

# 海南神农科技股份有限公司

## 2019 年度财务决算报告

海南神农科技股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年 12 月 31 日资产负债表、2019 年度利润表、2019 年度现金流量表、2019 年度所有者权益变动表及相关报表附注已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留的审计报告。

公司 2019 年度财务决算的相关情况如下：

### 一、主要会计数据和财

单位：元

	2019 年	2018 年		本年比上年 增减	2017 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	112,458,427.26	171,895,373.03	171,895,373.03	-34.58	451,438,322.09	451,438,322.09
归属于上市公司股东的净利润（元）	-329,317,069.35	20,415,280.36	20,415,280.36	-1,713.09	-16,345,655.26	-16,345,655.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-220,567,536.31	-79,638,349.64	-79,638,349.64	176.96	-38,525,394.51	-38,525,394.51
经营活动产生的现金流量净额（元）	-111,222,322.37	487,639,456.36	487,639,456.36	-122.81	390,736,460.29	389,106,914.29
基本每股收益（元/股）	-0.3216	0.0199	0.0199	-1,716.08	-0.0160	-0.0160
稀释每股收益（元/股）	-0.3216	0.0199	0.0199	-1,716.08	-0.0160	-0.0160
加权平均净资产收益率	-27.15%	1.44%	1.44%	下降 28.59 个百分点	-1.15%	-1.15%
	2019 年末	2018 年末		本年末比上年 年末增减	2017 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	1,122,177,083.34	1,497,454,654.67	1,497,454,654.67	-25.06	2,491,384,955.18	2,491,384,955.18
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,048,481,139.60	1,397,798,978.22	1,397,798,978.22	-24.99	1,415,034,431.05	1,415,034,431.05

重大会计差错更正原因：公司于 2017 年 6 月 9 日收到海南证监局下发的《调查通知书》（琼调查字 2017001 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司进行立案调查，2019 年 9 月 16 日，公司收到中国证监会海南监管局下发的《中国证券监督管理委员会海南监管局行政处罚决定书》（[2019]4 号）（以下简称“《行政处罚决定书》”）。根据《行政处罚决定书》及《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则 19 号—财务信息的更正及相关信息披露（2018 年修订）》和《创业板信息披露业务备忘录第 10 号—定期报告披露相关事项（2019 年 2 月修订）》的相关规定，公司对 2014-2017 年度会计差错进行更正并追溯调整了相关财务数据，将 2017 年度收到的现金 1,629,546.00 元由“销售商品、提供劳务收到的现金”科目调整至“收到其他与投资活动有关的现金”科目，从而影响了 2017 年度上述会计报表项目的期末金额。该事项经 2020 年 1 月 6 日召开的第六届董事会第九次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》（具体内容详见公司于 2020 年 1 月 7 日在巨潮资讯网披露的《第六届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2020-001）、《公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2020-002）、《第六届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2020-003）、《公司独立董事关于第六届董事会第九次会议审议事项的独立意见》等相关公告）。

## 二、分季度的主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	29,184,630.02	77,623,440.98	4,531,404.27	1,118,951.99
归属于上市公司股东的净利润	-11,907,293.78	-24,471,020.72	-50,993,472.67	-241,945,282.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,583,008.59	-25,194,815.28	-51,206,728.50	-131,582,983.94
经营活动产生的现金流量净额	-15,429,369.03	-26,311,665.69	-667,974.48	-68,813,313.17

### 三、公司主要财务数据及变动情况分析

#### (一) 主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资产	比上年末减少 8,037.58 万元，同比下降 43.58%，主要系上期子公司深圳惟谷供应链收回了大额货款，本期没有相关收入，同时本期子公司湖南神农大丰增加支付了制种款项，公司及其子公司支付了大额的员工离职补偿金，再之本期末四川神农种业不再纳入公司合并报表范围等因素共同影响所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	比上年同期增加 109.58 万元，同比增加 100%，系本期将子公司福建神农大丰银行理财金额重分类至本科目所致。
应收账款	比上年末减少 10,891.58 万元，同比下降 70.18%，主要系报告期内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。
其他应收款	比上年末增加 1,862.98 万元，同比增长 206.38%，主要系报告期由于处置子公司四川神农种业和湖南神农生物而增加了应收股权转让款所致。
存货	比上年末减少 5,714.51 万元，同比下降 55.80%，主要系报告期内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神农生物本期末不再纳入公司合并报表范围也使存货数额降低。
其他流动资产	比上年末减少 199.72 万元，同比下降 82.56%，主要系报告期子公司福建神农大丰和海南丫米网络理财产品减少，同时福建神农大丰期末理财产品余额计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产科目所致。
可供出售金融资产	减少 4,700 万元，下降 100%，系报告期内公司执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，重分类至其他权益工具投资所致；
其他权益工具投资	增加 5,000.58 万元，系报告期本部执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，将相关投资重分类至本科目所致
股权投资	报告期内未发生重大变化
固定资产	比上年末减少 2,614 万元，同比减少 13.02%，主要系报告期将公司位于临高的办公楼从本项目转入投资性房地产科目及本期期末四川神农种业和湖南神农生物不再纳入公司合并范围所致。

投资性房地产	比上年末增加 698.44 万元，同比增长 122.48%，主要系报告期将公司位于临高的办公楼从固定资产项目转入本科目所致。
无形资产	报告期内未发生重大变化
在建工程	比上年末减少 10,144.57 万元，同比下降 37.19%，系报告期内子公司保亭南繁种业由于受到执法机构没收部分建筑物的行政处罚，公司相应对其全额计提资产减值损失所致。
开发支出	比上年末减少 111.84 万元，同比减少 100%，系报告期内子公司湖南神农大丰将开发失败的品种权支出计入当期损益所致。
长期待摊费用	比上年末减少 471.16 万元，同比下降 25.52%，系报告期内公司正常进行摊销所致。
递延所得税资产	比上年末减少 88.35 万元，同比下降 100%，系报告期内子公司深圳惟谷供应链将递延所得税资产确认为所得税费用。

(二) 资产构成重大变动情况

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减(%)
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	
货币资金	104,050,996.93	9.27	184,426,800.30	12.32	-3.04
应收账款	46,286,322.17	4.12	155,202,106.98	10.36	-6.24
其他应收款	27,656,714.63	2.46	9,026,920.02	0.60	1.86
存货	45,261,791.21	4.03	102,406,892.23	6.84	-2.80
投资性房地产	12,686,761.92	1.13	5,702,352.60	0.38	0.75
长期股权投资	289,120,273.68	25.76	295,847,839.10	19.76	6.01
固定资产	174,620,512.08	15.56	200,760,513.66	13.41	2.15
在建工程	171,319,562.38	15.27	272,765,266.15	18.21	-2.95
资产总计	1,122,177,083.34	100.00	1,497,545,654.67	100.00	-

变动原因：1、货币资金期末占总资产比重较期初减少 3.04 个百分点，主要系上期子公司深圳惟谷供应链收回了大额贷款，本期没有相关收入，同时本期子公司湖南神农大丰增加了制种款项，公司及其子公司支付了大额的员工离职补偿金，再之本期末四川神农种业和湖南神农生物不再纳入公司合并报表范围等因素共同影响所致。

2、应收账款期末占总资产比重较期初减少 6.24 个百分点，主要系报告期内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期初减少 2.80 个百分点，主要系报告期内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神农生物本期末不再纳入公司合并报表范围也使存货数额降低。

4、其他应收款期末占总资产比重较期初增加 1.86 个百分点，主要系报告期内由于处置子公司四川神农种业和湖南神农生物而增加了应收股权转让款。

5、在建工程期末占总资产比重较期初减少 2.95 个百分点，主要系报告期内子公司保亭南繁种业由于受到执法机构没收部分建筑物的行政处罚，公司相应对其全额计提资产减值损失所致。

### （三）收入费用情况

#### 1、收入情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减 (%)
	金额	占营业收入比重 (%)	金额	占营业收入比重 (%)	
营业收入合计	112,458,427.26	100	171,895,373.03	100	-34.58
分行业					
农业	111,793,337.92	99.41	169,186,835.57	98.42	-33.92
房产转让、房屋仓库租金收入	497,065.02	0.44	1,541,812.21	0.90	-67.76
农业技术服务	97,752.83	0.09	-	-	
信息产品贸易	-		874,545.63	0.51	-100.00
供应链服务	70,271.49	0.06	292,179.62	0.17	-75.95
分产品					
杂交水稻种子	89,911,219.74	0.7995	117,705,696.24	68.48	-23.61
玉米种子	753,171.93	0.0067	5,816,463.07	3.38	-87.05
棉花种子	-	-	165,420.00	0.10	-100.00
蔬菜及其他种子	2,135,382.50	0.0190	429,929.30	0.25	396.68
农化产品	8,303,745.64	0.0738	33,062,644.55	19.23	-74.88
农业技术服务	97,752.83	0.0009			
稻谷、大米及其他销售	10,689,818.11	0.0951	12,006,682.41	6.98	-10.97
房屋仓库租金收入	497,065.02	0.0044	1,541,812.21	0.90	-67.76
供应链服务	70,271.49	0.0006	874,545.63	0.51	-91.96
塑胶品	-	-	292,179.62	0.17	-100.00
分地区					
华东地区	2,958,160.38	0.0263	15,075,856.20	8.77	-80.38
华中地区	84,199,757.34	0.7487	93,825,160.42	54.58	-10.26
华南地区	13,603,546.22	0.1210	24,150,601.83	14.05	-43.67
西南及其他地区	11,696,963.32	0.1040	38,731,754.58	22.53	-69.80
境外	-	-	112,000.00	0.07	-1.00

报告期内，公司实现营业收入 11,245.84 万元，较上年同期减少 34.58%，主要原因是本年主营收入有所萎缩，加上上年重庆中一种业 1-6 月的收入纳入了合并范围，加大了上年基数等因素影响所致；营业利润-33,266.52 万元，较上年同期减少 1,839.65%，主要原因是报告期内公司营业收入减少且出现大额的存货盘亏及种子转商，同时产生巨额资产减值和预期信用损失等因素共同影响所致；营业成本 13,673.42 万元，较上年同期下降 13.68%，主要原因是营业收入减少，营业成本同步减少，同时，由于种子转商出现相关产品成本倒挂，导致了本期成本减少的幅度小于收入下降比例的结果。

## 2、费用情况

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减	本年比上年增减 (%)
销售费用	3,901.12	5,424.55	-1,523.43	-28.08
管理费用	7,028.13	4,871.83	2,156.30	44.26
财务费用	-47.45	402.07	-449.52	-111.80
研发费用	585.25	2,657.26	-2,072.01	-77.98
营业外支出	605.58	39.32	566.26	1,440.13
所得税费用	96.89	282.38	-185.49	-65.69

变动情况分析：（1）管理费用本年比上年增加 2,156.30 万元，增长 44.26%，主要系报告期内公司支付了大额员工离职补偿金，同时，子公司湖南神农大丰发生存货盘亏计入该项费用所致；（2）财务费用本年比上年减少 449.52 万元，下降 110.80%，主要系报告期内公司没有发生筹资成本所致；（3）营业外支出本年比上年增加 566.26 万元，增长 1,440.13%，主要系报告期由于子公司保亭南繁种业可能需支付的土地出让违约金导致或有损失、公司接受中国证监会海南监管局的行政处罚而产生了罚款支出及子公司湖南神农大丰计入的存货报废损失等因素共同影响所致；（4）所得税费用本年比上年减少 185.49 万元，下降 65.69%，主要系上期公司由于股权转让及以房产进行投资实现利润而产生了应纳税所得额所致；（5）销售费用及研发费用本年比上年分别减少 1,523.43 万元及 2,156.30 万元，分别下降 44.26% 和 77.98%，主要系本期公司贯彻逐步缩减低效、无效或亏损业务的战略方向，节省了相关费用所致。

#### (四) 现金流量情况

单位：万元

项目	2019年	2018年	同比增减	比上年增减比例(%)
经营活动现金流入小计	13,505.34	75,942.71	-62,437.37	-82.22
经营活动现金流出小计	24,627.57	27,178.77	-2,551.20	-9.39
经营活动产生的现金流量净额	-11,122.23	48,763.95	-59,886.18	-122.81
投资活动现金流入小计	87,540.54	40,261.67	47,278.87	117.43
投资活动现金流出小计	84,536.59	64,842.81	19,693.78	30.37
投资活动产生的现金流量净额	3,003.95	-24,581.14	27,585.09	112.22
筹资活动现金流入小计	300.00	0	300.00	0
筹资活动现金流出小计	220.24	15,443.70	-15,223.46	-98.57
筹资活动产生的现金流量净额	79.76	-15,443.70	15,523.46	100.52
现金及现金等价物净增加额	-8,038.52	8,739.10	-16,777.62	-191.98

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：(1) 经营活动产生的现金流量净额本年较上年减少 59,886.18 万元，同比减少 122.81%，主要系上期全资子公司深圳惟谷供应链应收票据及应收账款回款 53,471.25 万元，本期该公司没有相关的现金收入及公司销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少等因素共同影响所致；(2) 投资活动产生的现金流量净额本年较上年增加 27,585.09 万元，同比增加 112.22%，主要系上期海南波莲水稻基因科技有限公司 1-4 月购买理财产品的现金收支计入了合并报表且其购买理财产品现金流出大于理财赎回资金所致；(3) 筹资活动产生的现金流量净额本年较上年增加 15,523.46 万元，同比增加 100.52%，主要系上期偿还银行债务支付了大额的现金而本期公司未举债所致。

海南神农科技股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十八日