



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.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



2017年12月28日，山东东方誉源农资连锁股份有限公司控股子公司山东金利丰生物科技股份有限公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201737001894.

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
东方誉源、公司	指	山东东方誉源农资连锁股份有限公司
山东寿农现代农业集团有限公司、寿农集团	指	山东东方誉源现代农业集团有限责任公司已于 2017 年 1 月 6 日更名为山东寿农现代农业集团有限公司
生物工程	指	山东东方誉源生物工程有限公司
爱家农业	指	寿光市爱家农业发展有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
公开转让	指	挂牌后（经全国证监会核准）在全国中小企业股份转让系统公开转让的行为
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》及相关文件
主办券商	指	华林证券股份有限公司
律师	指	北京市嘉源律师事务所
会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	山东东方誉源农资连锁股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2017 年度
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日

第一节 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。

公司负责人李雨泽、主管会计工作负责人高贤及会计机构负责人（会计主管人员）李雨泽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
资金结算风险	公司属于农业企业，主要客户为农民，农民习惯于现金结算，且农村金融体系尚不完善，导致产品销售存在现金结算情形。同时受周末、节假日银行暂停对公业务的影响，农户的货款转到公司账户不能及时到账，为方便客户付款后能立即提货，目前公司已采取单位银行结算卡、POS收款方式等进行收款，以降低现金结算比例。随着公司业务规模的扩大，若因管理不善，仍存在现金结算可能导致账实不符、收入成本不实等内控制度失效的风险。
实际控制人风险	公司实际控制人、公司法定代表人李雨泽直接持有公司 40.87% 股权，公司第二大股东为山东寿农现代农业集团有限公司直接持有公司 32.18% 的股权，山东寿农现代农业集团有限公司的实际控制人刘爱武与李雨泽是母子关系，间接持有公司 29.25% 的股权，两人合计持有公司 70.12% 的股权。虽然公司建立了关联交易回避表决制度等，但控股股东仍可凭借其控股地位，能够对公司的重大人事、发展战略、经营决策和管理、投资方针、关联交易等重大事项决策予以控制或施加重大影响，给公司生产经营带来影响。
公司治理风险	公司已依法建立健全了法人治理结构，制定了完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制

	度》、《关联交易决策制度》等各项制度，建立了更完善的内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层规范化意识。但由于股份公司成立时间尚短，现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，故公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度的切实执行及完善均需一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险
业务地域集中风险	公司主要产品包括化肥、农药、蔬菜，寿光为“中国蔬菜之乡”，该地区对农药、化肥的需求较大。报告期内公司主要可和集中在寿光地区。虽公司已通过有机蔬菜业务逐步向寿光以外地域拓展，但农药和化肥的销售收入仍主要集中在寿光，若寿光地区的农业发生自然灾害、或因社会、政治、经济、政策等因素导致经营环境或市场需求发生重大变化将对公司生产经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	山东省寿光市古城街道安顺街北、兴源路东

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏娜
职务	董事会秘书
电话	0536-5107386
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-03-25
挂牌时间	2015-02-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)- 零售业(F52)-货摊、无店铺及其他零售业(F529)-其他未列明零售业(F5299)
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
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李雨泽
实际控制人	李雨泽

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370700706318360X	否
注册地址	山东省寿光市古城街道安顺街北、兴源路东	否
注册资本	5180 万元	否

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	深圳市福田区民田路 178 号华融大厦 6 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李晖、张爱国
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、“根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为一次集合竞价交易。” 2、公司在 2018 年第一季度做了一次定增，发行对象为刘文会，认购股数 1,800,000 股. 公司注册资本由原先的 5180 万元变更为 5360 万元.

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	194,635,121.32	122,080,662.30	59.43%
毛利率%	20.15%	18.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,772,033.22	7,722,268.61	65.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,958,976.78	7,444,795.82	74.07%
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）	16.28%	11.18%	-
加权平均净资产收益率%（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）	16.52%	10.77%	-
基本每股收益	0.25	0.14	74.07%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	102,303,163.05	107,773,145.37	-5.08%
负债总计	23,540,228.49	29,612,029.93	-20.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,825,635.94	76,053,602.72	1.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.47	0.68%
资产负债率%（母公司）	11.31%	16.77%	-
资产负债率%（合并）	23.01%	27.48%	-
流动比率	337.67%	212.05%	-
利息保障倍数	31.95	-	-

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	522,864.43	17,387,046.48	-96.99%
应收账款周转率	55.06	34.53	-
存货周转率	11.76	7.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.08%	37.65%	-
营业收入增长率%	59.43%	29.76%	-
净利润增长率%	62.18%	82.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	51,800,000	51,800,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-151,086.77
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	321,515.00
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	-487,662.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,387.54
非经常性损益合计	-265,847.00
所得税影响数	-66,461.75
少数股东权益影响额（税后）	-12,441.69
非经常性损益净额	-186,943.56

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
投资性房地产		4,053,698.93		
固定资产	929,092.50			
无形资产	3,124,606.43			
长期待摊费用	114,774.31			
其他流动资产		114,774.31		
无形资产		94,339.62		
其他非流动资产	94,339.62			
累计折旧	59,850.00		59,850.00	
年初未分配利润		59,850.00		59,850.00

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，直接或间接面向全国各地高校、边贸及其他大宗交易经销商、大型综合性超市、精品菜、礼品菜经销商进行销售，并通过全方位开拓网络营销模式，入驻各大电商平台，推进蔬菜业务的多元化营销；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。

报告期内公司一直延用并完善此商业模式。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年公司通过农药、肥料的结构优化调整和绿色蔬菜销售业务的有效拓展，已逐步形成农资连锁、自产肥料、绿色蔬菜三大业务协同发展的业务体系，报告期内，公司实现营业收入 194,635,121.32 元,较上年同期上升 59.43%,实现归属于母公司股东的净利润 12,772,033.22 元,较上年同期增加 65.39%。

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，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。

（二） 行业情况

1 行业发展概况

（1）农资投入仍是维持农业增产的核心因素

目前，我国农业生产仍处于比较粗放的状态，农业产出对农资投入的依赖性非常高，农资投入仍是维持农业增产的核心因素。

（2）我国蔬菜种植业将拥有良好的发展空间

我国蔬菜产量自 2004 年至今稳步增长，蔬菜种植面积持续增加。随着我国人民生活水平的提高和对食品安全问题的重视，有机、绿色、无公害蔬菜的需求将持续快速增长，我国蔬菜种植业将保持良好的增长趋势。

2、周期波动

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，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。

因公司农资流通、肥料生产、蔬菜种植主要市场为寿光市，寿光市农业生产方式以大棚生产为主，受季节影响较小，且为全国最大的蔬菜集散地，所受季节性影响不是很明显。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	18,140,702.35	17.73%	17,622,757.92	16.35%	2.94%
应收账款	4,354,896.18	4.26%	2,715,535.83	2.52%	60.37%
存货	15,741,960.22	15.3%	17,367,811.05	16.12%	-9.37%
长期股权投资			-	-	
固定资产	33,151,403.89	32.41%	35,708,958.37	33.13%	-7.16%
在建工程			-		
短期借款	3,000,000.00	2.93%	3,000,000.00	2.78%	0%
长期借款	5,980,000.00	5.85%	5,980,000.00	5.55%	0%
资产总计	102,303,163.05	-	107,773,145.37	-	-5.08%

资产负债项目重大变动原因：

应收帐款

2017 年公司应收帐款 435.49 万元，较上年增加 60.37%，主要是货款回收跨期所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	194,635,121.32	-	122,080,662.30	-	59.43%
营业成本	155,419,479.99	79.85%	99,990,065.05	81.90%	55.43%
毛利率%	20.15%	-	18.10%	-	-
管理费用	4,459,050.94	2.29%	3,622,248.64	2.97%	23.10%
销售费用	20,738,097.43	10.65%	11,099,538.44	9.09%	86.84%
财务费用	415,746.94	0.21%	-1,160,765.36	-0.95%	-135.82%
营业利润	12,493,959.10	6.42%	8,025,640.44	6.57%	55.68%
营业外收入	383,421.64	0.20%	509,992.59	0.42%	-24.82%
营业外支出	10,519.10	0.01%	45,000.00	0.04%	-76.62%
净利润	12,601,819.12	6.47%	7,770,361.30	6.36%	62.18%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2017 年公司营业收入 19,463.51 万元，较上年增长 59.43%，主要原因为公司依据具有高附加值的蔬菜板块业务，全面拓展销售渠道，并重点发展边贸及农校合作电商平台业务，因此取得了不错的业绩。

2、营业成本

2017 年公司营业成本 15,541.95 万元，较上年增加 55.43%，主要是公司收入的增加及公司产品结构的调整所致。

3、销售费用

2017 年公司销售费用 2,073.81 万元，较上年同期增加 86.84%，主要是因为公司销售收入增加，销售推广费用增加所致。

4、净利润

2017 年公司净利润 1,260.18 万元，较上年同期增加了 62.18%，主要原因为公司销售收入的增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	194,478,186.67	121,897,819.72	59.54%
其他业务收入	156,934.65	182,842.58	-14.17%
主营业务成本	155,370,643.14	99,888,906.64	55.54%
其他业务成本	48,836.85	101,158.41	-51.72%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

化肥	69,724,882.49	35.85%	70,242,313.82	57.62%
农药	10,128,750.46	5.21%	10,086,549.42	8.28%
蔬菜	108,914,075.72	56.00%	41,568,956.48	34.10%
种苗	5,710,478.00	2.94%		
合计	194,478,186.67	100.00%	121,897,819.72	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

2017 年公司蔬菜收入 10,891.41 万元，比去年增加 6,734.51 万元，增加比例 162.01%，在主营业务收入中的比重较去年增加了 21.90%，主要是公司依托地域、品质优势，加大对高附加值蔬菜业务的发展，继续拓展电商平台业务，加盟农校合作电商平台，重点发展边贸菜、箱装精品菜、礼品菜业务所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	满洲里昊屹进出口贸易有限公司	12,238,856.29	6.29%	否
2	寿光市胜梅经贸有限公司	10,638,790.50	5.47%	否
3	天津吉旺通商贸有限公司	9,735,297.30	5.01%	否
4	寿光市仁和经贸有限公司	7,369,727.00	3.79%	否
5	上海帛晨食品贸易有限公司	6,940,732.00	3.57%	否
合计		46,923,403.09	24.13%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东圣德源肥业有限公司	20,569,765.47	13.80%	是
2	冠东蔬菜专业合作社	14,934,405.19	10.02%	否
3	利丰农业发展股份有限公司	12,461,803.36	8.36%	否
4	寿光市兆隆果蔬专业合作社	10,108,540.02	6.78%	否
5	烟台百淳怡慧农业科技有限公司	8,767,829.94	5.88%	否
合计		66,842,343.98	44.84%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	522,864.43	17,387,046.48	-96.99%
投资活动产生的现金流量净额	-4,920.00	-28,323,084.94	-99.98%
筹资活动产生的现金流量净额		-20,000.00	-

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额

2017 年公司经营活动产生的现金流量净额为 52.29 万元，2016 年公司经营活动产生的现金流量净额为 1,738.70 万元，变化较大的主要原因公司因业务发展需要预付大额预付款项所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

2017 年公司投资活动产生的现金流量净额为-0.49 万元，2016 年投资活动产生的现金流量净额为-2,832.31 万元。变化较大的主要原因是 2016 年度因公司业务需求大幅增加购建固定资产支出，新增了基地冬暖棚、智能温控大棚、蔬菜门店等固定资产，同时新增了股权投资业务。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有 2 家全资子公司,1 家控股子公司:

1、山东东方誉源生物工程有限公司，成立于 2003 年，注册资本 1,000 万元，经营范围是生产、销售：生物菌肥、生物菌种、微量元素、复混肥、叶面肥、冲施肥、液体肥、有机肥。

2、寿光市爱家农业发展有限公司，成立于 2000 年，注册资本 500 万元，经营范围是蔬菜种植；蔬菜购销；开展农业科技信息咨询服务；农业新技术、新成果的研制、开发、引进、推广、转让；蔬菜购销；零售：化肥、农膜。

2017 年爱家农业实现营业收入 11,463.71 万元，净利润 1,374.69 万元。

3、山东金利丰生物科技股份有限公司，成立于 2010 年，注册资本 1000 万元，经营范围是饲料添加剂的研发、生产、销售；生物肥料、微生物制剂、叶面肥、专用肥、有机肥料、土壤调理剂、海藻肥及微量元素的研发、生产、销售；污水处理剂、复混肥、水溶肥的研发、生产、销售；农业技术开发、推广、培训。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 会计政策变更

本次会计政策变更是根据财政部发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)的文件规

定，对公司的会计政策进行相应变更。本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司当期损益、总资产和净资产不产生影响。

①会计政策变更概述

财政部于 2017 年 4 月 28 日颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行；2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。根据财政部的上述规定，公司对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计处理。

②会计政策变更对公司的影响

财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。原报表项目“划分为持有待售的资产”和“划分为持有待售的负债”调整为“持有待售资产”和“持有待售负债”。公司执行上述新准则后对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

财政部制定的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 0.00 元、营业外支出 45,302.33 元，调增资产处置收益-45,302.33 元。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（3）会计差错更正

追溯重述法

序号	会计差错更正的内容	受影响的报表项目	影响上年年末金额	影响上上年年末金额
1	企业用于出租的房屋及土地计入固定资产及无形资产，采用追溯重述法追溯调整前期合并财务报表。	投资性房地产	4,053,698.93	
		固定资产	-929,092.50	
		无形资产	-3,124,606.43	
2	每年支付承包土地租赁费计入长期待摊费用，采用追溯重述法追溯调整前期合并财务报表。	长期待摊费用	-114,774.31	
		其他流动资产	114,774.31	
3	2016 年度商标已设计完成且达到使用状态计入其他非流动资产，采用追溯重述法追溯调整前期合并财务报表。	无形资产	94,339.62	
		其他非流动资产	-94,339.62	

4	累计折旧计提错误，追溯调整前期合并财务报表。	累计折旧	-59,850.00	-59,850.00
		年初未分配利润	59,850.00	59,850.00

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，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

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

近年来，随着国家对“三农”支持力度加大，农民收入提高，农作物种植面积增加，对农资的需求将稳步增长，同时公司凭借上中下游的全产业化链条模式促进了各项业务的共同发展，降低了公司的经营风险，根据目前的经营模式，公司在未来几年内可以保持盈利能力的持续性和稳定性。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

目前，我国农业生产仍处于比较粗放的状态，农业产出对农资投入的依赖性非常高，农资投入仍是维持农业增产的核心因素。公司位于有“中国蔬菜之乡”之称的山东寿光市。寿光蔬菜产业驰名中外，是我国日光温室蔬菜最大的产区。巨大的农资需求量为公司农资流通和肥料生产业务带来广阔的市场空间。我国蔬菜产量自 2004 年至今稳步增长，蔬菜种植面积持续增加。随着我国人民生活水平的提高和对食品安全问题的重视，有机、绿色、无公害蔬菜的需求将持续快速增长，我国蔬菜种植业将保持良好的增长趋势。

部分大型农资流通企业为提高产品和服务质量，开始向产业链上游即农资产品生产业务扩展，以增强自身的竞争优势并降低公司经营风险，公司将产业链上移至高科技、高附加值的有机肥、掺混肥、大量元素水溶肥产品生产，丰富了公司的农资产品线，提升了公司的服务质量，使公司较一般农资流通行业具有更强的竞争优势。公司蔬菜业务主营绿色蔬菜产品，具有较高的技术壁垒和经营资质壁垒，且公司采用“基地+合作社+农户”的蔬菜生产模式，保证了蔬菜的产品质量和供应渠道，因此公司绿色蔬菜业务较其他蔬菜生产厂商具有较为明显的竞争优势。

(二) 公司发展战略

1、肥料生产面向全国，走向世界。公司将继续坚持“名优产品求生存，以诚实守信求发展”的理念，秉承“让农民朋友快乐致富”的宗旨，狠抓产品质量和服务，注重品牌建设，加大宣传营销力度，客户群体面向全国，加快海外项目投资与合作，让公司的优势产品和技术走出国门，面向世界。

2、蔬菜产销一体化。依托公司自有种植基地优势，继续加强与合作社、示范户的合作，不断引导推广绿色种植理念，为广大农户提供放心农资和绿色种植、丰产方案，严把绿色蔬菜种植关和质量关；继续强化对公司蔬菜加工车间标准化、程序化、生态化加工模式，尝试通过互联网销售平台将种植、加工、销售公开展示，并充分发挥公司自有冷链物流配送体系的优势，第一时间将公司绿色、新鲜、优质果蔬配送到全国各地。

3、搭建网络信息平台，实现互联网+三农的发展模式。互联网+农村：加速“硬件”配置，结合现有农资连锁及服务站，建设农村电子商务配套设施，完善乡村物流配送体系。互联网+农业：加快“软件”升级，上线种好地农资电商信息化平台及线上病虫害智能诊断系统，提供线上专家诊断，田间种植指导，农资销售配送，农产品回收，农村金融服务等，实现全链条的农业问题综合一体化解决方案。互联网+农民：加速农民人才培养，解决农民共享信息化红利的“最后一公里”问题，帮助农民了解、运用、玩转互联网。为农民提供互联网技术培训，系统运用指导，提高农民对新技术的掌握及运用能力，真正让农民轻松种好地。

4、大数据策略。依托公司直营店和加盟店的优势，结合线上平台（线上病虫害智能诊断系统、微信平台、手机 APP 客户端），能够快速对客户（农户）信息进行分析，不断的积累客户信息，做到“比用户更了解用户自己”，对客户进行筛选、分级，从而对客户进行有针对性的宣传营销，提供客户需要的产品和服务。

(三) 经营计划或目标

我国农业服务业的发展远远滞后于其他产业，不能满足日益增长的需求。为此，公司依托中国蔬菜之乡的地域优势，整合作为中国蔬菜窗口的有利资源，通过平台为农民朋友提供全国最前沿的农业信息，最先进的种植技术，最优质的农资产品，实现一对多的农业服务模式，将技术送入千家万户，让专家面对面解决农民实际种植中遇到的难题。公司未来的经营计划主要从以下几个方面实施：

1、利用平台提供农业服务的同时，采用 O2O 的发展模式，为家庭农场定制农场生产整体解决方案，保障农产品质量与安全。完善种植技术数据库，通过免费技术服务，吸纳用户。通过线下农资店的推广，进一步完善平台功能和用户体验，将农资店逐步转化为服务站。以点带面，通过蔬菜之乡的窗口优势，向全国进行推广。

2、依托公司自有种植基地优势，继续加强与合作社、示范户的合作，不断引导推广绿色种植理念，为广大农户提供放心农资和绿色种植、丰产方案，严把绿色蔬菜种植关和质量关；强化对公司蔬菜加工车间标准化、程序化、生态化加工模式，加速拓展互联网营销渠道，充分发挥公司自有冷链物流配送体系的优势，第一时间将公司绿色、新鲜、优质果蔬配送到全国各地。

3、人才的培养与引进，从始至终公司都将其视为一个长期的人员战略来进行规划，努力发掘人才，培养人才，留住人才，为公司的发展配给并储备优秀人才。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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 market 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，且主要面向边贸、高校、大型综合性超市等对产品质量要求较高保证的市场进行销售，故公司绿色蔬菜业务面临的市场竞争风险较小。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 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 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
山东圣龙钢结构有限公司	6,850,000.00	2014.6.6-2017.6.5	抵押	连带	否	否
山东圣龙钢结构有限公司	6,150,000.00	2014.6.6-2017.6.5	抵押	连带	否	否
总计	13,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

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）	13,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
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
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

截至 2018 年 4 月 26 日，以上两笔担保借款尚未偿还，本公司有被承担担保责任的风险。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	23,375,112.69
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	913,935.00
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	1,000,000.00	851,640.60
6. 其他		
总计	45,000,000.00	25,140,688.29

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016 年 5 月 17 日，经 2016 年度股东大会审议决议通过公司出资人民币 1,200 万元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 800 万股股份，本次对外投资的出资方式为现金出资，均为公司自有资金。不构成重大资产重组。

交易对手方名称：青岛君晟泰贸易有限公司

注册地：青岛保税区北京路 49 号商务楼 4 幢 12 号 102 室

法定代表人：刘海涛

注册资本：500 万元人民币

统一社会信用代码：91370220399232021A

经营范围：初级农产品、化肥、农膜、花卉、树木、五金产品、包装材料、机械配件、建材、通讯器材、办公用品、化工原料及产品（不含危险化学品）、防水建筑材料、工程机械设备、日用百货、办公用品、橡胶制品、塑料制品的国际贸易、转口贸易、区内企业之间贸易及贸易项下加工整理及相关业务代理；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（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）。

投资标的基本情况：

名称：山东金利丰生物科技股份有限公司

成立日期：2010 年 10 月 18 日

注册地：寿光市稻田镇工业园

经营范围：饲料添加剂的研发、生产、销售（有效期限以许可证为准）。生物肥料、微生物制剂、叶面肥、专用肥、有机肥料、土壤调理剂、海藻肥及微量元素的研发、生产、销售；污水处理剂、复混肥、水溶肥的研发、生产、销售；农业技术开发、推广、培训（以上均不含危险品类）（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）

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
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	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		51,800,000	-	0	51,800,000	-
普通股股东人数		69				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	0	16,666,668	32.18%	16,666,668	0
3	张旭	6,999,000	0	6,999,000	13.51%		6,999,000
4	刘文会	2,992,000	0	2,992,000	5.78%		2,992,000
5	孟祥波	3,304,666	-3,025,000	279,666	0.54%		279,666
合计		51,095,000	-2,986,000	48,109,000	92.88%	30,516,668	17,592,332
普通股前五名或持股 10%及以上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寿农集团实际控制人刘爱武系母子关系。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

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 12 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%，李雨泽成为公司控股股东、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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(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	30	硕士	2017.8.3-2020.8.2	是
魏娜	董事、董事会秘书	女	31	本科	2017.8.3-2020.8.2	是
高贤	财务总监	女	44	大专	2017.8.3-2020.8.2	是
田仁杰	董事	男	41	本科	2017.8.3-2020.8.2	否
李奎志	董事	男	44	高中	2017.8.3-2020.8.2	是
牟晓娟	董事	女	37	中专	2017.8.3-2020.8.2	是
李乃家	监事	男	56	大专	2017.8.3-2020.8.2	是
张效顺	监事	男	46	MBA	2017.8.3-2020.8.2	是
张霞云	监事	女	44	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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员中,除李雨泽与李乃家为父子关系、与魏娜系夫妻关系外,其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(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	39,000	21,171,666	40.87%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
--	------------	--

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

田仁杰：2011.11-2014.5 在山东鲁商物产集团农资公司任采购、运营部部长；2014.6-2015.5 在山东米高生物科技有限公司任销售公司总经理；2015.6-至今任山东圣德源肥业有限公司销售副总经理。

李奎志：1998.1-2000.1 在寿光市农业银行任职；2000.1-至今在山东东方誉源农资连锁股份有限公司任职。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
生产人员	10	10
销售人员	45	50
技术人员	5	5
财务人员	8	8
员工总计	80	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	5	5
专科	46	51
专科以下	26	26
员工总计	80	85

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工保持稳定，没有发生重大变化。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并通过选拔优秀人员参加专业知识培训、全公司范围内举办内部培训、视频培训的方式，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均能够忠实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

今后公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均依据《公司章程》及相关的内部控制制度进行决策，履行相应法律程序，公司重大的变动均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程决议内容违反公司章程的情形。截至报告期末，公司重大决策运作良好，能够促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2017 年 4 月 27 日，第一届董事会第十一次会议审议通过了(1) 关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司 2016 年度总经理工作报告》的议案； (2) 关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司 2016 年度董事会工作报告》的议案； (3) 关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司 2016 年年度报告及其摘要》的议案； (4) 关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司 2016 年度财务决算报告》的议案； (5) 关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司 2017 年度财务预算报告》的议案； (6) 关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司 2016 年度利润分配方案》的议案； (7) 关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案； (8) 关于提请公司股东大会审议公司 2017 年度预计日常关联交易的议案； (9) 关于提请公司股东大会审议确认公司 2016 年度关联交易的议案； (10) 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； (11) 关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》的议案； (12) 关于《控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》的议案； (13) 关于召开公司 2016 年年度股东大会的议案。 2017 年 7 月 18 日，第一届董事会第十二次会议审议通过了(1) 关于山东东方誉源农资连锁股份有限公司董事会换届选举的议案； (2) 关于拟与中联恒顺商贸有限公司签署《交易咨询服务协议》的议案； (3) 关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案。 2017 年 8 月 3 日，第二届董事会第一次会议审议通过了(1) 关于选举公司第二届董事会董事长的议案；

		(2) 关于聘任公司总经理的议案； (3) 关于聘任公司董事会秘书的议案； (4) 关于聘任公司财务总监的议案。 2017年8月18日，第二届董事会第二次会议审议通过了(1)关于审议《山东东方誉源农资连锁股份有限公司2017年半年度报告》的议案。
监事会	4	2017年4月27日，第一届监事会第七次会议审议通过了(1)关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司2016年度监事会工作报告》的议案； (2) 关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司2016年年度报告及其摘要》的议案； (3) 关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司2016年度财务决算报告》的议案； (4) 关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司2017年度财务预算报告》的议案； (5) 关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司2016年度利润分配方案》的议案； (6) 关于聘请公司2017年度审计机构的议案； (7) 关于《控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》的议案。 2017年7月18日，第一届监事会第八次会议审议通过了(1)关于山东东方誉源农资连锁股份有限公司监事会换届选举的议案。 2017年8月3日，第二届监事会第一次会议审议通过了(1)关于选举公司第二届监事会监事会主席的议案。 2017年8月18日，第二届监事会第二次会议审议通过了(1)关于审议《山东东方誉源农资连锁股份有限公司2017年半年度报告》的议案。
股东大会	2	2017年5月17日，2016年年度股东大会审议通过了1、关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司2016年年度报告及其摘要》的议案； 2、关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司2016年度董事会工作报告》的议案； 3、关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司2016年度监事会工作报告》的议案； 4、关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司2016年度财务决算报告》的议案； 5、关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司2017年度财务预算报告》的议案； 6、关于《山东东方誉源农资连锁股份有限公司

		司 2016 年度利润分配方案》的议案； 7、 关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案； 8、 关于公司 2017 年度预计日常关联交易的议案； 9、 关于追认公司 2016 年度关联交易的议案； 10、 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； 11、 关于《控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》的议案。 2017 年 8 月 3 日， 2017 年第一次临时股东大会审议通过了 1、 关于山东东方誉源农资连锁股份有限公司董事会换届选举的议案； 2、 关于山东东方誉源农资连锁股份有限公司监事会换届选举的议案； 3、 关于拟与中联恒顺商贸有限公司签署《交易咨询服务协议》的议案。
--	--	---

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

2、 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规 和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度逐步健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字（2018）第 010672 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2018.4.23
注册会计师姓名	李晖、张爱国
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 010672 号

山东东方誉源农资连锁股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东东方誉源农资连锁股份有限公司（以下简称“东方誉源公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方誉源公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东方誉源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东方誉源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东方誉源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方誉源公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东方誉源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东方誉源公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就东方誉源公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李晖

中国·北京

中国注册会计师：张爱国

2018 年 4 月 23 日

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	六、1	18,140,702.35	17,622,757.92
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	六、2	4,354,896.18	2,715,535.83
预付款项	六、3	19,476,978.92	10,517,375.99
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	六、4	1,384,553.15	1,733,678.23
买入返售金融资产			
存货	六、5	15,741,960.22	17,367,811.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	196,440.68	154,065.25
流动资产合计		59,295,531.50	50,111,224.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、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	六、8	3,933,911.10	4,053,698.93
固定资产	六、9	33,151,403.89	35,708,958.37
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	六、10	5,234,394.23	5,377,544.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	98,567.63	48,747.50
递延所得税资产	六、12	189,354.70	72,972.02
其他非流动资产	六、13		12,000,000.00
非流动资产合计		43,007,631.55	57,661,921.10
资产总计		102,303,163.05	107,773,145.37
流动负债：			
短期借款	六、14	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	2,693,163.48	6,799,182.93
预收款项	六、16	5,540,900.88	9,854,559.13
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	3,877,176.45	1,481,138.77
应交税费	六、18	1,710,058.71	1,314,899.51
应付利息	六、19	93,634.43	
应付股利			
其他应付款	六、20	645,294.54	1,182,249.59
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,560,228.49	23,632,029.93
非流动负债：			
长期借款	六、21	5,980,000.00	5,980,000.00
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		5,980,000.00	5,980,000.00
负债合计		23,540,228.49	29,612,029.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	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	六、23	693,280.22	9,907,100.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	330,381.73	725,610.63
一般风险准备			
未分配利润	六、25	24,001,973.99	13,620,891.12
归属于母公司所有者权益合计		76,825,635.94	76,053,602.72
少数股东权益	六、	1,937,298.62	2,107,512.72
所有者权益合计		78,762,934.56	78,161,115.44

负债和所有者权益总计		102,303,163.05	107,773,145.37
-------------------	--	----------------	----------------

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		6,270,978.33	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	十三、1	1,572,314.57	773,156.13
预付款项		13,971,010.32	9,607,498.71
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	2,079,117.32	3,761,594.66
存货		11,580,201.22	13,264,813.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,478.88	
流动资产合计		35,483,100.64	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	十三、3	21,449,973.53	13,525,426.20
投资性房地产			
固定资产		4,116,823.11	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		81,761.00	94,339.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		189,354.70	72,972.02
其他非流动资产			12,000,000.00
非流动资产合计		26,237,912.34	30,513,201.67

资产总计		61,721,012.98	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		1,167,254.63	1,636,182.12
预收款项		3,166,987.86	7,946,059.70
应付职工薪酬		1,154,603.04	724,935.55
应交税费		1,320,492.39	1,048,251.43
应付利息			
应付股利			
其他应付款		172,079.96	344,366.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,981,417.88	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		6,981,417.88	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
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		107,266.55	502,495.45
一般风险准备			

未分配利润		2,832,328.55	4,463,768.40
所有者权益合计		54,739,595.10	58,055,537.27
负债和所有者权益合计		61,721,012.98	69,755,332.11

(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		194,635,121.32	122,080,662.30
其中：营业收入	六、26	194,635,121.32	122,080,662.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,990,075.45	114,009,719.53
其中：营业成本	六、26	155,419,479.99	99,990,065.05
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	六、27	469,332.55	272,420.21
销售费用	六、28	20,738,097.43	11,099,538.44
管理费用	六、29	4,459,050.94	3,622,248.64
财务费用	六、30	415,746.94	-1,160,765.36
资产减值损失	六、31	488,367.60	186,212.55
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、32	-151,086.77	-45,302.33
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,493,959.10	8,025,640.44
加：营业外收入	六、33	383,421.64	509,992.59
减：营业外支出	六、34	10,519.10	45,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,866,861.64	8,490,633.03
减：所得税费用	六、35	265,042.52	720,271.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,601,819.12	7,770,361.30

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		12,601,819.12	7,770,361.30
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-170,214.10	48,092.69
2.归属于母公司所有者的净利润		12,772,033.22	7,722,268.61
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		12,601,819.12	7,770,361.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,772,033.22	7,722,268.61
归属于少数股东的综合收益总额		-170,214.10	48,092.69
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.25	0.14
(二)稀释每股收益		0.25	0.15

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	十三、4	68,791,455.53	66,602,262.23
减：营业成本	十三、4	62,648,765.15	60,946,905.01
税金及附加		93,227.60	15,143.09
销售费用		2,813,519.18	3,243,475.02

管理费用		1,872,417.19	1,546,704.50
财务费用		-111,608.95	-1,840,774.50
资产减值损失		465,530.70	173,517.07
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,009,604.66	2,517,292.04
加：营业外收入		6,128.00	410,388.06
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,015,732.66	2,927,680.10
减：所得税费用		256,222.16	760,711.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		759,510.50	2,166,968.34
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
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		759,510.50	2,166,968.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		203,359,660.51	114,178,488.73
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			35,418.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、36(1)	27,434,643.67	5,483,611.27
经营活动现金流入小计		230,794,304.18	119,697,518.32
购买商品、接受劳务支付的现金		193,099,605.20	83,186,398.81
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		7,350,977.09	7,235,409.29
支付的各项税费		833,315.64	572,047.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、36(2)	28,987,541.82	11,316,616.60
经营活动现金流出小计		230,271,439.75	102,310,471.84
经营活动产生的现金流量净额		522,864.43	17,387,046.48
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			8,100
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			8,100
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,920.00	15,931,184.94
投资支付的现金			12,400,000.00
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			
投资活动现金流出小计		4,920.00	28,331,184.94
投资活动产生的现金流量净额		-4,920.00	-28,323,084.94

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			8,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36(3)		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计			18,980,000.00
偿还债务支付的现金			19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			19,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-20,000.00
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		517,944.43	-10,956,038.46
加：期初现金及现金等价物余额		17,622,757.92	28,578,796.38
六、期末现金及现金等价物余额		18,140,702.35	17,622,757.92

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		70,525,227.31	60,193,495.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,875,204.42	2,837,188.25
经营活动现金流入小计		84,400,431.73	63,030,684.13
购买商品、接受劳务支付的现金		78,630,450.33	50,788,243.12
支付给职工以及为职工支付的现金		2,409,114.65	2,510,790.14
支付的各项税费		459,914.30	321,438.36
支付其他与经营活动有关的现金		8,465,041.50	5,309,600.48
经营活动现金流出小计		89,964,520.78	58,930,072.10
经营活动产生的现金流量净额		-5,564,089.05	4,100,612.03
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			41,250.00
投资支付的现金			12,400,000.00
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			12,441,250.00
投资活动产生的现金流量净额			-12,441,250.00
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			
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		-5,564,089.05	-8,340,637.97
加：期初现金及现金等价物余额		11,835,067.38	20,175,705.35
六、期末现金及现金等价物余额		6,270,978.33	11,835,067.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,800,000.00				9,907,100.97				725,610.63		13,620,891.12	2,107,512.72	78,161,115.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,800,000.00				9,907,100.97				725,610.63		13,620,891.12	2,107,512.72	78,161,115.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-9,213,820.75				-395,228.90		10,381,082.87	-170,214.10	601,819.12
（一）综合收益总额											12,772,033.22	-170,214.10	12,601,819.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								107,266.55		-107,266.55		
1. 提取盈余公积								107,266.55		-107,266.55		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-9,213,820.75			-502,495.45		-2,283,683.80		-12,000,000.00
四、本年期末余额	51,800,000				693,280.22			330,381.73		24,001,973.99	1,937,298.62	78,762,934.56

项目	上期			
	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,800,000.00				1,907,100.96				251,540.57		6,075,162.47	2,059,420.03	62,093,224.03
加：会计政策变更													
前期差错更正											59,850.00		59,850.00
同一控制下企业合并											313,132.78		313,132.78
其他													
二、本年期初余额	51,800,000.00				1,907,100.96				251,540.57		6,448,145.25	2,059,420.03	62,466,206.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,000,000.01				474,070.06		7,172,745.87	48,092.69	15,694,908.63
（一）综合收益总额											7,722,268.61	48,092.69	7,770,361.30
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								250,954.88	-250,954.88				
1. 提取盈余公积								250,954.88	-250,954.88				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					8,000,000.01			223,115.18	-298,567.86			7,924,547.33	
四、本年期末余额	51,800,000.00				9,907,100.97			725,610.63	13,620,891.12	2,107,512.72		78,161,115.44	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,800,000.00				1,289,273.42				502,495.45		4,463,768.40	58,055,537.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,800,000.00				1,289,273.42				502,495.45		4,463,768.40	58,055,537.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-1,289,273.42				-395,228.90		-1,631,439.85	-3,315,942.17
(一) 综合收益总额											759,510.50	759,510.50
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								107,266.55		-107,266.55		
1. 提取盈余公积								107,266.55		-107,266.55		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-1,289,273.42				-502,495.45		-2,283,683.80	-4,075,452.67
四、本年期末余额	51,800,000.00				0				107,266.55		2,832,328.55	54,739,595.10

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	51,800,000.00				1,289,273.42				251,540.57		2,547,754.94	55,888,568.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,800,000.00				1,289,273.42				251,540.57		2,547,754.94	55,888,568.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									250,954.88		1,916,013.46	2,166,968.34
（一）综合收益总额											2,166,968.34	2,166,968.34
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配									250,954.88		-250,954.88	
1. 提取盈余公积									250,954.88		-250,954.88	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,800,000.00				1,289,273.42				502,495.45		4,463,768.40	58,055,537.27

山东东方誉源农资连锁股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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(%)
山东东方誉源现代农业集团有限责任公司	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,股东山东东方誉源现代农业集团有限责任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 12 月 31 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	21,132,666.00	40.80
山东东方誉源现代农业集团有限责任公司	16,666,668.00	32.18
中瑞基金管理（深圳）有限公司	7,000.00	0.01
其他 19 个自然人	13,993,666.00	27.01
合计	51,800,000.00	100.00

2、公司注册地：山东省寿光市古城街道安顺街北、兴源路东。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司所处的行业为批发业、农业及化学制品制造业，主要从事农药、化肥的批发销售以及蔬菜种植与销售。

公司经营范围：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）。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月23日决议批准报出。

（四） 合并报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子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定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征分组
关联方组合	合并范围内的关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特

征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	50	50
4-5 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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，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应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、自制半成品、库存商品、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	17-20	5	4.75-5.59
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备及其他	直线法	3	5	19
运输设备	直线法	5	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括支付给融资租赁公司的居间服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补

偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、收入

（1）商品销售收入

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，零售于售出货物的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

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

（2）确认时点

实际收到款项时确认政府补助。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本次会计政策变更是根据财政部发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）的文件规定，对公司的会计政策进行相应变更。本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司当期损益、总资产和净资产不产生影响。

①会计政策变更概述

财政部于2017年4月28日颁布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行；2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。根据财政部的上述规定，公司对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计处理。

②会计政策变更对公司的影响

财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。原报表项目“划分为持有待售的资产”和“划分为持有待售的负债”调整为“持有待售资产”和“持有待售负债”。公司执行上述新准则后对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

财政部制定的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入0.00元、营业外支出45,302.33元，调增资产处置收益-45,302.33元。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（3）会计差错更正

追溯重述法

序号	会计差错更正的内容	受影响的报表项目	影响上年年末金额	影响上上年年末金额
1	企业用于出租的房屋及土地计入固定资产及无形资产，采用追溯重述法追溯调整前期合并财务报表。	投资性房地产	4,053,698.93	
		固定资产	-929,092.50	
		无形资产	-3,124,606.43	
2	每年支付承包土地租赁费计入长期待摊费用，采用追溯重述法追溯调整前期合并财务报表。	长期待摊费用	-114,774.31	
		其他流动资产	114,774.31	
3	2016年度商标已设计完成且达到使用状态计入其他非流动资产，采用追溯重述法追溯调整前期合并财务报表。	无形资产	94,339.62	
		其他非流动资产	-94,339.62	
4	累计折旧计提错误，追溯调整前期合并财务报表。	累计折旧	-59,850.00	-59,850.00
		年初未分配利润	59,850.00	59,850.00

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按11%、13%及17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

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。自2017年7月1日起，对纳税人销售和进口化肥统一按11%税率征收国内环节和进口环节增值税。

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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，本期指2017年度，上期指2016年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,894.46	40,307.83
银行存款	17,956,380.49	17,055,323.56
其他货币资金	172,427.40	527,126.53
合计	18,140,702.35	17,622,757.92
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止期末，本公司不存在质押、冻结及其他使用受限的款项。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,413,731.63	100.00	58,835.45	1.33	4,354,896.18
其中：账龄组合	4,413,731.63	100.00	58,835.45	1.33	4,354,896.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,413,731.63	100.00	58,835.45	1.33	4,354,896.18

(续)

类别	年初余额				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,749,814.69	100.00	34,278.86	1.25	2,715,535.83
其中：账龄组合	2,749,814.69	100.00	34,278.86	1.25	2,715,535.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,749,814.69	100.00	34,278.86	1.25	2,715,535.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,178,493.44	41,784.93	1.00
1 至 2 年	180,443.53	9,022.17	5.00
2 至 3 年	48,422.46	4,842.25	10.00
3 至 4 年	6,372.20	3,186.10	50.00
合计	4,413,731.63	58,835.45	

(续)

账龄	年初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,633,157.17	26,331.58	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	2,749,814.69	34,278.86	

(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 24,056.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
满洲里昊屹进出口贸易有限公司	1,085,935.00	24.60	10,859.35
北京元隆信德商贸有限公司	217,413.75	4.93	2,174.14
禹城市农丰化肥有限公司	198,562.76	4.50	1,985.63
莱州中化化肥经销处	188,669.43	4.27	1,886.69
青岛嘉和农资有限公司	144,720.73	3.28	1,447.21
合计	1,835,301.67	41.58	18,353.02

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,516,296.33	95.07	10,045,615.57	95.51
1 至 2 年	796,976.63	4.09	431,043.25	4.10
2 至 3 年	151,718.79	0.78	40,717.17	0.39
3 年以上	11,617.17	0.06		
合计	19,476,608.92	100.00	10,517,375.99	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
山东圣德源肥业有限公司	9,404,966.26	48.29	1 年以内	未到货
寿光冠东蔬菜专业合作社	4,450,543.87	22.85	1 年以内	未到货
聊城鲁西化工农资连锁有限公司	932,330.49	4.79	1 年以内	未到货
天脊煤化工集团股份有限公司潍坊销售分公司	876,120.49	4.5	1 年以内	未到货

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例（%）	账龄	未结算原因
山东联盟化工股份有限公司	638,940.00	3.28	1 年以内	未到货
合计	16,302,901.11	83.71		

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	1,425,023.75	100.00	40,470.60	2.84	1,384,553.15
其中：账龄组合	1,425,023.75	100.00	40,470.60	2.84	1,384,553.15
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	1,425,023.75	100.00	40,470.60	2.84	1,384,553.15

（续）

类别	年初余额				
	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	1,765,139.20	100.00	31,460.97	1.78	1,733,678.23
其中：账龄组合	1,127,139.20	63.86	31,460.97	2.79	1,095,678.23
关联方组合	638,000.00	36.14			638,000.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	1,765,139.20	100.00	31,460.97	1.78	1,733,678.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1, 292, 201. 79	12, 922. 02	1. 00
1 至 2 年	62, 000. 00	3, 100. 00	5. 00
2 至 3 年	28, 156. 00	2, 815. 60	10. 00
3 至 4 年	41, 665. 96	20, 832. 98	50. 00
4 至 5 年	1, 000. 00	800. 00	80. 00
合计	1, 425, 023. 75	40, 470. 60	

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	886, 057. 24	8, 860. 57	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	1, 127, 139. 20	31, 460. 97	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 9,009.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

款项性质		期末账面余额	年初账面余额
保证金		1, 161, 896. 00	967, 213. 24
备用金		58, 561. 54	
非关联单位往来		149, 053. 40	159, 925. 96
关联方资金拆借			638, 000. 00
代垫款项		55, 512. 81	
合计		1, 425, 023. 75	1, 765, 139. 20

单位名称	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（%）	坏账准备期末余额
中联恒顺商贸有限公司	保证金	1, 000, 000. 00	1 年以内	71. 26	10, 000. 00
山东永浩生物工程有限公司	往来款	70, 000. 00	1 年以内	4. 99	7, 000. 00
淘宝天猫商城	保证金	65, 000. 00	1 年以内	4. 63	6, 500. 00
江苏京东信息技术有限公司	保证金	50, 000. 00	1 至 2 年	3. 56	5, 000. 00
烟台振华超市幸福广场店	保证金	14, 356. 00	2 至 3 年	1. 02	1, 435. 60

单位名称	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（%）	坏账准备期末余额
合计	—	1,199,356.00	—	85.46	29,935.60

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,477,295.46		3,477,295.46
库存商品	12,491,581.85	717,933.16	11,773,648.69
发出商品	17,861.20		17,861.20
自制半成品	1,406.73		1,406.73
消耗性生物资产	359,358.76		359,358.76
委托加工物资	112,389.38		112,389.38
合计	16,459,893.38	717,933.16	15,741,960.22

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,741,795.08		2,741,795.08
库存商品	14,224,003.39	263,131.78	13,960,871.61
发出商品	27,721.75		27,721.75
自制半成品	11,407.57		11,407.57
消耗性生物资产	626,015.04		626,015.04
委托加工物资			
合计	17,630,942.83	263,131.78	17,367,811.05

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	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	717,933.16		263,131.78		717,933.16
合计	263,131.78	717,933.16		263,131.78		717,933.16

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税	58,739.63	39,290.94
待摊费用	118,533.27	114,774.31
留抵税额	19,167.78	
合计	196,440.68	154,065.25

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
其他						
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

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	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					—	

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,260,000.00	3,296,020.00	4,556,020.00
2、本期增加金额			
(1) 外购			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,260,000.00	3,296,020.00	4,556,020.00
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	330,907.50	171,413.57	502,321.07
2、本期增加金额	60,480.00	59,307.83	119,787.83
(1) 计提或摊销	60,480.00	59,307.83	119,787.83
3、本期减少金额			
(1) 处置			

4、期末余额	391,387.50	230,721.40	622,108.90
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	868,612.50	3,065,298.60	3,933,911.10
2、年初账面价值	929,092.50	3,124,606.43	4,053,698.93

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北厂仓库	868,612.50	尚未办理
合 计	868,612.50	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	33,576,784.99	7,472,000.10	2,071,032.02	483,897.56	43,603,714.67
2、本期增加金额		4,920.00			4,920.00
(1) 购置		4,920.00			4,920.00
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		324,790.00		12,280.00	337,070.00
(1) 处置或报废		324,790.00		12,280.00	337,070.00
4、期末余额	33,576,784.99	7,152,130.10	2,071,032.02	471,617.56	43,271,564.67
二、累计折旧					
1、年初余额	2,707,910.84	3,035,402.33	1,747,149.92	404,293.21	7,894,756.30
2、本期增加金额	1,587,932.03	705,236.68	92,999.23	21,968.08	2,408,136.02
(1) 计提	1,587,932.03	705,236.68	92,999.23	21,968.08	2,408,136.02
3、本期减少金额		171,065.54		11,666.00	182,731.54
(1) 处置或报废		171,065.54		11,666.00	182,731.54
4、期末余额	4,295,842.87	3,569,573.47	1,840,149.15	414,595.29	10,120,160.78

三、减值准备					
1、年初余额					
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	29,280,942.12	3,582,556.63	230,882.87	57,022.27	33,151,403.89
2、年初账面价值	30,868,874.15	4,436,597.77	323,882.10	79,604.35	35,708,958.37

注：房屋及建筑物中对外担保抵押资产原值为 9,116,025.75 元，净值 7,383,980.82 元。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,554,395.00	67,500.00	15,000.00	157,539.62	5,794,434.62
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	5,554,395.00	67,500.00	15,000.00	157,539.62	5,794,434.62
二、累计摊销					
1、年初余额	315,801.93	38,250.00	4,500.00	58,338.41	416,890.34
2、本期增加金额	111,459.84	13,500.00	750.00	17,440.21	143,150.05
(1) 计提	111,459.84	13,500.00	750	17440.21	143,150.05
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	427,261.77	51,750.00	5,250.00	75,778.62	560,040.39
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					

3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,127,133.23	15,750.00	9,750.00	81,761.00	5,234,394.23
2、年初账面价值	5,238,593.07	29,250.00	10,500.00	99,201.21	5,377,544.28

注：土地使用权中对外担保抵押资产原值为 5,554,395.00 元，净值为 5,127,133.23 元。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
杨营基地拱棚薄膜	48,747.50		39,830.50		8,917.00
杨营基地棉被摊销		90,404.00	753.37		89,650.63
合计	48,747.50	90,404.00	40,583.87		98,567.63

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	757,418.79	189,354.70	291,888.08	72,972.02
合计	757,418.79	189,354.70	291,888.08	72,972.02

13、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付股权款		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

14、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：保证借款保证人为山东东方誉源现代农业集团有限责任公司、利丰农业发展股份有限公司。

（2）本期末已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 3,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
山东寿光农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	4.5675%	164 天	6.8513%
合计	3,000,000.00	—	—	—

如：由于山东金利丰生物科技股份有限公司资金周转困难，山东金利丰生物科技股份有限公司向山东寿光农村商业银行借款人民币 300.00 万元已逾期未还。

15、应付账款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	2,693,163.48	6,799,182.93
合计	2,693,163.48	6,799,182.93

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,610,409.56	59.80	6,600,436.94	97.08
1 至 2 年	927,520.42	34.44	40,978.49	0.60
2 至 3 年	606.00	0.02	128,341.95	1.89
3 至 4 年	128,341.95	4.77	26,005.55	0.38
4 至 5 年	25,665.55	0.95	2,800.00	0.04
5 年以上	620.00	0.02	620.00	0.01
合计	2,693,163.48	100.00	6,799,182.93	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东聊城鲁西化工销售有限公司	663,708.09	尚未结算
青州昌宏彩印有限公司	72,760.83	尚未结算
青州市昊德工贸有限公司	57,500.00	尚未结算
寿光市鑫淼物资中心	52,000.00	尚未结算
吴国霞	44,842.50	尚未结算
合计	890,811.42	

16、预收款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	5,540,900.88	9,854,559.13
合计	5,540,900.88	9,854,559.13

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,332,694.03	96.24	9,632,725.27	97.75
1 至 2 年	139,616.13	2.52	221,833.86	2.25
2 至 3 年	68,590.72	1.24		
合计	5,540,900.88	100.00	9,854,559.13	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈伟鹏	52,432.00	未发货
韩文渊	27,031.20	未发货
禹城市农丰化肥有限公司	24,466.00	未发货
广西强茂化肥有限公司	23,752.00	未发货
山东省烟台市果品公司	22,408.00	未发货
合计	150,089.20	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,481,138.77	9,256,388.07	6,860,350.39	3,877,176.45
二、离职后福利-设定提存计划		477,164.39	477,164.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,481,138.77	9,733,552.46	7,337,514.78	3,877,176.45

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	929,194.46	8,525,323.23	6,289,887.32	3,164,630.37
2、职工福利费		30,025.80	30,025.80	
3、社会保险费		255,330.44	255,330.44	
其中：医疗保险费		216,663.56	216,663.56	
工伤保险费		18,894.99	18,894.99	
生育保险费		19,771.88	19,771.88	
4、住房公积金	5,534.40	245,693.67	245,693.67	5,534.40

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	546,409.91	200,014.93	39,413.16	707,011.68
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,481,138.77	9,256,388.07	6,860,350.39	3,877,176.45

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		455,498.03	455,498.03	
2、失业保险费		21,666.36	21,666.36	
3、企业年金缴费				
合计		477,164.39	477,164.39	

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	288,634.20	163,538.78
营业税	5,500.00	5,500.00
企业所得税	962,436.19	902,919.00
个人所得税	2,223.39	1,157.99
城市建设维护税	20,100.06	10,798.22
教育费附加	8,614.32	4,627.82
地方教育税金	5,742.87	3,085.21
水利基金	2,029.25	1,542.58
印花税	11,780.24	17,911.96
房产税	306,291.84	164,291.60
土地使用税	96,706.35	39,526.35
合计	1,710,058.71	1,314,899.51

19、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	93,634.43	
合计	93,634.43	

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
山东寿光农村商业银行股份有限公司	93,634.43	

合计	93,634.43
----	-----------

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	29,800.21	29,800.21
报销未付款	378,604.86	641,854.91
非关联方往来	182,357.00	469,457.00
其他	54,532.47	41,137.47
合计	645,294.54	1,182,249.59

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	356,224.42	55.20	1,017,896.98	86.10
1 至 2 年	256,524.85	39.75	26,834.59	2.27
2 至 3 年	6,800.00	1.05	11,255.29	0.95
3 至 4 年	34.80	0.01	26,199.50	2.22
4 至 5 年	2,447.24	0.38	50,863.23	4.30
5 年以上	23,263.23	3.61	49,200.00	4.16
合计	645,294.54	100.00	1,182,249.59	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东千慧知识产权代理有限公司	100,000.00	尚未结算
夏玉军	100,000.00	尚未结算
张畔东	30,000.00	尚未结算
王华祥	14,681.07	尚未结算
合计	244,681.07	

21、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	5,980,000.00	5,980,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	5,980,000.00	5,980,000.00

注：2016 年 12 月 30 日，金利丰与潍坊银行股份有限公司签订编号为 2016 年 1230 第 0042 号的流动资金借款合同，借款金额 598 万元人民币，借款期限 36 个月，利率为 6.00%，

利息按月支付。担保方式为保证，保证人为潍坊兄弟化工有限公司。

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,800,000.00						51,800,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,907,100.97		9,213,820.75	693,280.22
合计	9,907,100.97		9,213,820.75	693,280.22

注：本年减少资本公积的情况如下：

①本年因同一控制下合并金利丰生物科技，追溯调整前期合并财务报表，将金利丰生物科技期初账面净资产中本公司享有份额 7,924,547.33 元调增资本公积，本年予以还原，调减资本公积 7,924,547.33 元。②同一控制下企业合并应根据相对于最终控制方合并报表中的净资产的账面价值确定长期股权投资初始投资成本，付出对价的公允价值与初始投资成本之间的差额依次调减资本公积与留存收益，合并日调减资本公积 1,289,273.42 元。

24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	632,813.05	75,951.05	409,697.87	299,066.23
任意盈余公积	92,797.58	31,315.50	92,797.58	31,315.50
合计	725,610.63	107,266.55	502,495.45	330,381.73

注：（1）本期盈余公积减少情况如下：

本年因同一控制下合并金利丰生物科技，长期股权投资的初始投资成本与付出对价的公允价值之间的差额依次调减资本公积与留存收益，合并日调减盈余公积 502,495.45 元。

（2）同一控制下企业合并应调整合并前归属于本公司的留存收益，追溯调整期初合并财务报表，调增盈余公积 223,115.18 元。

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	13,620,891.12	6,075,162.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		372,982.78
调整后期初未分配利润	13,620,891.12	6,448,145.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,772,033.22	7,722,268.61
加：同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		-298,567.86

项目	本期金额	上期金额
加：同一控制下合并日对初始投资成本调整冲减未分配利润	-2,283,683.80	
减：提取法定盈余公积	75,951.05	216,696.83
提取任意盈余公积	31,315.50	34,258.05
期末未分配利润	24,001,973.99	13,620,891.12

注：本公司调整期初未分配利润共计 266,785.68 元，其中：由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 266,785.68 元。

26、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,478,186.67	155,370,643.14	121,897,819.72	99,888,906.64
其他业务	156,934.65	48,836.85	182,842.58	101,158.41
合计	194,635,121.32	155,419,479.99	122,080,662.30	99,990,065.05

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
化肥	69,724,882.49	62,449,286.37	70,242,313.82	61,709,240.22
农药	10,128,750.46	8,978,009.08	10,086,549.42	8,279,104.37
蔬菜	108,914,075.72	79,060,333.36	41,568,956.48	29,900,562.05
种苗	5,710,478.00	4,883,014.33		
合计	194,478,186.67	155,370,643.14	121,897,819.72	99,888,906.64

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	25,536.82	7,450.80
教育费附加	10,944.36	3,193.19
地方教育费附加	7,296.25	2,128.78
地方水利建设基金	2077.6	1064.37
房产税	147,292.24	120,240.98
印花税	60,899.88	32,938.48
土地使用税	215,285.40	105,403.61
合计	469,332.55	272,420.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费	8,668,549.30	3,297,089.23
职工薪酬	5,322,984.34	4,298,615.57
包装费	3,829,967.00	1,022,378.00
车辆费用	668,781.31	537,973.15
超市费用	464,241.50	271,474.22
租赁及仓储费	239,380.00	268,856.32
广告宣传费	355,938.73	522,947.54
办公费	74,026.12	189,514.16
折旧及摊销	136,223.60	143,951.98
差旅费	391,281.62	361,109.70
通讯费	36,372.56	45,028.43
业务招待费	46,243.80	53,369.35
检验认证费	54,630.00	17,640.00
会议费	92,435.18	
咨询服务费	180,120.00	
促销费用	49,030.42	
其他	127,891.95	69,590.79
合计	20,738,097.43	11,099,538.44

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,902,031.07	2,059,673.62
折旧及摊销	609,282.66	677,022.68
咨询费	404,617.01	317,452.84
办公费	298,476.80	245,947.10
修理费用	57,392.89	72,159.26
车辆行驶费	53,447.89	55,915.89
差旅费	19,505.71	34,439.71
检验费		17,950.00
通讯费	13,087.57	12,107.36
税金		64,203.84
招待费	7,584.34	8,292.50
研发费用	22,683.35	6,235.71
房租物业费	28,200.00	
其他	42,741.65	50,848.13

合计	4,459,050.94	3,622,248.64
----	--------------	--------------

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	524,976.96	632,922.01
减：利息收入	179,259.53	1,922,165.28
手续费	70,029.51	128,477.91
合计	415,746.94	-1,160,765.36

31、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	33,566.22	19,756.13
存货跌价损失	454,801.38	166,456.42
合计	488,367.60	186,212.55

32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-151,086.77	-45,302.33	-151,086.77
其中：固定资产处置收益	-151,086.77	-45,302.33	-151,086.77
非货币性资产交换收益			
合计	-151,086.77	-45,302.33	-151,086.77

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	321,515.00	373,245.00	344,735.30
其他	61,906.64	136,747.59	38,686.34
合计	383,421.64	509,992.59	383,421.64

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
化肥补贴款		373,245.00	与收益相关
失业补贴	8,934.00		与收益相关
旅游示范项目奖励	212,081.00		与收益相关
科技创新政策奖励	100,000.00		与收益相关
专利补贴	500.00		与收益相关
合计	321,515.00	373,245.00	

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出	10,000.00	45,000.00	10,000.00
其他	519.10		519.10
合计	10,519.10	45,000.00	10,519.10

35、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	381,425.20	715,260.92
递延所得税费用	-116,382.68	5,010.81
合计	265,042.52	720,271.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	11,866,861.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,966,715.41
子公司适用不同税率的影响	-3,186,729.50
合并抵消导致的所得税的影响	104,961.49
调整以前期间所得税的影响	8,820.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,289.00
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	368,985.76
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	265,042.52

36、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	172,079.53	1,922,165.28
政府补助	344,735.30	
采购退款	7,544,419.89	
往来款	19,373,408.95	3,126,992.43
营业外收入		434,453.56

项目	本期金额	上期金额
合计	27,434,643.67	5,483,611.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
各项费用	16,526,052.64	8,135,408.98
单位往来	12,461,489.18	3,181,207.62
合计	28,987,541.82	11,316,616.60

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	12,601,819.12	7,770,361.30
加：资产减值准备	488,367.60	186,212.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,408,136.02	2,103,721.80
无形资产摊销	143,150.05	203,857.29
长期待摊费用摊销	40,583.87	203,382.23
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）		29,678.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		15,623.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	524,976.96	632,922.01
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）	-116,382.68	5,010.81
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）	1,625,850.83	5,756,174.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,310,463.31	9,511,114.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,883,174.03	-9,031,012.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	522,864.43	17,387,046.48

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,140,702.35	17,622,757.92
减：现金的期初余额	17,622,757.92	28,578,796.38
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	517,944.43	-10,956,038.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,140,702.35	17,622,757.92
其中：库存现金	11,894.46	40,307.83
可随时用于支付的银行存款	17,956,380.49	17,055,323.56
可随时用于支付的其他货币资金	172,427.40	527,126.53
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	18,140,702.35	17,622,757.92
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		

七、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

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
山东金利丰生物科技股份有限公司	80.00	同受控股股东控制	2017.5.17	股东会决议、投资款支付、实施控制

(续)

被合并方名称	合并当年期初至合并日被合并方的收入	合并当年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	3,644,375.97	-487,662.77	4,176,930.93	-323,267.72

(2) 合并成本

合并成本	山东金利丰生物科技股份有限公司
— 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

项目	山东金利丰生物科技股份有限公司	
	合并日	上期年末
资产：		
货币资金	22,020.26	941,309.22
应收款项	526,417.03	2,773,592.68
存货	2,448,651.79	2,271,741.01
其他流动资产		39,290.94
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：		
借款	8,980,000.00	8,980,000.00
应付款项	968,675.84	3,801,401.94
应付职工薪酬	417,832.99	302,192.51
应交税费	11,815.25	138,316.31
净资产	9,905,684.16	10,593,849.59
减：少数股东权益	1,981,136.83	2,118,769.92
取得的净资产	7,924,547.33	8,475,079.67

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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	
山东东方誉源生物工程有限公司	寿光市	寿光市	生产销售化肥	100.00		投资设立
寿光市爱家农业发展有限公司	寿光市	寿光市	生产销售蔬菜	100.00		投资设立

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	寿光市	寿光市	生产销售化肥	80.00		外购

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为李雨泽。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
山东东方誉源现代农业集团有限责任公司	持有本公司 32.18%股份的股东
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	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	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
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	持有本公司 40.80%股份的股东
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、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
公司			
寿光富邦房地产开发有限公司	购房款		3,000,000.00
山东圣德源肥业有限公司	采购货物	21,863,957.77	
合计		23,375,112.69	3,138,160.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
寿光市农圣庄园农业发展有限公司	销售货物		3,982.30
山东圣德源肥业有限公司	销售货物	87,300.00	
林君凤	销售货物	594,110.50	241,400.85
牟会卿	销售货物	232,524.50	295,143.90
合计		913,935.00	540,527.05

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	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	248,380.00	248,380.00
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	101,200.00	101,200.00
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	160,000.00	160,000.00

(2) 关联方物流配送

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	342,060.60	402,729.80
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		21,815.00
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

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
山东圣德源肥业有限公司	9,404,966.26			
合计	9,404,966.26			

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
预收款项:		
牟会卿	15,060.87	9,497.87
林君凤	4,498.00	111,602.00
合计	19,558.87	121,099.87

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司需要披露的对外担保情况如下：

被担保单位	担保方式	担保金额	担保期限
山东圣龙钢结构有限公司	抵押	6,850,000.00	2014.6.6-2017.6.5
山东圣龙钢结构有限公司	抵押	6,150,000.00	2014.6.6-2017.6.5
合 计		13,000,000.00	

截至 2018 年 4 月 26 日，以上两笔担保借款尚未偿还，本公司有被承担担保责任的风险。

注：抵押资产类别详见附注六、9 及附注六、10

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项

十一、资产负债表日后事项

本公司于 2018 年 1 月 31 日召开股东大会审议通过山东东方誉源农资连锁股份有限公司的股票发行方案，公告编号为 2018-003 号，本次股票发行方案拟定向增发股票 200 万股，募集资金 1200 万元。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

十三、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

类别	期末余额				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,588,807.29	100.00	16,492.72	1.04	1,572,314.57

其中：账龄组合	1,588,807.29	100.00	16,492.72	1.04	1,572,314.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,588,807.29	100.00	16,492.72	1.04	1,572,314.57

(续)

类别	年初余额				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	781,129.84	100.00	7,973.71	1.02	773,156.13
其中：账龄组合	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款项					
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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,575,172.29	15,751.72	1.00
1 至 2 年	12,450.00	622.50	5.00
2 至 3 年	1,185.00	118.50	10.00
合计	1,588,807.29	16,492.72	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	777,670.04	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	781,129.84	7,973.71	

(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 8,519.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
寿光市农业局	110,675.00	6.97	1,106.75
青岛嘉和农资有限公司	144,720.73	9.11	1,447.21
莱州中化化肥经销处	188,669.43	11.87	1,886.69
兰陵县大仲村供销社	109,365.90	6.88	1,093.66
禹城市农丰化肥有限公司	198,562.76	12.50	1,985.63
合计	751,993.82	47.33	7,519.94

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	2,102,110.23	100.00	22,992.91	1.09	2,079,117.32
其中：账龄组合	144,458.93	6.87	22,992.91	15.92	121,466.02
关联方组合	1,957,651.30	93.13			1,957,651.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,102,110.23	100.00	22,992.91	1.09	2,079,117.32

(续)

类别	年初余额				
	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	3,782,377.26	100.00	20,782.60	0.55	3,761,594.66
其中：账龄组合	224,725.96	5.94	20,782.60	9.25	203,943.36
关联方组合	3,557,651.30	94.06			3,557,651.30
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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	97,992.97	979.93	1.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年	3,800.00	380.00	10.00
3 至 4 年	41,665.96	20,832.98	50.00
4 至 5 年	1,000.00	800.00	80.00
合计	144,458.93	22,992.91	

（续）

账龄	年初余额		
	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 至 4 年	1,000.00	500.00	50.00
合计	224,725.96	20,782.60	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 2,210.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	10,540.00	13,800.00
代垫款项	95,490.45	210,925.96
备用金	15,872.48	
关联方资金拆借	1,957,651.30	3,557,651.30
非关联方往来	22,556.00	
合计	2,102,110.23	3,782,377.26

（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（%）	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
寿光市爱家农业发展有限公司	资金拆借	1,957,651.30	2年以内	93.13	
北京滢纳文化传媒有限公司	非关联方往来	12,000.00	1年以内	0.57	120.00
山东联盟物流有限公司	非关联方往来	9,716.00	1年以内	0.46	97.16
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至2年	0.32	337.00
安晓玲	备用金	6,000.00	1年以内	0.29	60.00
合计	—	1,992,107.30	—	94.77	614.16

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	21,449,973.53		21,449,973.53	13,525,426.20		13,525,426.20
合计	21,449,973.53		21,449,973.53	13,525,426.20		13,525,426.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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		7,924,547.33		7,924,547.33		
合计	13,525,426.20	7,924,547.33		21,449,973.53		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,791,455.53	62,648,765.15	66,602,262.23	60,946,905.01
其他业务				
合计	68,791,455.53	62,648,765.15	66,602,262.23	60,946,905.01

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-151,086.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	321,515.00	
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	-487,662.77	
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	51,387.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-265,847.00	
所得税影响额	-66,461.75	
少数股东权益影响额（税后）	-12,441.69	
合计	-186,943.56	

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	16.28	0.246	0.246
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.52	0.250	0.250

山东东方誉源农资连锁股份有限公司

2018年4月23日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会办公室