



金科技

NEEQ : 837769

浙江金大地生物科技股份有限公司



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事记

2017年2月16日，公司召开三年发展规划大会，明确提出未来三年发展目标，会议取得圆满成功。

2017年4月7日，公司在杭州召开甲鱼饲料推广会及甲鱼行情分析会，会议邀请了相关专家及浙江、江苏等地近百名养殖大户，取得良好效果。

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	公司行政部办公室
备查文件	1. 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表。
	2. 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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江金大地生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	金科技
证券代码	837769
法定代表人	陈伯宜
注册地址	浙江省诸暨市暨阳街道城东路 270 号
办公地址	浙江省诸暨市暨阳街道城东路 270 号
主办券商	新时代证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	钟伟霞
电话	0575-89097959
传真	0575-87109578
电子邮箱	359526562@qq.com
公司网址	http://zj-jdd.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省诸暨市暨阳街道城东路 270 号 邮编 311800

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	2016-06-15
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	特种水产饲料
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	浙江金大地农业集团有限公司
实际控制人	陈伯宜
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	2

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	103,122,755.58	125,969,397.02	-18.14%
毛利率	10.23%	10.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,030,405.29	2,029,185.70	0.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,715,631.67	1,777,931.89	-3.50%
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）	4.29%	3.72%	-
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）	3.63%	3.26%	-
基本每股收益（元/股）	0.07	0.07	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	205,033,503.62	187,117,979.72	9.57%
负债总计	156,730,798.85	140,845,680.24	11.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,302,704.77	46,272,299.48	4.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.61	1.54	4.55%
资产负债率（母公司）	63.50%	61.20%	-
资产负债率（合并）	76.44%	75.27%	-
流动比率	0.87	0.83	-
利息保障倍数	1.92	2.29	-

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	-1,722,311.52	4,580,637.95	-
应收账款周转率	1.13	1.46	-
存货周转率	3.70	3.63	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.57%	17.92%	-
营业收入增长率	-18.14%	-5.10%	-
净利润增长率	0.06%	1,607.11%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、采购模式

公司采取按需采购的采购模式，主要采购方式分为母公司集中采购和子公司分散采购。母公司集中采购一方面可以利用规模优势降低采购成本，另一方面便于公司集中管理，制订统一的采购计划，减少库存。而子公司分散采购的数量较小，仅针对子公司周边的优质原材料货源，由子公司自行采购。

①技术部门每月根据销售部门签订的订单情况核算配方比例和所需原材料数量，采购部门制定当月采购计划。

②公司建有《供货商档案》，记录合格供货商的信息和评价，采购部门参考《供货商档案》选择本次采购的合格供货商。对于首次合作的供货商，公司会收集相关信息并进行现场考察后，建立《供货商档案》。

③公司通常会选择 3 家以上的供货商进行询价并索取样品，商谈具体合作细节。

④品控部对供货商的样品进行检验，确认符合公司要求后，采购部根据样品品质、价格情况及合作条款等最终选择一家供货商，经总经理审批后与其签订采购合同。

⑤公司与供货商签订采购合同。

⑥货物入库前由品控部对大货进行检验，合格后进行货物交收及入库，不合格则与供货商进行协商，选择退货、换货或让步接收等方式。

⑦公司支付货款。

⑧供货商评价体系是公司在《供货商档案》的基础上对合作的供货商进行评价，评价内容包括供货商资质、信誉度、价格、产品质量、供货情况以及双方合作质量等方面，采购部对供货商进行综合评定，作为是否长期合作的参考。

2、生产模式

公司目前采用自主生产方式进行生产。按照“以销定产、结合库存”的原则，由生产部根据每月末统计的尚未执行的订单、正在执行的订单、原材料和产品库存量以及未发货产品等信息进行统筹分析，制定生产计划，生产车间按计划领用原材料、组织生产。由于公司采购的原材料存在指标差异，因此原材料入库后品控部会对所采购物料进行指标检验，再由技术部针对原材料情况调整配方，生产部根据配方表进行生产。公司生产的产品需经品控部进行严格的质量检验，检验合格后入库销售。浙江是我国甲鱼养殖的主要地区，由于地理位置的优势，公司每月进行 1-2 次的样品采集和数据对比，了解客户在使用公司产品后所产生的效果及当地养殖市场的个性化需求，进而优化产品配方和结构，改革服务方式和内容，此种模式下有助于提高养殖户效益，增强公司竞争力。公司的产品质量控制贯穿于整个原材料采购、配方设计、生产加工、产成品出货、销售和售后服务的全过程，并实施严格的监控措施保证其正常、有效运行。报告期内，公司未发生过任何产品质量纠纷，产品质量获得了经销商和终端养殖户的一致认可。公司注重安全生产管理，其生产技术部制定了相应的安全生产管理制度，并强化执行措施，至今没有发生一起安全生产事故，也从未收到相关主管部门的行政处罚。

3、销售模式

公司目前采用经销为主、直销为辅的销售模式：经销模式下，公司与经销商签订经销合同，由经销商向终端养殖户进行产品销售；直销模式下，公司直接与养殖户签订销售合同，向其提供饲料产品。公司采取经销和直销相结合的销售模式，是由我国养殖业长期以来养殖较为分散、养殖规模普遍偏小的生产格局所决定的。公司通过经销模式一方面可以减少渠道建设和维护的成本，提高销售网络布局速度，

快速实现对终端养殖客户的开发；另一方面，目前我国仍有许多养殖户尚未具备足够的资金实力来完成养殖过程中的投入，公司采用经销模式可以借助经销商的资金支持帮助养殖户完成整个养殖过程，减少公司的资金风险。公司对经销商进行严格的甄选和评价，保证公司的产品销量和品牌知名度。

公司选择经销商的主要条件有：

①资金实力强，渠道广。

公司对经销商的结算方式主要为先收款后发货，因此经销商需要具有一定的资金实力，且就我国水产养殖业的特点来看，经销商需要强大的资金支持来帮助养殖户完成整个养殖过程；另外，经销商需要有大量的客户资源，有利于更好的推广公司产品，同时也可以了解广大养殖户的需求，帮助公司进行产品升级。

②信誉度高。

公司经销商进行严格的背景调查，要求经销商过往信誉记录良好，并在当地具有较好的影响力和带动力。

③对公司的经营理念认同度高。

经销商是公司品牌维护的重要参与者，因此选择对公司经营理念认同度高的经销商可以更好的实施公司的品牌维护策略，帮助公司建立品牌形象。公司要求经销商关注产品质量、养殖户的利益和对养殖户的服务、终端消费需求的变化、行业发展的趋势等，通过产品质量和对终端养殖户的服务增加公司产品的竞争力。

另外，针对养殖行业逐步规模化、专业化、集约化的特点，公司也在部分区域拓展了直销的销售模式，此模式可以更加有效的实施公司的经营理念，提升品牌知名度，了解终端养殖户的需求，有利于公司的产品创新和升级。公司依照产品的生产成本和预期的毛利率范围进行产品定价，给予经销商一定的价格折扣，同时制定销售给终端养殖户的指导价格，经销商及公司的直销业务均需严格执行公司统一的价格政策，不得随意抬价或打折。公司的结算方式主要为现款现货，但由于目前行业同质化竞争激烈，许多企业采取价格战、赊销的竞争策略，公司也对部分客户采取了严格信用控制下的赊销措施，建立经销商和客户的信用档案，并由公司管理层审核，董事长审批通过后才能执行赊销，且要求客户提供担保，有效的减少了公司的坏账风险。

4、盈利模式

公司作为传统的生产型企业，拥有集“研一产一供一销”于一体的完整产业链。公司主要通过研发、生产、销售特种水产饲料来获取收入，并使业务收入超过成本和费用支出而实现盈利。公司经过多年的市场调研，深度发掘客户的消费需求，不断进行产品创新升级，为养殖业者提供从苗种培育到成鳖（龟、鱼）养殖的绿色环保型水产配合饲料，并且通过研究各区域市场的养殖环境、习惯、特点等进行产品研发和推广，使公司的产品和服务深入到用户层面，品牌增值能力显著增强。公司产品较其它饲料附加值更高，产品效果更加显著，因此拥有一定的品牌知名度和市场占有率，为公司带来稳定的收入增长。

二、经营情况

（一）、报告期内公司经营情况

1、公司财务状况

截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 205,033,503.62 元，较上年度末增长 9.57%；负债总额 156,730,798.85 元，比上年度末增长 11.28%；资产负债率 76.44%，比上年度末增长 1.55%；净资产总额 48,302,704.77 元，比上年度末增长 4.39%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 103,122,755.58 元，同比下降 18.14%；营业成本 92,577,310.58 元，同比下降 18.05%；净利润 2,030,405.29 元，与去年同期基本持平。报告期营业收入下降主要原因：公司调整销售政策，严控应收帐款比例，短期内导致营业收入下降。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,722,311.52 元，上年同期为 4,580,637.95 元。经营活动现金流量减少主要为备用原料大幅增加导致支付原料款增加。

（二）、报告期内公司业务情况

报告期内，公司在市场开拓、技术研发、规范管理及员工队伍建设等方面采取有效措施。

在市场开拓方面，公司积极研究市场发展趋势，准确把握市场需求，在稳定老客户的基础上，积极开拓新客户和新市场，促进业绩的平稳持续增长。

在技术研发方面，根据去年的研发项目继续加大研发力度和研发投入，积极探索适合公司发展需求的产品。

在规范公司内部各项管理方面，严格产品研发和项目管理等方面的标准操作，同时不断完善各部门的工作流程和职能，促进公司业务的规范管理。

在员工队伍建设及结构调整方面，公司实行有效的人力资源管理，实现绩效考核制度，梳理公司人员结构，同时加强公司人才梯队建设，确保公司的战斗力。

报告期内，公司所处行业未有发生重大变化，公司所处的农业行业，受季节性、周期性特征的影响较为明显。

三、风险与价值

（一）、应收账款回收风险和应对措施

公司的行业受季节性、周期性影响较大，销售旺季时，应收账款较为集中，在旺季时发生的应收账款一般会在年底集中收款，若养殖户年底收成受到天气等因素的影响，公司的应收账款存在回收较难的风险。

应对措施：年初公司完善了公司的销售奖励政策，在保持原有的销售奖励政策外，加大对现款交易的奖励，引导销售员在增加销售的同时，减少赊销。同时增大对现款购货的优惠政策，并充分利用国家“三农”政策，与银行合作为养殖户提供金融方案等多种措施减少赊销，降低应收账款回收的风险。

（二）、产品销售的季节性风险和应对措施

饲料产品的销售随着养殖周期和季节的变化呈现较为明显的季节性波动。公司的下游行业为水产养殖，其受季节性气候影响较大，我国大部分地区处于温带，冬天寒冷，并非鱼类的最佳生长温度，且大多数鱼类在寒冷季节基本不需进食，每年 11 月到次年的 4 月为水产饲料销售的淡季，5 月至 10 月进入水产饲料销售的旺季，公司存在产品销售的季节性风险。

应对措施：加强销售力度，完善销售渠道，不断拓宽新的市场，提高公司产品知名度，以减少产品销售季节性影响。

（三）、核心技术人员流失风险和应对措施

饲料行业是技术性强且技术发展空间巨大的行业，其中水产饲料对技术的要求较其它行业更高。一方面，我国饲料发展起步较晚，对养殖技术、营养需求等方面的研究存在大量空白；另一方面，随着原材料供应的偏紧及价格的大幅波动，企业需要加大力度在原料替代、配方升级方面进行更深入的研究以降低成本、提高收益，这一切均依靠企业的核心技术人员来完成。另外，未来公司产品结构的调整和新产品的开发也需要技术人员的研发实力来实现，因此专业的技术人员是企业核心竞争力的保证。随着行业的发展和竞争的加剧，对专业人才的需求将增加，若公司未采取有效措施防止核心技术人员的流失，并加大力度引进和培养新的人才，将影响公司的经营和发展能力。

应对措施：公司非常重视专业人才引进与培养，建立了多种员工奖励机制和保障制度，将对核心员工实施股权激励。未来公司技术人员队伍将逐步壮大，降低技术人员流失风险。

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	是	四、二（一）
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	是	四、二（二）
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	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、二（三）
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）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
浙江诸暨百利服饰有限公司	4,700,000.00	2016年12月27日至2017年10月27日	保证	连带	是	否
诸暨市雅格罗兰服饰有限公司	6,000,000.00	2016年11月17日至2017年11月30日	保证	连带	是	否
王永方等7个自然人	3,000,000.00	2016年8月1日至2017年8月4日	保证	连带	是	否
陈梅云等14个自然人	7,900,000.00	2016年7月14日至2017年9月29日	保证	连带	是	否
总计	21,600,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	21,600,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	35,000,000.00	772,457.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	100,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	32,200,000.00	19,200,000.00
总计	72,200,000.00	20,072,457.00

（三）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
货币资金	质押	905,300.00	0.44%	为供应链贷款提供存单质押
江苏金大地生产车间	抵押	5,098,839.27	2.49%	为取得建行金湖支行借款提供抵押
江苏金大地原料仓库	抵押	4,322,949.30	2.11%	为取得建行金湖支行借款提供抵押
江苏金大地成品仓库	抵押	3,429,680.77	1.67%	为取得建行金湖支行借款提供抵押
江苏金大地土地使用权金国用（2013）第 8345 号	抵押	5,771,840.40	2.82%	为取得建行金湖支行借款提供抵押
江苏金大地土地使用权金国用（2016）第 628 号	抵押	1,824,786.66	0.89%	为取得建行金湖支行借款提供抵押
累计值	-	21,353,396.40	10.42%	-

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,890,000	86.30%	-	25,890,000	86.30%
	董事、监事、高管	1,490,000	4.96%	-	1,490,000	4.96%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		6				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江金大地农业集团有限公司	20,850,000	-	20,850,000	69.50%	20,850,000	0
2	诸暨红土地投资合伙企业（有限合伙）	2,450,000	-	2,450,000	8.17%	2,450,000	0
3	陈伯宜	5,040,000	-	5,040,000	16.80%	5,040,000	0
4	陈国义	1,300,000	-	1,300,000	4.33%	1,300,000	0
5	郑剑锋	190,000	-	190,000	0.63%	190,000	0
6	黄益助	170,000	-	170,000	0.57%	170,000	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	30,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东之间，陈伯宜和陈国义为兄弟关系，除此之外，自然人股东之间无其他关联关系。公司自然人股东与法人股东之间，陈伯宜为公司法人股东浙江金大地农业集团有限公司的控股股东、董事长兼法定代表人，陈伯宜为公司法人股东诸暨红土地投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人和合伙企业执行事务合伙人，除此之外，自然人股东与法人股东之间无其他关联关系。公司法人股东之间，浙江金大地农业集团有限公司和诸暨红土地投资合伙企业（有限合伙）均为陈伯宜所控制，为同一实际控制人控制下的关联企业。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为浙江金大地农业集团有限公司，持有公司股份 2085 万股，占总股本的比例为 69.50%，报告期内持股无变动。统一社会信用代码：913306812561513207 住所：浙江省诸暨市暨阳街道城东路 270 号 法定代表人：陈伯宜 注册资本：8,200.00 万元人民币 公司类型：有限责任公司 成立日期：2001 年 8 月 30 日 经营期限：长期 经营范围：一般经营项目：谷物、蔬菜、水果、茶叶种植；水产养殖；农业开发；实业投资；基础工程、房屋建筑工程承包施工。

报告期内，控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

陈伯宜先生直接持有公司 504 万股，占总股本的比例为 16.80%，为公司的董事长、法定代表人。同时，陈伯宜先生是公司控股股东浙江金大地农业集团有限公司的大股东、董事长、法定代表人，在浙江金大地农业集团有限公司中的持股比例为 67.00%，其子陈杰在浙江金大地农业集团有限公司中的持股比例为 32.00%，两人合计在浙江金大地农业集团有限公司中的持股比例为 99.00%，可以通过浙江金大地农业集团有限公司实际控制公司 69.50%的股份。此外，陈伯宜先生在诸暨红土地投资合伙企业（有限合伙）中持有份额比例为 0.94%，其妻朱佳英女士持有 8.16%的份额，两人合计持有 9.11%的份额，且陈伯宜先生为诸暨红土地投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，实际控制诸暨红土地投资合伙企业（有限合伙）的全部表决权，可以通过诸暨红土地投资合伙企业（有限合伙）实际控制公司 8.17%的股份。综上，陈伯宜先生实际控制公司股份的比例高达 94.47%，能够通过其所持公司的股权比例、所任职务对公司的股东大会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员的任免亦具有实质影响。根据我国《公司法》第二百一十六条及《上市公司收购管理办法》第八十四条关于实际控制人的规定，认定陈伯宜为公司的实际控制人。

陈伯宜先生，1955 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1971 年 7 月在诸暨湮浦中学高中毕业，1997 年 7 月在美国俄克拉荷马州立大学本科毕业，2003 年 7 月在浙江大学 EMBA 毕业。1986 年 3 月—2005 年 3 月担任绍兴市人大代表和诸暨市政协委员，2005 年 4 月被授予全国劳动模范称号。1984 年 3 月—1992 年 12 月在街亭镇工业供销公司、诸暨市街亭饲料厂、诸暨市新星农场、杭州金大地饲料有限公司历任经理、厂长、场长等职务，1993 年 1 月—2000 年 12 月在中外合资诸暨金大地饲料有限公司任董事长兼总经理，2001 年 1 月—2011 年 1 月在浙江金大地生物工程股份有限公司任董事长，2011 年 1 月 18 日至今在浙江金大地农业集团有限公司任董事长、法定代表人。2016 年 1 月 22 日—至今在浙江金大地生物科技股份有限公司任董事长、法定代表人。

报告期内，实际控制人无变化。

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
陈伯宜	董事长	男	62	大学	2016年1月8日至 2019年1月7日	是
陈国义	董事	男	52	大学	2016年1月8日至 2019年1月7日	是
陈杰	董事	男	36	本科	2016年1月8日至 2019年1月7日	否
周歧存	董事	男	50	博士	2016年1月8日至 2019年1月7日	否
郑剑锋	董事	男	41	本科	2016年1月8日至 2019年1月7日	是
王海军	监事会主席	男	36	大专	2016年1月8日至 2019年1月7日	是
陈彬	监事	男	46	大专	2016年1月8日至 2019年1月9日	是
赵文燕	监事	女	53	高中	2016年1月8日至 2019年1月7日	是
陈国义	总经理	男	52	大学	2016年1月8日至 2019年1月7日	是
钟伟霞	财务总监兼董事 会秘书	女	46	中专	2016年4月5日至 2019年1月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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
陈伯宜	董事长	5,040,000	-	5,040,000	16.80%	-
陈国义	董事	1,300,000	-	1,300,000	4.33%	-
郑剑锋	董事	190,000	-	190,000	0.63%	-
合计	-	6,530,000	-	6,530,000	21.76%	-

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

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

	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	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	137	132

核心员工变动情况：

-

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	八、二（一）	6,313,826.42	2,888,057.30
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	八、二（二）	50,000.00	236,692.00
应收账款	八、二（三）	91,042,897.88	91,389,538.34
预付款项	八、二（四）	1,673,081.38	70,531.48
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	八、二（五）	586,736.85	579,047.07
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八、二（六）	32,667,818.47	17,433,014.70
划分为持有待售的资产	-	-	-

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	113,891.42	-
流动资产合计	-	132,448,252.42	112,596,880.89
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	八、二（七）	57,674,546.79	59,907,493.28
在建工程	八、二（八）	-	67,683.05
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	八、二（九）	7,781,512.52	7,867,922.36
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	八、二（十）	1,858,045.93	2,129,274.67
递延所得税资产	八、二（十一）	5,271,145.96	4,457,455.47
其他非流动资产	八、二（十二）	-	91,270.00
非流动资产合计	-	72,585,251.20	74,521,098.83
资产总计	-	205,033,503.62	187,117,979.72
流动负债：	-		
短期借款	八、二（十三）	35,000,000.00	40,000,000.00
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	八、二（十四）	7,150,000.00	-
应付账款	八、二（十五）	78,391,438.96	75,278,451.30
预收款项	八、二（十六）	22,904,529.39	7,365,351.01
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八、二（十七）	2,471,362.25	4,334,087.74
应交税费	八、二（十八）	652,056.18	512,401.82
应付利息	八、二（十九）	37,907.68	38,805.91
应付股利	-	-	-
其他应付款	八、二（二十）	4,860,212.28	8,000,319.91
应付分保账款	-	-	-

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

保险合同准备金	-	-	-
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	-	151,467,506.74	135,529,417.69
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	八、二（二十一）	5,263,292.11	5,316,262.55
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,263,292.11	5,316,262.55
负债合计	-	156,730,798.85	140,845,680.24
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	八、二（二十二）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八、二（二十三）	20,000,000.00	20,000,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八、二（二十四）	2,738,144.25	2,738,144.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八、二（二十五）	-4,435,439.48	-6,465,844.77
归属于母公司所有者权益合计	-	48,302,704.77	46,272,299.48
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	48,302,704.77	46,272,299.48
负债和所有者权益总计	-	205,033,503.62	187,117,979.72

法定代表人：陈伯宜 主管会计工作负责人：陈伯宜 会计机构负责人：钟伟霞

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

流动资产：	-		
货币资金	-	3,837,038.77	1,302,159.92
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	-	-	216,692.00
应收账款	八、二（三十九）	79,971,915.96	80,065,879.97
预付款项	-	120,535.16	58,500.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八、二（四十）	2,703,479.57	1,956,800.16
存货	-	24,642,510.00	11,155,895.70
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	-	-	-
流动资产合计	-	111,275,479.46	94,755,927.75
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	八、二（四十一）	10,397,165.43	10,397,165.43
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	24,809,484.51	25,695,307.00
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	-	1,182,602.12	1,295,134.10
递延所得税资产	-	1,855,634.27	1,775,231.77
其他非流动资产	-	-	91,270.00
非流动资产合计	-	38,244,886.33	39,254,108.30
资产总计	-	149,520,365.79	134,010,036.05
流动负债：	-		
短期借款	-	11,000,000.00	16,000,000.00
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	-	7,150,000.00	-
应付账款	-	61,260,279.70	60,560,880.95

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

预收款项	-	11,796,830.38	1,301,323.23
应付职工薪酬	-	1,809,157.03	3,620,437.85
应交税费	-	494,247.62	381,182.18
应付利息	-	28,925.39	28,925.39
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,409,610.89	128,017.74
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	-	94,949,051.01	82,020,767.34
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	-	94,949,051.01	82,020,767.34
所有者权益：	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	20,000,000.00	20,000,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,738,144.25	2,738,144.25
未分配利润	-	1,833,170.53	-748,875.54
所有者权益合计	-	54,571,314.78	51,989,268.71
负债和所有者权益合计	-	149,520,365.79	134,010,036.05

法定代表人： 陈伯宜 主管会计工作负责人： 陈伯宜 会计机构负责人： 钟伟霞

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	103,122,755.58	125,969,397.02
其中：营业收入	八、二（二十六）	103,122,755.58	125,969,397.02
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	102,457,559.55	124,443,634.56
其中：营业成本	八、二（二十六）	92,577,310.58	112,962,391.59
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	八、二（二十七）	260,487.34	788.41
销售费用	八、二（二十八）	1,980,852.14	2,092,644.81
管理费用	八、二（二十九）	5,545,993.89	6,486,944.61
财务费用	八、二（三十）	1,388,888.05	1,468,597.09
资产减值损失	八、二（三十一）	704,027.55	1,432,268.05
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	八、二（三十二）	359,570.44	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,024,766.47	1,525,762.46
加：营业外收入	八、二（三十三）	53,256.01	355,178.83
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	八、二（三十四）	60.96	17,889.94
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,077,961.52	1,863,051.35
减：所得税费用	八、二（三十五）	-952,443.77	-166,134.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,030,405.29	2,029,185.70
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	-	2,030,405.29	2,029,185.70
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	-	-	-

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-	-
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	-	2,030,405.29	2,029,185.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,030,405.29	2,029,185.70
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	-	0.07	0.07
(二) 稀释每股收益	-	0.07	0.07

法定代表人：陈伯宜 主管会计工作负责人：陈伯宜 会计机构负责人：钟伟霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、二（四十二）	79,007,733.18	105,675,580.48
减：营业成本	八、二（四十二）	70,276,581.04	94,165,482.44
税金及附加	-	34,269.61	650.27
销售费用	-	949,769.18	808,371.96
管理费用	-	4,248,707.97	5,354,111.56
财务费用	-	651,493.46	691,244.31
资产减值损失	-	536,016.67	1,184,734.66
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）	-	2,310,895.25	3,470,985.28
加：营业外收入	-	52,056.00	761.35
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	60.96	17,846.80
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,362,890.29	3,453,899.83
减：所得税费用	-	-219,155.78	326,828.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,582,046.07	3,127,071.06
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	2,582,046.07	3,127,071.06
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.09	0.10
(二) 稀释每股收益	-	0.09	0.10

法定代表人： 陈伯宜 主管会计工作负责人： 陈伯宜 会计机构负责人： 钟伟霞

(五) 合并现金流量表

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	-	112,760,503.32	140,149,755.72
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	-	-	761.35
收到其他与经营活动有关的现金	八、二（三十六）	329,766.54	6,324.42
经营活动现金流入小计	-	113,090,269.86	140,156,841.49
购买商品、接受劳务支付的现金	-	101,628,327.33	122,618,176.81
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	-	5,630,023.08	4,438,880.65
支付的各项税费	-	451,228.83	1,109,781.23
支付其他与经营活动有关的现金	八、二（三十六）	7,103,002.14	7,409,364.85
经营活动现金流出小计	-	114,812,581.38	135,576,203.54
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,722,311.52	4,580,637.95
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	-	-	-
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	八、二（三十六）	-	-
投资活动现金流入小计	-	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	705,639.00	3,356,054.93
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	八、二（三十六）	-	16,000.00

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	705,639.00	3,372,054.93
投资活动产生的现金流量净额	-	-705,639.00	-3,372,054.93
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	-	35,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	八、二（三十六）	23,180,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	58,180,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	40,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,176,280.36	1,446,721.69
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	八、二（三十六）	11,150,000.00	14,300,000.00
筹资活动现金流出小计	-	52,326,280.36	45,746,721.69
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,853,719.64	-5,746,721.69
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	-	3,425,769.12	-4,538,138.67
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,982,757.30	6,115,308.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,408,526.42	1,577,169.66

法定代表人：陈伯宜 主管会计工作负责人：陈伯宜 会计机构负责人：钟伟霞

（六）母公司现金流量表

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	-	87,281,409.17	115,257,514.63
收到的税费返还	-	-	761.35
收到其他与经营活动有关的现金	-	21,844.36	3,716.47
经营活动现金流入小计	-	87,303,253.53	115,261,992.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	78,169,809.61	104,012,305.83
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,157,816.49	3,019,426.81
支付的各项税费	-	224,486.93	902,552.47
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,048,585.14	6,339,197.13
经营活动现金流出小计	-	87,600,698.17	114,273,482.24
经营活动产生的现金流量净额	-	-297,444.64	988,510.21
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	-	-	-
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	-	-	-

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	660,139.00	376,235.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	660,139.00	376,235.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-660,139.00	-376,235.00
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	-	11,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	11,850,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	22,850,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	16,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	457,537.51	683,736.20
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,900,000.00	14,300,000.00
筹资活动现金流出小计	-	19,357,537.51	20,983,736.20
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,492,462.49	-4,983,736.20
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	-	2,534,878.85	-4,371,460.99
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,302,159.92	5,579,674.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,837,038.77	1,208,213.16

法定代表人： 陈伯宜 主管会计工作负责人： 陈伯宜 会计机构负责人： 钟伟霞

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：

产品销售的季节性风险和应对措施：

饲料产品的销售随着养殖周期和季节的变化呈现较为明显的季节性波动。公司的下游行业为水产养殖，其受季节性气候影响较大，我国大部分地区处于温带，冬天寒冷，并非鱼类的最佳生长温度，且大多数鱼类在寒冷季节基本不需进食，每年 11 月到次年的 4 月为水产饲料销售的淡季，5 月至 10 月进入水产饲料销售的旺季，公司存在产品销售的季节性风险。

应对措施：加强销售力度，完善销售渠道，不断拓宽新的市场，提高公司产品知名度，以减少产品销售季节性影响。

二、报表项目注释

浙江金大地生物科技股份有限公司 财务报表附注

2017 年 6 月 30 日

(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

浙江金大地生物科技股份有限公司原名浙江金大地饲料有限公司，原公司成立于 2006 年 4 月 19 日，由浙江金大地生物工程股份有限公司、浙江金大地龟鳖养殖有限公司、陈国义、金东灿合伙设立。2016 年 1 月 22 日整体变更为股份有限公司，2016 年 6 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌简称为“金科技”，代码为“837769”。

公司经营范围：公司从事鱼、虾、甲鱼等水产饲料的生产、销售以及产品开发

公司注册资本：3,000.00 万元整

公司注册地：浙江省诸暨市暨阳街道城东路 270 号

本公司合并财务报表范围包括全资子公司江苏金大地饲料有限公司、余干县金球生物科技有限公司。

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：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司从事水产饲料的生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制订了具体的会计政策，详见本附注三、存货、收入。关于管理层所做出的重大会计判断和估计详见本附注三、应收款项、固定资产等。

(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》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017

年 6 月 30 日的财务状况，2017 年半年度的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) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 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。。

(八) 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	单项金额重大的应收款项指期末余额大于等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	按实际控制人及其近亲属、受同一实际控制人控制的关联方划分组合
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

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	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	根据预计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。

(九) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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，并按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。

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。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十一) 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、电子设备及其他等；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	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

(十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三) 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。

(十四) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 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

企业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：企业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；企业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。

(十七)收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司在货物发出客户签收后，确认销售收入。

(十八)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。

(十九) 递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。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%（注 1）
增值税	销项税减进项税差额	饲料产品免征（注 2），其他 17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%

注 1：浙江金大地生物科技股份有限公司所得税税率为 15%，江苏金大地饲料有限公司所得税税率为 25%。

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据《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）的规定，公司生产的混合饲料、配合饲料享受增值税免税的税收优惠。

2、本公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GF201433000087 的《高新技术企业证书》，发证时间为 2014 年 9 月 29 日，有效期三年。在有效期内，企业享受 15% 的所得税优惠

税率。

五、合并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	15,446.18	11,828.23
银行存款	3,243,080.24	1,916,847.07
其他货币资金	3,055,300.00	959,382.00
合计	6,313,826.42	2,888,057.30

注：期末其他货币资金包括到期日三个月以上的定期存款 3,055,300.00 元。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	236,692.00
合计	50,000.00	236,692.00

注：期末已背书尚未到期的应收票据金额为 8,796,608.00 元。

(三) 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	7,021,632.50	6.66	5,021,632.50	71.52
按组合计提坏账准备的应收账款	97,542,494.98	92.56	8,499,597.10	8.71
账龄组合	93,856,192.70	89.06	8,499,597.10	9.06
关联方组合	3,686,302.28	3.50	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	816,930.66	0.78	816,930.66	100.00
合计	105,381,058.14	100.00	14,338,160.26	13.61

类别	期初数	
	账面余额	坏账准备

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

	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	7,021,632.50	6.68	5,021,632.50	71.52
按组合计提坏账准备的应收账款	97,240,978.93	92.54	7,851,440.59	8.07
账龄组合	93,654,676.65	89.13	7,851,440.59	8.38
关联方组合	3,586,302.28	3.41		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	816,930.66	0.78	816,930.66	100.00
合 计	105,079,542.09	100.00	13,690,003.75	13.03

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
金卫国	7,021,632.50	5,021,632.50	3-4 年	71.52	已起诉对方，按照账面金额高于保全资产的金额计提坏账
合 计	7,021,632.50	5,021,632.50	3-4 年	71.52	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

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	74,273,652.82	5.00	3,713,682.64	75,533,079.16	5.00	3,776,653.95
1 至 2 年	11,401,134.99	10.00	1,140,113.50	9,565,610.06	10.00	956,561.01
2 至 3 年	4,907,442.46	30.00	1,472,232.74	6,904,421.43	30.00	2,071,326.43
3 至 4 年	1,956,708.43	50.00	978,354.22	914,512.00	50.00	457,256.00
4 至 5 年	610,200.00	80.00	488,160.00	737,054.00	80.00	589,643.20
5 年以上	707,054.00	100.00	707,054.00			
合 计	93,856,192.70	—	8,499,597.10	93,654,676.65	—	7,851,440.59

(3) 期末关联方应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
浙江金大地农业科技有限公司	3,686,302.28	3.50	-
合 计	3,686,302.28	3.50	-

(4) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
许艾松	816,930.66	816,930.66	1-2 年: 534,776.66 3-4 年: 282,154.00	100.00	起诉对方，可收回金额无法合理估计
合 计	816,930.66	816,930.66		100.00	

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

2、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
金卫国	7,021,632.50	6.66	5,021,632.50
王永方	6,362,278.00	6.04	318,113.90
魏华军	3,103,616.72	2.95	155,180.84
杭州萧山海天水产养殖有限公司	2,602,256.00	2.47	130,112.80
蔡国良	2,445,758.00	2.32	122,287.90
合 计	21,535,541.22	20.44	5,747,327.94

(四) 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	1,673,081.38	100.00	70,531.48	100.00
2 至 3 年				
合 计	1,673,081.38	100.00	70,531.48	100.00

2、预付款项金额较大的单位情况

单位名称	是否为本公司关联方	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
荣成瑞嘉贸易有限公司	否	209,312.20	12.51
刘祥	否	201,901.33	12.07
淮安荣盛机械制造有限公司	否	120,506.40	7.20
溧阳市溧城永德机械经营部	否	49,000.00	2.93
临沂市河东区众维饲料有限公司	否	34,210.20	2.04
合 计		614,930.13	36.75

(五) 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	695,801.95	93.00	109,065.10	15.67
账龄组合	695,801.95	93.00	109,065.10	15.67

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	52,353.40	7.00	52,353.40	100.00
合 计	748,155.35	100.00	161,418.50	21.58

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	632,241.13	92.35	53,194.06	8.41
账龄组合	632,241.13	92.35	53,194.06	8.41
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	52,353.40	7.65	52,353.40	100.00
合 计	684,594.53	100.00	105,547.46	15.42

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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	124,301.95	5.00	6,215.10	472,601.13	5.00	23,630.06
1 至 2 年	419,000.00	10.00	41,900.00	126,640.00	10.00	12,664.00
2 至 3 年	121,500.00	30.00	36,450.00	1,000.00	30.00	300.00
3 至 4 年	1,000.00	50.00	500.00	30,000.00	50.00	15,000.00
4 年以上	30,000.00	80.00	24,000.00			
合 计	695,801.95		109,065.10	632,241.13		53,194.06

(3) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
姜勤	52,353.40	52,353.40	2-3 年	100.00	起诉对方，可收回金额无法合理估计
合 计	52,353.40	52,353.40		100.00	

2、其他应收款按款项性质分类情况

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方资金拆借	460,000.00	467,000.00
个人备用金	160,372.40	5,000.00
代扣代缴社保、公积金等	43,854.15	182,204.53
其他	83,928.80	30,390.00
合计	748,155.35	684,594.53

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	是否为本公 司关联方	期末合计 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
方道荣	借款	否	80,000.00	1-2 年	10.69	8,000.00
陈彬	借款	否	80,000.00	1-2 年	10.69	8,000.00
朱开宝	借款	否	60,000.00	2-3 年	8.02	18,000.00
孔保霖	借款	否	60,000.00	2-3 年	8.02	18,000.00
柏露、蔡清云、宋德华	借款	否	180,000.00	1-2 年	24.06	18,000.00
合计			460,000.00		61.48	70,000.00

(六) 存货

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	20,432,413.95		20,432,413.95	10,537,380.79		10,537,380.79
包装物	2,093,440.05		2,093,440.05	1,809,991.94		1,809,991.94
库存商品	10,233,924.87	126,197.05	10,107,727.82	5,138,110.08	126,197.05	5,011,913.03
低值易耗品	34,236.65		34,236.65	23,163.51		23,163.51
委托加工物			-	50,565.43		50,565.43
合计	32,794,015.52	126,197.05	32,667,818.47	17,559,211.75	126,197.05	17,433,014.70

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	31,062,939.63	42,204,255.94	1,749,800.00	1,678,978.05	76,695,973.62
2.本期增加金额		527,362.05		45,500.00	572,862.05
(1) 购置		459,679.00		45,500.00	505,179.00
(2) 在建工程转入		67,683.05			67,683.05
3.本期减少金额					

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 处置或报废					
4.期末余额	31,062,939.63	42,731,617.99	1,749,800.00	1,724,478.05	77,268,835.67
二、累计折旧					
1.期初余额	3,488,373.15	10,901,953.80	1,650,085.02	748,068.37	16,788,480.34
2.本期增加金额	780,525.12	1,897,221.48	15,620.29	112,441.65	2,805,808.54
(1) 计提	780,525.12	1,897,221.48	15,620.29	112,441.65	2,805,808.54
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,268,898.27	12,799,175.28	1,665,705.31	860,510.02	19,594,288.88
三、账面价值					
1.期末账面价值	26,794,041.36	29,932,442.71	84,094.69	863,968.03	57,674,546.79
2.期初账面价值	27,574,566.48	31,302,302.14	99,714.98	930,909.68	59,907,493.28

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 5,409,490.55 元。

注 2：浙江金大地生物科技股份有限公司使用母公司浙江金大地农业集团的土地使用权，在该土地上建造的原值为 15,918,138.99 的房屋及建筑物未办理产权证。

(八) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装锅炉	-	-	-	67,683.05		67,683.05
合 计	-	-	-	67,683.05		67,683.05

(九) 无形资产

项目	土地使用权	天语财务软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,340,000.00	30,000.00	8,370,000.00
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	8,340,000.00	30,000.00	8,370,000.00
二、累计摊销			
1.期初余额	486,177.64	15,900.00	502,077.64

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

2.本期增加金额	83,409.84	3,000.00	86,409.84
(1) 计提	83,409.84	3,000.00	86,409.84
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	569,587.48	18,900.00	588,487.48
三、账面价值			
1.期末账面价值	7,770,412.52	11,100.00	7,781,512.52
2.期初账面价值	7,853,822.36	14,100.00	7,867,922.36

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁房屋维修费	1,146,384.10	122,470.00	278,151.20		990,702.90
车间维修	628,553.28		81,308.47		547,244.81
其他	354,337.29	77,990.00	112,229.07		320,098.22
合 计	2,129,274.67	200,460.00	471,688.74		1,858,045.93

(十一) 递延所得税资产

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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,419,354.44	14,625,775.81	2,296,949.21	13,795,551.21
可抵扣亏损	2,851,791.52	11,407,166.08	2,160,506.26	8,642,025.04
小 计	5,271,145.96	26,032,941.89	4,457,455.47	22,437,576.25

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	-	91,270.00
合 计	-	91,270.00

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	21,000,000.00	21,000,000.00

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	14,000,000.00	19,000,000.00
合 计	35,000,000.00	40,000,000.00

(十四) 应付票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,150,000.00	
合 计	7,150,000.00	

(十五) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	76,745,260.77	71,886,178.60
1 年以上	1,646,178.19	3,392,272.70
合 计	78,391,438.96	75,278,451.30

(十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	22,889,985.59	7,329,598.31
1 年以上	14,543.80	35,752.70
合 计	22,904,529.39	7,365,351.01

(十七) 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	4,334,087.74	3,615,183.76	5,477,909.25	2,471,362.25
二、离职后福利-设定提存计划		152,113.83	152,113.83	
合 计	4,334,087.74	3,767,297.59	5,630,023.08	2,471,362.25

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	3,051,519.24	3,347,301.71	5,353,388.41	1,045,432.54
2.职工福利费		26,964.00	26,964.00	

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

3.社会保险费		90,089.47	90,089.47	
其中： 医疗保险费		75,114.00	75,114.00	
工伤保险费		10,015.63	10,015.63	
生育保险费		4,959.84	4,959.84	
4.工会经费和职工教育经费	1,282,568.50	150,828.58	7,467.37	1,425,929.71
合 计	4,334,087.74	3,615,183.76	5,477,909.25	2,471,362.25

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		143,327.82	143,327.82	
2、失业保险费		8,786.01	8,786.01	
合 计		152,113.83	152,113.83	

(十八)应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,429.76	747.72
企业所得税	314,207.38	215,118.92
城市维护建设税	75.28	51.75
房产税	44,743.45	44,743.45
土地使用税	66,260.01	41,412.53
个人所得税	209,696.26	200,887.86
教育费附加	78.88	62.08
其他税费	14,565.16	9,377.51
合 计	652,056.18	512,401.82

(十九)应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	37,907.68	38,805.91

注：期末无逾期未付利息。

(二十)其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
个人报销款	332,989.56	243,649.17
非关联方借款	4,080,000.00	7,450,620.00

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
应付质保金、押金	51,800.00	51,800.00
其他	395,422.72	254,250.74
合计	4,860,212.28	8,000,319.91

(二十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
饲料生产线及基础设施配套的补助	5,316,262.55	306,600.00	359,570.44	5,263,292.11	收到的政府补助款
合计	5,316,262.55	306,600.00	359,570.44	5,263,292.11	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
饲料生产线及基础设施配套的补助	5,316,262.55	306,600.00	359,570.44	359,570.44	5,263,292.11	与资产相关
合计	5,316,262.55	306,600.00	359,570.44	359,570.44	5,263,292.11	

(二十二) 股本

投资者名称	期末余额	期初余额
浙江金大地农业集团有限公司	20,850,000.00	20,850,000.00
陈伯宣	5,040,000.00	5,040,000.00
诸暨红土地投资合伙企业（有限合伙）	2,450,000.00	2,450,000.00
陈国义	1,300,000.00	1,300,000.00
郑剑锋	190,000.00	190,000.00
黄益助	170,000.00	170,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(二十三) 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	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

(二十四) 盈余公积

浙江金大地生物科技股份有限公司
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
法定盈余公积	2,738,144.25			2,738,144.25
合 计	2,738,144.25			2,738,144.25

(二十五) 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	-6,465,844.77	
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	-6,465,844.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,030,405.29	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,435,439.48	

(二十六) 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
一、主营业务小计	103,081,842.55	92,577,310.58	125,929,414.12	112,961,931.59
粉料	36,389,714.00	32,946,994.54	67,400,147.00	60,875,781.40
颗粒料	17,025,853.38	15,804,622.10	17,094,359.40	15,893,402.75
膨化料	46,335,456.01	40,806,446.20	37,172,962.52	32,265,680.85
破碎料	2,172,214.20	1,900,993.12	3,526,106.00	3,265,469.45
其他	1,158,604.96	1,118,254.62	735,839.20	661,597.14
二、其他业务小计	40,913.03		39,982.90	460.00
废品废料	40,913.03		39,982.90	460.00
出售材料				
合 计	103,122,755.58	92,577,310.58	125,969,397.02	112,962,391.59

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	368.52	448.17
教育费附加	279.12	340.24

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	37,832.85	
房产税	89,486.86	
土地使用税	132,519.99	
合 计	260,487.34	788.41

(二十八)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	746,385.13	855,775.64
办公费	14,210.80	14,962.60
差旅费	351,462.54	199,360.62
运输费	500,693.88	487,418.27
广告宣传费		211,300.37
招待费	41,660.40	22,088.00
车辆使用费	304,316.59	283,886.06
其他	22,122.80	17,853.25
合 计	1,980,852.14	2,092,644.81

(二十九)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,000,282.78	935,073.30
办公费	576,589.42	570,427.40
物料消耗	162,299.44	82,008.16
差旅费	81,413.10	170,805.90
招待费	114,243.99	54,793.70
税金		221,235.66
折旧和摊销	576,720.00	481,458.30
技术开发费	2,479,039.28	2,582,841.50
水电费	70,570.24	43,539.57
停产期间费用		
中介机构费	267,783.70	855,000.00
租赁费	200,000.00	
其他	17,051.94	489,761.12
合 计	5,545,993.89	6,486,944.61

(三十)财务费用

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,176,280.36	1,446,721.69
减：利息收入	3,166.54	6,324.42
手续费支出	215,774.23	28,199.82
合 计	1,388,888.05	1,468,597.09

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	704,027.55	1,432,268.05
合 计	704,027.55	1,432,268.05

(三十二) 其他收益

1、其他收益分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
饲料生产线及基础设施配套的补助	359,570.44		359,570.44
合 计	359,570.44		359,570.44

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20 000.00	354,417.48	20 000.00
其他	33,256.01	761.35	33,256.01
合 计	53,256.01	355,178.83	53,256.01

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
诸暨市街亭镇新三板挂牌奖励	20,000.00		与收益相关
合 计	20,000.00		

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计		17,889.94	
滞纳金支出	60.96		
合 计	60.96	17,889.94	

(三十五) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-138,753.28	504,538.98
递延所得税费用	-813,690.49	-670,673.33
合 计	-952,443.77	-166,134.35

(三十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	329,766.54	6,324.42
其中：政府补助	326,600.00	
利息收入	3,166.54	6,324.42
备用金还款		
其他		
支付其他与经营活动有关的现金	7,103,002.14	7,409,364.85
其中：销售费用中的付现支出	1,980,852.14	1,536,869.17
管理费用中的付现支出	4,997,848.05	5,774,170.95
支付备用金	124,301.95	98,324.73
其他		

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：政府补助		
资金拆借		
同一控制下企业合并导致现金净增加		
支付其他与投资活动有关的现金		16,000.00
其中：资金拆借		
固定资产处置费用		

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	23,180,000.00	
其中：收到到期日三个月以上的票据保证金		
往来借款	16,030,000.00	
收回上期质押的定期存款		
支付其他与筹资活动有关的现金	11,150,000.00	14,300,000.00
其中：往来借款	11,150,000.00	
支付到期日三个月以上的票据保证金		14,300,000.00
支付信用卡担保质押的款项		

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,030,405.29	2,029,185.70
加：资产减值准备	704,027.55	1,432,268.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,805,808.54	2,201,142.63
无形资产摊销	86,409.84	83,229.64
长期待摊费用摊销	471,688.74	775,861.64
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）		17,846.80
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）	1,176,280.36	1,446,721.69
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）	-813,690.49	-670,673.33
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）	-15,234,803.77	-11,974,664.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,598,597.63	-27,428,997.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,673,679.70	36,657,717.14
其他	-23,519.65	11,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,722,311.52	4,580,637.95
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		

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,408,526.42	1,577,169.66
减：现金的期初余额	1,982,757.30	6,115,308.33
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	3,425,769.12	-4,538,138.67

2、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、 现金	5,408,526.42	1,982,757.30
其中： 库存现金	15,446.18	11,828.23
可随时用于支付的银行存款	3,243,080.24	1,916,847.07
可随时用于支付的其他货币资金	2,150,000.00	54,082.00
二、 期末现金及现金等价物余额	5,408,526.42	1,982,757.30

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	905,300.00	为供应链贷款提供定期存单质押
江苏金大地生产车间	5,098,839.27	为取得建行金湖支行借款提供抵押
江苏金大地原料库	4,322,949.30	为取得建行金湖支行借款提供抵押
江苏金大地成品库	3,429,680.77	为取得建行金湖支行借款提供抵押
江苏金大地土地使用权金国用（2013）第 8345 号	5,771,840.40	为取得建行金湖支行借款提供抵押
江苏金大地土地使用权金国用（2016）第 628 号	1,824,786.66	为取得建行金湖支行借款提供抵押
合 计	21,353,396.40	--

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
江苏金大地饲料有限公司	江苏 金湖	金湖县经济开发区宁淮大道 19 号	配合饲料（水产）生产； 饲料销售	100.00%	同一控制下企业合并
余干县金球生物科技有限公司	江西 余干	江西省上饶市余干县高新技术产业园	饲料生产、销售； 生物技术的研发	100.00%	设立

注：余干县金球生物科技有限公司于 2016 年 12 月 28 日注册成立，尚未缴纳注册资本。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	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(%)
浙江金大地农业集团有限公司	浙江省诸暨市暨阳街道	私营有限责任公司	8,200.00	69.50	69.50

注：浙江金大地农业集团有限公司对本公司持股比例为 69.5%，陈伯宜对浙江金大地农业集团有限公司持股比例为 63%，同时陈伯宜直接持有公司股份 16.80%，本公司的实际控制人为陈伯宜。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江金大地农业科技有限公司	受同一母公司控制
浙江九牛农牧机械有限公司	实际控制人的亲属控制的公司
江苏九牛农牧机械有限公司	受同一母公司控制
诸暨市四海生物科技有限公司	受同一母公司控制
浙江金大地肉类加工有限公司	受同一母公司控制
浙江金大地休闲农庄有限公司	受同一母公司控制
山东鱼公生物科技有限公司	受同一母公司控制
江苏金大地木结构建设有限公司	受同一母公司控制
诸暨市康大水产养殖有限公司	陈国义持股 80%的公司
朱佳英	实际控制人陈伯宜之妻
陈国义	总经理、董事
陈杰	持有母公司 32%股权，陈伯宜之子、董事
董智芝	陈杰之妻
钟伟霞	财务总监、董秘
郑剑锋	董事
周岐存	董事
王海军	监事会主席
陈彬	监事
赵文燕	监事

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定	本期发生额
-------	--------	--------	-------	-------

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

			价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:					
山东鱼公生物科技有限公司	采购商品	采购鱼粉	市场定价	752,457.00	1.74
浙江九牛农牧机械有限公司	采购商品	采购托盘	市场定价	20,000.00	100.00
销售商品、提供劳务:					
浙江金大地农业科技有限公司	销售商品	饲料	市场定价	100,000.00	0.10

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
浙江金大地农业集团有限公司	浙江金大地生物科技股份有限公司	租赁位于暨阳街道城东路 270 号的土地使用权、厂房、办公场所	租赁费用 20 万元

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江金大地农业集团有限公司、陈伯宜	浙江金大地生物科技股份有限公司	1000.00	2017/03/27	2017/09/27	否
浙江金大地农业集团有限公司、陈伯宜	浙江金大地生物科技股份有限公司	600.00	2017/05/08	2018/05/07	否
浙江金大地农业集团有限公司、陈伯宜; 抵押物: 中央公园 16 幢 105-108 铺室	江苏金大地饲料有限公司	300.00	2017/01/12	2017/07/11	否

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江金大地农业科技有限公司	3,686,302.28		3,586,302.28	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	浙江金大地农业科技有限公司	11,403.00	11,403.00
应付账款	山东鱼公生物科技有限公司	158,432.75	414,407.75

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

公司本期无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

对外担保情况

担保方	被担保方	借款银行	担保金额 (万元)	担保的主债务 履行期限/发生期间	担保是否已 履行完毕
浙江金大地 生物科技股 份有限公司	浙江诸暨百利 服饰有限公司	中国工商银行股份 有限公司诸暨支行	470.00	2016/12/27 至 2017/10/27	否
浙江金大地 生物科技股 份有限公司	诸暨市雅格罗 兰服饰有限公 司	浙江诸暨农村商业 银行股份有限公司 街亭支行	600.00	2016/11/17 至 2017/11/30	否
浙江金大地 生物科技股 份有限公司	王永方等 7 个 自然人 注 1	中国银行诸暨支行	300.00	2016/8/1 至 2017/8/4	否
江苏金大地 饲料有限公 司	陈梅云等 14 个自然人 注 2	中国银行金湖支行	790.00	2016/7/14 至 2017/9/29	否

浙江金大地生物科技股份有限公司所提供的对外担保保证期间均为担保期间发生的主债权借款期限届满之日起两年

注 1: 浙江金大地生物科技股份有限公司分别为王永方、俞金泉、沈杰、邓振强、朱玉娟、严双凤、陈爱青等 7 位自然人办理中国银行信用卡提供连带责任保证, 每张信用卡额度 20-80 万元, 合计为 300 万元。该信用卡用于支付客户对金大地的货款, 每年授予一次额度, 当年偿还后不可循环使用。

本公司的母公司作为共同担保人承诺如果债务人不能清偿货款, 所有违约责任由母公司承担, 本公司承担赔偿义务的可能性非常小, 因此未计提预计负债。

注 2: 江苏金大地饲料有限公司分别为陈梅云、郭树明、蒋旭红、柏基华、柏香基、马光建、孟凡凯、吴虎根、沈金华、卢子林、陈德金、石志会、付平南、沈国荣等 14 位自然人办理中国银行信用卡提供连带责任保证, 每张信用卡额度 30-100 万, 合计为 790 万元。该信用卡用于支付客户对金大地的货款, 每年授予一次额度, 当年偿还后不可循环使用。

江苏金大地饲料有限公司另有 90.53 万定期存单为上述客户提供质押担保, 定期存单到期日及金额分别为 2017 年 7 月 14 日到期 8.50 万元, 2017 年 7 月 16 日到期 4 万元, 2017 年 7 月 22 日到期 50 万元, 2017 年 7 月 27 日到期 14 万元, 2017 年 8 月 15 日到期 11 万元, 2017 年 12 月 19 日到期 1.5 万元, 其余 1.53 万元为定期存款利息。

实际控制人陈伯宜作为共同担保人承诺如果债务人不能清偿货款, 将由其本人代偿, 本公司承担赔偿义务的可能性非常小, 因此未计提预计负债。

九、资产负债表日后事项

本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 分部报告

公司主要从事水产饲料的生产和销售，目前公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(三十九) 应收账款

1、 应收账款分类披露

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	7,021,632.50	7.60	5,021,632.50	71.52
按组合计提坏账准备的应收账款	85,312,264.08	92.40	7,340,348.12	8.41
其中：1、账龄组合	81,625,961.80	88.40	7,340,348.12	8.99
2、关联方组合	3,686,302.28	3.99		-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	92,333,896.58	100.00	12,361,980.62	13.11

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	7,021,632.50	7.64	5,021,632.50	71.52
按组合计提坏账准备的应收账款	84,869,731.24	92.36	6,803,851.27	8.02
其中：1、账龄组合	81,283,428.96	88.46	6,803,851.27	8.37
2、关联方组合	3,586,302.28	3.90		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	91,891,363.74	100.00	11,825,483.77	12.87

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
金卫国	7,021,632.50	5,021,632.50	3-4 年	71.52	已起诉对方，按照账面金额高于保全资产的金额计提坏账
合 计	7,021,632.50	5,021,632.50	3-4 年	71.52	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	67,012,261.90	5.00	3,350,613.10	64,990,946.22	5.00	3,249,547.31
1 至 2 年	7,928,772.21	10.00	792,877.22	9,424,351.31	10.00	942,435.13
2 至 3 年	3,410,965.26	30.00	1,023,289.58	5,216,565.43	30.00	1,564,969.63
3 至 4 年	1,956,708.43	50.00	978,354.22	914,512.00	50.00	457,256.00
4 至 5 年	610,200.00	80.00	488,160.00	737,054.00	80.00	589,643.20
5 年以上	707,054.00	100.00	707,054.00			
合 计	81,625,961.80	--	7,340,348.12	81,283,428.96	--	6,803,851.27

(3) 期末关联方应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
浙江金大地农业科技有限公司	3,686,302.28	3.50	-
合 计	3,686,302.28	3.50	-

2、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
王永方	7,299,562.00	7.91	364,978.10
金卫国	7,021,632.50	7.60	5,021,632.50
魏华军	3,399,448.72	3.68	169,972.44
蔡国良	2,576,758.00	2.79	128,837.90
卞月梅	2,504,828.00	2.71	125,241.40
合 计	22,802,229.22	24.70	5,810,662.34

(四十) 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	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	2,712,394.08	100.00	8,914.51	0.33
其中：1、账龄组合	111,290.15	4.10	8,914.51	8.01
2、关联方组合	2,601,103.93	95.90		
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	2,712,394.08	100.00	8,914.51	0.33

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,966,194.85	100.00	9,394.69	0.48
其中：1、账龄组合	182,753.78	9.29	9,394.69	5.14
2、关联方组合	1,783,441.07	90.71		
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	1,966,194.85	100.00	9,394.69	0.48

(2) 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	44,290.15	5.00	2,214.51	177,613.78	5.00	8,880.69
1 至 2 年	67,000.00	10.00	6,700.00	5,140.00	10.00	514.00
合 计	111,290.15	—	8,914.51	182,753.78		9,394.69

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	2,601,103.93	1,783,441.07
非关联方借款	60,000.00	60,000.00
个人备用金	7,000.00	7,000.00
代扣代缴社保、公积金	44,290.15	115,363.78
其他		390.00
合计	2,712,394.08	1,966,194.85

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
江苏金大地饲料有限公司	关联方借款	2,601,103.93	1 年以内	95.90	
住房公积金	代扣代缴社保、公积金	31,630.00	1 年以内	1.17	1,581.50
蔡清云	非关联方借款	60,000.00	1-2 年	2.21	6,000.00
职工养老金	代扣代缴社保、公积金	12,660.15	1 年以内	0.47	633.01
张其文	个人备用金	7,000.00	1-2 年	0.26	700.00
合 计		2,712,394.08		—	8,914.51

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

(四十一) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,397,165.43		10,397,165.43	10,397,165.43		10,397,165.43
合计	10,397,165.43		10,397,165.43	10,397,165.43		10,397,165.43

1、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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏金大地饲料有限公司	10,397,165.43			10,397,165.43		
合计	10,397,165.43			10,397,165.43		

(四十二) 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
一、主营业务小计	78,981,440.96	70,276,581.04	105,643,723.22	94,165,482.44
粉料	36,258,382.00	32,824,831.38	67,302,722.00	60,790,625.61
膨化料	41,564,454.00	36,333,495.04	37,605,162.02	32,713,259.69
其他	1,158,604.96	1,118,254.62	735,839.20	661,597.14
二、其他业务小计	26,292.22		31,857.26	
废品废料	26,292.22		31,857.26	
合 计	79,007,733.18	70,276,581.04	105,675,580.48	94,165,482.44

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 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		
2. 计入当期损益的政府补助	380,770.45	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,995.04	
4. 所得税影响额	97,991.87	
合 计	314,773.62	

(二) 净资产收益率和每股收益

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

浙江金大地生物科技股份有限公司
2017 半年度报告

	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.29	3.72	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.63	3.26	0.06	0.06

浙江金大地生物科技股份有限公司

2017 年 8 月 18 日