



# 金牌股份

NEEQ:831109

## 威海金牌生物科技股份有限公司

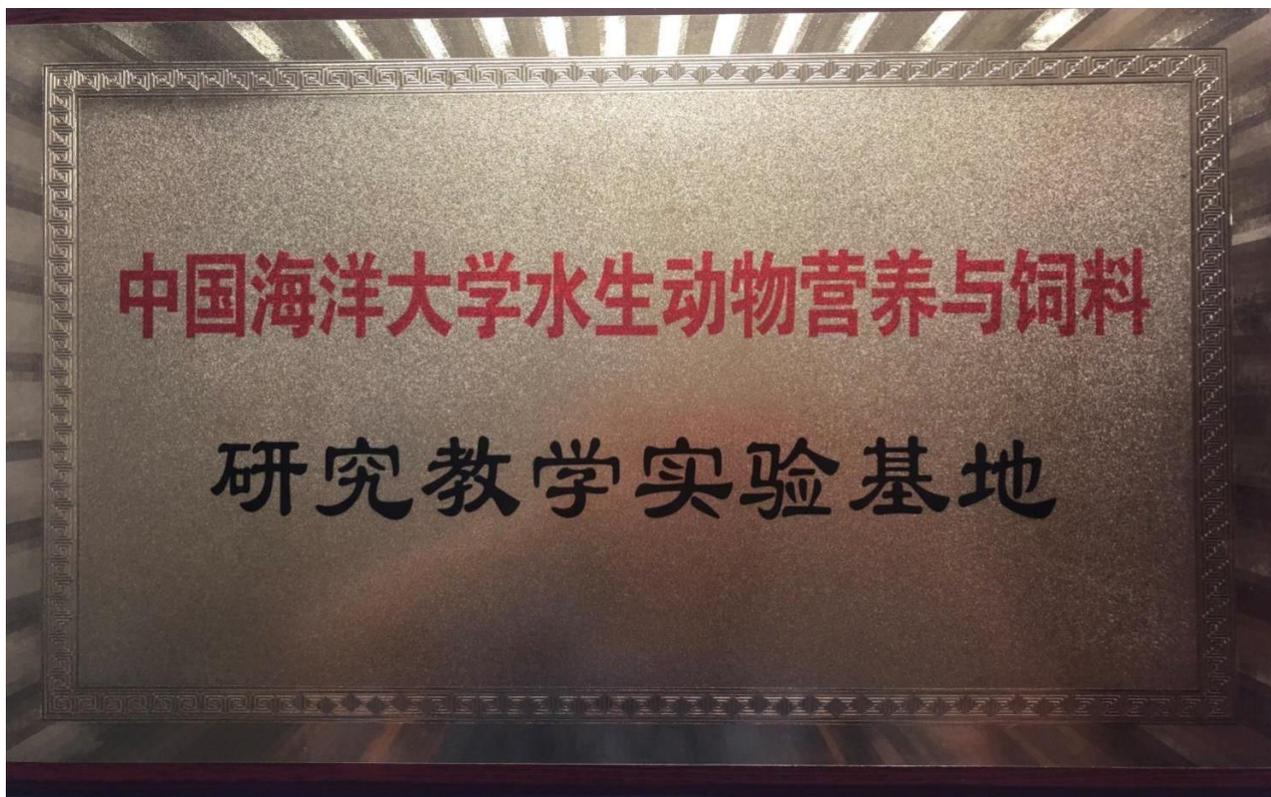
( Weihai gold medal biological technology Co., Ltd. )



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年5月14日，金牌股份与中国海洋大学关于《山东省海珍品饲料工程技术研究中心》项目签订了技术合作合同，将进一步提升企业技术创新能力。

## 目 录

声明与提示 .....	2
第一节 公司概况 .....	3
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	7
第四节 重要事项 .....	10
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	28

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金牌股份	指	威海金牌生物科技股份有限公司
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
董事会	指	威海金牌生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	威海金牌生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	威海金牌生物科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
公司章程	指	《威海金牌生物科技股份有限公司公司章程》
三会	指	威海金牌生物科技股份有限公司股东大会、董事会及监事会
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
子公司、威海金品源	指	威海金品源生物科技有限公司

## 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。

公司负责人郭继春、主管会计工作负责人闫丽敏及会计机构负责人（会计主管人员）闫丽敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	威海金牌生物科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告 2、 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	威海金牌生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai gold medal biological technology Co., Ltd.
证券简称	金牌股份
证券代码	831109
法定代表人	杨德福
办公地址	威海市乳山市经济开发区海运街 9 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	闫丽敏
是否通过董秘资格考试	否
电话	0631-6688698
传真	0631-6688699
电子邮箱	yanlimin122@126.com
公司网址	http://www.haishensl.com
联系地址及邮政编码	威海市乳山市经济开发区海运街 9 号，邮政编码：264500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	威海金牌生物科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 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	2005-05-19
挂牌时间	2014-08-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-农副食品加工业-饲料加工-动物源性饲料的生产活动(C1320)
主要产品与服务项目	海参、鲍鱼、畜禽、海珍品的浓缩、配合饲料的加工与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	杨德福
实际控制人及其一致行动人	杨德福

### 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	913710007774225792	否
注册地址	威海市乳山市经济开发区海运街 9 号	否

注册资本（元）	20,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	14,772,623.00	14,770,820.99	0.01%
毛利率	21.48%	22.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,846,294.91	-2,121,792.69	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,695,580.45	-3,314,580.35	-
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）	-24.52%	-14.42%	-
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）	-31.83%	-19.52%	-
基本每股收益	-0.14	-0.12	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,399,747.85	49,562,178.93	-6.38%
负债总计	36,129,931.68	36,421,405.16	-0.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,186,152.16	13,032,447.07	-21.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.65	-21.54%
资产负债率（母公司）	74.88%	70.90%	-
资产负债率（合并）	77.87%	73.49%	-
流动比率	0.45	0.27	-
利息保障倍数	-2.51	-3.35	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,093,292.26	-2,646,354.84	-141.31%
应收账款周转率	20.24	6.21	-
存货周转率	2.71	1.88	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.38%	-10.36%	-

营业收入增长率	0.01%	-8.07%	-
净利润增长率	-	-	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司属于农副食品加工业的海珍品饲料生产商，公司自成立以来一直高度重视产品的研发，拥有 12 项发明专利，现已应用于各种产品的设计和生产中，更好的满足了客户要求的高品质海珍品饲料与优质服务。公司采取以经销模式为主的方式来向市场销售海珍品饲料，并通过稳定、通畅的销售渠道实现公司产品的销售，已经与经销商形成了较好的合作关系；另外，与部分规模较大的公司客户采用直营销售模式。公司的收入主要来源于海参、鲍鱼、畜禽等海珍品饲料的销售。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司通过完善组织结构、健全管理制度、优化管理模式，不断提升管控水平。在核心技术研发、市场开拓、团队建设等方面获得较大提升。

##### 1、公司的财务状况

报告期内，公司的总资产为 46,399,747.85 元，同比减少 6.38%，减少的主要原因为存货减少所致。负债总额为 36,129,931.68 元，同比减少 0.80%；归属于挂牌公司的股东的净资产为 10,186,152.16 元，同比减少 21.84%，减少的主要原因为本期经营出现亏损，公司总体财务状况有所下降。

##### 2、公司的经营情况

报告期内，公司实现营业收入 14,772,623.00 元，较上年同期增加 0.01%，与上期基本持平。

##### 3、公司的现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,093,292.26 元，同比增加 3,739,647.10 元，主要是暂付往来款项减少所致。投资活动产生的现金净流出 729,692.37 元，比上年同期减少了 50,150.29 元。筹资活动产生的现金流量净额为-821,804.41 元，比上年同期减少了 4,518,105.12 元，主要是因为上期收到农商银行 3,500,000.00 元贷款所致。

#### 三、 风险与价值

##### 1、行业周期性波动的风险

一方面，国家宏观经济呈现低迷，消费者的消费能力和意愿下降，海珍品的消费数量也会下滑。另一方面，国家“禁止公款吃喝”、“提倡光盘行动”等措施也会对高端餐饮行业造成一定影响。

**应对措施：**

针对报告期内出现的行业周期性波动风险，公司主要采取以下措施应对：(1)进一步提升产品品质，扩大产品竞争优势；(2)加大市场开拓力度，进一步筛选优质客户，扩大市场占有率；(3)减员增效，强练内功，提升管控水平；(4)加大研发力度，积极研发、生产适应市场需要的产品。

## 2、公司以自然人经销商为主要销售模式的风险

由于下游自然人经销商抵抗风险较公司经销商较弱，有可能因个人经销商流失或其营销能力下降导致公司业绩下滑。

**应对措施：**

针对这种风险，公司准备下一步多开发公司性质的客户，开展直供业务。

## 3、公司向自然人采购的风险

公司向自然人采购原料，尽管采取了延期付款、当场验收等方式保障自身权利，但由于自然人农户流动性较大、稳定性亦不如企业供应商，不排除因为自然人供应商的违约或者产品质量问题造成公司生产环节原材料供应的不稳定。

**应对措施：**

公司今后计划根据生产需要，尽量向公司性质的供应商采购，形成稳定的供货渠道。

## 4、存货减值风险

报告期公司存货占有一定比例，主要是由于公司的业务性质所决定的，存货占用了公司较多的营运资金，一定程度上降低了公司的运营效率。存在将来市场形势发生变化，将导致产品市场价格下滑，从而需要计提存货减值准备的可能。

**应对措施：**

加强采购、生产、销售的计划性，各部门协同一体化，实施零库存管理。

## 5、收入、毛利率和净利润下降的风险

报告期内，由于行业周期性波动，高端消费市场受国家政策影响很大，限制三公消费导致海产品销售收入减少，进而对海珍品饲料形成很大冲击，存在导致收入、毛利率和净利润下降的风险。

**应对措施：**

对外加大对海珍品饲料的宣传力度，提高海珍品饲料的市场占有率；同时积极布局猪饲料市场，增加新的利润增长点。对内继续加强内部控制，减少不必要的浪费。

#### 四、 企业社会责任

公司在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，积极参加市、区政府组织的扶贫救济活动。诚信经营，自觉履行纳税义务。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (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
山东金牌畜禽实业有限公司	18,800,000.00	1 年	保证	连带	是	是
总计	18,800,000.00	-	-	-	-	-

#### 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）	18,800,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	18,800,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	13,665,091.92

**清偿和违规担保情况：**

无

**(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	4,000,000.00	312,966.30
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	4,000,000.00	312,966.30

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
杨德福	资金拆借	500,000.00	是	2018-07-18	2018-011
杨德福	借款担保	19,000,000.00	是	2018-07-18	2018-011
合计		19,500,000.00			

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、为补充公司流动资金，支持公司更好发展，公司股东杨德福向公司提供借款 500,000.00 元。根据借款协议约定，无需支付利息费用，因此不会影响公司持续经营。

2、为补充公司流动资金，支持公司更好发展，2018 年 4 月 23 日，本公司与农商银行乳山支行签订了编号为乳农商流借字 2018 年第 94 号的人民币借款合同，借款金额为 19,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 4 月 23 日至 2021 年 4 月 22 日。同日，杨德福同农商银行乳山支行签订了保证合同，承诺对编号为乳农商流借字 2018 年第 94 号的人民币借款合同项下的借款提供不可撤销的连带责任担保。以上合同项下的贷款，截至本年度报告批准报出日公司尚未到还款时间。

**(四) 承诺事项的履行情况**

为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东均签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为。

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，上述各方均履行了相应承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	15,350,850.33	33.08%	从乳山市农商银行取得借款
无形资产	抵押	8,824,532.43	19.02%	从乳山市农商银行取得借款
总计	-	24,175,382.76	52.10%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	5,151,575	25.76%	-	5,151,575	25.76%
	其中：控股股东、实际控制人	2,688,650	13.45%	-	2,688,650	13.45%
	董事、监事、高管	4,143,175	20.72%	-	4,143,175	20.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,848,425	74.24%	-	14,848,425	74.24%
	其中：控股股东、实际控制人	8,065,950	40.33%	-	8,065,950	40.33%
	董事、监事、高管	12,429,525	62.15%	-	12,429,525	62.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						12

#### (二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨德福	10,754,600		10,754,600	53.77%	8,065,950	2,688,650
2	隋良悦	1,851,200		1,851,200	9.26%	1,388,400	462,800
3	卓德昶	1,586,700		1,586,700	7.93%	1,190,025	396,675
4	程贵良	1,234,100		1,234,100	6.17%	1,234,100	
5	刁春兰	1,184,800		1,184,800	5.92%	1,184,800	
合计		16,611,400	0	16,611,400	83.05%	13,063,275	3,548,125
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名或持股 10%及以上股东之间无关联关系。							

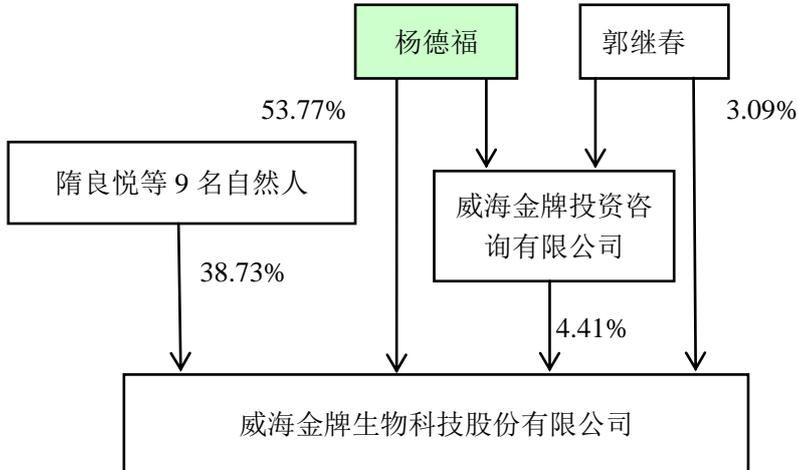
### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



截至本半年度报告签署日，杨德福直接持有公司股份 1,075.46 万股，占比 53.77%；通过威海金牌企业管理咨询有限公司间接控制公司股份 88.15 万股，占比 4.41%，为公司的控股股东、实际控制人。

杨德福，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，公司创始人及实际控制人，1985 年 6 月至 1990 年 7 月任莘县兽医站兽医院院长，1990 年 7 月至 1998 年 10 月任莘县畜禽总公司副总经理，1998 年 10 月至今任山东金牌畜禽实业有限公司董事长，2005 年 5 月起至今任本公司董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨德福	董事长	男	1964-10-01	硕士	2017.4.17-2020.4.16	否
刘德斌	董事、副总经理	男	1962-03-29	大专	2017.4.17-2020.4.16	是
王立军	董事、副总经理	男	1975-03-04	高中	2017.4.17-2020.4.16	是
卓德昶	监事	男	1961-08-07	大专	2017.4.17-2020.4.16	是
隋良悦	监事会主席	男	1946-07-31	高中	2017.4.17-2020.4.16	否
郭继春	董事、总经理	男	1970-06-23	大专	2017.4.17-2020.4.16	是
王典成	董事	男	1969-01-03	初中	2017.4.17-2020.4.16	否
张连涛	职工代表监事	男	1967-11-29	初中	2017.4.17-2020.4.16	是
闫丽敏	财务负责人、董事会秘书	女	1987-12-02	大专	2017.4.17-2020.4.16	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
杨德福	董事长	10,754,600		10,754,600	53.77%	
刘德斌	董事、副总经理	1,146,000		1,146,000	5.73%	
王立军	董事、副总经理	88,200		88,200	0.44%	
卓德昶	监事	1,586,700		1,586,700	7.93%	
隋良悦	监事会主席	1,851,200		1,851,200	9.26%	
郭继春	董事、总经理	617,100		617,100	3.09%	
王典成	董事	528,900		528,900	2.64%	
张连涛	职工代表监事					
闫丽敏	董事会秘书、财务负责人					
合计	-	16,572,700	0	16,572,700	82.86%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 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	10	10
生产人员	19	19
销售人员	38	35
技术人员	15	15
财务人员	3	3
员工总计	85	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	2	2
本科	7	6
专科	20	18
专科以下	55	54
员工总计	85	82

## 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：

## 1、薪酬政策

公司的薪酬政策结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求将直接体现公司的经营理念和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核，从而激励员工提高业绩。

2、培训

公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一，培训工作由人力资源主管部门负责组织，主要开展安全生产教育、企业文化、专业技术及管理知识的培训。

3、公司无承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、1	356,730.12	814,934.64
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		-	-
应收票据及应收账款	第八节、二、2	620,138.09	839,498.58
预付款项	第八节、二、3	374,695.03	19,629.27
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、二、4	76,514.42	54,537.64
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二、5	4,736,929.25	6,162,735.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、二、6	187,144.20	187,425.13
<b>流动资产合计</b>		<b>6,352,151.11</b>	<b>8,078,760.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、二、7	30,678,564.31	32,233,879.47
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、二、8	8,943,982.43	9,061,538.85
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节、二、9	-	-
其他非流动资产	第八节、二、10	425,050.00	188,000.00
<b>非流动资产合计</b>		40,047,596.74	41,483,418.32
<b>资产总计</b>		46,399,747.85	49,562,178.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	第八节、二、11	6,191,039.55	6,890,783.44
预收款项	第八节、二、12	193,170.02	256,309.22
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二、13	845,049.63	757,187.02
应交税费	第八节、二、14	131,454.56	129,890.37
其他应付款	第八节、二、15	3,264,949.64	2,618,843.98
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	第八节、二、16	3,500,000.00	19,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		14,125,663.40	29,653,014.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	第八节、二、17	19,000,000.00	3,500,000.00
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节、二、18	3,004,268.28	3,268,391.13
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		22,004,268.28	6,768,391.13
<b>负债合计</b>		36,129,931.68	36,421,405.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	第八节、二、19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二、20	16,112,325.74	16,112,325.74
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	第八节、二、21	-25,926,173.58	-23,079,878.67
归属于母公司所有者权益合计		10,186,152.16	13,032,447.07
少数股东权益		83,664.01	108,326.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,269,816.17</b>	<b>13,140,773.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>46,399,747.85</b>	<b>49,562,178.93</b>

法定代表人：杨德福

主管会计工作负责人：闫丽敏

会计机构负责人：闫丽敏

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		345,279.13	803,084.26
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		-	-
应收票据及应收账款	第八节、十六、1	620,138.09	839,498.58
预付款项		374,695.03	19,629.27
其他应收款	第八节、十六、2	383,826.04	361,849.26
存货		4,544,522.67	5,945,393.63
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		63,270.42	63,551.35
<b>流动资产合计</b>		<b>6,331,731.38</b>	<b>8,033,006.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、十六、3	1,950,000.00	1,950,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		29,938,956.16	31,441,507.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产		8,943,982.43	9,061,538.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		425,050.00	188,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,257,988.59</b>	<b>42,641,046.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,589,719.97</b>	<b>50,674,052.52</b>
<b>流动负债：</b>			
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		-	-
应付票据及应付账款		6,096,036.35	6,795,780.24
预收款项		193,170.02	256,309.22
应付职工薪酬		845,049.63	757,187.02
应交税费		131,365.90	129,801.71
其他应付款		2,864,949.64	2,218,843.98
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,500,000.00	19,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>13,630,571.54</b>	<b>29,157,922.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		19,000,000.00	3,500,000.00
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,004,268.28	3,268,391.13
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,004,268.28</b>	<b>6,768,391.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>35,634,839.82</b>	<b>35,926,313.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,998,497.24	15,998,497.24
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		-24,043,617.09	-21,250,758.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,954,880.15</b>	<b>14,747,739.22</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>47,589,719.97</b>	<b>50,674,052.52</b>

法定代表人：杨德福

主管会计工作负责人：闫丽敏

会计机构负责人：闫丽敏

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>14,772,623.00</b>	<b>14,770,820.99</b>
其中：营业收入	第八节、二、22	14,772,623.00	14,770,820.99
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>18,468,203.45</b>	<b>18,085,401.34</b>
其中：营业成本	第八节、二、22	11,598,951.63	11,493,511.99
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	第八节、二、23	241,739.38	238,550.38
销售费用	第八节、二、24	2,135,739.46	1,820,586.79
管理费用	第八节、二、25	1,673,572.09	1,782,808.91
研发费用	第八节、二、26	965,135.05	1,557,642.26
财务费用	第八节、二、27	825,750.45	708,758.42
资产减值损失	第八节、二、28	1,027,315.39	483,542.59
加：其他收益	第八节、二、29	264,122.85	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,431,457.60</b>	<b>-3,314,580.35</b>
加：营业外收入	第八节、二、30	560,500.00	866,160.36
减：营业外支出		-	-

<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-2,870,957.60	-2,448,419.99
减：所得税费用	第八节、二、31	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-2,870,957.60	-2,448,419.99
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		-2,870,957.60	-2,448,419.99
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-24,662.69	-326,627.30
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,846,294.91	-2,121,792.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-2,870,957.60	-2,448,419.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,846,294.91	-2,121,792.69
归属于少数股东的综合收益总额		-24,662.69	-326,627.30
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.14	-0.12
(二)稀释每股收益		-0.14	-0.12

法定代表人：杨德福

主管会计工作负责人：闫丽敏

会计机构负责人：闫丽敏

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、十六、4	14,772,623.00	14,770,820.99
减：营业成本	第八节、十六、4	11,598,951.63	11,493,511.99
税金及附加		241,739.38	238,550.38
销售费用		2,135,739.46	1,759,415.29
管理费用		1,620,808.09	1,638,732.62
研发费用		965,135.05	728,152.26
财务费用		825,351.06	707,656.60
其中：利息费用		817,385.54	709,299.16
利息收入		948.87	1,735.94
资产减值损失		1,027,315.39	485,062.41
加：其他收益		264,122.85	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,378,294.21	-2,280,260.56
加：营业外收入		560,500.00	866,160.36
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,817,794.21	-1,414,100.20
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,817,794.21	-1,414,100.20
（一）持续经营净利润		-2,817,794.21	-1,414,100.20
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,817,794.21</b>	<b>-1,414,100.20</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：杨德福

主管会计工作负责人：闫丽敏

会计机构负责人：闫丽敏

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,930,987.40	16,381,277.32
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、32	1,776,338.71	1,254,257.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,707,326.11</b>	<b>17,635,535.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,022,712.10	11,637,911.74
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		3,102,304.28	3,062,731.31
支付的各项税费		243,323.29	295,062.86
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、33	2,245,694.18	5,286,184.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,614,033.85</b>	<b>20,281,890.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,093,292.26</b>	<b>-2,646,354.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		729,692.37	779,842.66
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		729,692.37	779,842.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-729,692.37	-779,842.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	900,000.00
取得借款收到的现金		-	3,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	4,400,000.00
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		821,804.41	703,699.29
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		821,804.41	703,699.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-821,804.41	3,696,300.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-458,204.52	270,103.21
加：期初现金及现金等价物余额		814,934.64	218,171.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		356,730.12	488,274.46

法定代表人：杨德福

主管会计工作负责人：闫丽敏

会计机构负责人：闫丽敏

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,930,987.40	16,331,377.32
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,776,338.10	1,725,641.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,707,325.50	18,057,019.12
购买商品、接受劳务支付的现金		10,022,712.10	10,937,530.53
支付给职工以及为职工支付的现金		3,102,304.28	2,754,315.87
支付的各项税费		243,323.29	295,004.86
支付其他与经营活动有关的现金		2,245,294.18	4,799,176.69

<b>经营活动现金流出小计</b>		15,613,633.85	18,786,027.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,093,691.65	-729,008.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		729,692.37	689,831.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		729,692.37	1,789,831.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-729,692.37	-1,789,831.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	3,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	3,500,000.00
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		821,804.41	703,699.29
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		821,804.41	703,699.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-821,804.41	2,796,300.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-457,805.13	277,460.88
加：期初现金及现金等价物余额		803,084.26	171,051.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		345,279.13	448,512.62

法定代表人：杨德福

主管会计工作负责人：闫丽敏

会计机构负责人：闫丽敏

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八. 一. (二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

企业经营存在周期性特征

本公司生产的饲料主要供鲍鱼、海参等海珍品饲用，因此鲍鱼、海参的终端市场需求会影响到本公司产品的销量，继而影响公司的效益。一方面，国家宏观经济呈现下行，消费者的消费能力和意愿下降，海珍品的消费数量也会下滑。另一方面，国家“禁止公款吃喝”、“提倡光盘行动”等措施也会对高端餐饮行业造成一定影响。

### 二、 报表项目注释

#### 注释 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	53,029.41	41,384.76
银行存款	303,700.71	773,549.88
其他货币资金		
合计	356,730.12	814,934.64

货币资金本期比期初减少 458,204.52 元，减少比例 56.23%，主要原因系本期预付账款增加所致。

#### 注释 2、应收票据及应收账款

## 应收账款部分

## 1、应收账款分类披露

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	2,418,474.39	100.00	1,798,336.30	74.36	620,138.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,418,474.39	100.00	1,798,336.30	74.36	620,138.09

接上表

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	2,231,992.61	100.00	1,392,494.03	62.39	839,498.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,231,992.61	100.00	1,392,494.03	62.39	839,498.58

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	401,334.03	20,066.70	5.00
1 至 2 年	87,468.30	8,746.83	10.00
2 至 3 年	110,348.07	22,069.61	20.00
3 至 4 年	5,638.00	2,819.00	50.00
4 至 5 年	345,259.17	276,207.34	80.00
5 年以上	1,468,426.82	1,468,426.82	100.00
合计	2,418,474.39	1,798,336.30	74.36

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	268,047.55	13,402.38	5.00
1 至 2 年	125,376.07	12,537.61	10.00
2 至 3 年	24,883.00	4,976.60	20.00
3-4 年	345,259.17	172,629.58	50.00
4-5 年	1,397,394.82	1,117,915.86	80.00
5 年以上	71,032.00	71,032.00	100.00
合计	2,231,992.61	1,392,494.03	62.39

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	相应计提的坏账准备期末余额
姚锡镇	1,479,295.84	1 年以内、2-3 年、4-5 年、5 年以上	61.17	1,390,350.70
陈万顺	230,798.05	1-2 年、4-5 年	9.54	168,482.44
许博儒	129,747.00	1-2 年、5 年以上	5.36	128,847.00
獐子岛集团股份有限公司大连獐子岛鲍鱼育苗厂	119,300.00	1 年以内	4.93	5,965.00
烟台海益苗业有限公司	78,600.00	1 年以内	3.25	3,930.00
合计	2,037,740.89		84.26	1,697,575.14

3、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

4、本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 注释 3、预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	373,945.03	99.80	18,879.27	96.18
2-3 年	750.00	0.20	750.00	3.82
合计	374,695.03	100.00	19,629.27	100.00

2、按预付对象归集的期末余额的预付款情况：

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 367,220.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 98.01%。

3、预付账款本期比期初增加 355,065.76 元，增加比例 1808.86%，增加的主要原因系本期预付部分原料款。

#### 注释 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	80,541.49	100.00	4,027.07	5.00	76,514.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	80,541.49	100.00	4,027.07	5.00	76,514.42

接上表

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	57,408.04	100.00	2,870.40	5.00	54,537.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,408.04	100.00	2,870.40	5.00	54,537.64

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	80,541.49	4,027.07	5.00
合计	80,541.49	4,027.07	5.00

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	57,408.04	2,870.40	5.00
1 至 2 年			
合计	57,408.04	2,870.40	5.00

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	41,324.00	19,500.00
备用金	30,000.00	
代扣代缴款	9,217.49	37,908.04
合计	80,541.49	57,408.04

## 3、按欠款方归集的期末余额的其他应收款前五名情况：

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
王立军	备用金	30,000.00	1 年以内	37.25	1,500.00	是
新泰市恒质饲料机械有限公司	押金	21,500.00	1 年以内	26.69	1,075.00	否
威海恒誉润达专利代理事务所(普通合伙)	专利申请	16,680.00	1 年以内	20.71	834.00	否
代垫职工保险费	社保	9,217.49	1 年以内	11.44	460.87	否
烟台市芝罘区鸿昌服装厂	押金	2,424.00	1 年以内	3.01	121.20	否
合计		79,821.49		99.11	3,991.07	

## 4、本期末无涉及政府补助的应收款项

## 5、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 6、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、期末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，详见“十、5（5）关联方应收应付款项”。

8、其他应收款本期比期初增加 21,976.78 元，增加比例 40.30%，主要原因系本期备用金金额增加所致，此款于 2018 年 7 月 5 日归还公司。

**注释 5、存货**

## (1) 存货分类：

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	2,125,262.30	350,329.87	1,774,932.43
库存商品	947,507.88	194,562.19	752,945.69

自制半成品	2,218,061.84	175,164.94	2,042,896.90
包装物	166,154.23		166,154.23
合计	5,456,986.25	720,057.00	4,736,929.25
存货种类	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	2,610,049.35	207,730.22	2,402,319.13
库存商品	1,664,107.78	93,972.66	1,570,135.12
自制半成品	1,811,496.79	175,972.35	1,635,524.44
包装物	554,756.66		554,756.66
合计	6,640,410.58	477,675.23	6,162,735.35

## (2) 存货跌价准备:

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	转销	其他	
原材料	207,730.22	250,589.32			107,989.67		350,329.87
库存商品	93,972.66	194,562.19			93,972.66		194,562.19
自制半成品	175,972.35	175,164.94			175,972.35		175,164.94
合计	477,675.23	620,316.45			377,934.68		720,057.00

## 注释 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待抵扣税金	187,144.20	187,425.13	待抵扣增值税进项税额
合计	187,144.20	187,425.13	

## 注释 7、固定资产

## 1、分类情况列示如下:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	25,920,976.13	24,976,500.58	61,310.00	801,553.46	519,282.42	52,279,622.59
2.本期增加金额		152,600.00			2,600.00	155,200.00
(1) 购置		152,600.00			2,600.00	155,200.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						

处置或报废						
4.期末余额	25,920,976.13	25,129,100.58	61,310.00	801,553.46	521,882.42	52,434,822.59
二、累计折旧						
1.期初余额	6,518,426.25	12,288,078.76	40,602.17	730,455.27	468,180.67	20,045,743.12
2.本期增加金额	600,431.80	1,077,230.84	3,960.81	11,715.11	17,176.60	1,710,515.16
计提	600,431.80	1,077,230.84	3960.81	11,715.11	17,176.60	1,710,515.16
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.期末余额	7,118,858.05	13,365,309.60	44,562.98	742,170.38	485,357.27	21,756,258.28
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
计提						
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	18,802,118.08	11,763,790.98	16,747.02	59,383.08	36,525.15	30,678,564.31
2.期初账面价值	19,402,549.88	12,688,421.82	20,707.83	71,098.19	51,101.75	32,233,879.47

## 2、公司本期暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	634,020.00	390,075.31		243,944.69	

3、公司本期无通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

4、截至 2018 年 6 月 30 日固定资产抵押担保情况如下：乳山房权证字第 201410782 号、201410781 号、201407470 号、乳山房权证字第 201407453 号、201407467 号、201407462 号、201407447 号、201407461 号、201407463 号、201407465 号抵押给乳山市农村信用合作联社，借款金额 1900 万元，抵押房产账面价值为 15,350,850.33 元。

## 注释 8、无形资产

项目	土地使用权	一种光合细菌培养基用添加剂专利技术	营销信息管理软件	合计

一、账面原值				
1.期初余额	9,865,844.60	300,000.00	78,000.00	10,243,844.60
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	9,865,844.60	300,000.00	78,000.00	10,243,844.60
二、累计摊销				
1.期初余额	942,655.75	200,000.00	39,650.00	1,182,305.75
2.本期增加金额	98,656.42	15,000.00	3,900.00	117,556.42
(1)计提	98,656.42	15,000.00	3,900.00	117,556.42
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	1,041,312.17	215,000.00	43,550.00	1,299,862.17
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				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,824,532.43	85,000.00	34,450.00	8,943,982.43
2.期初账面价值	8,923,188.85	100,000.00	38,350.00	9,061,538.85

说明：乳国用（2014）第 0144 号和乳国用（2014）第 0128 号土地，抵押给乳山市农村信用合作联社，借款金额 19,000,000.00 元，抵押账面价值为 8,824,532.43 元。

#### 注释 9、递延所得税资产

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

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				
存货跌价准备				
合计				

## 2、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,027,315.39	1,873,039.66
可抵扣亏损	20,460,914.26	17,589,956.54
合计	21,488,229.65	19,462,996.2

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额	备注
2018	71,144.90	71,144.90	2013 年度产生可抵扣亏损
2019	3,125,792.70	3,125,792.70	2014 年度产生可抵扣亏损
2020	6,071,975.01	6,071,975.01	2015 年度产生可抵扣亏损
2021	2,251,327.28	2,251,327.28	2016 年度产生可抵扣亏损
2022	6,069,716.65	6,069,716.65	2017 年度产生可抵扣亏损
2023	2,870,957.72		2018 年 1-6 月产生可抵扣亏损
合计	20,460,914.26	17,589,956.54	

## 注释 10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	425,050.00	188,000.00
预付工程款		
合计	425,050.00	188,000.00

其他非流动资产本期比期初增加 237,050.00 元，增加比例 126.09%，主要原因系本期预付设备款增加所致。

## 注释 11、应付票据及应付账款

## 1、应付账款列示：

项目	期末账款	期初余额
货款	5,080,664.87	5,499,217.39
工程款	565,664.41	916,780.11
设备	315,397.00	362,223.67
运费	229,313.27	112,562.27

合计	6,191,039.55	6,890,783.44
----	--------------	--------------

## 2、重要的账龄超过 1 年的应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
于龙海	262,693.55	工程质保款等
阎启明	191,738.50	供应商关系良好可延期还款
青岛泰龙钢构有限公司乳山分公司	196,470.66	工程质保款等
合计	650,902.71	

## 注释 12、预收款项

项目名称	期末余额	年初余额
货款	193,170.02	256,309.22
合计	193,170.02	256,309.22

说明：期末余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 注释 13、应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期减少	本期增加	期末余额
短期薪酬	757,187.02	2,911,076.08	2,959,208.50	805,319.44
离职后福利-设定提存计划		194,042.66	233,772.85	39,730.19
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	757,187.02	3,105,118.74	3,148,625.15	845,049.63

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期减少	本期增加	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴、补贴	709,393.28	2,618,933.59	2,629,918.49	720,378.18
(2) 职工福利费		152,382.30	152,382.30	
(3) 社会保险费		105,355.49	126,351.30	20,995.81
其中：医疗保险		91,163.18	109,656.63	18,493.45
工伤保险		14,192.31	16,694.67	2,502.36
生育保险				
(4) 住房公积金		32,724.80	39,448.00	6,723.20
(5) 职工教育经费	47,793.74	1,679.90	11,108.41	57,222.25

(6) 工会经费				
合计	757,187.02	2,911,076.08	2,959,208.50	805,319.44

## 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期减少	本期增加	期末余额
基本养老保险		186,534.60	224,741.80	38,207.20
失业保险费		7,508.06	9,031.05	1,522.99
合计		194,042.66	233,772.85	39,730.19

## 注释 14、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额	备注
增值税	435.91	435.91	
土地使用税	49,110.00	49,110.00	
房产税	67,302.00	67,302.00	
印花税	718.6	2,780.80	
个人所得税	12,522.05	10,187.49	
城市维护建设税		41.53	
教育费附加		17.8	
地方教育费附加		11.87	
水利建设基金		2.97	
资源税	1,366.00		
合计	131,454.56	129,890.37	

## 注释 15、其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	3,150,148.66	2,551,524.13
客户折让	7,923.00	7,923.00
押金	66,265.47	14,890.00
应付分期付息到期还本的长期借款利息	40,612.51	44,506.85
合计	3,264,949.64	2,618,843.98

2、期末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，详见“十、5（5）关联方应收应付款项”。

## 3、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张学珍	700,000.00	暂借款

陈章聚	350,000.00	暂借款
合计	1,050,000.00	

**注释 16、一年内到期的非流动负债**

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,500,000.00	19,000,000.00
合计	3,500,000.00	19,000,000.00

一年内到期的非流动负债期末比期初减少 15,500,000.00 元，减少比例 81.58%，主要原因系减少部分的借款已于报告期内到期。

**注释 17、长期借款**

## 1、长期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	19,000,000.00	
保证借款		3,500,000.00
合计	19,000,000.00	3,500,000.00

## 2、长期借款明细

贷款单位	金额	借款起始日	借款终止日	贷款币种	利率（%）
山东乳山农村商业银行股份有限公司	19,000,000.00	2018-4-23	2021-4-22	人民币	6.8875

说明：

1、公司取得上述 1900 万元长期借款是以公司乳国用（2014）第 0144 号土地使用权、乳山房权证字第 201410782 号、201410781 号、201407470 号；乳国用（2014）第 0128 号土地使用权、乳山房权证字第 201407453 号、201407467 号、201407462 号、201407447 号、201407461 号、201407463 号、201407465 号抵押给乳山市农村信用合作联社，借款金额 1900 万元；同时杨德福作为保证人。

2、长期借款期末比期初增加 15,500,000.00 元，增加比例 442.86%，主要系公司为补充流动资金，于报告期内增加 19,000,000.00 元抵押、保证借款所致。

**注释 18、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,268,391.13		264,122.85	3,004,268.28	与资产相关
合计	3,268,391.13		264,122.85	3,004,268.28	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新兴产业和重点行业 发展专项资金	1,500,000.00		150,000.00		1,350,000.00	与资产相关
绿色生态发酵饵料与 精细养殖产业化项目	1,338,391.13		90,622.85		1,247,768.28	与资产相关
科技研发中心创新能 力项目建设	160,000.00		10,000.00		150,000.00	与资产相关
省级农业科技园发展 资金	270,000.00		13,500.00		256,500.00	与资产相关
合计	3,268,391.13		264,122.85		3,004,268.28	

说明：①根据乳山市财政局乳财建专指[2012]147号文件《关于下达2012年新兴产业和重点行业发展专项资金支出指标的通知》、乳山市财政局乳财建专指[2012]175号文件《关于下达2012年第一批山东半岛蓝色经济区建设专项资金支出指标的通知》和乳山市财政局乳财建专指[2012]185号文件《关于下达2012年第一批山东半岛蓝色经济区建设专项资金支出指标的通知》公司收到海参健康养殖微生物液固化发酵新型诱饵项目补助300万元，本期摊销150,000.00元。

②根据乳山市财政局乳财建专指[2015]24号和[2015]172号文件《关于下达上年结转项目支出指标的通知》，专项用于绿色生态发酵饵料与精细养殖产业化项目，公司收到200万元，其中117万元用于购买设备，计入递延收益，当期摊销58,500.00元。

③根据乳山市财政局乳财建专指[2015]97号文件《关于下达上年结转项目支出指标的通知》，专项用于2014年度科技研发中心创新能力项目建设，公司收到政府补助20万元，用于购买设备，计入递延收益，当期摊销10,000.00元。

④根据乳山市财政局乳财建专指[2014]59号和乳财建专指[2016]65号文件《关于拨付2014年海洋经济创新发展区域预算指标的通知》，专项用于绿色生态发酵饵料与精细养殖产业化项目，公司收到政府补助180万元，根据乳山市财政局乳财建专指[2016]30号文件《关于下达上年结转项目支出指标的通知》，专项用于绿色生态发酵饵料与精细养殖产业化项目，公司收到政府补助20万元，合计收到200万元。其中497,802.06元用于购买设备，计入递延收益，当期摊销32,122.85元。

⑤根据乳山市财政局乳财农专指[2017]19号文件《关于下达上年结转项目支出指标的通知》，下达省级农业科技园资金100万元，公司收到30万元，其中27万元用于购买设备，计入递延收益，当期摊销13,500.00元。

#### 注释 19、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

## 注释 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	15,998,497.24			15,998,497.24
其他资本公积	113,828.50			113,828.50
合计	16,112,325.74			16,112,325.74

## 注释 21、未分配利润

项目	本期
调整前上年末未分配利润	-23,079,878.67
调整年初未分配利润合计数	
调整后年初未分配利润	-23,079,878.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,846,294.91
减：提取法定盈余公积金	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	-25,926,173.58

## 注释 22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,767,538.52	11,533,114.19	14,770,820.99	11,493,511.99
其他业务	5,084.48	65,837.44		
合计	14,772,623.00	11,598,951.63	14,770,820.99	11,493,511.99

## 注释 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	56.95	
教育费附加	24.41	
地方教育费附加	16.27	
地方水利基金	4.07	
土地使用税	98,220.00	98,220.00

房产税	134,603.98	134,603.98
印花税	5,753.70	5,726.40
资源税	3,060.00	
合计	241,739.38	238,550.38

**注释 24、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	603,587.00	634,528.23
差旅费	57,254.00	23,348.00
职工薪酬	1,321,075.85	1,077,717.00
业务宣传费	22,268.27	8,759.63
招待费	42,772.54	17,366.00
汽车费用	75,228.80	43,407.12
其他	13,553.00	15,460.81
合计	2,135,739.46	1,820,586.79

**注释 25、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
行管工资	323,200.00	500,998.56
差旅费	29,354.30	48,837.02
招待费	99,559.84	38,912.12
折旧费用	234,282.69	171,181.98
办公费	19,975.80	13,092.00
电话费	7,840.00	5,566.65
水电费	29,821.80	25,389.16
维修费		520.00
车费用	52,262.80	92,045.75
职工保险	378,533.35	434,463.05
职工福利费	168,620.46	166,071.10
五金物料消耗	6285.64	23,167.16
非公企业党组织工作经费	11,108.41	9,161.10
无形资产摊销	102,556.42	108,510.43
其他	89,597.60	52,716.85
审计费	65,000.00	65,000.00
直接材料	55,572.98	27,175.98

合计	1,673,572.09	1,782,808.91
----	--------------	--------------

**注释 26、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接消耗的材料	465,812.79	1,046,925.68
直接从事研发活动的人员工资	196,100.00	103,785.00
直接从事研发活动人员的保险及公积金	21,038.80	
折旧费用	232,076.96	369,362.58
无形资产摊销	15,000.00	15,000.00
其他费用	35,106.50	22,569.00
合计	965,135.05	1,557,642.26

**注释 27、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	817,385.54	703,264.83
减：利息收入	949.48	2,013.48
汇兑损失	0.12	
减：汇兑收益	-	
手续费支出	9,314.27	7,507.07
合计	825,750.45	708,758.42

**注释 28、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	406,998.94	175,801.87
存货跌价损失	620,316.45	307,740.72
合计	1,027,315.39	483,542.59

资产减值损失本期比上期增加 543,772.80 元，增加比例为 112.46%，主要原因系本期存货计提跌价增加所致。

**注释 29、其他收益**

(1) 其他收益明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
海参健康养殖微生物液固化发酵新型诱饵项目	150,000.00		与资产相关
绿色生态发酵饵料与精细养殖产业化项目	90,622.85		与资产相关
科技研发中心创新能力项目	10,000.00		与资产相关

省级农业科技园项目	13,500.00		与资产相关
合计	264,122.85		

## (2) 其他说明:

①根据乳山市财政局乳财建专指[2012]147 号文件《关于下达 2012 年新兴产业和重点行业发展专项资金支出指标的通知》、乳山市财政局乳财建专指[2012]175 号文件《关于下达 2012 年第一批山东半岛蓝色经济区建设专项资金支出指标的通知》和乳山市财政局乳财建专指[2012]185 号文件《关于下达 2012 年第一批山东半岛蓝色经济区建设专项资金支出指标的通知》公司收到海参健康养殖微生物液固化发酵新型诱饵项目补助 300 万元，本期摊销为 150,000.00 元。

②根据乳山市财政局乳财建专指[2015]24 号和[2015]172 号文件《关于下达上年结转项目支出指标的通知》，专项用于绿色生态发酵饵料与精细养殖产业化项目，公司收到 200 万元，其中 117 万元用于购买设备，计入递延收益，当期摊销 58,500.00 元。

③根据乳山市财政局乳财建专指[2015]97 号文件《关于下达上年结转项目支出指标的通知》，专项用于 2014 年度科技研发中心创新能力项目建设，公司收到政府补助 20 万元，用于购买设备，计入递延收益，当期摊销 10,000.00 元。

④根据乳山市财政局乳财建专指[2014]59 和乳财建专指[2016]65 号文件《关于拨付 2014 年海洋经济创新发展区域预算指标的通知》，专项用于绿色生态发酵饵料与精细养殖产业化项目，公司收到政府补助 180 万元，根据乳山市财政局乳财建专指[2016]30 号文件《关于下达上年结转项目支出指标的通知》，专项用于绿色生态发酵饵料与精细养殖产业化项目，公司收到政府补助 20 万元，合计收到 200 万元。其中 497,802.06 元用于购买设备，计入递延收益，当期摊销 32,122.85 元。

⑤根据乳山市财政局乳财农专指[2017]19 号文件《关于下达上年结转项目支出指标的通知》，下达省级农业科技园资金 100 万元，公司收到 30 万元，其中 27 万元用于购买设备，计入递延收益，当期摊销 13,500.00 元。

**注释 30、营业外收入**

## 1、营业外收入明细:

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	560,500.00	865,119.36	560,500.00
接受捐赠			
无需支付应付款转收入			
其他收入		1,041.00	
合计	560,500.00	866,160.36	560,500.00

## 2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科研补贴	400,000.00	703,360.36	与收益相关
专利补助		162,800.00	与收益相关
科技奖励	160,500.00		与收益相关
合计	560,500.00	866,160.36	

3、其他说明：本期收到科技补助资金 160,500.00 元；低值农海产品废弃物高值利用研发项目资金 400,000.00 元。

## 注释 31、所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整		
合计		

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,870,957.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-717,739.43
分公司适用不同税率的影响	
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	112,145.91
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	605,593.52
所得税费用	

## 注释 32、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	949.48	2,013.48
收到的政府拨款	560,500.00	622,000.00
收到往来等款项	1,214,889.23	630,244.40
合计	1,776,338.71	1,254,257.88

## 注释 33、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的不符合现金等价物定义的保证金存款、定期存款或者其他受限		520,000.00
支付的期间费用等	1,656,560.73	1,937,909.33
暂付往来等款项	589,133.45	2,828,274.80
合计	2,245,694.18	5,286,184.13

**注释 34、现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	上期金额
一、现金	356,730.12	488,274.46
其中：库存现金	53,029.41	58,997.31
可随时用于支付的银行存款	303,700.71	429,277.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	356,730.12	488,274.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

**注释 35、现金流量表补充资料**

项目	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	-2,870,957.60	-2,448,419.99
加：资产减值准备	1,027,315.39	482,619.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,710,515.16	1,811,120.68
无形资产摊销	117,556.42	123,510.43
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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）	817,910.07	703,264.83
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）		

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）	805,489.65	662,874.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-564,400.06	722,196.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,863.23	-4,703,520.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,093,292.26	-2,646,354.84
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	356,730.12	488,274.46
减：现金的期初余额	814,934.64	218,171.25
现金及现金等价物净增加额	-458,204.52	270,103.21

### 注释 36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
固定资产	15,350,850.33	抵押山东乳山农村商业银行股份有限公司借款
无形资产	8,824,532.43	抵押山东乳山农村商业银行股份有限公司借款
合计	24,175,382.76	

### 注释 37、外币货币性项目

#### 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.31	6.5342	2.03

## 六、合并范围的变更

本期内合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、子公司中的权益

#### (1) 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
威海金品源生物科技有限公司	山东省威海市乳山市经济开发区海运街8号	山东省威海市乳山市经济开发区海运街8号	饲料、生物饲料、饲料添加剂、单一饲料、饲料原料的生产、科研、销售；水质生物改良剂和常规改良剂的生产 and 销售。（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，有效期限以许可证为准）	68.42		68.42	设立

说明：威海金品源生物科技有限公司由威海金牌生物科技股份有限公司、海南百生源生物有限公司和邹良波共同出资设定，其中威海金牌生物科技股份有限公司认缴 1060 万元，出资比例为 53%；海南百生源生物有限公司认缴 700 万元，出资比例为 35%；邹良波认缴 240 万元，出资比例为 12%；截止 2018 年 6 月 30 日，威海金牌生物科技股份有限公司实际出资 195 万元，其他股东出资 90 万元。

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
威海金品源生物科技有限公司	31.58	-24,662.69		83,664.01

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期公司不存在所有者权益份额发生变化

#### 3、在合营企业或联营企业中的权益

本期本公司不存在合营企业或者联营企业。

#### 4、重要的共同经营

本期不存在与其他企业的共同经营。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期不存在未纳入合并财务报表的结构化主体。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司的材料采购全部为国内采购，不存在外汇支出；持有外币资产时间较短，外汇风险相对较低。

### （3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
银行借款			3,500,000.00	19,000,000.00		22,500,000.00

合计			3,500,000.00	19,000,000.00		22,500,000.00
----	--	--	--------------	---------------	--	---------------

续

项目	期初余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
银行借款				22,500,000.00		22,500,000.00
合计				22,500,000.00		22,500,000.00

## 九、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产或负债项目。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、本公司实际控制人情况

名称	持股金额	持股比例	关联方性质
杨德福	10,754,600.00	53.77%	实际控制人

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东金牌畜禽实业有限公司	杨德福担任该公司法定代表人，持 100% 的股份
山东特佳家禽育种有限公司	杨德福担任该公司董事，通过金牌实业间接持 48.1% 的股份
威海金牌企业管理有限公司	杨德福担任该公司法定代表人，持 90% 的股份
聊城方正融资担保有限公司	杨德福通过金牌实业间接持有该公司 50% 的股份
赤峰金太阳生物科技有限公司	杨德福通过金牌实业间接持有该公司 100% 的股份
张学珍	隋良悦之妻，隋良悦担任公司监事并持 9.26% 股份
邹良波	邹良波认缴控股子公司威海金品源生物科技有限公司股权，认缴比例为 12%。
海南百生源生物有限公司	海南百生源生物有限公司认缴控股子公司威海金品源生物科技有限公司股权，认缴比例为 35%。
袁礼江	袁礼江控股海南百生源生物有限公司
王立军	王立军担任公司董事、副总经理，持 0.44% 股份

## 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东金牌畜禽实业有限公司	采购猪浓缩饲料	312,966.30	4,000,000.00	否	303,725.00

## (2) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨德福	19,000,000.00	2018/4/23	2021/4/22	否
山东金牌畜禽实业有限公司	3,500,000.00	2017/5/3	2019/5/2	否
杨德福	3,500,000.00	2017/5/3	2019/5/2	否

## (3) 关联方资金拆借

## 2018 年 1-6 月关联方资金拆借

关联方	杨德福	张学珍	袁礼江
期初金额	900,000.00	700,000.00	340,000.00
拆入	500,000.00		
拆出			
还款	500,000.00		
期末金额	900,000.00	700,000.00	340,000.00

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	441,111.90	503,071.00

## (5) 关联方应收应付款项

## 应收项目

项目	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
其他应收款	王立军	30,000.00	1,500.00		

## 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张学珍	700,000.00	700,000.00
	邹良波		
	袁礼江	340,000.00	340,000.00
	杨德福	900,000.00	900,000.00

#### 6、关联方承诺

本期不存在关联方承诺情况。

#### 十一、股份支付

截止资产负债表日，本期不存在股份支付情况

#### 十二、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

#### 十三、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露承诺事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

无

#### 十五、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

#### 十六、母公司财务报表重要项目注释

##### 注释 1、应收票据及应收账款

##### 1、应收账款分类披露

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	2,418,474.39	100.00	1,798,336.30	74.36	620,138.09

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,418,474.39	100.00	1,798,336.30	74.36	620,138.09

接上表

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	2,231,992.61	100.00	1,392,494.03	62.39	839,498.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,231,992.61	100.00	1,392,494.03	62.39	839,498.58

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	401,334.03	20,066.70	5.00
1 至 2 年	87,468.30	8,746.83	10.00
2 至 3 年	110,348.07	22,069.61	20.00
3 至 4 年	5,638.00	2,819.00	50.00
4 至 5 年	345,259.17	276,207.34	80.00
5 年以上	1,468,426.82	1,468,426.82	100.00
合计	2,418,474.39	1,798,336.30	74.36

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	268,047.55	13,402.38	5.00
1 至 2 年	125,376.07	12,537.61	10.00
2 至 3 年	24,883.00	4,976.60	20.00
3-4 年	345,259.17	172,629.58	50.00
4-5 年	1,397,394.82	1,117,915.86	80.00
5 年以上	71,032.00	71,032.00	100.00

合计	2,231,992.61	1,392,494.03	62.39
----	--------------	--------------	-------

## 2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 405,842.27 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：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	相应计提的坏账准备期末余额
姚锡镇	1,479,295.84	1 年以内、2-3 年、4-5 年、5 年以上	61.17	1,390,350.70
陈万顺	230,798.05	1-2 年、4-5 年	9.54	168,482.44
许博儒	129,747.00	1-2 年、5 年以上	5.36	128,847.00
獐子岛集团股份有限公司大连獐子岛鲍鱼育苗厂	119,300.00	1 年以内	4.93	5,965.00
烟台海益苗业有限公司	78,600.00	1 年以内	3.25	3,930.00
合计	2,037,740.89		84.26	1,697,575.14

## 5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6、本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

**注释 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	387,853.11	100.00	4,027.07	1.04	383,826.04
1、按照账龄分析法计提坏账准备的应收款	80,541.49	20.77	4,027.07	5.00	76,514.42
2、合并范围内关联方的应收款项	307,311.62	79.23			
组合小计	387,853.11	100.00	4,027.07	1.04	383,826.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	387,853.11	100.00	4,027.07	1.04	383,826.04

接上表

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	364,719.66	100.00	2,870.40	0.79	361,849.26
1、按照账龄分析法计提坏账准备的应收款	57,408.04	15.74	2,870.40	5.00	54,537.64
2、合并范围内关联方的应收款项	307,311.62	84.26			307,311.62
组合小计	364,719.66	100.00	2,870.40	0.79	361,849.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	364,719.66	100.00	2,870.40	0.79	361,849.26

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	80,541.49	4,027.07	5.00
1至2年			
合计	80,541.49	4,027.07	5.00

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,408.04	2,870.40	5.00
1至2年			
合计	57,408.04	2,870.40	5.00

2、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	41,324.00	19,500.00
单位往来款	307,311.62	307,311.62
备用金	30,000.00	
代扣代缴款	9,217.49	37,908.04
合计	387,853.11	364,719.66

## 3、按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
威海金品源生物科技有限公司	往来款	307,311.62	1 年以内	79.23		是
王立军	备用金	30,000.00	1 年以内	7.73	1,500.00	是
新泰市恒质饲料机械有限公司	押金	21,500.00	1 年以内	5.54	1,075.00	否
威海恒誉润达专利代理事务所(普通合伙)	专利申请	16,680.00	1 年以内	4.30	834.00	否
代垫职工保险费	社保	9,217.49	1 年以内	2.38	460.87	否
合计		384,709.11		99.19	3,869.87	

3、本期末无涉及政府补助的应收款项

4、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

5、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 注释 3、长期股权投资

#### (1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,950,000.00		1,950,000.00	1,950,000.00		1,950,000.00
合计	1,950,000.00		1,950,000.00	1,950,000.00		1,950,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海金品源生物科技有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00		
合计	1,950,000.00			1,950,000.00		

### 注释 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,767,538.52	11,533,084.19	14,770,820.99	11,493,511.99
其他业务	5,084.48	65,837.44		

合计	14,772,623.00	11,598,921.63	14,770,820.99	11,493,511.99
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期发生额	上期发生额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司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	824,622.85	865,119.36
除上述各项之外的其他营业外收支净额		1,041.00
小计	824,622.85	866,160.36
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	824,622.85	866,160.36

## 2、加权平均净资产收益率及每股收益

## (1) 2018 年 1-6 月：

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	-24.52	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.83	-0.18	-0.18

## (2) 2017 年 1-6 月

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	-14.42	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.52	-0.17	-0.17

威海金牌生物科技股份有限公司

董事会

2018 年 8 月 10 日