,816.17
工薪及福利	977,603.64	327,140.94
业务招待费	1,217,278.63	108,911.49
服务费	2,193,260.80	
其他费用	739,578.54	146,615.59
合计	7,144,176.72	1,121,864.02

(二十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,391,736.74	17,896,069.15
减：利息收入	1,775,005.75	595,431.41
汇兑损益		
手续费	15,305.39	267,203.50
合计	36,632,036.38	17,567,841.24

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,286,158.83	1,030,901.71
存货跌价损失		
合计	8,286,158.83	1,030,901.71

(二十六) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,345,430.04	5,737,140.71
递延所得税费用	-1,243,323.82	-154,635.26
合计	3,102,106.22	5,582,505.45

(二十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,713,707.91	31,363,632.99
加：资产减值准备	8,286,158.83	1,030,901.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,851.94	5,037.51
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,606,528.19	5,128,355.28
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,243,323.82	-154,635.26
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-161,190,732.17	-1,380,252,595.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	260,136,169.75	483,761,214.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,318,360.63	-859,118,088.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项 目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,515,973.80	44,875,662.47
减：现金的期初余额	44,875,662.47	
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	-43,359,688.67	44,875,662.47

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,515,973.80	44,875,662.47
其中：库存现金	3,704.10	8,485.10
可随时用于支付的银行存款	1,512,269.70	44,867,177.37
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,515,973.80	44,875,662.47

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海南神农基因科技股份有限公司	控股股东	股份公司	海口市	黄培劲	农业	102,400.00	70.00	70.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖南神农大丰种业科技有限责任公司	受同一母公司控制
海南波莲基因种业有限责任公司	受同一母公司控制
湖南沙坪园林绿化工程有限公司	本公司母公司的第三大股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖南省沙坪建设有限公司	本公司母公司的第三大股东
湖南省源城置业有限公司	本公司母公司的第三大股东
三能集成房屋股份有限公司	本公司母公司的第三大股东
湖南沙坪装饰有限公司	本公司母公司的第三大股东
湖南沙坪园林绿化工程有限公司	本公司母公司的第三大股东

(三) 关联方交易和往来情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三能集成房屋股份有限公司	代理采购货物		8,579,487.28

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南沙坪园林绿化工程有限公司	咨询服务		905,660.38
湖南省沙坪建设有限公司	销售货物		44,533,380.03
湖南省源城置业有限公司	销售货物		9,814,933.37

2、 关联方往来项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应收票据	湖南省沙坪建设有限公司		47,243,472.00
应收票据	湖南省源城置业有限公司		11,483,472.00
应收账款	湖南沙坪园林绿化工程有限公司		960,000.00
其他应付款	湖南神农大丰种业科技有限责任公司	236,920.00	38,227,000.00
其他应付款	海南神农基因科技股份有限公司	212,697,437.81	364,212,680.92
其他应付款	海南波莲基因种业有限责任公司	538,783,333.33	430,900,000.00
其他应付款	湖南省沙坪建设有限公司	8,007,600.00	8,007,600.00
其他应付款	湖南省源城置业有限公司		2,007,600.00

七、 或有事项

截止本报告报出日，本公司无需披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

截止本报告报出日，本公司无需披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截止本报告报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

截止本报告报出日，本公司无需披露的其他重要事项。

深圳市神农惟谷供应链有限公司
二〇一七年十一月二十七日