



# 裕农科技

NEEQ: 832529

深圳市裕农科技股份有限公司

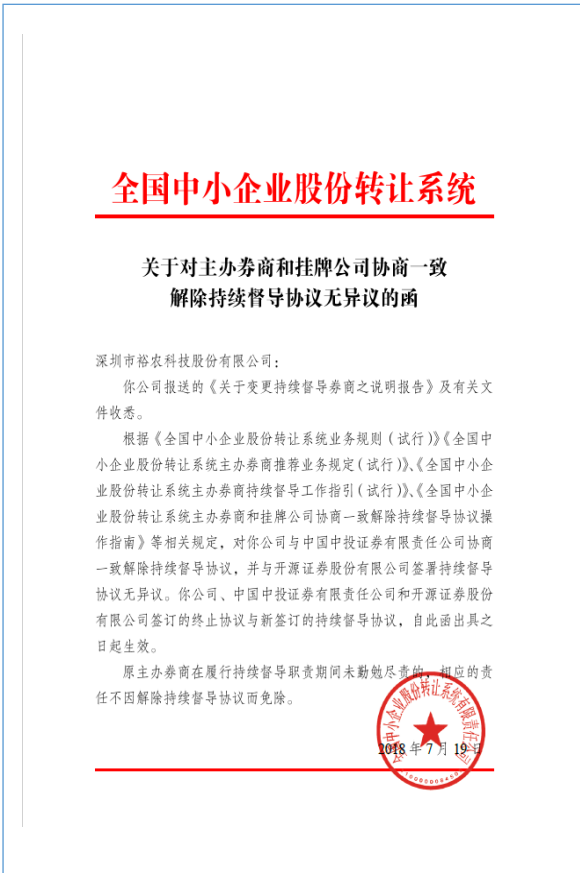
Shenzhen Yunong Science & Technology Corp., LTD



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



公司第二届董事会第八次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司与中国中投证券有限责任公司解除推荐挂牌并持续督导协议的议案》、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》，2018 年 7 月 19 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自 2018 年 7 月 19 日起，公司督导券商由中国中投证券有限责任公司变更为开源证券股份有限公司。

经公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过，并由全国中小企业股份转让系统文件《关于深圳市裕农科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】7441 号）确认，公司发行股份 2,870,000 股，其中 757,500 股为有限售条件股份，2,112,500 股为无限售条件的股份。本次股票发行新增股份于 2018 年 2 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。此次定向发行后，公司总股本增加至 25,319,200 股。公司于 2018 年 3 月完成工商变更登记手续。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目		释义
裕农科技、公司、股份公司	指	深圳市裕农科技股份有限公司
肽普德	指	泰安肽普德蛋白有限公司，公司的全资子公司
赛斯特	指	深圳市赛斯特农业发展有限公司，公司的全资子公司
赛斯安	指	深圳市赛斯安非金属矿有限公司，公司的全资子公司
威尔潞威	指	深圳市威尔潞威生物技术有限公司，公司的控股子公司
山西天裕	指	山西天裕养殖科技有限公司，公司的控股子公司
公司章程	指	深圳市裕农科技股份有限公司章程
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
股东大会	指	深圳市裕农科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市裕农科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市裕农科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会及监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
管理层	指	高级管理人员
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（试行）
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
开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

## 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。

公司负责人申光荣、主管会计工作负责人薛德平及会计机构负责人（会计主管人员）薛德平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	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件；载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市裕农科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Yunong Science & Technology Corp., Ltd
证券简称	裕农科技
证券代码	832529
法定代表人	申光荣
办公地址	深圳市龙华新区观澜章阁社区老村东区 73 号 10 栋、9 栋 B 面

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	申雪娇
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-29046819
传真	0755-29046819
电子邮箱	yn_shenxuejiao@163.com
公司网址	www.szyunong.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙华新区观澜章阁社区老村东区 73 号 10 栋、9 栋 B 面 510110
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	公司会议室

### 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	2005-06-27
挂牌时间	2015-06-04
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C132 饲料加工-C1320 饲料加工
主要产品与服务项目	饲料产品的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,319,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	申光荣
实际控制人及其一致行动人	申光荣

### 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	91440300775596620D	否

注册地址	深圳市龙华新区观澜章阁社区老村东区 73 号 10 栋、9 栋 B 面	否
注册资本（元）	25,319,200.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
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

公司第二届董事会第八次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司与中国中投证券有限责任公司解除推荐挂牌并持续督导协议的议案》、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》，2018 年 7 月 19 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自 2018 年 7 月 19 日起，公司督导券商由中国中投证券有限责任公司变更为开源证券股份有限公司。

## 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	27,850,942.36	26,797,095.83	3.93%
毛利率	32.37%	35.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,427,163.45	1,042,477.48	36.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,374,558.47	1,039,089.45	32.28%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.14%	3.97%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.98%	3.95%	-
基本每股收益	0.06	0.05	20.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	48,202,505.46	49,064,799.55	-1.76%
负债总计	12,551,520.18	14,743,104.53	-14.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,176,899.36	33,850,022.91	3.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.34	3.73%
资产负债率（母公司）	25.06%	28.34%	-
资产负债率（合并）	26.04%	30.05%	-
流动比率	3.40	2.89	-
利息保障倍数	8.48	13.58	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,469,035.50	-4,032,895.79	-161.22%
应收账款周转率	2.71	2.87	-
存货周转率	1.80	1.41	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	-1.76%	13.42%	-
营业收入增长率	3.93%	-38.16%	-
净利润增长率	36.90%	-83.34%	-

## 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	25,319,200	25,319,200	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 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

公司立足于饲料加工业，拥有酶解技术，小肽包被脂肪的微胶囊化技术、包被小苏打技术和膨化喷油技术等先进的配方技术和稳定的生产工艺，拥有 10 项商标，4 项专利技术，拥有饲料生产许可证、饲料添加剂生产许可证等完整的生产许可证书，通过拥有 ISO9001 质量管理体系认证和 IS22000 食品安全管理体系认证，是一家专业从事猪用饲料、饲料添加剂、预混合饲料等产品的研发、生产及销售的高新技术企业，主要为集团客户（饲料企业和养殖一条龙企业）、经销商合作、养殖场提供各类饲料产品。公司通过直销和经常的方式开展业务，主要收入来源为对客户的饲料产品销售。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、公司财务状况

报告期内，公司资产总额为 48,202,505.46 元，较本期期初减少 1.76%；负债总额为 12,551,520.18 元，较本期期初减少 14.87%；资产负债率为 26.04%；净资产总额 35,176,899.36 元，较上年同期增长 3.92%；经营活动产生的现金流量净额为 2,469,035.50 元，较上年同期增加 6,501,931.29 元。

#### 2、公司经营成果、财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 27,850,942.36 元，上年同期 26,797,095.83 元，同比上升 3.93%；营业成本 18,835,541.77 元，上年同期 17,204,985.89 元，同比上升 9.48%；归属于挂牌公司股东净利润 1,427,163.45 元，上年同期利润 1,042,477.48 元，同比上升 36.90%。

营业收入较上年同期上升 1,053,846.53 元，主要原因为报告期内公司增加了山西得天缘农业科技发展有限公司的销售收入 5,026,158.66 元。营业成本上升主要原因是销售额上升引起的成本同比上升，本年的营业成本率为 67.62%，上年同期为 64.20%，变化幅度较小。本年净利润较上年同期有较大幅度的上升，原因主要是由于销售额上升引起的，公司各项费用较上年同期相比也有所下降。

综上所述，公司报告期内的业绩有所上升，主要由于公司积极开拓新的客户资源，增加公司销售额。控制节约各项成本。公司下半年将继续不断拓展销售业务，进一步维护老客户并积极开发新客户。利用自身技术研发的优势，增强产品服务，产品销售，增强公司的经营能力，争取下半年业绩将进一步提升。

报告期内，公司的产品和服务没有发生重大变化，管理层和核心团队保持稳定。

### 三、 风险与价值

#### 1、行业上下游波动风险

公司主要原料为油脂，豆粕、添加剂等原材料的价格波动较大影响公司营业成本，行业上游的波动可能对公司未来的经营业绩产生不利影响。公司采购部门根据原料价格的波动规律，集中资金在价格较低时加大采购力量，锁定原料采购成本，使公司产品成本维持在相对平稳的水平；公司积极采取事前防范、事中控制等措施，减少原料采购价格的大幅度波动。公司也建立相对稳定有供应保障能力和质量保障能力的原料供应商。

#### 2、动物疫情风险

动物疫情具有不可预测性，是影响养殖业最大的风险因素，疫情的发生与传播会对养殖业造成很大

影响，也会使消费者降低消费需求。公司及时关注市场动态，关注动物疫情发生情况，与相关部门积极沟通，减少其所带来的经营风险。

### 3、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人申光荣，持有公司 16,696,600 股，持股比例 65.94%。虽然公司实际控制人、控股股东的持股比例有所下降，但如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。公司实际控制人，控股股东通过加强对公司治理及相关法律法规的学习，加强规范运作议事，提高公司治理水平。

### 4、税收优惠政策风险

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121）号规定，公司销售的大部分产品属于免征增值税的税收优惠政策，若相关政策发生变化，可能对公司经营业绩产生影响。报告期内，公司已享受企业所得税减免 10%的优惠政策，增加公司应税产品的销售，逐渐降低对免税产品优惠政策的风险。

### 5、重大客户依赖风险

报告期内，公司的前五大销售客户销售额为 10,559,521.37 元，占总销售收入 37.91%，公司重大客户依赖风险有所提高，主要原因为公司在报告期内，增加了山西得天缘农业科技开发有限公司的销售。公司在保证原有销售的基础上，也将积极开发新客户资源，优化销售客户结构，利用专业技术、产品服务及产品质量的优势，逐步减少对大客户的依赖风险。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终会将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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) 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
公司实际控制人, 控股股东申光荣	公司向江苏银行股份有限公司深圳分行申请贷款, 用于补充公司流动资金, 公司实际控制人申光荣以个人房产为公司提供抵押担保。	7,000,000.00	是	2018-3-1	2018-008

#### 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:

上述关联交易为公司偶发性交易, 系控股股东、实际控制人对公司日常生产经营提供的支持, 用于缓解公司流动资金短缺, 保证了公司生产经营的平稳发展, 不存在损害公司及关联方利益的情形。

## (二) 承诺事项的履行情况

### 1、为避免同业竞争的承诺

公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与于股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何商业上对股份公司构成竞争力的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况，报告期内未出现违反上述承诺的情况。

### 2、为公司控股股东，实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方担保的情况。

履行情况，报告期内未出现违反上述承诺的情况。

### 3、控股股东、实际控制人控制的其他企业与公司存在利益冲突的情况

为避免控股股东、实际控制人控制的企业与公司发生利益冲突，控股股东、实际控制人的企业已做出《关于避免利益冲突的承诺》，承诺“本公司未通过任何方式损害深圳市裕农科技股份有限公司任何利益，本公司承诺在未来经营活动中避免与深圳市裕农科技股份有限公司发生利益冲突，并保证不通过任何形式损坏深圳市裕农科技股份有限公司的利益。”

控股股东、实际控制人申光荣已做出《关于避免利益冲突的承诺》，承诺：“本人及本人控制的公司不存在损坏深圳市裕农科技股份有限公司利益的情况，并保证本人及本人控制的公司未来不会以任何形式损坏深圳市裕农科技股份有限公司利益，如因违反本承诺而给深圳市裕农科技股份有限公司造成任何损失，由本人承担全部赔偿责任。

履行情况，报告期内未出现违反上述承诺的情况。

## (三) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-11-01	2018-02-06	1.50	2,870,000	4,305,000.00	补充公司流动资金

## 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	6,672,500	26.35%	0	6,672,500	26.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,648,000	14.40%	0	3,648,000	14.40%	
	董事、监事、高管	4,812,500	19.01%	0	4,812,500	19.01%	
	核心员工	1,860,000	7.35%	0	1,860,000	7.35%	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,646,700	73.65%	0	18,646,700	73.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,048,600	51.54%	0	13,048,600	51.54%	
	董事、监事、高管	18,646,700	73.65%	0	18,646,700	73.65%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		25,319,200	-	0	25,319,200	-	
普通股股东人数							19

#### (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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	申光荣	16,696,600	0	16,696,600	65.94%	13,048,600	3,648,000
2	郭万库	3,648,000	0	3,648,000	14.41%	2,736,000	912,000
3	王琦	2,604,600	0	2,604,600	10.29%	2,479,600	125,000
4	李华	600,000	0	600,000	2.37%	0	600,000
5	潘国英	430,000	0	430,000	1.70%	0	430,000
合计		23,979,200	0	23,979,200	94.71%	18,264,200.00	5,715,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东申光荣与王琦系夫妻关系，股东郭万库与李华系夫妻关系，股东申光荣、王琦与股东郭万库、李华无关联关系，前述股东四人与股东潘国英无关联关系。

### 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

申光荣，中国国籍，学历，无境外永久居留权，1984年7月至1987年3月任黑龙江省八一农垦大学教师；1987年3月至1989年6月任东北农业大学香坊实验农场猪场科研助理；1989年6月至1998年8月任广三保养猪有限公司种猪改良中心主任；1998年9月至2005年6月任深圳市立安牧业有限公司总经理；2005年6月至2014年5月任深圳市裕农科技有限公司董事长；2014年5月至今任公司董事长、总经理，任期自2017年6月至2020年7月。

公司实际控制人与控股股东一致，报告期内无变动。

## 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
申光荣	董事长、总经理	男	1962-03-15	本科	2017年6月-2020年7月	是
郭万库	董事、副总经理	男	1963-04-27	博士	2017年6月-2020年7月	是
沈其炜	董事、副总经理	男	1963-04-04	大专	2017年6月-2020年7月	是
薛德平	董事、财务负责人	男	1971-03-27	大专	2017年6月-2020年7月	是
王琦	董事、进口部经理	女	1978-10-28	本科	2017年6月-2020年7月	是
申雪娇	董事会秘书	女	1985-12-08	大专	2017年6月-2020年7月	是
黑文静	监事会主席	女	1987-09-19	硕士	2017年6月-2020年7月	是
黄放	监事	女	1984-07-15	硕士	2017年6月-2020年7月	是
刘白清	职工监事	男	1975-09-25	高中	2017年6月-2020年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 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：

公司董事长申光荣与董事王琦系夫妻关系，董事长申光荣与董事会秘书申雪娇系叔侄关系，其他董事、监事及高级管理人员之间无关联关系；公司控股股东与实际控制人一致。

#### (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
申光荣	董事长、总经理	16,696,600	0	16,696,600	65.94%	-
郭万库	董事、副总经理	3,648,000	0	3,648,000	14.41%	-
沈其炜	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	-
王琦	董事、进口部经理	2,604,600	0	2,604,600	10.29%	-
薛德平	董事、财务负责人	20,000	0	20,000	0.08%	-
申雪娇	董事会秘书	250,000	0	250,000	0.99%	-
黑文静	监事会主席	100,000	0	100,000	0.39%	-
刘白清	职工监事	100,000	0	100,000	0.39%	-
黄放	监事	40,000	0	40,000	0.16%	-
合计	-	23,459,200	0	23,459,200	92.65%	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	33	25
生产人员	20	32
销售人员	12	7
技术人员	24	22
财务人员	4	4
员工总计	93	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	9
本科	8	8
专科	18	18
专科以下	58	54
员工总计	93	90

#### 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、人员变动：报告期内，公司人员无较大变动。
- 2、人员培训：公司为加强企业文化，视员工为家人，积极鼓励员工不断学习，提升自我工作能力，为了让员工有一个良好的工作氛围和积极主动的工作状态，公司积极组织丰富的文化生活，不断提高公司员工的整体素质。
- 3、薪酬政策：公司依据国家及地方的相关法律法规，制定较为完善的人力资源管理制度，建立了公开、公平、公正的绩效考评体系与合理的薪酬制度，充分调动员工的积极性。公司实施全员劳动合同制，一句《中华人民共和国劳动法》和地方性法规、规范性法律文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金、津贴等，公司依据国家规定，为员工缴纳养老、医疗、工商、失业、生育保险和住房公积金、为员工代缴代扣个人所得税。
- 4、公司无需要承担费用的离退休职工人员情况。

## (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李华	采购部经理	600,000
潘国英	财务部员工	430,000
陈超	销售部附件区负责人	150,000
申杨	行政专员	100,000
孙庆杰	技术服务经理	100,000
黄群英	销售内勤主管	100,000
王芳	经理助理	100,000
潘雅琪	品控部副主管	100,000
王瑜	行政专员	100,000
杨万兴	销售部广西区负责人	50,000
卫麦霞	品控部主管	30,000

### 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：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

## 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	五、1	16,475,809.79	14,408,384.70
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、2	9,372,351.95	11,179,931.36
预付款项	五、3	978,719.21	1,334,377.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,270,759.27	1,167,560.18
买入返售金融资产			
存货	五、5	10,224,529.20	10,723,554.78
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、6	763,696.75	692,841.53
<b>流动资产合计</b>		<b>39,085,866.17</b>	<b>39,506,650.08</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		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	7,718,558.53	8,304,879.02
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、8	233,666.55	38,333.21

开发支出		0.00	0.00
商誉	五、9	86,348.59	86,348.59
长期待摊费用	五、10	718,267.41	843,672.22
递延所得税资产	五、11	359,798.21	284,916.43
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		9,116,639.29	9,558,149.47
<b>资产总计</b>		48,202,505.46	49,064,799.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	7,000,000.00	7,000,000.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、13	1,926,134.57	3,805,507.35
预收款项	五、14	257,066.45	252,797.80
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	715,340.22	1,058,978.02
应交税费	五、16	466,233.93	93,675.33
其他应付款	五、17	1,147,555.06	1,459,904.60
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		11,512,330.23	13,670,863.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五、18	1,039,189.95	1,072,241.43
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		1,039,189.95	1,072,241.43

<b>负债合计</b>		12,551,520.18	14,743,104.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	25,319,200.00	25,319,200.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、20	1,334,713.00	1,435,000.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、21	1,240,670.85	1,240,670.85
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、22	7,282,315.51	5,855,152.06
归属于母公司所有者权益合计		35,176,899.36	33,850,022.91
少数股东权益		474,085.92	471,672.11
<b>所有者权益合计</b>		35,650,985.28	34,321,695.02
<b>负债和所有者权益总计</b>		48,202,505.46	49,064,799.55

法定代表人：申光荣

主管会计工作负责人：薛德平

会计机构负责人：薛德平

## （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		10,056,356.16	8,383,825.96
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款		8,077,837.20	8,976,029.86
预付款项		752,110.98	1,913,811.18
其他应收款		1,096,024.00	856,796.50
存货		6,408,436.32	6,492,590.36
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		763,696.75	656,784.22
<b>流动资产合计</b>		27,154,461.41	27,279,838.08
<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		0.00	0.00
长期股权投资		14,630,397.93	14,630,397.93
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		2,585,192.41	2,801,266.64

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		233,666.55	38,333.21
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		718,267.41	843,672.22
递延所得税资产		89,043.50	87,470.43
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,256,567.80</b>	<b>18,401,140.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,411,029.21</b>	<b>45,680,978.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		2,147,726.32	3,069,182.85
预收款项		257,066.45	251,172.80
应付职工薪酬		517,910.11	816,179.70
应交税费		33,665.88	0.01
其他应付款		459,345.35	811,404.63
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0
<b>流动负债合计</b>		<b>10,415,714.11</b>	<b>11,947,939.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		966,189.95	999,241.43
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>966,189.95</b>	<b>999,241.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,381,904.06</b>	<b>12,947,181.42</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,319,200.00	25,319,200.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
资本公积		1,673,513.63	1,773,800.63
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,240,670.85	1,240,670.85
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		5,795,740.67	4,400,125.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,029,125.15</b>	<b>32,733,797.09</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>45,411,029.21</b>	<b>45,680,978.51</b>

法定代表人：申光荣

主管会计工作负责人：薛德平

会计机构负责人：薛德平

### (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>		27,850,942.36	26,797,095.83
其中：营业收入	五、23	27,850,942.36	26,797,095.83
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,184,538.36	25,163,103.34
其中：营业成本	五、23	18,835,541.77	17,204,985.89
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	94,089.71	90,324.84
销售费用	五、25	2,081,717.64	2,129,051.61
管理费用	五、26	3,068,204.56	3,527,446.33
研发费用	五、27	2,033,622.46	2,142,324.84
财务费用	五、28	117,425.07	139,331.62
资产减值损失	五、29	-46,062.85	-70,361.79
加：其他收益	五、30	33,051.48	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-211,988.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,487,466.94</b>	<b>1,633,992.49</b>

加：营业外收入	五、32	63,108.77	57,212.21
减：营业外支出	五、33	1,116.63	52,694.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,549,459.08	1,638,509.87
减：所得税费用	五、34	119,881.82	598,443.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,429,577.26	1,040,065.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,429,577.26	1,040,065.92
2.终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		2,413.81	-2,411.56
2.归属于母公司所有者的净利润		1,427,163.45	1,042,477.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		1,429,577.26	1,040,065.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,427,163.45	1,042,477.48
归属于少数股东的综合收益总额		2,413.81	-2,411.56
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十三、2	0.06	0.05
（二）稀释每股收益		0.06	0.05

法定代表人：申光荣

主管会计工作负责人：薛德平

会计机构负责人：薛德平

#### （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		22,428,369.30	19,348,675.13
减：营业成本		15,228,103.47	12,047,495.98



税金及附加		31,134.03	43,133.87
销售费用		1,935,282.41	1,713,546.64
管理费用		1,658,062.75	2,083,576.75
研发费用		2,033,622.46	2,142,324.84
财务费用		202,409.32	133,822.14
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		10,487.15	1,235.16
加：其他收益		33,051.48	
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,362,319.19</b>	<b>1,183,539.75</b>
加：营业外收入		61,108.77	55,112.21
减：营业外支出		0.00	6,755.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,423,427.96</b>	<b>1,231,896.96</b>
减：所得税费用		27,812.90	311,238.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,395,615.06</b>	<b>920,658.06</b>
（一）持续经营净利润		1,395,615.06	920,658.06
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,395,615.06</b>	<b>920,658.06</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.05
（二）稀释每股收益		0.06	0.05

法定代表人：申光荣

主管会计工作负责人：薛德平

会计机构负责人：薛德平

(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		30,107,573.45	30,638,865.77
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	78,047.98	10,439.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,185,621.43</b>	<b>30,649,304.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,704,849.32	25,262,315.32
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,552,745.09	4,385,439.67
支付的各项税费		976,488.05	1,783,195.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	3,482,503.47	3,251,249.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,716,585.93</b>	<b>34,682,200.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,469,035.50</b>	<b>-4,032,895.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,108.77	227,400.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,108.77</b>	<b>227,400.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,490.00	572,737.86
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		197,490.00	572,737.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-194,381.23	-345,337.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,229.18	130,258.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,207,229.18	130,258.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-207,229.18	6,869,741.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,067,425.09	2,491,508.39
加：期初现金及现金等价物余额		14,408,384.70	6,245,132.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,475,809.79	8,736,641.24

法定代表人：申光荣

主管会计工作负责人：薛德平

会计机构负责人：薛德平

(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		23,533,405.75	20,880,332.45
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		37,032.48	6,562.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,570,438.23	20,886,894.80
购买商品、接受劳务支付的现金		15,808,731.92	21,546,283.36
支付给职工以及为职工支付的现金		3,141,530.77	2,790,903.40
支付的各项税费		350,279.61	866,961.19
支付其他与经营活动有关的现金		2,195,755.32	808,975.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,496,297.62	26,013,123.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,074,140.61	-5,126,228.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,108.77	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,108.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,490.00	551,045.56
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		197,490.00	551,045.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-194,381.23	-551,045.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,229.18	130,258.34
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,207,229.18	130,258.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-207,229.18	6,869,741.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,672,530.20	1,192,467.33
加：期初现金及现金等价物余额		8,383,825.96	3,575,642.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,056,356.16	4,768,109.36

法定代表人：申光荣

主管会计工作负责人：薛德平

会计机构负责人：薛德平

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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、 合并报表的合并范围

报告期合并范围新增 0 家，减少 1 家。深圳市赛斯安非金属矿有限公司根据股东决议 2017 年开始办理注销手续，2017 年 7 月 13 日取得深地税华观澜税通（2017）10813 号税务事项通知书，决定公司注销登记事项准予核准。2018 年 1 月 17 日公司在《深圳商报》B04 版刊登企业清算公告，2018 年 3 月 6 日收到深圳市市场监督管理局企业注销通知书，对公司注销登记予以核准。本期未将赛斯安纳入合并范围，赛斯特本期已将 211,988.54 元确认为投资损失。

### 二、 报表项目注释

## 深圳市裕农科技股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

公司名称：深圳市裕农科技股份有限公司

统一社会信用代码：91440300775596620D

注册地址：深圳市龙华新区观澜章阁社区老村东区 73 号 10 栋、9 栋 B 面

注册资本：2,531.92 万元人民币

实收资本：2,531.92 万元人民币

法定代表人：申光荣

##### 2、 经营范围

公司主要经营范围：许可经营项目：饲料、添加剂预混合饲料、猪场专用干燥剂的生产。一般经营项目：饲料、添加剂预混合饲料、猪场专用干燥剂的开发、销售；原料及饲料添加剂、畜牧设备的购销（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易；经营进出口业务（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）。

本公司及各子公司主要从事饲料及其添加剂的生产与销售。

### 3、历史沿革

深圳市裕农科技股份有限公司（原名深圳市裕农饲料有限公司，以下简称“裕农公司”或“本公司”）前身系由自然人申光荣等出资成立于2005年6月21日，设立时注册资本100.00万元，在深圳市市场监督管理局宝安分局登记成立，领取注册号440306103027743的企业法人营业执照，企业性质为有限责任公司。

2014年5月27日，公司新增注册资本500.00万元后注册资本达到600.00万元，增资后股东申光荣、郭万库分别持股80.00%和20.00%。

2014年4月15日，有限公司股东会做出决议，同意有限公司以截至2014年3月31日经审计的公司净资产依法整体变更设立股份有限公司。2014年4月15日，全体发起人签订了《发起人协议书》。

2014年4月15日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2014)第0862号《审计报告》，截至2014年3月31日经审计的公司净资产为人民币7,157,602.70元。2014年4月20日，中建银（北京）资产评估有限公司出具了中建银评报字（2014）第G002号《评估报告》，经评估确认公司截至2014年3月31日止的所有者权益（净资产）的评估值为6,449,949.39元。2014年5月6日，公司召开了创立大会暨第一次股东大会，根据会计师事务所出具的上会师报字（2014）第0862号《审计报告》，决议以截至2014年3月31日经审计的公司净资产人民币7,157,602.70元依法整体变更设立股份公司，拟设立股份公司的股本总额为6,000,000股，每股面值1.00元，各股东持股比例保持不变，其余部分转为资本公积。2014年5月6日，上会会计师事务所出具了（2014）上会师深验字第001号《验资报告》，经审验，公司已收到全体股东以其拥有的深圳市裕农科技有限公司的净资产折合的股本6,000,000.00元，净资产超过注册资本的部分计入公司资本公积。2014年5月27日，公司取得了深圳市市场监督管理局签发的变更后的《企业法人营业执照》（注册号为440306103027743）。2014年5月27日，有限公司以账面净资产整体折股变更为股份公司。

2016年3月7日，裕农公司召开2017年度第一次临时股东大会决议通过了《关于深圳市裕农科技股份有限公司股票发行方案的议案》等事项。决定以每股价格人民币1.00元向股东申光荣、郭万库定增540万股，募集资金总额人民币540.00万元。本次增资完成后公司的注册资本和股本总额为1,140.00万元，各股东持股比例无变化。

2016年10月18日，裕农公司召开2017年度第三次临时股东大会决议通过了2017年半年度利润分配及资本公积转增股本方案，以2017年06月30日股本1,140.00万股为基数，以母公司未分配利润向全体股东按每10股派发现金股利2元（含税），共计228万元。以资本公积每10股转增1股，增加股本114.00万股，以未分配利润每10股送红股5股，每股面值1元，增加股本570.00万元，注册资本和股本总额变更为1,824.00万元，各股东持股比例无变化。

2016年11月30日，裕农公司召开2017年度第四次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份购买资产的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》，以每股价格人民币1.20元定向增发420.92万股，向申光荣、王琦购买其持有的深圳市赛斯特农业发展有限公司（以下简称“赛斯特”）100%股权，增发完成后增加股本420.92万元，注册资本和股本总额变更为2,244.92万元。此次定增后股东申光荣、郭万库和王琦持股比例分别为74.38%、16.25%和9.37%。

2017年11月16日，裕农公司召开第五次临时股东大会审议决定拟向在册股东、董事、监事、高级管理人员及核心员工定向增发287.00万股，每股认购价格1.5元。2017年12月26日取得股转系统函（2017）7441号《关于深圳市裕农科技股份有限公司股票发行股票登记的函》，并于2018年3月26日完成工商变更登记。此次定增后各股东持股比例如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例
申光荣	16,696,600.00	65.944422%

郭万库	3,648,000.00	14.408038%
王琦	2,604,600.00	10.287055%
薛德平	20,000.00	0.078991%
申雪娇	250,000.00	0.987393%
黑文静	100,000.00	0.394957%
刘白清	100,000.00	0.394957%
黄放	40,000.00	0.157983%
李华	600,000.00	2.369743%
陈超	150,000.00	0.592436%
申杨	100,000.00	0.394957%
潘国英	430,000.00	1.698316%
孙庆杰	100,000.00	0.394957%
黄群英	100,000.00	0.394957%
王芳	100,000.00	0.394957%
潘雅琦	100,000.00	0.394957%
王瑜	100,000.00	0.394957%
杨万兴	50,000.00	0.197479%
卫麦霞	30,000.00	0.118487%
合计	25,319,200.00	100.00%

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日决议批准报出。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2018 年 1-6 月合并范围比上年度增加 0 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司拥有充足的运营资金，能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2017 年 12 月 31 日止的财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“9、应收款项”、“21、收入”描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司及分子公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法：

权益结合法，即对被合并方的资产、负债按照原账面价值确认，不按公允价值进行调整，不形成商誉，合并对价与合并中取得的净资产份额的差额调整权益项目。在权益结合法下，将企业合并看成是一种企业股权结合而不是购买交易。参与合并的各方均按其净资产的账面价值合并，合并后，各合并主体的权益不能因企业合并而增加或减少。

①合并成本的确认。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，应当调整资本公积;资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②合并费用的处理。合并方为进行合并所发生的各项相关费用，包括为进行企业合并而支付审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益;为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额;企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

③合并方合并财务报表的编制。合并中形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的资产、负债，应按其账面价值进行计量;合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润，被合并方在合并前实现的净利润应单列项目反映;合并的现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法：

一个企业购买另外一个企业的交易，按照购买法进行核算，按照公允价值确认所取得的资产和负债。购买法视合并行为为购买行为，注重合并完成日资产、负债的实际价值。

①合并成本的确定。合并成本以购买方所付出的资产、发生或承担的负债及发行的权益性证券的公允价值计量。具体如下：①通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交易分步实现的企业合并，合并成本为购买方已经持有的被购买方股本在购买日(或交易日)的公允价值以及购买日支付其他对价的公允价值之和。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

②合并差额的处理。合并差额分三种情况分别采取不同的方法进行处理。①购买方原已持有的对被购买方的投资，在购买日的公允价值与其账面价值的差额，以及因企业合并所放弃的资产、发生或承担的负债及发行的权益性证券的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益;②在购买日，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉;③在购买日，购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核



后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，其差额应当计入当期损益。

③合并费用处理。购买方为进行企业合并发生的各项直接费用，应当计入企业合并成本。发行权益性证券的发行费用应当冲减所发行的权益性证券的溢价收入，无溢价或溢价不足以冲减的部分，冲减留存收益。

④购买方合并财务报表的编制。企业合并中形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，其中包括的因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。母公司的合并成本与取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，可确认为商誉或者作为当期损益列示。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处

理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、金融工具

### （1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可

供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

#### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 11、应收款项坏账准备

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额为 100 万元及以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：非关联方应收款项，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，按账龄计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备应收账款

确定组合的依据	
账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	性质相同客户具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	采用账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备
其他组合	押金、员工备用金和密切关联方，不提取坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
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账款

单项计提坏账准备的理由：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

坏账准备的计提方法：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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、半成品、周转材料等四大类。

### (2) 发出存货的计价方法

自制或购入并已验收入库的原材料、库存商品等按实际成本计价，原材料发出时按加权平均法计价，产成品的出库时按加权平均法计价结转。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

### 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买

日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后

剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输设备	5 年	5%	19%
其他设备	5 年	5%	19%

本公司至少在每年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。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、借款费用

（1）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限	
其他无形资产（软件等）	5 年	

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止本期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产



组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法：长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销

(2) 摊销年限：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划采用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）。

## 23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 24、收入

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金

额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 25、政府补助

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照摊销的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 27、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

2017年4月28日，财政部发布了《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。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对2017年施行的《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《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

## 四、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	产品销售收入	0、6、11、10、16、17
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
城市维护建设税	应纳流转税之和	7
教育费附加	应纳流转税之和	3
地方教育附加	应纳流转税之和	2

### 2、税收优惠及批文

（1）根据财税字【2001】第121号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定，裕农公司大部分品种已在深圳市国家税务局进行备案，免征增值税，备案有效期2017年1月1日至2017年12月31日止。

（2）根据财税【2017】12号，免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的纳税义务人。

(3) 裕农公司 2017 年 12 月 1 日取得编号 GR201744205140 高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 根据财税【2017】34 号文规定“科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

(5) 根据财税【2018】77 号文规定“自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2018 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	86,809.82	226,972.34
银行存款	16,388,999.97	14,181,412.36
其他货币资金		
合 计	16,475,809.79	14,408,384.70

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	9,961,920.56	11,846,611.07
合 计	9,961,920.56	11,846,611.07

#### (1) 应收票据情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

#### (2) 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款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,961,920.56	100%	589,568.61	5.92%	9,372,351.95
按其他组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	9,961,920.56	100%	589,568.61	5.92%	9,372,351.95

(续)

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应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,846,611.07	100.00%	666,679.71	5.63%	11,179,931.36
按其他组合组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	11,846,611.07	100.00%	666,679.71	5.63%	11,179,931.36

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	9,454,596.56	472,729.83	5.00%
1至2年	342,522.00	34,252.20	10.00%
2至3年	110,700.60	33,210.18	30.00%
3至4年	9,450	4,725.00	50.00%
4至5年			80.00%
5年以上	44651.4	44,651.40	100.00%
合 计	9,961,920.56	589,568.61	5.92%

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；收回或转回坏账准备 77,111.11 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,462,397.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 223,119.87 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
北京顺双龙牧业有限公司	1,564,057.32	15.70%	78,202.87
山西得天缘农业科技开发有限公司	1,338,540.00	13.44%	66,927.00
四会龙甫镇立驰猪场	699,800.00	7.02%	34,990.00
青岛鸿拓农牧有限公司	551,250.00	5.53%	27,562.50
贵港瑞康饲料有限公司	308,750.00	3.10%	15,437.50
合 计	4,462,397.32	44.79%	223,119.87

### 3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	904,919.21	92.46%	1,260,577.53	94.47%
1至2年	39,600.00	4.05%	39,600.00	2.97%
2至3年	32,800.00	3.35%	34,200.00	2.56%
3年以上	1,400.00	0.14%		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
合计	978,719.21	100%	1,334,377.53	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 782,311.63 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 79.93%。

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例
深圳新朵云国际贸易有限公司	397,608.00	40.63%
山东明兴不锈钢精密铸造有限公司	183,119.43	18.71%
深圳市诺华斯生物科技有限公司	117,888.00	12.05%
广州亿永粮油贸易有限公司	44,096.20	4.51%
广州宝川包装机械有限公司	39,600.00	4.05%
合计	782,311.63	79.93%

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

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其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	833,081.86	61.85%	76,201.59	9.15%	756,880.27
按其他组合组合计提坏账准备的其他应收款	513,879.00	38.15%			513,879.00
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,346,960.86	100%	76,201.59	9.15%	1,270,759.27

(续)

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					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	877,817.03	72.38%	45,153.35	5.14%	832,663.68
按其他组合组合计提坏账准备的其他应收款	334,896.50	27.62%			334,896.50
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,212,713.53	100.00%	45,153.35	3.72%	1,167,560.18

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	142,131.86	7,106.59	5.00%
1至2年	690,950.00	69,095.00	10.00%
2至3年			30.00%
3至4年			50.00%
4至5年			80.00%
5年以上			100.00%
合计	833,081.86	76,201.59	5.14%

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 31,048.24 元；转回坏账准备 0.00 元。

(3) 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
押金	458,749.58	334,896.50
其他	888,211.28	877,817.03
合计	1,346,960.86	1,212,713.53

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 984,896.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 32,500.00 元。

单位名称	是否为关联方	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
中国矿业大学（北京）	否	软件开发费用	810,000.00	1-2年	60.14%	74,845.00
深圳市亿鼎丰实业有限公司	否	租赁押金	291,235.00	3-4年	21.62%	
深圳市鸿亿达投资发展有限公司	否	租赁押金	86,000.00	2-3年	6.38%	
深圳市大鹏物业管理有限公司	否	租赁押金	40,834.00	1年以内-2年	3.03%	
深圳市南岗实业股份有限公司	否	租赁押金	40,110.00	2-3年	2.98%	
合计			1,268,179.00		94.15%	74,845.00

## 5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,870,885.73		3,870,885.73
包装物	539,634.22		539,634.22
半成品	450,031.06		450,031.06
原材料	5,363,978.19		5,363,978.19
合计	10,224,529.20		10,224,529.20

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,920,857.32		4,920,857.32



项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	578,568.63		578,568.63
半成品	113,466.25		113,466.25
原材料	5,110,662.58		5,110,662.58
合计	10,723,554.78		10,723,554.78

#### 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待返还企业所得税	554,401.83	554,401.83
待抵扣税金	209,294.92	138,439.70
合计	763,696.75	692,841.53

#### 7、固定资产

项目	房屋及建筑物	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	3,999.00	11,376,193.73	3,142,085.88	532,119.41	180,321.03	15,234,719.05
2.本期增加金额		93,900.00		13,400.00		107,300.00
(1) 购置		93,900.00		13,400.00		107,300.00
(2) 在建工程转入						
(3) 投资性房地产转入						
(4) 其他						
3.本期减少金额			73,747.00			73,747.00
(1) 处置或报废			73,747.00			73,747.00
(2) 转入投资性房地产						
4.期末余额	3,999.00	11,470,093.73	3,068,338.88	545,519.41	180,321.03	15,268,272.05
二、累计折旧						
1.期初余额	2,469.48	4,481,450.47	1,881,479.33	411,347.90	153,092.85	6,929,840.03
2.本期增加金额	759.84	494,921.47	155,758.32	26,295.09	12,198.42	689,933.14
(1) 计提	759.84	494,921.47	155,758.32	26,295.09	12,198.42	689,933.14
(2) 企业合并增加						
(3) 投资性房地产转入						
(4) 其他						
3.本期减少金额			70,059.65			70,059.65
(1) 处置或报废			70,059.65			70,059.65
(2) 转入投资性房地产						
(3) 其他减少						
4.期末余额	3,299.32	4,976,371.94	1,967,178.00	437,642.99	165,291.27	7,549,713.52
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(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	699.68	6,493,721.79	1,101,160.88	107,876.42	15,029.76	7,718,558.53
2. 期初账面价值	1,529.52	6,894,743.26	1,260,606.55	120,771.51	27,228.18	8,304,879.02

(1) 本期折旧额为 689,933.14 元。

(2) 期末无闲置、未办妥产权证书、融资租入及经营租出的固定资产。

## 8、无形资产

项目	土地使用权	专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		100,000.00		100,000.00
2. 本期增加金额		220,000.00		220,000.00
(1) 购置		220,000.00		220,000.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		320,000.00		320,000.00
二、累计摊销				
1. 期初余额		61,666.79		61,666.79
2. 本期增加金额		24,666.66		24,666.66
(1) 计提		24,666.66		24,666.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		86,333.45		86,333.45
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		233,666.55		233,666.55
2. 期初账面价值		38,333.21		38,333.21

## 9、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市威尔潞威生物技术有限公司	86,348.59			86,348.59

合 计	86,348.59			86,348.59
-----	-----------	--	--	-----------

### 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
固定资产装修支出	843,672.22	90,190.00	215,594.81		718,267.41
合 计	843,672.22	90,190.00	215,594.81		718,267.41

本期增加固定资产装修支出系裕农公司大鹏创新中心场地装修支出。

### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产明细

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	665,770.20	107,080.21	711,833.05	119,644.65
可抵扣亏损	1,041,449.70	252,718.00	966,284.24	165,271.78
合 计	1,707,219.90	359,787.21	1,678,117.29	284,916.43

资产减值准备可抵扣暂时性差异含裕农科技 593,623.36 元,按所得税率 15%计算,确认递延所得税资产 89,043.50 元;

#### (2) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	30,577.71	305,197.12
合 计	30,577.71	305,197.12

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	期末金额	期初金额	备注
2018			
2019			
2020			
2021		247,577.22	
2022	29,977.71	57,619.90	
2023	600.00		
合 计	30,577.71	305,197.12	

期末未确认递延所得税资产可抵扣亏损中子公司威尔潞威公司营业呈下滑趋势未对亏损 26,447.71 元确认递延所得税资产; 2017 年 11 月新设立子公司天裕养殖公司目前尚未选定经营场所, 双方处于意向合作状态, 是否实际投入运营尚存在不确定性, 期末未对亏损 4,130.00 元确认递延所得税资产。

### 12、短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押担保质押	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计	7,000,000.00	7,000,000.00

#### (2) 已逾期未偿还短期借款情况

本报告期末逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

### 13、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	1,926,134.57	3,805,507.35
合 计	1,926,134.57	3,805,507.35

#### (1) 应付票据情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

#### (2) 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,926,134.57	3,805,507.35
其他		
合 计	1,926,134.57	3,805,507.35

期末账龄超过1年的应付账款30,550.00元。

### 14、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货款	257,066.45	252,797.80
其他		
合 计	257,066.45	252,797.80

期末预收账款账龄均为一年以内。

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,058,978.02	3,575,022.97	3,918,660.77	715,340.22
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,058,978.02	3,575,022.97	3,918,660.77	715,340.22

#### (2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,058,978.02	3,575,022.97	3,918,660.77	715,340.22
2、职工福利费		23,820.00	23,820.00	
3、社会保险费		456,439.07	456,439.07	
其中：医疗保险费		132,557.65	132,557.65	
工伤保险费		10,161.53	10,161.53	
生育保险费		13,130.25	13,130.25	
4、住房公积金		94,704.20	94,704.20	
5、工会经费和职工教育经费		1,050.00	1,050.00	
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	1,058,978.02	4,151,036.24	4,494,674.04	715,340.22

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		287,321.24		287,321.24
2、失业保险费		13,268.40		13,268.40
合计		3,005,89.64		3,005,89.64

#### 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	155,712.79	7,149.60
企业所得税	267,967.68	55,065.87
城市维护建设税	19,577.33	12,291.04
教育费附加	14,055.22	8,562.31
印花税	434.80	974.00
个人所得税	6,904.76	7,985.64
其他	1,581.35	1,646.87
合计	466,233.93	93,675.33

#### 17、其他应付款

(1) 按账龄分析：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,147,555.06	1,439,562.78
1-2年		15,591.82
2-3年		4,750.00
3年以上		
合计	1,147,555.06	1,459,904.60

(2) 按款项性质分类：

项目	期末余额	期初余额
关联方往来		
场地租金	520,000.00	520,000.00
其他应付款	627,555.06	939,904.60
合计	1,147,555.06	1,459,904.60

#### 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	1,072,241.43		33,051.48	1,039,189.95	
合计	1,072,241.43		33,051.48	1,039,189.95	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入/其他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
供电线路架设 扶持金	73,000.00				73,000.00	资产
“海洋生物壳 寡糖免疫活性 饲料在水产养 殖中的应用与 推广”研究项 目资助	999,241.43		33,051.48		966,189.95	资产/收益
合 计	1,072,241.43	0.00	33,051.48		1,039,189.95	

子公司新泰裕兴生物科技有限公司于 2014 年 1 月收到新泰市高新技术产业开发区管理委员会供电线路架设扶持金 12.00 万元，属于与资产相关的政府补助。截止 2017 年 12 月 31 日摊销后余额 7.30 万元。

根据公司与深圳市经济贸易和信息化委员会签订的《深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书》裕农公司立项的“海洋生物壳寡糖免疫活性饲料在水产养殖中的应用与推广”研究项目获得政府资助 200.00 万元。本期已发生材料费 3.31 万元。截至期末，项目已完成并报深圳市经信委，待资助方验收。

#### 19、实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
申光荣	16,696,600.00			16,696,600.00
郭万库	3,648,000.00			3,648,000.00
王 琦	2,604,600.00			2,604,600.00
薛德平	20,000.00			20,000.00
申雪娇	250,000.00			250,000.00
黑文静	100,000.00			100,000.00
刘白清	100,000.00			100,000.00
黄 放	40,000.00			40,000.00
李 华	600,000.00			600,000.00
陈 超	150,000.00			150,000.00
申 杨	100,000.00			100,000.00
潘国英	430,000.00			430,000.00
孙庆杰	100,000.00			100,000.00
黄群英	100,000.00			100,000.00
王 芳	100,000.00			100,000.00
潘雅琦	100,000.00			100,000.00
王 瑜	100,000.00			100,000.00
杨万兴	50,000.00			50,000.00
卫麦霞	30,000.00			30,000.00
股份总数	25,319,200.00			25,319,200.00

2016 年 3 月 7 日，裕农公司召开 2017 年度第一次临时股东大会决议通过了《关于深圳市裕农科技股份有限公司股票发行方案的议案》等事项。决定以每股价格人民币 1.00 元向股东申光荣、郭万库定增 540 万股，募集资金总额人民币 540.00 万元。本次增资完成后公司的注册资本和股本总额为 1,140.00 万元，各股东持股比例无变化。

2016 年 10 月 18 日，裕农公司召开 2017 年度第三次临时股东大会决议通过了 2017 年半年度利润分配及资本公积转增股本方案，以 2017 年 06 月 30 日股本 1,140.00 万股为基数，以母公司未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金股利 2 元（含税），共计 228 万元。以资本公积每 10 股转增 1 股，增加股本 114.00 万股，以未分配利润每 10 股送红股 5 股，

每股面值 1 元，增加股本 570.00 万元，注册资本和股本总额变更为 1,824.00 万元，各股东持股比例无变化。

2016 年 11 月 30 日，裕农公司召开 2017 年度第四次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份购买资产的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》，以每股价格人民币 1.20 元定向增发 420.92 万股，向申光荣、王琦购买其持有的深圳市赛斯特农业发展有限公司（以下简称“赛斯特”）100%股权，增发完成后增加股本 420.92 万元，注册资本和股本总额变更为 2,244.92 万元。此次定增后后股东申光荣、郭万库和王琦持股比例分别为 74.38%、16.25%和 9.37%。

2017 年 11 月 16 日，裕农公司召开第五次临时股东大会审议决定拟向在册股东、董事、监事、高级管理人员及核心员工定向增发 287.00 万股，每股认购价格 1.5 元。2017 年 12 月 26 日取得股转系统函（2017）7441 号《关于深圳市裕农科技股份有限公司股票发行股票登记的函》，并于 2018 年 3 月 26 日完成工商变更登记。

## 20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,620,309.92		100,287.00	1,520,022.92
其他资本公积	-185,309.92			-185,309.92
合 计	1,435,000.00		100,287.00	1,334,713.00

2017 年 11 月 16 日，裕农公司召开第五次临时股东大会审议决定拟向在册股东、董事、监事、高级管理人员及核心员工定向增发 287.00 万股，每股认购价格 1.50 元，收到款项 430.50 万元，其中溢价 143.50 万元。

## 21、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,240,670.85			1,240,670.85
任意盈余公积				
合 计	1,240,670.85			1,240,670.85

## 22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,855,152.06	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,855,152.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,427,163.45	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股份支付所有者权益		
对所有者分配		
同一控制下合并		
其他		
期末未分配利润	7,282,315.51	

## 23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,850,942.36	18,835,541.77	24,782,688.56	17,139,375.33
其他业务			190,162.40	65,610.56
技术服务			1,824,244.87	
合 计	27,850,942.36	18,835,541.77	26,797,095.83	17,204,985.89

本期其他业务收入对比上期增加 329.90 万元，主要系本期公司接受各类咨询业务取得技术服务收入及业务推广费 307.01 万元。

#### 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	53,794.38	45,660.88
教育费附加	37,966.74	31,422.63
印花税	1,954.70	2,523.60
其他	373.89	10,717.73
合 计	94,089.71	90,324.84

#### 25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	79,200.00	132,100.00
广告宣传费	45,800.00	55,929.90
差旅费	260,315.42	249,743.56
汽车运输费	1,280,360.83	1,261,068.13
会务费	42,065.00	10,700.43
印刷费	1,600.00	2,600.00
服务费	105,493.76	194,575.00
汽车费用	144,733.89	80,842.30
邮寄费	13,994.00	15,864.00
业务招待费	108,154.74	116,479.00
其他		9,149.29
合 计	2,081,717.64	2,129,051.61

#### 26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	1,703,239.62	1,558,558.60
办公费用	54,987.48	83,279.26
水电费	4,090.24	4,198.50
差旅费	173,764.26	258,749.73
保险费	6,739.00	15,468.93
折旧费	199,433.89	173,688.63
税费		6,197.00
检测费用	13,540.17	



项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	53,826.25	95,926.25
存货盘盈盘亏	11,341.62	5,990.13
宣传费		40,000.00
燃油费	5,823.53	
电话费	22,116.47	21,886.58
修理费	5,533.87	8,497.43
咨询费	438,334.00	744,422.17
汽车费用	103,538.73	121,182.29
租赁费	204,269.43	230,403.36
办公室装饰费	39,109.22	139,254.23
其他费用	28516.78	19,743.24
合 计	3,068,204.56	3,527,446.33

### 27、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	1,418,120.66	469,916.33
折旧费	156,803.10	88,669.58
租赁费	277,379.44	297,681.95
技术研究费	57,242.84	764,081.95
其他费用	109,303.91	521,975.03
合 计	2,033,622.46	2,142,324.84

### 28、财务费用：

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	207,229.18	130,258.34
减：利息收入	18,047.98	10,339.12
手续费	13,123.01	19,036.79
减：汇兑收益	84,879.14	
汇兑损失		375.61
其他		
合 计	117,425.07	139,331.62

### 29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-46,062.85	-70,361.79
存货跌价准备		
合 计	-46,062.85	-70,361.79

### 30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收

			益相关
供电线路架设扶持金			资产相关
研发项目资助设备折旧	33,051.48		资产相关
合计	33,051.48		

详见附注五（19）递延收益。

### 31、投资收益

项 目	本期金额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-211,988.54	
合计	-211,988.54	

深圳市赛斯安非金属矿有限公司根据股东决议 2017 年开始办理注销手续，2017 年 7 月 13 日取得深地税华观澜税通（2017）10813 号税务事项通知书，决定公司注销登记事项准予核准。2018 年 1 月 17 日公司在《深圳商报》B04 版刊登企业清算公告，2018 年 3 月 6 日收到深圳市市场监督管理局企业注销通知书，对公司注销登记予以核准。赛斯特本期已将 211,988.54 元确认为投资损失。

### 32、营业外收入

（1）明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		4,835.71
其中：固定资产处置利得	3,108.77	4,835.71
无形资产处置利得		
罚款收入		100.00
政府补贴	60,000.00	52,276.50
其他		
合计	63,108.77	57,212.21

（2）政府补贴：

项目名称	本期发生额	上期发生额	说明
深圳市战略性新兴产业发展专项资金		50,276.50	与资产、损益相关
深圳市 2017 年国家高新技术企业认定奖补资金	50,000.00		与损益相关
新泰市安全生产先进单位奖	2,000.00		与损益相关
深圳市质量监督管理委员会专利申请资助经费	8,000.00		
新泰市高新技术产业开发区供电线路架设扶持金		2,000.00	与损益相关
合计	60,000.00	52,276.50	

参考附注五（19）递延收益。

### 33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		27,038.83
其中：固定资产报废损失		27,038.83
无形资产报废损失		
退租及罚款支出		

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,116.63	25,656.00
合 计	1,116.63	52,694.83

### 34、所得税费用

(1) 明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	194,763.60	588,140.03
递延所得税资产影响所得税费用	-74,881.78	10,303.92
递延所得税负债影响所得税费用		
合 计	119,881.82	598,443.95

### 35、现金流量表补充资料

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
罚没及其他营业外收入		100.00
利息收入	18,047.98	10,339.12
政府补助收入	60,000.00	
收到股东及关联方往来款		
合 计	78,047.98	10,439.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
职工借款		8,260.20
支付股东及关联方往来款		
支付费用	3,482,503.47	3,242,989.53
合 计	3,482,503.47	3,251,249.73

(3) 现金流量表补充资料：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,429,577.26	1,040,065.92
加：资产减值准备	-46,062.85	-70,361.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	689,933.14	661,614.71
无形资产摊销	24,666.66	10,000.02
长期待摊费用摊销	215,594.81	172,408.62
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）	-3,108.77	22,203.12
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）	207,229.18	130,258.342
投资损失（收益以“-”号填列）	211,988.54	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	92,507.72	10,303.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	499,025.58	-3,664,339.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,929,446.88	1,436,512.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,781,762.65	-3,729,284.77
其他		-52,276.50
经营活动产生的现金流量净额	2,469,035.50	-4,032,895.79
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,475,809.79	8,736,641.24
减：现金的期初余额	14,408,384.70	6,245,132.85
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	2,067,425.09	2,491,508.39

（4）现金及现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,475,809.79	8,736,641.24
其中：库存现金	86,809.82	63,103.80
可随时用于支付的银行存款	16,388,999.97	8,673,537.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	16,475,809.79	8,736,641.24

## 六、合并范围的变更

本公司 2018 年度合并范围新增 0 家，减少 1 家。深圳市赛斯安非金属矿有限公司根据股东决议 2017 年开始办理注销手续，2017 年 7 月 13 日取得深地税华观澜税通（2017）10813 号税务事项通知书，决定公司注销登记事项准予核准。2018 年 1 月 17 日公司在《深圳商报》B04 版刊登企业清算公告，2018 年 3 月 6 日收到深圳市市场监督管理局企业注销通知书，对公司注销登记予以核准。本期未将赛斯安纳入合并范围，赛斯特本期已将 211,988.54 元确认为投资损失。

## 七、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	经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新泰裕兴生物科技有限公司	山东新泰市	山东新泰市	饲料添加剂生产	100.00		设立
深圳市赛斯特农业发展有限公司	广东深圳市	广东深圳市	饲料添加剂的销售	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市威尔潞威生物技术有限公司	广东深圳市	广东深圳市	国内贸易，货物及技术进出口		51.00	并购
山西天裕养殖科技有限公司	待定	山西晋中市	智能化养殖技术开发、技术咨询、技术服务；动物饲养、有机肥生产及销售。	60.00		设立

山西天裕养殖科技有限公司成立于2017年11月2日，目前主要经营生产场地尚未选定，合作双方对生产经营等后续事项安排仍未取得一致，根据公司章程约定，裕农科技出资600.00万元，占股60%，山西天缘投资管理有限公司出资400.00万元，占股40%，双方以持股数进行表决。2018年6月30日公司资产总额7,000.00元，负债总额11,130.00元，所有者权益-4,130.00元。

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 3、重要的共同经营

无。

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

# 八、关联方及关联交易

## 1、关联方及其关系

(1) 公司的实际控制人情况：

企业名称	经济性质	对公司的表决权比例	与公司的关系
申光荣	自然人	65.944%	实际控制人、公司法定代表人

(2) 子公司情况：

子公司全称	企业类型	与本企业关系
新泰裕兴生物科技有限公司	有限责任公司	子公司 直接持股 100%
深圳市赛斯特农业发展有限公司	有限责任公司	子公司 直接持股 100%
深圳市赛斯安非金属矿有限公司	有限责任公司	子公司 间接持股 100%
深圳市威尔潞威生物技术有限公司	有限责任公司	子公司 间接持股 51%
山西天裕养殖科技有限公司	有限责任公司	子公司 直接持股 60%

(3) 不存在控制关系的关联方：

关联方全称	经济性质	与本企业关系
郭万库	自然人	持本公司 14.408% 的股权
王琦	自然人	持本公司 10.287% 的股权
深圳市倍适沃智能设备有限公司	有限公司	实际控制人家庭成员设立之全资子公司

**2、关联交易**

(1) 销售商品：

无。

(2) 采购商品：

无。

(3) 关联方资金拆借：

无。

**3、关联方担保情况**

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
申光荣	7,000,000.00	2018.3.2	2019.3.1	否

公司控股股东申光荣以自有物业蔚蓝海岸社区三期 36 栋 10E 作为抵押，向江苏银行股份有限公司深圳分行贷款 700.00 万元，用于补充流动资金，贷款期限自 2018 年 3 月 2 日起至 2019 年 3 月 1 日，贷款年利率 6.09%。

**九、承诺及或有事项**

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需披露的承诺及或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

**十一、其他重要事项**

本公司无需要披露的其他重要事项。

**十二、母公司财务报表主要项目注释**

**1、应收票据及应收账款**

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	8,596,615.56	9,526,166.07
合 计	8,596,615.56	9,526,166.07

(1) 应收票据情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(2) 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					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,596,615.56	100%	518,778.36	6.04%	8,077,837.20
按其他组合组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,596,615.56	100%	518,778.36	6.04%	8,077,837.20

(续)

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款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,526,166.07	100%	550,136.21	5.78%	8,976,029.86
按其他组合组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,526,166.07	100%	550,136.21	5.78%	8,976,029.86

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	8,136,591.56	406,829.58	5.00%
1至2年	296,022.00	29,602.20	10.00%
2至3年	109,900.60	32,970.18	30.00%
3至4年	9,450.00	4,725.00	50.00%
4至5年			80.00%
5年以上	44,651.40	44,651.40	100.00%
合计	8,596,615.56	518,778.36	6.04%

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；无收回或转回坏账准备 31,357.85 元。

(4) 应收账款中欠款金额前五名

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,202,885.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.89%。

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京顺双龙牧业有限公司	客户	1,564,057.32	1年以内	18.19%
山西得天缘农业科技开发有限公司	客户	1,338,540.00	1年以内	15.57%
四会龙甫镇立驰猪场	客户	699,800.00	1年以内	8.14%
贵港瑞康饲料有限公司	客户	308,750.00	1年以内	3.59%
佛山市顺德天天饲料有限公司	客户	291,738.09	1年以内	3.39%
合计		4,202,885.41		48.89%

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

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款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	810,000.00	69.18%	74,845.00	9.24%	735,155.00
按其他组合组合计提坏账准备的应收账款	360,869.00	30.82%			360,869.00
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,170,869.00	100%	74,845.00	9.24%	1,096,024.00

(续)

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款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	660,000.00	74.17%	33,000.00	5.00%	627,000.00
按其他组合组合计提坏账准备的应收账款	229,796.50	25.83%			229,796.50
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合计	889,796.50	100.00%	33,000.00	3.71%	856,796.50

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	123,100.00	6,155.00	5%
1至2年	686,900.00	68,690.00	10%
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	810,000.00	74,845.00	9.24%

(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 41,845.00 元；无收回或转回坏账准备。

(3) 期末余额较大的其他应收款：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例
中国矿业大学（北京）	受托研发	810,000.00	1年以内	69.18%
深圳市亿鼎丰实业有限公司	房屋租赁押金	291,235.00	2-3年	24.87%
合计		1,101,235.00		94.05%



### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本 (万元)	年初余额 (万元)	增减 变动(万元)	期末余额 (万元)	在被投资单 位持股比例	在被投资单位 表决权比例
新泰裕兴生物科技有 限公司	成本法	1,000.00	1,000.00		1,000.00	100.00%	100.00%
深圳市赛斯特农业发 展有限公司	成本法	463.04	463.04		463.04	100.00%	100.00%
山西天裕养殖科技有 限公司	成本法					60.00%	60.00%
合 计		1,463.04	1,463.04		1,463.04		

### 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	22,428,369.30	15,228,103.47	17,753,160.01	11,994,193.11
其他业务			1,595,515.12	53,302.87
合 计	22,428,369.30	15,228,103.47	19,348,675.13	12,047,495.98

## 十三、补充财务资料

### 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	3,108.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可		

项 目	金额	说明
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	-1,116.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	61,992.14	
减：非经常性损益的所得税影响数	9,387.16	
非经常性损益净额	52,604.98	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	52,604.98	

裕农科技本期非经常性损益 61,108.77 元，按 15% 计算所得税影响数为 9,166.32 元。

## 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.14%	0.0564	0.0564
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.98%	0.0543	0.0543

深圳市裕农科技股份有限公司  
2018 年 8 月 22 日