

海南神农科技股份有限公司 关于对全资子公司海南保亭南繁种业高技术产业 基地有限公司在建工程计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、计提资产减值准备情况概述

海南神农科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《企业会计准则第8号—资产减值》及公司会计政策等相关规定，为真实、准确反映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”）的财务状况、资产价值和经营成果，基于谨慎性原则，对南繁种业的海南南繁水稻育制种工程研究中心建设项目在建工程计提减值准备。

二、南繁种业情况介绍

公司名称：海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司

统一社会信用代码：91469035687294905P

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

注册资本：25,875.35 万元人民币

法定代表人：曹欧劼

成立日期：2009 年 7 月 27 日

住所：海南省保亭县七仙岭登山路南侧（君澜酒店对面）

经营范围：农业种植及农业技术培训、旅游项目投资。

股东信息：公司持有其 100% 股权

三、计提资产减值准备方法及情况说明

（一）根据《企业会计准则第8号—资产减值》等相关规定，当可收回金额低于其账面价值时，本公司将资产的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。

(二) 计提资产减值准备具体情况说明如下:

1、在建工程情况

截至 2020 年 10 月 31 日, 南繁种业在建工程历年投入金额总计 274,470,209.69 元, 包括科研中心工程、酒店工程、专家别墅和别墅等工程, 历年投入情况如下:

年度	设计费	临时设施费	勘测丈量费	建筑安装工程费	现场管理费	三通一平费	工程监理费	概预算及造价编制费	其他
2010	170,000.00	483,650.00		8,010,000.00					20,000.00
2011	140,000.00	275,610.80	20,000.00		153,821.25			3,000.00	
2012	4,188,815.70	582,179.85	30,000.00		196,179.50				
2013	1,226,000.00	1,273,776.00	418,000.00	19,866,000.00	455,181.16	16,733,125.00		566,250.00	340,000.00
2014	4,686,800.00	730,992.80		34,850,000.00	437,188.88	68,960.50	1,267,737.00	377,500.00	309,010.00
2015	5,110,000.00	422,635.00	39,600.00	69,461,067.00	428,918.60	791,941.00	401,965.40	188,750.00	1,332,954.64
2016	2,538,000.00	347,473.00		73,078,410.90	436,538.71		556,567.20	566,250.00	4,294,588.90
2017	142,000.00	219,900.00		11,442,508.00	949,210.24		463,806.00	248,750.00	5,263.00
2018			1,980.00	1,781,952.00	901,568.16	3,629.50	309,204.00	60,000.00	
2019									
2020				65,000.00					
合计	18,201,615.70	4,336,217.45	509,580.00	218,554,937.90	3,958,606.50	17,597,656.00	2,999,279.60	2,010,500.00	6,301,816.54

根据保亭黎族苗族自治县住房和城乡建设局于 2017 年 3 月 28 日出具的保建停字[2017]第 9 号《违法建设停工通知书》, 公司在未取得施工许可证的情况下, 建设神农大丰南繁种业高技术产业基地项目(建筑物或构筑物), 被责令停止建设。

2、在建工程减值准备前期计提和核销情况

保亭黎苗族自治县综合行政执法局于 2019 年 12 月 10 日出具行政处罚事先告知书(保综法罚告字[2019]第 12007 号), 行政处罚事先告知书载明, 公司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”59 栋建筑物(建筑面积 30,081.94 平方米)因在未取得建设工程规划许可证的情况下擅自开工建设, 属于违法建设, 将予以没收。

保亭黎苗族自治县综合行政执法局于 2019 年 12 月 30 日出具行政处罚决定书（保综法罚字[2019]第 128 号），行政处罚决定书载明，公司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”57 栋建筑物（建筑面积 11,798.14 平方米）属于违法建设，将予以没收。

鉴于上述情况，公司于 2019 年 12 月对上述 57 栋建筑物（含别墅工程和专家别墅工程）全额计提减值准备 102,088.889.8 元。

2020 年 6 月，保亭黎苗族自治县综合行政执法局联合相关单位，对公司 56 栋违法建筑进行了拆除，拆除面积 10,832.67 平方米。公司已对前述拆除的 56 栋建筑的在建工程余额与减值准备金额进行了核销。

3、本次减值准备计提情况

拆除之后，南繁种业在建工程仍保留科研中心工程、酒店工程及 1#专家别墅工程，其中 1#专家别墅工程已于 2019 年 12 月全额计提减值准备 8,354,177.91 元。

目前，海南省保亭县目前仍处于工程建设项目“双暂停”阶段（即暂停土地供应、暂停审批报建），导致南繁种业在建工程项目缺失规划许可证、建设许可证等证照，上述保留的在建工程仍存在被政府部门认定为违章建筑、或被没收的风险，根据 2020 年 10 月 29 日《保亭黎族苗族自治县自然资源和规划局关于海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司查询函的复函》（保自然资函[2020]957 号），七仙岭景区控制性详细规划修编成果已上报审批，至今仍未批复，受前述影响，南繁种业土地存在被政府认定为闲置并收回的风险，进而影响上述保留在建工程的价值，同时由于前述建筑物的没收和拆除，剩余建筑物系与已拆除建筑物配套的大堂部分，其单独存在的价值严重降低。

综合上述情况，基于谨慎性原则，公司委托中威正信（北京）资产评估有限公司对 2020 年 12 月 31 日剩余在建工程账面价值进行了减值测试，根据中威正信（北京）资产评估有限公司于 2021 年 1 月 4 日出具的中威正信评咨字（2021）第 5002 号《海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司拟进行资产减值测试涉及账上在建工程可回收价值项目资产咨询报告》，截止 2020 年 12 月 31 日，南繁种业在建工程可研中心工程、酒店工程减值金额为 144,733,680.89 元，因此，

南繁种业对该等在建工程计提减值准备 144,733,680.89 元。本次计提后，南繁种业在建工程明细如下：

在建工程名称	栋号	栋数	建筑面积小计	原值	减值准备	净额
科研中心工程、酒店工程		2	18,283.80	172,381,319.89	144,733,680.89	27,647,639.00
1#专家别墅工程	1# 、 60#、 61#	1	965.47	8,354,177.91	8,354,177.91	0.00
合计		3	19,249.27	180,735,497.80	153,087,858.80	27,647,639.00

四、公司对本次计提资产减值准备的审议程序

本次计提资产减值准备事项是按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定执行，无需公司董事会审议。

五、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提在建工程减值准备计入公司 2020 年度损益，导致报告期归属于上市公司股东的净利润减少 14,473.37 万元，该数据未经会计师事务所审计，与最终审计结果可能存在差异。

附：南繁种业 2020 年 12 月 31 日资产负债表及 2020 年度利润表

特此公告。

海南神农科技股份有限公司董事会

二〇二一年一月六日

资产负债表

编制单位：海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司

日期：2020年12月31日

单位：人民币元

项目	期末	期初	项目	期末	期初
流动资产：			流动负债：		
货币资金	18,932.35	267,643.50	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款		
应收款项融资			预收款项		
预付款项			合同负债		
其他应收款			应付职工薪酬	81,608.51	189,156.46
其中：应收利息			应交税费	348,142.26	348,142.26
应收股利			其他应付款	195,207,030.10	194,155,030.10
存货			其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	18,932.35	267,643.50	流动负债合计	195,636,780.87	194,692,328.82
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
可供出售金融资产			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
持有至到期投资			永续债		
长期应收款			租赁负债		
长期股权投资			长期应付款		
其他权益工具投资			长期应付职工薪酬		
其他非流动金融资产			预计负债	4,293,000.00	4,293,000.00
投资性房地产			递延收益		
固定资产	17,541.44	24,141.12	递延所得税负债		
在建工程	27,647,639.00	172,316,319.89	其他非流动负债		
生产性生物资产			非流动负债合计	4,293,000.00	4,293,000.00
油气资产			负债合计	199,929,780.87	198,985,328.82
使用权资产			所有者权益：		
无形资产	131,474,977.70	135,656,516.78	实收资本	258,753,500.00	258,753,500.00
开发支出			其他权益工具		
商誉			其中：优先股		
长期待摊费用	174,600.20	201,461.72	永续债		
递延所得税资产			资本公积	4,274,600.00	4,274,600.00
其他非流动资产			减：库存股		
非流动资产合计	159,314,758.34	308,198,439.51	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积		
			未分配利润	-303,624,190.18	-153,547,345.81
			所有者权益合计	-40,596,090.18	109,480,754.19
资产总计	159,333,690.69	308,466,083.01	负债和所有者权益总计	159,333,690.69	308,466,083.01

公司法定代表人

财务负责人：



利润表

编制单位：海南保亭南繁种业高技术产业基地有限公司

日期：2020年度

单位：人民币元

项目	本年金额	上年金额
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	789,820.02	1,053,093.36
销售费用		
管理费用	4,584,518.04	7,195,263.77
研发费用		
财务费用	2,560.12	789.46
其中：利息费用	2,695.83	1,894.50
利息收入	135.71	1,105.04
加：其他收益		
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-144,733,680.89	-102,088,889.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-150,110,579.07	-110,338,036.39
加：营业外收入	33,734.70	1,213.00
减：营业外支出	-	4,293,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-150,076,844.37	-114,629,823.39
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-150,076,844.37	-114,629,823.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-150,076,844.37	-114,629,823.39
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	-150,076,844.37	-114,629,823.39

公司法定代表人：



财务负责人：

