



东方誉源

NEEQ :831913

山东东方誉源农资连锁股份有限公司
Shandong dongfang yuyuan
agricultural materials chain co.,ltd.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 6 月，公司全资子公司寿光市爱家农业发展有限公司与中联恒顺商贸有限公司签订交易咨询服务协议，中联恒顺商贸有限公司利用平台资源及优势帮助寿光市爱家农业发展有限公司向平台注册用户提供服务，满足平台注册用户的采购多元化需求，以及平台线上或线下活动配合达成相关交易，促进公司介入农校对接团采团购模式，进一步扩大蔬菜业推广范围。

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】

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	山东省寿光市古城街道安顺街北、兴源路东
备查文件	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。
	2017 年半年度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	山东东方誉源农资连锁股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong dongfang yuyuan agricultural materials chain co.,ltd.
证券简称	东方誉源
证券代码	831913
法定代表人	李雨泽
注册地址	山东省寿光市古城街道安顺街北、兴源路东
办公地址	山东省寿光市古城街道安顺街北、兴源路东
主办券商	华林证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	魏娜
电话	0536-5201618
传真	0536-2236220
电子邮箱	lana868@sina.com
公司网址	http://www.yuyuannongzi.com
联系地址及邮政编码	山东省寿光市古城街道安顺街北、兴源路东 262700

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	2015-02-05
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	零售业 F52
主要产品与服务项目	农资连锁经营，高科技、高附加值肥料的生产销售以及绿色蔬菜的生产、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）	51,800,000
控股股东	李雨泽
实际控制人	李雨泽
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

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	59,514,587.92	48,874,499.82	21.77%
毛利率	18.05%	14.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,916,421.28	1,574,952.23	85.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,734,937.69	1,596,011.13	71.36%
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）	4.23%	2.59%	-
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）	4.05%	2.66%	-
基本每股收益（元/股）	0.06	0.03	100.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,235,646.41	83,953,821.02	7.48%
负债总计	21,887,372.24	16,390,119.17	33.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,404,947.79	67,563,701.85	-1.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.28	1.30	1.54%
资产负债率（母公司）	13.65%	16.77%	-
资产负债率（合并）	24.26%	19.52%	-
流动比率	2.10	2.69	-
利息保障倍数	11.13	-	-

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	-4,519,766.13	11,507,642.93	-
应收账款周转率	30.95	23.79	-
存货周转率	3.49	2.54	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.48%	-8.20%	-
营业收入增长率	21.77%	47.86%	-
净利润增长率	51.83%	49.06%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是主营化肥、农药等重要农资产品连锁经营业务及相关农资技术服务的农资综合服务提供商，并将产业链上移至高科技、高附加值肥料产品的生产加工业务，下移至绿色蔬菜的种植、加工与销售业务。

公司农资连锁经营业务通过“直营店+加盟店”的业务模式向下游农户及其他客户销售农资产品并提供相关农资技术服务；同时加盟电商平台，与电商平台合作，将农资技术服务值入电商平台，加深公司及产品的社会认可度，开拓产品市场；绿色蔬菜业务通过“基地+合作社+农户”的业务模式生产并加工绿色蔬菜产品，直接或间接向大型综合性超市、精品菜礼品菜经销商进行销售，并重点扩大开拓网络营销模式，入驻电商平台，推进多元化营销；肥料生产业务生产的高科技、高附加值肥料有机菌肥通过农资连锁销售网络对外销售，丰富并加强了农资连锁业务的产品线和服务质量，同时为公司绿色蔬菜业务提供高质量的高科技肥料支持。公司三大业务相互支持，协同发展，形成了以农资连锁经营及技术服务为基础的全产业链现代农业集团。

报告期内公司一直沿用并完善此商业模式。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

二、经营情况

2017年公司利用农资连锁、自产肥料、绿色蔬菜三大业务协同发展的业务体系，在业务渠道、生产产品各类开发、电商业务拓展方面取得了长足有效的结果，报告期内，公司实现营业收入59,514,587.92元，较上年同期增长21.77%；实现归属于母公司股东的净利润2,916,421.28元，较上年同期增加85.18%，主要系公司蔬菜板块业绩大幅增长，拉高毛利率所致。实现经营活动现金净流量-4,519,766.13元，主要是因为公司新增种苗板块，采购大量蔬菜种苗备货所致。报告期内，公司紧紧围绕既定目标，在产品研发推广、市场开拓、内部控制等方面取得了显著成效，有序开展各项工作：

1、随着公司自产肥料相关生产许可证及正式登记证不断丰富，将进一步完善自产产品结构体系，并借助农资连锁密集的销售网络进行有效推广，一方面提升农资连锁业务的产品线和服务质量，另一方面降低公司生产成本。

2、通过使用公司内部生产的高质量高科技肥料为公司绿色蔬菜生产施肥，将能全产业链把控蔬菜生产质量，确保绿色蔬菜全程农药零添加。随着人民生活水平不断提高和公众对食品安全问题重视程度日益加强，绿色蔬菜市场需求量将日益增长，而公司全产业链质量把控的绿色蔬菜业务将具有广阔的市场空间，公司在报告期开拓蔬菜种苗业务，从根本上解决蔬菜品种质量问题，并通过电商平台拓展互联网销售模式，形成蔬菜业自种植到销售全程信息公开化模式。

三、风险与价值

1、政策风险

目前，农资流通行业受多个行政主体的监管，多监管主体易造成交叉执法的情况，对行业内企业带来政策风险。同时，受分税制体系的影响，我国农资流通企业在区域扩张方面会受到当地政府的监管限制，从而对企业产生政策壁垒。

近年来，政府部门相继出台了一系列相关法律法规并制定相关政策积极鼓励支持农资流通行业发

展，但是随着农业经济的不断发展，未来不排除国家相关政策特别是财政补助政策调整的可能，如此将会对行业产生一定的政策风险。

公司计划未来在稳步发展农资连锁经营业务的基础上，通过绿色蔬菜业务大力开拓全国市场，将绿色蔬菜“基地+农户”的业务模式扩展至全国各大城市周边，并通过蔬菜基地衍生的农资需求向当地输入农资连锁业务和肥料生产业务，形成以绿色蔬菜业务为先导，农资连锁与肥料生产业务相随并行的经营模式。

2、季节性风险

农业生产呈现出一定的季节性特征，农业种植集中在春秋两季，冬夏为农业种植的淡季。在种植旺季，市场对农资产品的需求快速增长，农资流通企业迎来业绩提升期。在种植淡季，市场对农资产品的需求急速下降，农资流通企业步入寒冬期，企业现金流入减少，面临一定的资金压力。

肥料产品与农业发展情况具有较强的关联性。农业生产的季节性特点会引起肥料产品供求关系的变化和市场价格的波动。在销售旺季中，肥料产品销售量较大，销售价格也较淡季有一定幅度的提高。农业生产的季节性会给肥料生产经营带来一定程度的影响。

因公司农资流通、肥料生产主要市场为寿光市，寿光市农业生产方式以大棚生产为主，受季节影响较小，故公司农资流通与肥料生产业务不存在季节性风险。

3、客户流失风险

农资流通行业承接上游化肥、农药等农资产品制造业，下游对接农户等农资产品需求者。目前，我国农资流通行业下游客户呈现出“散、弱、小”的特点，客户分散且体量较小。在市场竞争激烈的农资流通领域，客户转换成本较低，农资流通行业面临着客户流失的风险。

公司坚持以技术服务带动产品销售的理念，在农技服务、肥料生产和绿色蔬菜种植、检测等领域都具有系列核心技术，如测土配方施肥技术、土壤改良技术、高科技肥料生产技术、滴灌技术、检测技术、冷链物流技术等，提高了公司的产品质量和服务水平，为客户提供一条龙服务，相对减少了客户流失的风险。

4、蔬菜行业竞争加剧风险

在农产品经营业务中，蔬菜产品较其他农产品具有较高的附加值，且蔬菜种植周期短、见效快，故越来越多的农业产区调整自身产品结构，扩大蔬菜产品种植的比重，使蔬菜产量呈现总量性或结构性增长。如各农业产区蔬菜产量不加节制地膨胀，则会造成蔬菜产品的区域性、季节性滞销风险。

因公司蔬菜产品为绿色蔬菜，具有较高的技术壁垒和经营资质壁垒，且主要面向大型综合性超市等中高端市场进行销售，故公司绿色蔬菜业务面临的市场竞争风险较小。

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	是	二、(一)
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	是	二、(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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) 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	30,000,000.00	1,511,154.92
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	9,000,000.00	312,995.71
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	1,000,000.00	377,842.96
6. 其他	-	-
总计	40,000,000.00	2,201,993.59

(二) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司于2016年6月与青岛君晟泰贸易有限公司签订股份转让协议，协议约定公司受让青岛君晟泰贸易有限公司持有的山东金利丰生物科技股份有限公司80%的股份，即800万股。公司于2016年9月30日前支付本次股份转让的预付款人民币1,200万元，现金金利丰股份审计评估工作已完成，双方协商确认的最终转让价格为1,200万元，公司已于2017年5月召开董事会、股东大会通过此项收购议案。

(三) 承诺事项的履行情况

依据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，公司控股股东、实际控

制人李雨泽做出了关于保持东方誉源独立性、关于避免同业竞争、关于规范关联交易、关于股份锁定的公开承诺。报告期内公司控股股东、实际控制人李雨泽未发生违反承诺的情形。

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	21,283,332	41.09%	-	21,283,332	41.09%
	其中：控股股东、实际控制人	7,282,666	14.06%	39,000	7,321,666	14.13%
	董事、监事、高管	-	0.00%	-	-	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,516,668	58.91%	-	30,516,668	58.91%
	其中：控股股东、实际控制人	13,850,000	26.74%	-	13,850,000	26.74%
	董事、监事、高管	-	0.00%	-	-	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		51,800,000	-	0	51,800,000	-
普通股股东人数		62				

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	李雨泽	21,132,666	39,000	21,171,666	40.87%	13,850,000	7,321,666
2	山东寿农现代农业集团有限公司	16,666,668	-	16,666,668	32.18%	16,666,668	0
3	张旭	6,999,000	-	6,999,000	13.51%	0	6,999,000
4	刘文会	2,992,000	-	2,992,000	5.78%	0	2,992,000
5	孟祥波	3,304,666	-2,170,000	1,134,666	2.19%	0	1,134,666
6	陆慧	-	273,000	273,000	0.53%	0	273,000
7	凌淑萍	-	200,000	200,000	0.39%	0	200,000
8	罗张丽	-	175,000	175,000	0.34%	0	175,000
9	邢保国	150,000	-	150,000	0.29%	0	150,000
10	卢亿	-	150,000	150,000	0.29%	0	150,000
合计		51,245,000	-	49,912,000	96.36%	30,516,668	19,395,332

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人李雨泽与公司股东山东寿农现代农业集团有限公司实际控制人刘爱武系母子关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

2017 年年初李雨泽持有公司股份 21,132,666 股，2017 年 1 月至 6 月一共增持了 39,000 股，李雨泽总持股数变更为 21,171,666 股，占公司股份总数的 40.87%，为公司控股股东、实际控制人。

李雨泽，男，中国国籍，无境外国籍或境外永久居留权。2006 年至 2010 年在北京科技大学天津学院学习，获金融工程学士学位；2010 年至 2012 年在美国东北大学学习，获领导力硕士学位；2012 年 10 月至 2013 年 12 月任东方誉源总经理助理，2014 年 1 月至 2014 年 3 月任东方誉源执行董事兼总经理，2014 年 4 月至今任东方誉源董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人情况同上述控股股东情况。

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
李雨泽	董事长、总经理	男	29	硕士	2017.8.3-2020.8.2	是
魏娜	董事、董事会秘书	女	30	本科	2017.8.3-2020.8.2	是
高贤	财务总监	女	43	大专	2017.8.3-2020.8.2	是
田仁杰	董事	男	40	本科	2017.8.3-2020.8.2	否
李奎志	董事	男	43	高中	2017.8.3-2020.8.2	是
牟晓娟	董事	女	36	中专	2017.8.3-2020.8.2	是
李乃家	监事	男	55	大专	2017.8.3-2020.8.2	是
张效顺	监事	男	45	MBA	2017.8.3-2020.8.2	是
张霞云	监事	女	43	大专	2017.8.3-2020.8.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
李雨泽	董事长兼总经理	21,132,666	39,000	21,171,666	40.87%	-
合计	-	21,132,666	-	21,171,666	40.87%	-

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
田仁杰	-	新任	董事	新任
李奎志	-	新任	董事	新任
娄秀丽	副总经理、董事	离任	无	离职
谷颜	董事	离任	无	离职

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	-	-

截止报告期末的员工人数	80	88
-------------	----	----

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	五、1	12,861,724.67	16,681,448.70
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、2	2,029,982.25	1,816,259.83
预付款项	五、3	11,238,317.63	10,088,955.98
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、4	865,826.85	287,781.56
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	18,974,982.56	15,152,356.04
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	五、6	-	-
流动资产合计	-	45,970,833.96	44,026,802.11
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、7	400,000.00	400,000.00
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、8	35,365,477.01	24,042,329.03
在建工程	五、9	-	-
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、10	8,306,854.58	3,153,856.43
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	63,851.79	163,521.81
递延所得税资产	五、12	34,289.45	72,972.02
其他非流动资产	五、13	94,339.62	12,094,339.62
非流动资产合计	-	44,264,812.45	39,927,018.91
资产总计	-	90,235,646.41	83,953,821.02
流动负债：	-		
短期借款	-	8,980,000.00	-
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、14	3,264,561.91	5,569,539.63
预收款项	五、15	5,900,210.76	7,946,319.70
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	2,011,654.54	1,178,946.26
应交税费	五、17	961,532.20	1,176,583.20
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	735,679.71	518,730.38
应付分保账款	-	-	-
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	-	21,853,639.12	16,390,119.17
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	-	33,733.12	-
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	-	33,733.12	-
负债合计	-	21,887,372.24	16,390,119.17
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、19	51,800,000.00	51,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	617,827.54	1,907,100.96
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	-	502,495.45
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	13,987,120.25	13,354,105.44
归属于母公司所有者权益合计	-	66,404,947.79	67,563,701.85
少数股东权益	-	1,943,326.38	-
所有者权益合计	-	68,348,274.17	67,563,701.85
负债和所有者权益总计	-	90,235,646.41	83,953,821.02

法定代表人：李雨泽 主管会计工作负责人：高贤 会计机构负责人：李雨泽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

货币资金	-	11,702,912.84	11,835,067.38
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	十、1	418,166.60	773,156.13
预付款项	-	9,554,342.72	9,607,498.71
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十、2	3,747,240.33	3,761,594.66
存货	-	11,607,608.11	13,264,813.56
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	-	37,030,270.60	39,242,130.44
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	400,000.00	400,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十、3	25,525,426.20	13,525,426.20
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,257,186.52	4,420,463.83
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	34,289.45	72,972.02
其他非流动资产	-	94,339.62	12,094,339.62
非流动资产合计	-	30,311,241.79	30,513,201.67
资产总计	-	67,341,512.39	69,755,332.11
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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	-	2,553,706.12	1,636,182.12
预收款项	-	4,633,108.06	7,946,059.70

应付职工薪酬	-	753,560.60	724,935.55
应交税费	-	832,142.47	1,048,251.43
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	417,036.24	344,366.04
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	-	9,189,553.49	11,699,794.84
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	-	9,189,553.49	11,699,794.84
所有者权益：	-		
股本	-	51,800,000.00	51,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,289,273.42	1,289,273.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	502,495.45	502,495.45
未分配利润	-	4,560,190.03	4,463,768.40
所有者权益合计	-	58,151,958.90	58,055,537.27
负债和所有者权益合计	-	67,341,512.39	69,755,332.11

法定代表人：李雨泽 主管会计工作负责人：高贤 会计机构负责人：李雨泽

(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	-	59,514,587.92	48,874,499.82
其中：营业收入	五、23	59,514,587.92	48,874,499.82
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	57,315,865.47	47,129,737.17
其中：营业成本	五、23	48,773,555.09	41,814,218.02
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、24	68,494.78	3,345.64
销售费用	五、25	6,191,302.69	3,837,846.98
管理费用	五、26	2,014,105.41	1,396,783.42
财务费用	五、27	278,228.54	13,693.89
资产减值损失	五、28	-9,821.04	63,849.22
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）	-	2,198,722.45	1,744,762.65
加：营业外收入	五、29	243,378.00	1,600.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、30	1,399.88	29,678.53
其中：非流动资产处置损失	-	-	29,678.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,440,700.57	1,716,684.12
减：所得税费用	五、31	49,475.18	141,731.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,391,225.39	1,574,952.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-390,130.22	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,916,421.28	1,574,952.23
少数股东损益	-	-135,343.01	-
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	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,391,225.39	1,574,952.23
归属于少数股东的综合收益总额	-	2,391,225.39	1,574,952.23
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.06	0.03
(二) 稀释每股收益	-	0.05	0.03

法定代表人：李雨泽 主管会计工作负责人：高贤 会计机构负责人：李雨泽

(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	十、4	27,017,207.90	33,345,031.18
减：营业成本	十、4	24,632,825.74	30,405,934.74
税金及附加	-	13,769.34	2,661.21
销售费用	-	1,346,686.88	1,448,346.54
管理费用	-	870,746.25	862,800.40
财务费用	-	25,924.28	9,182.90
资产减值损失	-	-9,821.04	63,849.22
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）	-	137,076.45	552,256.17
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	137,076.45	552,256.17
减：所得税费用	-	40,654.82	141,731.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	96,421.63	410,524.28
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	96,421.63	410,524.28
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.00	0.01
(二) 稀释每股收益	-	0.00	0.01

法定代表人： 李雨泽 主管会计工作负责人： 高贤 会计机构负责人： 李雨泽

(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	-	61,418,369.64	42,919,323.90
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	-	-	40,488.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	4,558,586.91	5,100,340.12
经营活动现金流入小计	-	65,976,956.55	48,060,152.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	58,125,202.27	24,181,600.53
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	-	3,771,106.01	2,686,195.54
支付的各项税费	-	451,396.74	231,194.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	8,149,017.66	9,453,519.93
经营活动现金流出小计	-	70,496,722.68	36,552,510.04
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,519,766.13	11,507,642.93
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	-	2,000.00	8,100.00
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	-	2,000.00	8,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,420.00	7,911,790.58
投资支付的现金	-	-	10,000,000.00
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	-	-	2,297,806.86

投资活动现金流出小计	-	2,420.00	20,209,597.44
投资活动产生的现金流量净额	-	-420.00	-20,201,497.44
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	-	-	2,250,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	2,250,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	240,847.12	2,340.61
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	-	240,847.12	2,340.61
筹资活动产生的现金流量净额	-	-240,847.12	2,247,659.39
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	-	-4,761,033.25	-6,446,195.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	28,533,167.46	28,533,167.46
六、期末现金及现金等价物余额	-	23,772,134.21	22,086,972.34

法定代表人：李雨泽 主管会计工作负责人：高贤 会计机构负责人：李雨泽

（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	-	26,899,445.35	26,976,069.71
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,254,148.83	5,076,414.23
经营活动现金流入小计	-	30,153,594.18	32,052,483.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,613,032.07	13,418,332.07
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,344,678.71	1,093,511.20
支付的各项税费	-	271,047.77	216,461.70
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,056,990.17	8,211,244.31
经营活动现金流出小计	-	30,285,748.72	22,939,549.28
经营活动产生的现金流量净额	-	-132,154.54	9,112,934.66
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	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	0.01
投资支付的现金	-	-	10,000,000.00
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	-	-	10,000,000.01
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-10,000,000.01
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	-	-	-
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	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	-132,154.54	-887,065.35
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,175,705.35	20,175,705.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,043,550.81	20,175,705.35

法定代表人：李雨泽 主管会计工作负责人：高贤 会计机构负责人：李雨泽

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	-
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	-
3. 是否存在前期差错更正	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	-
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	-
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	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	-

附注详情：

公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于收购山东金利丰生物科技股份有限公司 80%股份的议案》；具体公告内容详见公司于 2017 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《第一届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2017-003）、《对外投资公告》的公告（公告编号：2017-008）。本次对外投资使得公司拓展产品业务领域，提升公司综合实力，为公司的长期发展培育新的业务增长点，对公司的发展具有积极的意义。该议案在 2016 年年度股东大会上已获通过，公告内容详见公司于 2017 年 5 月 17 日在全国中小股份转让系统指定信息披露平台披露的《2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-012）。

一、报表项目注释

-

山东东方誉源农资连锁股份有限公司

财务报表附注

截止2017年6月30日

一、公司的基本情况

1、公司的股本等基本情况

山东东方誉源农资连锁股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由原山东东方誉源农资连锁有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。有限公司于2000年2月21日在寿光市工商行政管理局登记注册，《企业法人营业执照》注册号为第3707831800467号。

根据2014年6月12日股东会决议的规定，有限公司以经审计、评估的2014年3月31日账面净资产人民币53,707,100.96元为基数，折合股份5,180万股，整体变更为山东东方誉源农资连锁股份有限公司，实际出资额超出认缴注册资本金额的部分计入资本公积。

改制变更后公司的注册资本为人民币51,800,000.00元，上述注册资本已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）以京永验字（2014）第21011号验资报告审验，公司于2014年6月25日取得了370783228069933号企业法人营业执照。变更为股份公司后公司股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例(%)
山东寿农现代农业集团有限公司	50,000,000.00	96.53
李雨泽	1,800,000.00	3.47
合计	51,800,000.00	100.00

山东东方誉源现代农业集团有限责任公司于2017年1月6日更名为山东寿农现代农业集团有限公司。

2014年公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司于2015年1月9日获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意山东东方誉源农资连锁股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]41号），并于2015年2月5日成功挂牌，股票代码831913。

根据2015年10月11日股权转让协议的规定，股东山东寿农现代农业集

团有限公司将其持有的公司 16,666,666.00 元转让给股东李雨泽,变更后山东东方誉源现代农业集团有限责任公司出资 33,333,334.00 元,占股本的 64.35%,李雨泽出资 18,466,666.00 万元,占股本的 35.65%。

本公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司截止 2017 年 6 月 30 日的证券持有人名册,总股本 51,800,000 股,其中:有限售条件流通股数量为 30,516,668 股,比例 58.91%,无限售条件流通股数量为 21,283,332 股,比例 41.09%。公司的股权结构如下:

股东名称	股本	持股比例(%)
李雨泽	21,171,666	40.87
山东寿农现代农业集团有限责任公司	16,666,668	32.18
中瑞基金管理(深圳)有限公司	2,000	0.003
其他 59 个自然人	13,959,666	26.95
合计	51,800,000.00	100.00

2、公司注册地、法定代表人、统一社会信用代码

公司注册地:山东省寿光市古城街道安顺街北、兴源路东;

公司法定代表人:李雨泽。

统一社会信用代码:91370700706318360X1-1

3、业务性质及主要经营活动

一般经营项目:批发、零售:化肥、农药、化工原料(不含危险化学品)、农膜、五金、建筑材料、土产杂品;销售:微量元素叶面肥料、二氧化碳气肥棒、冲施肥;销售:饲料、农机具;病虫害统防统治;经营国家允许范围内的货物与技术的进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司山东东方誉源生物工程有限公司和寿光市爱家农业发展有限公司及非全资子公司山东金利丰生物科技股份有限公司。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司为同一控制下企业合并取得的子公司：山东金利丰生物科技股份有限公司。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及

企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，所有直接或间接控制的子公司均纳入合并财务报表，对于不能直接或间接控制的加盟店，未纳入合并范围。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公

积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在

初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生

减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。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

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大指占应收款项余额 10% 以上或期末余额超过 100 万元的款项。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额不重大但单项计提坏账准备的判断依据：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

② 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额虽不重大但具备以上特征的应收款项单独进行减值测试，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计提坏账准备。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	存在关联关系的双方	单独测试
组合 2：按账龄组合	除已单项计提坏账准备及组合 1 外的应收项目	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5 年以上	100	100

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

10、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必

要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的

除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《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本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	17-20	5	4.75-5.59
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现

值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

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。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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

15、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期

职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司销售化肥、农药、蔬菜等货物采取批发和零售两种方式，零售于售出货物同时收取货款时确认收入；批发于将货物交付给买方并收取货款或取得收取货款的权利后确认收入。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

18、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表

中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当

期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内未发生重要会计政策变更的相关事项。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更的相关事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	13、17
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应缴纳的流转税	3
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2
地方水利建设基金	应缴纳的流转税	1
房产税	计税房产原值扣除30%后的金额或租金收入	1.2、12

2、税收优惠

根据国家税务总局印发的财税{2001}113号文《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定批发和零售种子、种苗、化肥、农药等免征增值税，国家税务总局印发的财税{2015}90号《财政部、海关总署、国家税务总局关于对化肥恢复征税增值税政策的通知》中规定，自2015年9月1日起，对纳税人销售和进口化肥统一按13%税率征收国内环节和进口环节增值税。钾肥增值税先征后返政策同时停止执行。

根据《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》规定，自2008年6月1日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税{2001}137号《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》，本公司销售的蔬菜免征增值税；

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税[2008]149号的相关规定，公司从事蔬菜种植和初加工业务免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,372.33	15,344.91
银行存款	12,752,300.46	16,138,977.26
其他货币资金	76,051.88	527,126.53
合计	12,861,724.67	16,681,448.70
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,055,177.51	100.00	25,195.26	1.24	2,029,982.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,055,177.51	100.00	25,195.26	1.24	2,029,982.25

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,841,455.09	100.00	25,195.26	1.37	1,816,259.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,841,455.09	100.00	25,195.26	1.37	1,816,259.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,938,519.99	17,247.98	1.00
1 至 2 年	74,369.56	3,718.48	5.00
2 至 3 年	42,287.96	4,228.80	10.00
合计	2,055,177.51	25,195.26	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
寿光嘉宇进出口贸易有限公司	非关联方	212,590.72	1 年以内	10.34	2,125.91
寿光农圣庄园有机蔬菜专业合作社	非关联方	193,769.56	1 年以内	9.43	1,937.70
郑波（日照东港区）	非关联方	148,806.67	1 年以内	7.24	1,488.07
上海奥甘意贸易有限公司	非关联方	148,391.91	1 年以内	7.22	1,483.92
孙集岳寺韩店（王耀华）	非关联方	147,605.70	1 年以内	7.18	1,476.06
合计		851164.56		41.41	8,511.66

3、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,767,057.21	95.81	9,617,695.56	95.33
1 至 2 年	430,543.25	3.83	430,543.25	4.27

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	40,717.17	0.36	40,717.17	0.40
合计	11,238,317.63	100.00	10,088,955.98	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)
利丰农业发展股份有限公司	非关联方	4,994,979.74	1 年以内	44.45
山东圣德源肥业有限公司	关联方	3,043,813.30	1 年以内	27.08
天脊煤化工集团股份有限公司潍坊销售分公司	非关联方	1,790,654.24	1 年以内	15.93
锦州格鲁克农业物资有限公司	非关联方	636,405.91	1 年以内	5.66
山东贝赫生物科技有限公司	非关联方	318,575.61	1 年以内	2.83
合计		10,784,428.80		95.96

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	889,127.25	100.00	23,300.40	2.62	865,826.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	889,127.25	100.00	23,300.40	7.49	865,826.85

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	311,081.96	100.00	23,300.40	7.49	287,781.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	311,081.96	100.00	23,300.40	7.49	287,781.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	648,045.29	700.00	1.00
1 至 2 年	38,156.00	1,907.80	5.00
2 至 3 年	201,925.96	20,192.60	10.00
3 至 4 年	1,000.00	500.00	50.00
合计	889,127.25	23,300.40	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	125,156.00	151,156.00
备用金	603,045.29	-
非关联单位往来	159,925.96	159,925.96
合计	889,127.25	311,081.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孙三华	备用金	302,041.98	1 年以内	33.97	-
杨林彩	备用金	213,680.00	1 年以内	24.03	-
江苏京东信息技术有限公司	保证金	57,000.00	1 年以内	6.41	500.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	服务费	40,000.00	1 年以内	4.50	-
烟台振华超市幸福广场店	保证金	14,356.00	1 年以内	1.61	143.56
合计		627,077.98		70.53	643.56

5、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,005,499.55	0.00	6,005,499.55	1,225,384.68	-	1,225,384.68
库存商品	12,580,117.69	-154,730.28	12,734,847.97	13,536,366.35	263,131.78	13,273,234.57
发出商品	24,199.54	0.00	24,199.54	27,721.75	-	27,721.75
消耗性生物资产	210,435.50	0.00	210,435.50	626,015.04	-	626,015.04
合计	18,820,252.28	-154,730.28	18,974,982.56	15,415,487.82	263,131.78	15,152,356.04

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	263,131.78	-9,821.04	-	144,909.24	-	108,401.50
合计	263,131.78	-9,821.04	-	144,909.24	-	108,401.50

(3) 报告期内本公司存货不存在抵押、担保等情况。

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
天津友和投资管理有限公司	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00
合计	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

被投资单位	2017年6月30日				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津友和投资管理有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-	-	-	20.00	-
合计	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-	-	-	20.00	-

7、固定资产**(1) 固定资产及累计折旧明细项目和增减变动列示**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	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	24,241,572.04	1,566,623.84	1,704,806.98	209,926.99	27,722,929.85
2.本期增加金额	10,540,376.89	5,907,796.26	366,225.04	273,970.57	17,088,368.76
(1) 购置	0.00	2,420.00	0.00	0.00	2,420.00
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	10,540,376.89	5,905,376.26	366,225.04	273,970.57	17,085,948.76
3.本期减少金额	0.00	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00
(1) 处置或报废	0.00	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00
4.期末余额	34,781,948.93	7,470,420.10	2,071,032.02	483,897.56	44,807,298.61
二、累计折旧					
1.期初余额	1,551,283.53	513,708.79	1,469,989.57	145,618.93	3,680,600.82
2.本期增加金额	2,274,125.12	2,881,689.64	334,547.85	270,858.17	5,761,220.78
(1) 计提	531,242.40	79,490.70	47,120.93	11,740.01	669,594.04
(2) 企业合并增加	1,742,882.72	2,802,198.94	287,426.92	259,118.16	5,091,626.74
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	3,825,408.65	3,395,398.43	1,804,537.42	416,477.10	9,441,821.60
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	30,956,540.28	4,075,021.67	266,494.60	67,420.46	35,365,477.01
2.期初账面价值	22,690,288.51	1,052,915.05	234,817.41	64,308.06	24,042,329.03

(2) 于报告期末，本公司固定资产无可变现净值低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备；

(3) 固定资产不存在抵押、担保等情况；

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	所有权人	产权办理情况
北厂厂房	山东东方誉源生物工程有限公司	未办理

8、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,296,020.00	67,500.00	3,363,520.00
2.本期增加金额	5,554,395.00	78,200.00	5,632,595.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	5,554,395.00	78,200.00	5,632,595.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	8,850,415.00	145,700.00	8,996,115.00
二、累计摊销	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	171,413.57	38,250.00	209,663.57
2.本期增加金额	404,771.85	74,825.00	479,596.85
(1) 计提	404,771.85	74,825.00	479,596.85
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	576,185.42	113,075.00	689,260.42
三、减值准备	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	60,750.00	0.00
1.期末账面价值	8,274,229.58	32,625.00	8,306,854.58
2.期初账面价值	3,124,606.43	29,250.00	3,153,856.43

报告期末，本公司无形资产不存在减值迹象，未计提无形资产减值准备。

9、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
杨营基地土地承包费	62,707.48	0.00	39,299.04	0.00	23,408.44
宋家基地土地承包费	52,066.83	0.00	39,049.98	0.00	13,016.85
杨营基地拱棚薄膜	48,747.50	0.00	21,321.00	0.00	27,426.50
合计	163,521.81	0.00	99,670.02	0.00	63,851.79

10、递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	137,157.80	34,289.45	291,888.08	72,972.02
合计	137,157.80	34,289.45	291,888.08	72,972.02

11、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付股权款	0.00	12,000,000.00
预付商标款	94,339.62	94,339.62
合计	94,339.62	12,094,339.62

12、应付账款**(1) 应付账款账龄分析列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,065,815.92	93.92	5,370,793.64	96.43
1-2年	40,978.49	1.25	40,978.49	0.74
2-3年	128,341.95	3.93	128,341.95	2.30
3-4年	26,005.55	0.80	26,005.55	0.47
4-5年	2,800.00	0.09	2,800.00	0.05
5年以上	620	0.02	620.00	0.01
合计	3,264,561.91	100.00	5,569,539.63	100.00

(2) 应付账款前五名单位列示

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	账龄	占总额比例(%)
天脊集团河南农资有限公司	1,650,822.14	1年以内	50.52

单位名称	金额	账龄	占总额比例(%)
深圳市诺普信农资有限公司济南分公司	218,077.00	1 年以内	6.67
寿光市佳艺印刷包装有限公司	152,590.47	1 年以内	4.67
山东蔚蓝生物科技有限公司	77,000.00	1 年以内	2.36
青州昌宏彩印有限公司	72,760.83	1 年以内	2.23
合计	2,171,250.44		66.44

13、预收款项

(1) 预收账款账龄分析列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,678,376.90	96.24	7,724,485.84	97.21
1-2 年	221,833.86	3.76	221,833.86	2.79
合计	5,900,210.76	100.00	7,946,319.70	100.00

(2) 预收账款前五名单位列示

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	账龄	占总额比例(%)
康坦百奥生物科技（北京）有限公司	894,000.00	1 年以内	15.16
青岛思诺弗化工有限公司	499,012.50	1 年以内	8.46
青岛嘉和农资有限公司	266,810.04	1 年以内	4.52
河北泽惠农业科技有限公司	254,542.00	1 年以内	4.32
刘高杰	250,000.00	1 年以内	4.24
合计	2,164,364.54		36.69

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,121,426.39	3,615,679.68	2,775,009.86	1,962,096.22

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	57,519.87	300,462.90	308,424.44	49,558.32
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,178,946.26	3,916,142.58	3,083,434.30	2,011,654.54

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	525,220.26	3,193,914.87	2,396,707.33	1,322,427.80
二、职工福利费	-	6,230.00	0.00	6,230.00
三、社会保险费	21,563.82	113,502.18	116,649.53	18,416.48
其中：医疗保险费	18,824.67	97,488.54	100,087.27	16,225.95
工伤保险费	785.04	4,969.47	5,229.34	525.17
生育保险费	1,954.11	11,044.17	11,332.91	1,665.36
四、住房公积金	28,232.40	250,027.50	250,027.50	28,232.40
五、工会经费和职工教育经费	546,409.91	52,005.13	11,625.50	586,789.54
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
合计	1,121,426.39	3,615,679.68	2,775,009.86	1,962,096.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

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	54,382.38	289,407.09	297,079.89	46,709.58
2、失业保险费	3,137.49	11,055.81	11,344.55	2,848.74
合计	57,519.87	300,462.90	308,424.44	49,558.32

15、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	662,913.24	902,919.00
增值税	189,987.80	158,065.90
营业税	5,500.00	5,500.00
城市维护建设税	12,379.08	10,415.12
教育费附加	5,305.33	4,463.63
地方教育费附加	3,536.88	2,975.75
水利基金	1,768.43	1,487.86
印花税	4,451.01	13,888.96
房产税	74,429.43	75,752.43
个人所得税	1,261.00	1,114.55
合计	961,532.20	1,176,583.20

16、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	571,327.10	77.66	354,377.77	68.32
1-2 年	26,834.59	3.65	26,834.59	5.17
2-3 年	11,255.29	1.53	11,255.29	2.17
3-4 年	26,199.50	3.56	26,199.50	5.05
4-5 年	50,863.23	6.91	50,863.23	9.81
5 年以上	49,200.00	6.69	49,200.00	9.48
合计	735,679.71	100.00	518,730.38	100.00

(2) 其他应付款大额列示

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	账龄	占总额比例(%)
山东永浩生物工程有限公司	225,000.00	1 年以内	30.58
	5,000.00	4-5 年	0.68

单位名称	金额	账龄	占总额比例(%)
山东千慧知识产权代理咨询有限公司	100,000.00	1 年以内	13.59
夏玉军	100,000.00	1 年以内	13.59
刘静波	91,717.71	1 年以内	12.47
张畔东	35,060.08	1 年以内	4.77
合计	556,777.79		75.68

17、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李雨泽	21,132,666.00	39,000.00	-	21,171,666.00
山东东方誉源现代农业集团有限责任公司	16,666,668.00	-	-	16,666,668.00
中瑞基金管理（深圳）有限公司	7,000.00	-	5,000.00	2,000.00
其他 59 个自然人	13,993,666.00	-	34,000.00	13,959,666.00
合计	51,800,000.00	39,000.00	39,000.00	51,800,000.00

注：山东东方誉源现代农业集团有限责任公司（以下简称“集团公司”）与上海桂鑫资产管理有限公司签订借款及补充合同，借款金额 3,000.00 万元，借款期限为 2016 年 11 月 20 日至 2017 年 5 月 31 日。集团公司以其持有的本公司 16,666,668 股股份（其中：无限售流通股 0 股、限售流通股 16,666,668 股）为该借款合同提供权利质押担保。集团公司因涉及与中国银行股份有限公司寿光支行的借款担保纠纷案，其持有的本公司 16,666,668 股股份已被申请司法冻结，冻结期限为 2017 年 7 月 4 日至 2020 年 7 月 3 日。

18、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,907,100.96	-	1,289,273.42	617,827.54
合计	1,907,100.96	-	1,289,273.42	617,827.54

注：股本溢价系有限公司整体变更为股份有限公司所致，股本溢价减少系公司非全资子公司合并日按照支付对价调整资本公积所致。

19、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	409,697.87	-	409,697.87	-
任意盈余公积	92,797.58	-	92,797.58	-
合计	502,495.45	-	502,495.45	-

注：盈余公积减少系公司收购非全资子公司按照支付对价调整盈余公积所致。

20、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,354,105.44	6,075,162.47
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	13,354,105.44	6,075,162.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,916,698.61	1,574,952.23
加：同一控制下被合并方在合并前实现的净利润	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	2,283,683.80	
期末未分配利润	13,987,120.25	7,650,114.70

21、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,506,068.65	48,776,533.69	48,854,689.51	41,813,168.02
其他业务	8,519.27	-2,978.60	19,810.31	1,050.00
合计	59,514,587.92	48,773,555.09	48,874,499.82	41,814,218.02

(1) 分产品列示主营业务收入和主营业务成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
化肥	26,881,313.48	25,362,013.21	27,298,023.78	25,037,686.00
农药	4,652,806.37	2,715,098.53	6,196,723.29	5,341,358.96
蔬菜	27,971,948.80	20,699,421.95	15,359,942.44	11,434,123.06
合计	59,506,068.65	48,776,533.69	48,854,689.51	41,813,168.02

(2) 分地区列示主营业务收入和主营业务成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
寿光市内	10,680,317.77	8,520,305.74	16,346,217.98	13,324,454.50
寿光市外	48,825,750.88	40,256,227.95	32,508,471.53	28,488,713.52
合计	59,506,068.65	48,776,533.69	48,854,689.51	41,813,168.02

(3) 公司前五名客户的主营业务收入情况

单位：元 币种：人民币

客户	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
天津吉旺通贸易有限公司	4,716,217.92	7.93
寿光嘉宇进出口贸易有限公司	4,661,810.44	7.83
寿光市仁和经贸有限公司	2,415,682.00	4.06
青岛思诺弗化工有限公司	1,587,599.51	2.67

客户	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
往平民生农资公司	1,222,368.42	2.05
合计	14,603,678.29	24.54

22、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-
城市维护建设税	4,594.82	4,594.82
教育费附加	1,969.21	1,969.21
地方教育费附加	1,312.80	1,312.80
地方水利建设基金	656.38	656.38
房产税	31,701.81	31,701.81
印花税	28,915.48	28,915.48
合计	69,150.50	69,150.50

注：根据财政部印发的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）及问题解读：自2016年5月1日全面实行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

23、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	1,902,547.20	1,224,546.30
职工薪酬	1,901,402.50	1,539,666.26
包装费	1,006,476.00	
车辆行驶费	277,487.00	192,490.68
超市费用	239,880.17	
租赁及仓储费	122,190.00	142,216.32
广告宣传费	161,698.31	43,809.87

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	198,215.30	94,354.89
折旧及摊销	42,199.64	72,938.68
差旅费	170,910.80	384,666.21
通讯费	17,766.50	25,479.57
业务招待费	20,799.80	5,019.80
检验认证费	14,596.22	928.00
其他	115,133.25	111,730.40
合计	6,191,302.69	3,837,846.98

24、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,116,301.81	624,144.34
折旧及摊销	308,690.86	255,136.50
咨询费	180,584.83	293,333.33
办公费	163,119.59	38,678.08
修理费用	4,970.00	
车辆行驶费	63,362.89	25,926.60
差旅费	8,735.50	10,244.80
检验费	9,056.60	39,366.65
通讯费	7,090.80	4,395.96
税金	2,968.70	72,469.95
其他	149,223.83	33,087.21
合计	2,014,105.41	1,396,783.42

25、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	240,847.12	-
减：利息收入	3,771.44	2,122.70

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	41,152.86	15,840.61
合计	278,228.54	13,717.91

26、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-
二、存货跌价损失	-9,821.04	63,849.22
合计	-9,821.04	63,849.22

27、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额
政府补助	212,581.00	373,245.00	-
其他	30,797.00	41,329.06	1,600.00
合计	243,378.00	414,574.06	1,600.00

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
乡村旅游标杆示范项目奖励	212,081.00	-	与收益相关
专利申请补助资金	500.00	-	与收益相关
合计	212,581.00	-	

28、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	29,678.53
其中：固定资产处置损失	1,399.88	1,399.88	29,678.53
合计	1,399.88	1,399.88	29,678.53

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,792.61	116,313.37
递延所得税费用	38,682.57	25,418.52
合计	49,475.18	141,731.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,440,700.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	610,175.14
子公司适用不同税率的影响	-797,363.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-114.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	236777.6725
所得税费用	49,475.18

30、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	243,378.00	1,600.00
利息收入	3,771.44	2,122.70
单位往来	4,311,437.47	5,096,617.42
合计	4,558,586.91	5,100,340.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

各项费用	1,964,426.90	1,453,612.55
单位往来	6,184,590.76	7,999,907.38
合计	8,149,017.66	9,453,519.93

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,391,225.39	1,574,952.23
加：资产减值准备	-9,821.04	63,849.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,211,143.86	397,494.38
无形资产摊销	100,956.51	39,990.00
长期待摊费用摊销	99,670.02	-
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）	1,399.88	29,678.53
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）	240,847.12	2,340.61
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）	38,682.57	60,836.85
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）	-1,597,350.47	9,299,864.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,379,891.51	6,542,710.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,616,628.46	-6,504,073.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,519,766.13	11,507,642.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
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	12,861,724.67	22,086,972.34
减：现金的期初余额	17,622,757.92	28,533,167.46
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	-4,761,033.25	-6,446,195.12

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,861,724.67	22,086,972.34
其中：库存现金	33,372.33	56,228.63
可随时用于支付的银行存款	12,752,300.46	22,030,743.71
可随时用于支付的其他货币资金	76,051.88	-
二、现金等价物	-	-
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	12,861,724.67	22,086,972.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山东金利丰生物科技股份有限公司	80%	实际控制人控制	2017-5-17	股权转让	3,644,375.97	-487,662.77	-	-

(2) 合并成本

合并成本	12,000,000.00
--现金	12,000,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位:元 币种:人民币

	山东金利丰生物科技股份有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	20,284,008.24	21,136,272.94
货币资金	22,020.26	941,309.22
应收款项	526,417.03	189,682.21
存货	2,448,651.79	2,215,455.01
固定资产	12,084,580.19	12,535,871.84
无形资产	5,202,338.97	5,253,954.66
负债:	10,378,324.08	10,742,926.01
借款	8,980,000.00	8,980,000.00
应付款项	1,379,714.40	1,762,926.01
净资产	9,905,684.16	10,393,346.93
减: 少数股东权益	-	-
取得的净资产	9,905,684.16	10,393,346.93

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东金利丰生物科技股份有限公司				80%		购买

本期发生的同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山东金利丰生物科技有限公司	80%	实际控制人控制	2017-5-17	股权转让	3,644,375.97	-487,662.77	-	-

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本企业实际控制人是李雨泽。

2、本企业的子公司情况

子公司名称	公司类型	法定代表人	持股比例 (%)	与本公司关系	统一社会信用代码
山东东方誉源生物工程有限公司	有限责任公司 (法人独资)	李乃家	100.00	全资子公司	91370783765769161B
寿光市爱家农业发展有限公司	有限责任公司 (法人独资)	李雨泽	100.00	全资子公司	91370783724953755C
山东金利丰生物科技股份有限公司	股份有限公司 (法人控股)	李雨泽	80.00	非全资子公司	91370700564061132B

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
山东寿农现代农业集团有限公司	本公司的股东
寿光永益贸易有限公司	本公司股东控制的公司
寿光金浩小额贷款股份有限公司	本公司股东控制的公司
寿光渤海物流园有限公司	本公司监事李乃家担任董事的公司
寿光市农圣庄园农业发展有限公司 (原名为寿光市农圣庄园有机农业发展有限公司)	受公司控股股东李雨泽最终控制
山东金润融资性担保有限公司 (原名为山东金润投资担保有限公司)	本公司控股股东李雨泽持有其 55% 股份
山东农圣庄园生态科技有限公司	本公司控股股东李雨泽持有其 95% 股份
寿光富邦房地产开发有限公司	受公司控股股东李雨泽最终控制
山东圣德源肥业有限公司	本公司董事魏娜控制的公司
山东仁适宝生物科技有限公司	受公司控股股东李雨泽最终控制
天津友和投资管理有限公司	本公司的参股公司

其他关联方名称	与本公司关系
刘爱武	本公司股东的出资人
李乃家	本公司股东的出资人
李雨泽	控股股东
牟晓玲	董事牟晓娟的姐妹
林君风	董事牟晓娟的配偶
牟会卿	本公司股东出资人刘爱武弟弟的配偶
王俊三	董事娄秀丽的配偶

4、关联方交易定价原则

销售或采购关联方货物采用市场价原则。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东东方誉源现代农业集团有限责任公司	采购货物	-	138,160.00
寿光市农圣庄园农业发展有限公司	采购货物	1,511,154.92	-
寿光富邦房地产开发有限公司	购房款	-	-
合计		1,511,154.92	138,160.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
寿光市农圣庄园农业发展有限公司	销售货物	3,982.30	4,500.00
山东农圣庄园生态科技有限公司	销售货物	-	3,151.80
林君风	销售货物	154,461.46	198,695.69
牟会卿	销售货物	154,551.95	158,424.39
合计		312,995.71	364,771.88

(2) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
寿光渤海物流园有限公司	山东东方誉源农资连锁股份有限公司	办公及仓储费	124,189.98	124,190.00
寿光渤海物流园有限公司	山东东方誉源生物工程有限公司	办公及仓储费	-	50,600.00
寿光渤海物流园有限公司	寿光市爱家农业发展有限公司	办公室及加工车间	79,999.98	80,000.00

本公司根据生产经营需要自关联方租赁仓库、房屋，其定价依据市场同类价格确定。

(3) 关联方物流配送

单位：元 币种：人民币

委托方名称	承运方名称	本期确认的物流配送费	上期确认的物流配送费
山东东方誉源农资连锁股份有限公司	寿光渤海物流园有限公司	173,653.00	149,220.00
山东东方誉源生物工程有限公司	寿光渤海物流园有限公司	-	32,655.00
寿光市爱家农业发展有限公司	寿光渤海物流园有限公司	-	577,195.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

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
预收账款	牟会卿	-12,514.13	-	9,497.87	-
预收账款	林君风	9,384.00	-	111,602.00	-

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无应在本附注中披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无应在本附注中披露的其他或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	426,140.31	100.00	7,973.71	1.87	418,166.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	426,140.31	100.00	7,973.71	1.87	418,166.60

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	781,129.84	100.00	7,973.71	1.02	773,156.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	781,129.84	100.00	7,973.71	1.02	773,156.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	422,680.51	7,776.70	1.00
1 至 2 年	2,979.50	148.98	5.00
2 至 3 年	480.30	48.03	10.00
合计	426,140.31	7,973.71	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账情况

本期计提坏账准备金额 0 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：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
孙集岳寺韩店 (王耀华)	非关联方	147,605.70	1 年以内	34.64	1,476.06
李祥川 (苗桥店)	非关联方	100,479.80	1 年以内	23.58	1,004.80
侯静	非关联方	52,293.50	1 年以内	12.27	522.94
张桂梅	非关联方	13,812.00	1 年以内	3.24	138.12
孙集周家店 (王丁)	非关联方	9,046.74	1 年以内	2.12	90.47
合计		323,237.74		75.85	3,232.38

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,768,022.93	100.00	20,782.60	0.55	3,747,240.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,768,022.93	100.00	20,782.60	0.55	3,747,240.33

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,782,377.26	100.00	20,782.60	0.55	3,761,594.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,782,377.26	100.00	20,782.60	0.55	3,761,594.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,000.00	100.00	1.00
1 至 2 年	23,800.00	1,190.00	5.00
2 至 3 年	189,925.96	18,992.60	10.00
3-4 年	1,000.00	500.00	50.00
合计	224,725.96	20,782.60	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
寿光市爱家农业发展有限公司	往来款	3,557,651.30	1 年以内	94.42	-
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	服务费	40,000.00	1 年以内	1.06	-
天行健国际招标(北京)有限公司 潍坊分公司	保证金	6,740.00	1 年以内	0.18	100.00
齐鲁股权交易中心有限公司	培训费	6,000.00	1 年以内	0.16	-

银联商务有限公司山东分公司	押金	3,800.00	2至3年	0.10	380.00
合计		3,621,451.30		95.92	480.00

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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	25,525,426.20	-	25,525,426.20	13,525,426.20	-	13,525,426.20
合计	25,525,426.20		25,525,426.20	13,525,426.20		13,525,426.20

对子公司投资明细

单位：元 币种：人民币

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
山东东方誉源生物工程有限公司	8,602,795.04	-	-	8,602,795.04	-	-
寿光市爱家农业发展有限公司	4,922,631.16	-	-	4,922,631.16	-	-
山东金利丰生物科技股份有限公司	-	12,000,000.00		12,000,000.00		
合计	13,525,426.20	12,000,000.00	-	25,525,426.20	-	-

4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,017,207.90	24,632,825.74	33,345,031.18	30,571,458.06
其他业务				
合计	27,017,207.90	24,632,825.74	33,345,031.18	30,571,458.06

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-1,399.88	-29,678.53
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	212,581.00	1,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,797.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-60,494.53	7,019.63
少数股东权益影响额	-	-
合计	181,483.59	-21,058.90

2、净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.23	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.05	0.05	0.05

山东东方誉源农资连锁股份有限公司

2017 年 8 月 18 日