

证券代码：834890

证券简称：大陆农牧

主办券商：联讯证券



大陆农牧

NEEQ :834890

河南大陆农牧技术股份有限公司

Henan Continent A&H Technology Lnc.,Ltd.



半年度报告

2017

证券代码：834890 证券简称：大陆农牧 主办券商：联讯证券

公司半年度大事记

2017 年 3 月在郑州高新区成功举办本年度全国经销商代表大会	2017 年 4 月 15 日-17 日参加河南畜牧兽医学会养猪学分学术年会
2017 年 3 月-6 月在郑州高新区成功举办四届规模猪场研讨会	2017 年 6 月向国家知识产权局申请受理两项发明专利

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书处
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2. 载有公司负责人、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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	河南大陆农牧技术股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Continent A&H Technology Inc., Ltd.
证券简称	大陆农牧
证券代码	834890
法定代表人	任勇
注册地址	郑州市高新区翠竹街1号64幢1单元6层06号、7层07号
办公地址	郑州市高新区翠竹街1号64幢1单元6层06号、7层07号
主办券商	联讯证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	罗砾
电话	(0371) 67996556
传真	(0371) 67996563
电子邮箱	1374276623@qq.com
公司网址	www.dalunongmu.com
联系地址及邮政编码	郑州市高新区翠竹街总部企业基地二期64幢6层

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-15
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	农副食品加工业
主要产品与服务项目	猪饲料的生产加工和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	任勇
实际控制人	任勇 罗砾
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

公司注重自主创新，设有专门的研发部门，公司的核心技术皆以自主研发方式获得。公司拥有“省级企业技术中心”、“科技创新十佳企业”等多项美誉，技术优势非常突出。公司在产品研发上持续创新，拥有一项发明专利，另有九项发明专利申请正在公示阶段，两项发明专利申请2017年6月已受理。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,937,418.95	12,287,793.15	-35.4%
毛利率	15.18%	18.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-798,071.00	434,725.68	-283.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-975,637.77	-546,274.32	78.60%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.64%	1.88%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.55%	2.36%	-
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.02	-300%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,325,313.81	29,502,569.50	-7.38%
负债总计	5,000,725.57	6,379,910.26	-21.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,324,588.24	23,122,659.24	-3.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.12	1.16	-3.45%
资产负债率	18.30%	21.59%	-
流动比率	421.47%	359.44%	-
利息保障倍数	-8.20	7.98	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,514,881.35	-126,244.38	-
应收账款周转率	32.05	37.56	-
存货周转率	0.33	0.57	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.38%	-5.16%	-
营业收入增长率	-35.40%	14.42%	-
净利润增长率	-283.58%	15.95%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处细分行业为农副食品加工业下的饲料加工业，公司自成立以来专注于猪饲料的研发、生产和销售。公司在浓缩饲料和全价配合饲料的饲料配方技术加工工艺方面，拥有多项自主研发的核心技术。公司拥有 1 项发明专利，9 项发明专利申请处于公示阶段，2 项发明专利申请已受理，且公司所有发明专利均为公司研发团队自主研发取得，其中已获发明专利为全阶段猪用浓缩料技术。

公司将多项技术运用于猪饲料的研发和生产，公司现有产品有预混合饲料、浓缩饲料、配合饲料产品，涵盖生猪养殖各个阶段。公司主要采取经销和直销相结合的方式，客户主要为经销商和养殖场客户，经过公司十多年来的市场耕耘，公司产品已覆盖到全国大多数生猪养殖省份，公司始终坚持以高性价比、高质量产品推向市场获得收入，并以此获得利润和现金流。报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

2017 年上半年，生猪价格震荡下跌趋势，猪饲料加工行业作为生猪养殖的上游行业，与生猪养殖行情息息相关。大陆农牧加强市场营销管理，持续优化产品价值和结构，在稳固老客户的基础上，努力拓展规模猪场新客户，市场竞争力进一步提升。

其次，公司精准把握客户需求，坚持研发投入和新产品的开发力度，注重以产品科技含量和技术优势打造行业领先地位。同时，公司持续完善法人治理结构，努力构建有效的风险防控机制，并不断完善各项管理和内控管理体系，经营管理与风险预防水平全面提升。报告期内，公司各项工作协同开展、高效运行，但受国家禁养政策影响，公司正在市场调整中。2017 年上半年度，公司实现营业收入 7,937,418.95 元，较上年同期减少 35.4%；实现净利润-798,071.00 元。

三、风险与价值

（一）下游养猪行业周期性波动的风险

国内生猪价格具有周期性波动特征，通常 3-4 年为一个周期。尽管随着生猪养殖规模化程度的提高以及国家对生猪养殖业的宏观调控，但生猪价格仍具有一定的波动性。同时，由于春节是猪肉消费旺季，养殖户出栏和补栏一般在下半年较多，饲料需求量存在季节性波动，由此导致合同的执行实施相对集中在下半年，因此在完整的会计年度内，公司收入和利润均呈现出一定的季节性特征。生猪价格的周期性波动以及消费习惯的季节性将对生猪养殖规模产生影响，进而引起饲料行业的市场需求波动，将对公司的饲料销售价格及收入规模产生影响，因此公司业务存在一定的周期性波动风险。

应对措施：公司通过加强营销，积极扩大市场区域，以形成规模优势，降低需求波动带来的经营风险。在应对季节性波动上，公司在旺季来临之前提前布局，加强广告等营销推广，扩大营销队伍，调研客户需求，改进产品和服务，尽早抢占市场，提高产能利用率。在应对猪肉价格周期性波动风险上，公司并不深度介入养殖环节，主要通过产品品质、价格策略、促销政策等扩大经销商和大中型养殖户的客户规模和销量来降低需求不足的影响。

（二）原材料价格波动风险

公司经营存在原料价格波动风险。公司玉米、豆粕、小麦、鱼粉等原材料占公司营业成本比重较大，原材料价格的波动将直接影响公司生产成本、毛利率，进而对公司营业利润产生影响。公司的主要原材料（如：玉米、小麦、豆粕、鱼粉、氨基酸等）市场价格在报告期内受国际国内粮食及水产市场因素影响较大，部分原料呈现大幅波动。若各类原料市场价格快速上涨，而公司无法及时通过调整成本结构、

技术工艺或者产品价格等方式来抵消原料价格波动，则存在对经营业绩产生不利影响的风险。

应对措施：公司将重视农产品、鱼粉等原料采购市场行情的关注，并积极利用远期合约等手段，锁定原料价格实现套期保值。同时公司加强与供应商的长期合作，扩大采购渠道和采购规模，在粮食主产区等原料产地就近采购。对于进口鱼粉加强与贸易商的管理，根据禁渔期和水产市场状况合理安排进货规模和节奏，同时在结算方式上尽量获得信用期间和现金折扣。

（三）规模扩张的管理风险

饲料行业存在销售半径限制，增设分支机构是饲料企业扩张规模的必要手段，在饲料行业集中度加速提高和全价配合饲料比重日益提高的背景下，通过设立分支机构进行规模扩张更具较强现实必要性。根据行业生产模式和公司扩张需要，公司采取“统一管理、属地经营”的经营模式，将在全国生猪养殖重点区域增设生产基地和营销中心等分支机构进行生产销售。鉴于上述经营模式的存在，再加上人员选聘的日益多元化和各地文化习俗的不同，公司的集团化管理面临效率降低和管理风险增高的挑战。

应对措施：公司将不断规范治理结构，完善权力、决策、执行、监督机构的制衡；实行职业经理人制度，加强内部控制和企业文化建设，不断提升研发、采购、生产、营销等各方面管理人员的管理水平，完善多层次管理体系；优化人力资源战略规划，储备和引进适合公司发展的专业人才，以市场为导向引入内部竞争机制，保证公司管理更加制度化、专业化、科学化。

（四）技术研发失败的风险

由于存在动物生产潜能提高、异常气候频繁出现、原料品种多变、养殖规模扩大、疫病风险增加等多种影响因素，养殖动物的营养需求也随之发生变化。如果公司在技术研发方面出现误判，或者研发人才的流失，从而不能敏锐地感应上述变化，则公司将面临失去行业技术先进地位的风险。同时，在当前全社会对饲料安全、食品安全以及环境污染日益重视的形势下，如果公司不能持续的进行科研创新，研发出安全、高效、环保的饲料产品，那么公司将可能面临为确保饲料安全而出现动物生产效率下降导致企业效益下降的风险。

应对措施：公司以持续改进饲料、生猪乃至肉制品质量为目标始终重视提升研发水平，以科技支撑高品质产品，所有研发从市场调研到小试中试量产都经过严格测试。同时，公司努力把“人才竞争”提升到企业战略高度，重视研发等各类人才，建立具有竞争力的薪酬体系和激励制度。公司营造相互尊重、相互信任、有归属感的企业文化，给予员工可以脱颖而出的通道，使员工将个人与企业的成长统一起来。

（五）税收优惠政策风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）等有关税收法规，公司饲料销售收入享受免交增值税优惠。未来，若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司的盈利能力产生不利影响。

防范措施：公司积极开展高新技术企业申报，并实时关注国家税收政策变化，通过业务规模扩张、经营效益提升等有效措施降低税收优惠政策对公司盈利水平的影响。

（六）国家养殖政策风险

由于国家供给侧改革和环保政策的推进，散养群体仍在继续减少。随着各地限养区和禁养区的划分，各地的养猪存栏量变化很大，散养群体一部分退出市场，另一部分升级转型成100头母猪以上的中小规模猪场。在此宏观政策影响下，公司部分以散养客户为主的经销商尤其限养区销量急剧下降，禁养区客户彻底没有销量。

防范措施：公司通过专利产品积极开发规模猪场，并密集召开技术研讨会配合猪场开发，目前本年度新开发的规模猪场用量正逐步提升。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

2015年9月公司的实际控制人、控股股东任勇、罗砾做出《承租厂房的声明与承诺》；股东及全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具《避免同业竞争承诺书》，《不发生资金占用的承诺》，《规范关联交易的承诺》。

本期公司的股东、董事、监事、高管、核心技术人员也全部履行了各自承诺。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司房产	抵押	1,740,998.20	6.37%	2016年6月22日，公司与交通银行股份有限公司河南省分行签定编号为C160528MG4117426的《最高额抵押合同》，以公司房产为抵押物，期限到2019年6月22日，抵押担保的最高债权额为330万元。公司取得300万元的银行借款。截止2017年6月22日，

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

				已还清该笔借款 300 万元。
累计值	-	1,740,998.20	6.37%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,976,000	69.88%	0	13,976,000	69.88%
	董事、监事、高管	4,623,500	23.12%	0	4,623,500	23.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		9				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	任勇	8,834,800	0	8,834,800	44.17%	8,834,800	0
2	罗砾	5,141,200	0	5,141,200	25.71%	5,141,200	0
3	任丽	1,400,500	0	1,400,500	7.00%	1,400,500	0
4	任新生	1,388,400	0	1,388,400	6.94%	1,388,400	0
5	任军	867,100	0	867,100	4.34%	867,100	0
6	雷云章	767,000	0	767,000	3.84%	767,000	0
7	熊程辉	667,000	0	667,000	3.33%	667,000	0
8	安东亚	667,000	0	667,000	3.33%	667,000	0
9	陈继祥	267,000	0	267,000	1.34%	267,000	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

任勇和罗砾系夫妻关系，任勇与任新生、任军为兄弟关系，任勇和任丽为兄妹关系，除上述已披露情况外其他股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

任勇先生，持股数量为 883.48 万股，持股比例为 44.174%，系公司的控股股东。控股股东性质为自然人股东。

任勇先生，男，汉族。1966 年 11 月出生，中国国籍，现居中国郑州，无境外永久居留权。毕业于清华大学工商管理专业，硕士学历。1994 年 5 月至 1995 年 12 月任职于正阳振泰饲料有限公司销售部经理；1996 年 1 月至 1997 年 4 月任南阳康大饲料有限公司营销总监；1997 年 5 月至 1999 年 8 月任郑州广安生物饲料有限公司销售部经理；1999 年 9 月至 2015 年 7 月任河南大陆农牧技术有限公司监事。现任河南大陆农牧技术股份有限公司董事长、法定代表人。董事长任期自 2015 年 8 月 4 日至 2018 年 8 月 3 日。

（二）实际控制人情况

报告期内，股东任勇一直为公司第一大股东、能够对公司决策施加重大影响，因此任勇为公司控股股东，且公司控股股东未发生变化。

公司第一大股东任勇和第二大股东罗砾为夫妻关系，且双方一直担任公司的重要职务，报告期内双方合计持股始终超过 50%。作为夫妻共同财产的延伸，双方持有的股份能够共同对公司决策施加影响。能够通过股东大会、董事会决议决定公司的经营管理决策及管理人员的选任。因此双方共同为公司实际控制人，且报告期内实际控制人并未发生变化。

实际控制人任勇情况同上表，实际控制人罗砾，女，汉族。1974 年 8 月出生，中国国籍，现居中国郑州，无境外永久居留权。1999 年 7 月毕业于河南财经学院会计系，大学本科学历。1999 年 9 月至 2006 年 2 月任郑州大陆农牧技术有限公司财务总监；2006 年 3 月至 2015 年 7 月河南大陆农牧技术有限公司财务总监。现任河南大陆农牧技术股份有限公司董事会秘书、董事。任期自 2015 年 8 月 4 日至 2018 年 8 月 3 日。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
任勇	董事长	男	51	硕士	2015年8月4日至2018年8月3日	是
熊程辉	董事、总经理	男	40	本科	2015年8月4日至2018年8月3日	是
陈继祥	董事、副总经理	男	52	大专	2015年8月4日至2018年8月3日	是
罗砾	董事、董事会秘书	女	43	本科	2015年8月4日至2018年8月3日	是
杨曙光	财务总监	女	54	大专	2015年8月4日至2018年8月3日	是
任新生	董事	男	66	大专	2015年8月4日至2018年8月3日	否
雷云章	董事	男	49	本科	2015年8月4日至2018年8月3日	是
任军	董事	男	58	本科	2015年8月4日至2018年8月3日	否
安东亚	监事会主席	男	49	硕士	2015年8月4日至2018年8月3日	是
汪利军	监事	男	43	本科	2015年8月4日至2018年8月3日	是
程继亮	监事	男	38	大专	2015年8月4日至2018年8月3日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
任勇	董事长	8,834,800	0	8,834,800	44.17%	0
罗砾	董事/董事会秘书	5,141,200	0	5,141,200	25.71%	0
陈继祥	董事/副总	267,000	0	267,000	1.34%	0
任新生	董事	1,388,400	0	1,388,400	6.94%	0
熊程辉	董事/总经理	667,000	0	667,000	3.33%	0
雷云章	董事	767,000	0	767,000	3.84%	0
任军	董事	867,100	0	867,100	4.33%	0
安东亚	监事会主席	667,000	0	667,000	3.33%	0
汪利军	监事	0	0	0	0.00%	0
程继亮	监事	0	0	0	0.00%	0
杨曙光	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	18,599,500	-	18,599,500	92.99%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	56	70

核心员工变动情况：

公司未认定核心员工

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、(一)	84,063.26	650,529.41
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	-	-	-
应收账款	五、(二)	71,055.15	424,306.92
预付款项	五、(三)	747,881.21	693,947.01
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(四)	5,282.74	7,218.40
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(五)	20,168,475.58	21,104,596.09
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	21,076,757.94	22,880,597.83
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
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	五、(六)	6,247,551.42	6,614,043.66
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	五、(七)	-	2,000.04
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(八)	1,004.45	5,927.97
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,248,555.87	6,621,971.67
资产总计	-	27,325,313.81	29,502,569.50
流动负债：	-		
短期借款	五、(九)	-	3,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	五、(十)	3,135,194.83	2,402,188.34
预收款项	五、(十一)	1,386,527.43	704,727.17
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十二)	230,272.46	208,333.00
应交税费	五、(十三)	5,016.35	5,836.75
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十四)	243,714.50	58,825.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	-	5,000,725.57	6,379,910.26
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	-	0.00	0.00
负债合计	-	5,000,725.57	6,379,910.26
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（十五）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十六）	822,225.72	822,225.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（十七）	137,160.93	137,160.93
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（十八）	1,365,201.59	2,163,272.59
归属于母公司所有者权益合计	-	22,324,588.24	23,122,659.24
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	22,324,588.24	23,122,659.24
负债和所有者权益总计	-	27,325,313.81	29,502,569.50

法定代表人：任勇 主管会计工作负责人：熊程辉 会计机构负责人：杨曙光

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	7,937,418.95	12,287,793.15

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

其中：营业收入	五、(十九)	7,937, 418.95	12,287, 793.15
利息收入	-		
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	8, 931, 075.46	13, 020, 578.16
其中：营业成本	五、(十九)	6,721,316.85	10,013,639.62
利息支出	-		
手续费及佣金支出	-		
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十)	11,216.60	-
销售费用	五、(二十一)	1,020,613.22	1,107,343.01
管理费用	五、(二十二)	1,101,536.81	1,873,524.13
财务费用	五、(二十三)	95,086.05	8,394.42
资产减值损失	五、(二十四)	-18,694.07	17,676.98
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-993,656.51	-732,785.01
加：营业外收入	五、(二十五)	201,184.36	1,308,000.00
其中：非流动资产处置利得	五、(二十五)	1,184.36	-
减：营业外支出	-	675.33	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-793,147.48	575,214.99
减：所得税费用	五、(二十六)	4,923.52	140,489.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-798,071.00	434,725.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-798,071.00	434,725.68
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的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或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-	-
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	-	-798,017.00	434,725.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-798,017.00	434,725.68
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.04	0.02
（二）稀释每股收益	-	-0.04	0.02

法定代表人：任勇 主管会计工作负责人：熊程辉 会计机构负责人：杨曙光

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	7,966,013.13	11,862,592.89
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	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十七）	1,617,160.48	1,445,380.15
经营活动现金流入小计	-	9,583,173.61	13,307,973.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,243,357.76	10,669,322.03
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	-	-	-
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	-	1,429,032.15	1,466,242.50
支付的各项税费	-	32,068.69	229,043.68

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)	1,363,833.66	1,069,609.21
经营活动现金流出小计	-	7,068,292.26	13,434,217.42
经营活动产生的现金流量净额	-	2,514,881.35	-126,244.38
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	4,891.26	-
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	-	4,891.26	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	163,400.00
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	0.00	163,400.00
投资活动产生的现金流量净额	-	4,891.26	-163,400.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	86,238.76	7,427.78
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	-	3,086,238.76	1,007,427.78
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,086,238.76	-1,007,427.78
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	-	-566,466.15	-1,297,072.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	650,529.41	2,226,278.51
六、期末现金及现金等价物余额	-	84,063.26	929,206.35

法定代表人：任勇 主管会计工作负责人：熊程辉 会计机构负责人：杨曙光

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

由于春节是猪肉消费旺季，养殖由于春节是猪肉消费旺季，养殖户出栏和补栏一般在下半年较多，饲料需求量存在季节性波动，由此导致合同的执行实施相对集中在下半年，因此在完整的会计年度内，公司收入和利润均呈现出一定的季节性特征。

二、报表项目注释

-

河南大陆农牧技术股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司历史沿革。

河南大陆农牧技术股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由河南大陆农牧技术有限公司于 2015 年 8 月 7 日整体变更而来, 2015 年 11 月 27 日公司在全国中小企业股转系统申请股票公开转让挂牌获得全国股转公司同意, 12 月 15 日起公司股票在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称: 大陆农牧; 证券代码 834890; 转让方式: 协议转让。

(二) 企业注册地及组织形式。

公司注册地址: 郑州高新区翠竹街 1 号 64 幢 1 单元 6 层 06 号 7 层 07 号

公司组织形式: 股份有限公司(自然人投资或控股)

统一社会信用代码: 914101007167935951

公司注册资本: 人民币 2000 万元

公司法定代表人: 任勇

(三) 所处行业

饲料加工行业

(四) 经营范围

许可生产项目: 生产配合饲料(含颗粒料)浓缩饲料、添加剂预混合饲料(限分支机构凭有效许可证经营); 销售: 饲料原料、饲料机械; 饲料技术研究。

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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项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	单项金额 100 万元（含）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如有客观证据表明其未发生减值的，纳入账龄组合计提坏账。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方应收款项及备用金	与各关联方之间的应收款项及备用金

确定组合的依据	
非单项计提坏账准备的外部应收款项	经单独测试未减值的、以及无需单独测试的非关联方外部应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	90	90
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。例：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(七) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、原材料、包装物。

存货，是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：库存商品、原材料、包装物。

2、发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出、领用采用加权平均法。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，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。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、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。

②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。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。企业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。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公用品等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30 年	5	3.17

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10 年	5	9.50—19.00
运输设备	5 年	5	19.00
办公用品	5 年	3-5	19.00—19.40

（九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。具有以下特点:

开发阶段是建立在研究阶段基础上,因而,对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研究项目往往形成成果的可能性较大。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

①从技术上讲,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。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③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,应当证明其有用性;

④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。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时,在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十一）收入

1、销售商品收入

（1）商品销售收入确认的总体原则

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：一是公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；二是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；三是收入的金额能够可靠地计量；四是相关的经济利益很可能流入公司；五是相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司销售商品收入具体确认标准：库存商品已发出并获取收取货款的法定依据时确认收入实现。

2、提供劳务收入

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：一是收入的金额能够可靠地计量；二是相关的经济利益很可能流入企业；三是交易的完工进度能够可靠地确定；四是交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：一是已完工作的测量；二是已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；三是已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

一是已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。二是已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

一是相关的经济利益很可能流入企业；二是收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公

司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十二）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（十三）延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

公司报告期内，未发生会计政策、会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品生产和流通中各环节的新增价值和商品附加值	13% (免征)
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房产原值减免 30% 后余值	1.2%
土地使用	实际占用的土地面积	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合下发《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号），本公司销售的饲料产品免征增值税。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	13,728.58	189.25
银行存款	70,334.68	650,340.16
合计	84,063.26	650,529.41
其中：存放在境外的款项总额		

本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	74,794.90	100	3,739.75	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	74,794.90	100	3,739.75	100

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	446,638.86	100	22,331.94	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	446,638.86	100	22,331.94	100

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	74,794.90	5	3,739.75	446,638.86	5	22,331.94
合 计	74,794.90		3,739.75	446,638.86		22,331.94

2、本期计提坏账准备金额为-18,592.19 元；

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
周大夯	20,000.01	26.74	1,000.00
谭荣国	30,554.00	40.85	1,527.70
卫志国	1,542.80	2.06	77.14
雷晓辉	22,050.00	29.48	1,102.50
刘涵	648.09	0.87	32.40
合 计	74,794.90	100.00	3,739.75

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	747,881.21	100.00	693,947.01	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
合 计	747,881.21	100.00	693,947.01	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
------	------	----------------

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
济源市北海昌盛饲料部	258,426.26	34.55
河南博尔惠饲料有限公司	201,350.00	26.92
临沂万通饲料有限公司	100,940.00	13.50
河南博惠饲料有限公司	84,073.95	11.24
清远八蚌生物有限公司	30,000.00	4.01
合 计	674,790.21	90.22

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,560.78	100	278.04	5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,560.78	100	278.04	

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,598.32	100	379.92	5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	7,598.32	100	379.92	

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,560.78	5	278.04	7,598.32	5	379.92
1 年以上						
合 计	5,560.78	5	278.04	7,598.32	5	379.92

2、本期计提坏账准备数-101.88 元；

3、其他应收款按款项性质分类情况

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
代扣社保款	5,560.78	7,598.32
合计	5,560.78	7,598.32

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,795,971.74		19,795,971.74	20,708,284.89		20,708,284.89
包装物	160,002.51		160,002.51	251,739.07		251,739.07
库存商品	212,501.33		212,501.33	144,572.13		144,572.13
合计	20,168,475.58		20,168,475.58	21,104,596.09		21,104,596.09

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公用品	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,260,880.00	5,495,943.91	1,136,792.50	513,755.00	9,407,371.41
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额			74,138.00		74,138.00
(1) 处置或报废			74,138.00		74,138.00
4.期末余额	2,260,880.00	5,495,943.91	1,062,654.50	513,755.00	9,333,233.41
二、累计折旧					
1.期初余额	482,907.02	1,161,823.04	663,634.99	484,962.70	2,793,327.75
2.本期增加金额	36,984.78	261,042.83	64,264.67	493.06	362,785.34
(1) 计提	36,984.78	261,042.83	64,264.67	493.06	362,785.34
3.本期减少金额			70,431.10		70,431.10
(1) 处置或报废			70,431.10		70,431.10
4.期末余额	519,891.80	1,422,865.87	657,468.56	485,455.76	3,085,681.99
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,740,988.20	4,073,078.04	405,185.94	28,299.24	6,247,551.42
2.期初账面价值	1,777,972.98	4,334,120.87	473,157.51	28,792.30	6,614,043.66

2、期末公司固定资产中无暂时闲置、融资租入、经营租赁租出的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

(七) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	14,500.00			14,500.00
其中: 财务软件	14,500.00			14,500.00
二、累计摊销合计:	12,499.96	2,000.04		14,500.00
其中: 财务软件	12,499.96	2,000.04		14,500.00
三、无形资产账面净值合计:	2,000.04		2,000.04	0.00
其中: 财务软件	2,000.04		2,000.04	0.00
四、减值准备合计:				
其中: 财务软件				
五、无形资产账面价值合计	2,000.04		2,000.04	0.00
其中: 财务软件	2,000.04		2,000.04	0.00

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	1,004.45	4,017.80	5,927.97	23,711.88
小 计	1,004.45	4,017.80	5,927.97	23,711.88

(九) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

(十) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,610,387.47	1,902,585.77

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期末余额	期初余额
1 年以上	524,807.36	499,602.57
合 计	3,135,194.83	2,402,188.34

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
济南迪威普生物科技有限公司	85,855.00	尚未结算完毕
玉环县恒星鱼粉有限公司	61,073.20	尚未结算完毕
肇庆华芬饲料酶有限公司	80,000.00	尚未结算完毕
河南瑞特利生物技术有限公司	10,000.00	尚未结算完毕
合 计	236,928.20	

(十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,386,527.43	704,727.17
合 计	1,386,527.43	704,727.17

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	208,333.00	1,384,437.18	1,362,497.72	230,272.46
二、离职后福利-设定提存计划		66,534.43	66,534.43	
合 计	208,333.00	1,450,971.61	1,429,032.15	230,272.46

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	208,333.00	1,338,456.43	1,316,516.97	230,272.46
2. 职工福利费		4,825.53	4,825.53	
3. 社会保险费		29,754.30	29,754.30	
其中： 医疗保险费		23,632.92	23,632.92	
工伤保险费		2,924.70	2,924.70	
生育保险费		3,196.68	3,196.68	
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费		11,400.92	11,400.92	
合 计	208,333.00	1,384,437.18	1,362,497.72	230,272.46

3、设定提存计划情况

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		61,749.56	61,749.56	

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

2、失业保险费		4,784.87	4,784.87	
合 计		66,534.43	66,534.43	

(十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税		227.19
企业所得税		565.95
城市维护建设税		15.90
房产税	4,716.35	4,716.35
土地使用税	300.00	300.00
个人所得税		
教育费附加		6.82
地方教育费附加		4.54
合 计	5,016.35	5,836.75

(十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	243,714.50	58,825.00
合 计	243,714.50	58,825.00

(十五) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任勇	8,834,800.00			8,834,800.00
罗砾	5,141,200.00			5,141,200.00
任丽	1,400,500.00			1,400,500.00
任新生	1,388,400.00			1,388,400.00
任军	867,100.00			867,100.00
雷云章	767,000.00			767,000.00
安东亚	667,000.00			667,000.00
熊程辉	667,000.00			667,000.00
陈继祥	267,000.00			267,000.00
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00

(十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	822,225.72			822,225.72

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	822,225.72			822,225.72

(十七) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	137,160.93			137,160.93
合 计	137,160.93			137,160.93

(十八) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	2,163,272.59	—
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	2,163,272.59	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-798,071.00	—
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	1,365,201.59	

(十九) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
饲料加工	7,937,418.95	6,721,316.85	12,287,793.15	10,013,639.62
合 计	7,937,418.95	6,721,316.85	12,287,793.15	10,013,639.62

(二十) 税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
房产税	9,432.70	
土地使用税	600.00	
印花税	1,183.90	
合 计	11,216.60	

(二十一) 销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资	428,621.71	456,116.74
修理费	10,151.00	200.00
办公费	3,862.00	115.00
差旅费	311,912.00	308,364.77

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

交通费	27,507.50	88,089.50
广告宣传费	10,325.00	102,735.00
招待费	82,100.40	8,861.00
会议费	107,670.00	142,861.00
其他	38,463.61	
合 计	1,020,613.22	1,107,343.01

(二十二) 管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资	264,424.43	204,769.24
社会保障性缴款	29,418.59	84,133.92
修理费	40,396.00	38,700.00
办公费	61,781.30	111,265.08
差旅费	26,251.00	11,052.50
交通费	10,946.00	16,581.00
研发支出	311,313.27	657,222.64
招待费	13,913.22	11,512.00
折旧	100,317.54	91,997.87
税金		18,681.02
工会经费	11,400.92	11,711.19
无形资产摊销	2,000.04	
水电费		4,911.50
保险费	6,453.95	14,086.17
审计咨询费	115,000.00	442,500.00
券商督导费、股转公司监管费	100,000.00	120,000.00
其他	7,920.55	34,400.00
合 计	1,101,536.81	1,873,524.13

(二十三) 财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

利息支出	86,238.76	7,427.78
减：利息收入	453.06	1,283.36
手续费支出	9,300.35	2,250.00
合 计	95,086.05	8,394.42

(二十四) 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	-18,694.07	17,676.98
存货跌价损失		
其他		
合 计	-18,694.07	17,676.98

(二十五) 营业外收入

六、营业外收入分项列示

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月	
非流动资产处置利得合计	1,184.36		
其中：固定资产处置利得	1,184.36		
政府补助	200,000.00	1,308,000.00	
保险赔偿款			
合 计	201,184.36	1,308,000.00	

(二十六) 所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税		144,908.56
递延所得税费用	4,923.52	-4,419.25
合 计	4,923.52	140,489.31

(二十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金:

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
往来款	1,416,707.42	136,096.79
利息收入	453.06	1,283.36
专利申请资助资金		8,000.00
政府补助收到的资金	200,000.00	1,300,000.00
合 计	1,617,160.48	1,445,380.15

2. 支付的其他与经营活动有关的现金:

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
往来款	240,060.23	41,562.97
管理费用	210,481.57	273,578.57
销售费用	591,991.51	374,017.67
手续费支出	9,300.35	2,250.00
厂房租赁费	100,000.00	100,000.00
三板监管、督导、审计费	212,000.00	278,200.00
合 计	1,363,833.66	1,069,609.21

(二十八) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-798,071.00	434,725.68
加: 资产减值准备	-18,694.07	17,676.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	362,785.34	365,283.07
无形资产摊销	2,000.04	1,999.98
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	-1,184.36	

河南大陆农牧技术股份有限公司
2017 半年度报告

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
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）	86,238.76	7,427.78
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）	4,923.52	-4,419.25
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）	936,120.51	-2,258,976.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	319,947.30	2,245,955.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,620,815.31	-935,917.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,514,881.35	-126,244.38
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		
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	84,063.26	929,206.35
减：现金的期初余额	650,529.41	2,226,278.51
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	-566,466.15	-1,297,072.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金	84,063.26	929,206.35
其中：库存现金	13,728.58	25,808.70
可随时用于支付的银行存款	70,334.68	903,397.65
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	84,063.26	929,206.35
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	84,063.26	929,206.35

六、关联方及关联交易

1. 公司主要的关联方

股东名称	地址	持股比例 (%)	与本公司关系
任勇	河南省金水区纬四路东 9 号院 97 号楼 4 号	44.17	本公司第一大股东
罗砾	河南省金水区金明路 17 号院 2 号楼 17 号	25.71	本公司第二大股东

公司第一大股东任勇和第二大股东罗砾为夫妻关系，且双方一直担任公司的重要职务，报告期内双方合计持股始终超过 50%。作为夫妻共同财产的延伸，双方持有的股份能够共同对公司决策施加影响。能够通过股东大会、董事会决议决定公司的经营管理决策及管理人选任。因此双方共同为公司实际控制人，且报告期内实际控制人并未发生变化。

2. 关联交易

本公司无关联方交易行为的发生。

七、重要事项

公司以账面原值 2,245,880.00 元的房屋（房权证编号：郑房权证字第 1201131626 号和郑房权证字第 1201131628 号）作为抵押物，2016 年 6 月 22 日，公司与交通银行股份有限公司河南省分行签定编号为 C160528MG4117426 的《最高额抵押合同》，以公司房产为抵押物，

期限到 2019 年 6 月 22 日，抵押担保的最高债权额为 330 万元。公司取得 300 万元的银行借款。截止 2017 年 6 月 30 日，已归还借款金额为 300 万元。

企业名称：河南大陆农牧技术股份有限公司

二〇一七年八月十六日