



延 华 生 物

NEEQ :835380

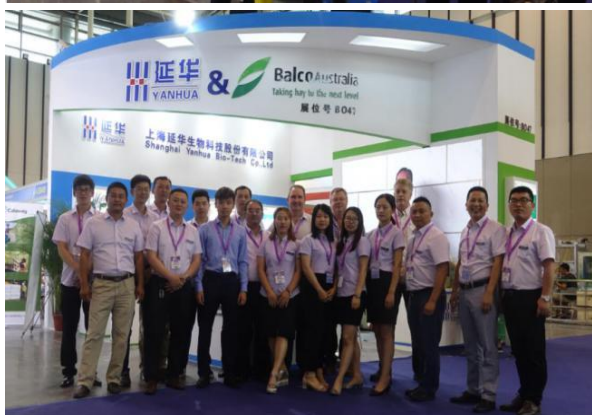
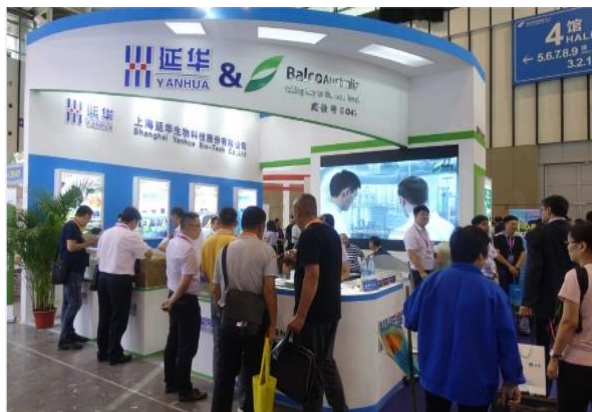
上海延华生物科技股份有限公司
(Shanghai Yanhua Bio-Tech Co.,Ltd.)



半 年 度 报 告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记



2017 年 6 月 16 日至 6 月 18 日，作为一家专注于奶牛、畜禽等全面营养和上游产品为主的新三板挂牌企业，延华生物携手 Balco 积极参与了一年一度的 2017 年中国奶业展，全新研发的产品，全新组建的核心团队，全新改版的官方网站将延华生物的精神风貌充分展现，现场创意和毅力并存的互动游戏以及精心制作了两部宣传视频，均引起了现场观众和专业人士的广泛关注，中国奶协副秘书长等领导也莅临延华展位参观指导。

此次，延华生物由技术中心团队德高望重的资深顾问王永康老师领衔，特别推出了两款全国首创的饲料产品：能乳钾和完全口感化的犊牛料 130。

展会当晚，延华生物与 Balco 携手主办了一场高规格的金陵之夜 VIP 贵宾晚宴，特别邀请行业内的重要人士拨冗出席盛会，现场百余名嘉宾畅谈甚欢，度过了难忘的精彩时刻。

目 录

释 义	4
声明与提示	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 主要会计数据和关键指标	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	23
第七节 财务报表.....	26
第八节 财务报表附注.....	40

释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

释义项目		释义
延华生物/公司/股份公司	指	上海延华生物科技股份有限公司
延牧投资	指	延华生物股东,上海延牧投资管理合伙企业(有限合伙)
隆悦投资	指	上海国君创投隆悦投资管理中心(有限合伙)
隆旭投资	指	上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)
宏懿投资	指	南京长茂宏懿股权投资基金合伙企业(有限合伙)
金茂投资	指	苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	上海延华生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海延华生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海延华生物科技股份有限公司监事会
公司章程	指	最近一次经股东大会审议通过的《上海延华生物科技股份有限公司章程》
《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》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国泰君安证券/主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报告，半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海延华生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yanhua Bio-tech Co.,Ltd.
证券简称	延华生物
证券代码	835380
法定代表人	胡雪梅
注册地址	上海市普陀区武威路 88 弄 21 号 2 层 2033 室
办公地址	上海市嘉定区南翔工业园区嘉美路 1399 号
主办券商	国泰君安
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孙晓燕
电话	021-39170099
传真	021-62307920
电子邮箱	yanhua@yanhuafeed.com
公司网址	www.yanhuafeed.com
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区南翔工业园区嘉美路 1399 号 201802

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C13 农副食品加工业

主要产品与服务项目	饲料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,000,000
控股股东	无
实际控制人	胡黎明、王松、胡雪梅
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	5

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	75,503,399.37	283,515,260.24	-73.37%
毛利率	6.41%	11.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,433,074.26	7,485,426.26	-279.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,492,467.40	6,314,917.88	-313.66%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-16.78%	7.26%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.85%	6.12%	-
基本每股收益	-0.31	0.17	-282.35%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	109,945,637.80	202,831,703.75	-45.79%
负债总计	36,603,358.35	116,056,350.04	-68.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,342,279.45	86,775,353.71	-15.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	2.02	-15.35%
资产负债率（母公司）	32.98%	53.80%	-
资产负债率（合并）	33.29%	57.22%	-
流动比率	2.54	1.58	-

利息保障倍数	-11.43	0.45	-
--------	--------	------	---

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	33,459,938.47	-8,301,653.29	503.05%
应收账款周转率	1.45	3.48	-
存货周转率	3.12	11.52	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-45.79%	-12.63%	-
营业收入增长率	-73.37%	-16.14%	-
净利润增长率	-279.46%	53.11%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司作为专注于奶牛、畜禽等全面营养和上游产品为主的牧场综合运营服务商，业务主要集中在两大版块，一是牧草供应链服务，二是反刍饲料的研发、生产和销售。以供应链管理为服务核心，旨在帮助客户降低供应链的成本，从而提升以奶牛场为主的牧场整体经济效益。

同时，公司始于上海市著名的“菜篮子工程”，拓展延华公司自有畜禽品牌产品线，大力开拓除传统奶牛行业之外其他畜禽的产销研一体化步伐，扩大公司畜禽饲料的份额。

牧草供应链服务：公司在 2017 年重点开拓该项业务范畴，嫁接海外成熟供应链，以最先进的机器设备及最完善的技术支持和最权威的检测机构为依托，服务中国奶牛业重点核心客户群。在澳大利亚、美国、西班牙等牧草产业发达国家通过战略合作方式介入全程供应链管理，组织核心客户现场选草并提供门到门一条龙牧草配送服务。主要面向各类大型乳企和大规模的奶牛饲养场。

饲料服务业务：公司根据中国饲料行业发展现状，自 2017 年起收缩原有的业务范围及规模，重点针对犊牛料和预混料等具有核心竞争力的产品加强研发投入力量，以期生产出符合市场需求的，具有品牌美誉度的新饲料产品系列。

公司利用专业人才的智力资本优势以及多年牧场运营的积淀，业务覆盖了反刍、畜禽、贸易等领域，形成了以营养与饲料、繁殖与育种、防疫与保健为核心的规模化牧场技术管理体系。公司拥有基于云数据的规模化奶牛场专家管理系统，犊牛营养调控技术，围产期奶牛营养调控技术，奶牛小区 TMR 配送技术，散装饲料加工及配送系统，大宗物料管理系统、智慧牧场系统管理软件等超过 30 项核心技术。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 7,550.34 万元，营业利润-1,422.81 万元，实现归属于母公司的净利润-1,343.31 万元，相比去年同期下降 279.46%，主要原因如下：一是乳业行业经济形势不好，二是公司调整销售政策，减少赊销，增加现销，销售规模下降较多，相应毛利额下降较多，而期间费用的减少并不足以弥补毛利额的下降。实现经营性净现金流 3,345.99 万元，相比去年同期增长 503.05%，主要原因是公司减少赊销，增加现销，加强收款，应收款项与期初相比有较大下降，因而经营性现金流比去年同期增长较多。

报告期内，受到国际奶粉市场对国内乳品的持续冲击，中小牧场经营能力进一步下滑，整个行业发展趋势大幅减缓。对奶牛饲料市场的影响主要体现在：竞争日趋激烈，原材料价格不断上涨，利润持续降低，行业整体呈现微利或零利润甚至亏损的普遍现象。针对以上问题，公司在 2017 年进一步加强牦牛料新产品的研发投入力量，特别推出了两款全国首创的饲料产品进行生产销售。

三、风险与价值

公司治理的风险	风险因素：股份公司成立后，公司的法人治理结构和内部控制体系虽已规范完善，但是，由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善，也将会因为公司规模不断扩大而面临更多的要求。公司管理层的管理意识有待进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。 应对措施：公司根据业务情况及商业模式的调整，针对各项管理结构及方法通过多次高层会议协商，重新建立了完整的组织架构，确定了由董事会做决策，经营管理层负责落实的两级治理架构。董事会负责公司整体战略层的方向把控，经营管理层每周定期召开经营分析会议，对关键环节制订制度文件和工作流程，所有会议落实事项都按三定原则，指定具体的执行人、责任人和达成时间，并安排专人进行追踪和反馈，自上而下传达最新的战略规划及实施需求。当遇到紧急事项，涉及条线的相关负责人有权随时召集电话会议，第一时间解决各种生产经营过程中发生的棘手问题，大幅提升了公司整体的工作和管理效率。
原材料价格波动的风险	风险因素：饲料产品作为一种附加值相对较低的产品，受原材料价格影响较大，特别是主要原料玉米、豆粕、磷酸氢钙等价格变化对成本会形成直接影响。原材料价格受气候、农民种植偏好及农业总收成等因素的影响较大，近三年来总体呈上升态势，进一步压缩了饲料行业的毛利率空间。原材料价格大幅上涨对公司产品的单位成本、销售价格、毛利率产生直接影响，由于公司对原材料涨价所带来的成本上升尚不能完全向下游转移，因此公司存在原材料价格上涨所带来的毛利率下降风险。 应对措施：针对原材料价格波动的现状，公司现已形成定期召开原材料价格专题讨论会的制度，同时成立价格委员会进行实际调研并定时汇报市场行情，根据市场发展及其他各项综合因素，及时调整价格的高低水平，确保公司每项产品的定价符合市场实际现状和供给需求的平衡性。另一方面，公司通过进一步加强对于各个环节的规范管理，完善和优化职能人

	员配备，增强公司的核心竞争实力，逐步降低各项成本费用，使公司各项产品的毛利率保持在有市场竞争力的水平线之上。
销售环节存在现金交易的风险	风险因素：受行业影响，报告期内公司部分客户为个体户，公司在向个体户客户的销售中涉及现金交易。现金交易是饲料行业普遍存在的现象，主要原因是饲料企业的销售对象主要为养殖户和经销商，销售环节涉及了较多的现金交易，因此，企业存在现金交易内部控制未得到有效实施、现金销售无法避免的风险。公司从 2014 年下半年开始逐步建立现金交易内部控制制度并得到良好的实施，同时公司减少个体户客户数量，现金交易比例大幅减少，将交易风险控制到最低水平。 应对措施：公司根据客户进行细分，按照四级风控管理体系，对客户进行信用额度的审定评估，针对个体户客户，公司均以预收款形式进行销售，直接通过指定公司账户进行统一汇款，引导业务人员降低直接收受客户现金的比例。同时，公司还分品种特别制订了各项工作流程标准制度，以确保整体销售环节的规范有序。
核心技术人员流失的风险	风险因素：公司为高新技术制造业，主营产品具有一定的技术含量，在细分行业中具有一定特色，持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一，相关技术人员也是企业核心竞争力。如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会影响本公司持续的技术创新能力。 应对措施：公司目前着力于扩充技术中心的人员配备和技术实力，聘请专家担任合作顾问，引进高端专业人士，共同致力于研发多项全新产品线。同时，针对核心技术人员和业务骨干，将公司总体利润或单品利润与个人业绩收益相挂钩，并引入合伙人制度，以股权激励机制和高额奖金福利确保重点人员的稳定性。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第四节二(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
重大设备、合同纠纷诉讼	11,170,604.75	15.23%	否	2017 年 1 月 19 日
重大设备、合同纠纷诉讼	9,603,881.79	13.09%	否	2017 年 1 月 19 日
重大货款拖欠事项	10,726,333.75	14.63%	是	2017 年 2 月 17 日

重大货款拖欠事项	5,424,125.60	7.40%	是	2017 年 2 月 24 日
总计	36,924,945.89	50.35%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

1、未结案件：

（1）上海市嘉定区人民法院于 2017 年 1 月 17 日，就涉及金额为 11,170,604.75 元的设备、合同纠纷诉讼作出了（2017）沪 0114 民初 1324 号《受理通知书》，详细情况如下：

原告上海延华饲料有限公司与被告北京海华云都生态农业有限公司关于设备合同纠纷一案，起诉符合法定受理条件，上海市嘉定区人民法院决定立案审理。

（2）上海市嘉定区人民法院于 2017 年 1 月 17 日，就涉及金额为 9,603,881.79 元的设备、合同纠纷诉讼作出了（2017）沪 0114 民初 1325 号《受理通知书》，详细情况如下：

原告上海延华饲料有限公司与被告华夏畜牧兴化有限公司关于设备合同纠纷一案，起诉符合法定受理条件，上海市嘉定区人民法院决定立案审理。

由于以上两起诉讼尚未判决，故暂时无法预计以上诉讼对公司经营方面产生的影响，也暂未计提减值准备。公司将积极妥善处理以上诉讼，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

2、已结案件：

（1）江苏省兴化市人民法院于 2017 年 1 月 23 日，就涉及金额为 10,726,333.75 元的货款拖欠诉讼作出了（2016）苏 1281 民初 10551 号之一《民事裁定书》，结果如下：原告上海延华饲料有限公司与被告华夏畜牧兴化有限公司买卖合同纠纷一案，兴化市人民法院于 2016 年 12 月 30 日立案。原告上海延华饲料有限公司以其已与被告华夏畜牧兴化有限公司达成和解协议为由，于 2017 年 1 月 20 日向兴化市人民法院提出撤诉申请。

兴化市人民法院准许原告上海延华饲料有限公司的撤诉申请。

原告上海延华饲料有限公司已负担本案件受理费 70,869.00 元，减半收取 35,434.50 元。

被告对该裁定书执行顺利，被告所拖欠上述货款已全部回款，对公司财务资金调配起到一定的补充作用。

（2）北京市密云区人民法院于 2017 年 2 月 3 日，就涉及金额为 5,424,125.60 元的货款拖欠诉讼作出了（2016）京 0118 民初 9339 号《民事裁定书》，结果如下：原告上海延华饲料有限公司与被告北京海华云都生态农业有限公司买卖合同纠纷一案，密云区人民法院于 2016 年 12 月 23 日立案。在密云区人民法院审理过程中，原告上海延华饲料有限公司于

2017 年 1 月 20 日以已与被告北京海华云都生态农业有限公司达成和解为由，向密云区人民法院提出撤诉申请。

密云区人民法院准许原告上海延华饲料有限公司的撤诉申请。

原告上海延华饲料有限公司已负担本案件受理费 49,768.00 元，减半收取 24,884.00 元。

被告对该裁定书执行顺利，所拖欠上述货款已全部回款，对公司财务资金调配起到一定的补充作用。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	200,000,000.00	20,833,572.65
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 关联方担保	1,250,000,000.00	40,000,000.00
6 关联方借款	64,000,000.00	150,416.67
总计	1,514,000,000.00	60,983,989.32

公司 2016 年第二次临时股东大会于 2016 年 12 月 22 日对《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》进行了审议，除了关联股东回避外，同意股数占有效表决股份总数的 100.00%，公司于 2016 年 12 月 23 日发布了本次临时股东大会的决议公告。

关联交易明细如下：

（1）采购货物情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
BALCO AUSTRALIA PTY LIMITED	采购货物	20,833,572.65	57,129,016.17

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王松	上海延华生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-3-5	2018-3-4	否
王松	上海延华生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-5-13	2017-12-13	是
王松	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2016-6-8	2019-3-30	否
王松	上海延华生物科技股份有限公司	27,800,000.00	2016-7-18	2019-7-17	否
王松	上海延华饲料有限公司	10,000,000.00	2015-2-9	2017-8-8	否
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-3-5	2018-3-4	否
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-5-13	2017-12-13	是
胡黎明	上海延华饲料有限公司	10,000,000.00	2015-2-9	2017-8-8	否
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2016-6-8	2019-3-30	否
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	27,800,000.00	2016-7-18	2019-7-17	否
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2017-6-5	2020-6-4	否
胡雪梅	上海延华生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-5-13	2017-12-13	是
胡雪梅	上海延华饲料有限公司	10,000,000.00	2015-2-9	2017-8-8	否
胡雪梅	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2016-6-8	2019-3-30	否
胡雪梅	上海延华生物科技股份有限公司	27,800,000.00	2016-7-18	2019-7-17	否
胡雪梅	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2017-6-5	2020-6-4	否
上海延华高科技有限公司	上海延华生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-3-5	2018-3-4	否
上海延华高科技有限公司	上海延华生物科技股份有限公司	27,800,000.00	2016-7-18	2019-7-17	否
上海延华高科技有限公司	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2016-6-8	2019-3-30	否
上海延华高科技有限公司	上海延华饲料有限公司	10,000,000.00	2015-2-9	2017-8-8	否
上海延华高科技有限公司	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2017-6-5	2020-6-4	否
上海延华饲料有限公司	上海延华生物科技股份有限公司	27,800,000.00	2016-7-18	2019-7-17	否

(3) 其他关联方交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	利息支出	150,416.67	463,577.78

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

一、交易概况

（一）交易对手方基本情况

交易对手方：湖南博荣资本管理有限公司

注册地：长沙市雨花区长沙大道 567 号运达中央广场商务综合楼 N 单元 26003 号房

主要办公地点：长沙市雨花区长沙大道 567 号运达中央广场商务综合楼 N 单元 26003 号房

法定代表人：李利

注册资本：人民币 10,000,000.00 元

营业执照号：91430111MA4L15KROY

主营业务：股权投资；投资管理服务(不得从事吸收、存款、集资、收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务)；资产管理（不含代客理财）；企业管理服务（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）应说明的情况

交易对方与挂牌公司、挂牌公司控股股东或实际控制人不存在关联关系。在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在可能或已经造成挂牌公司对其利益倾斜的关系。

二、交易标的情况说明

（一）交易标的的基本情况

交易标的名称：公司对上海延华畜牧有限公司的应收账款、其他应收款债权以及海门申江联牧业发展有限公司、南平市福延牧业有限公司、宿迁市志明奶牛养殖专业合作社、泗阳县锡源牧业有限公司、泗阳县一品牧业有限公司、宿迁市甘露奶牛养殖场、宿迁市泗洪县兴旺奶牛养殖公司、河北省定州市阳光畜牧养殖有限公司 8 家牧场的应收账款债权。

交易标的类别：债权

交易标的所在地：不适用

交易标的账面原值：55,206,499.79 元

交易标的明细如下表：

交易标的	交易内容	账面金额	交易金额
海门申江联牧业发展有限公司	转让债权	5,631,599.41	5,068,439.47
南平市福延牧业有限公司	转让债权	1,927,298.02	1,734,568.22
泗阳县锡源牧业有限公司	转让债权	1,424,211.23	1,281,790.11
宿迁市甘露奶牛养殖场	转让债权	1,167,760.75	1,050,984.68
泗阳县一品牧业有限公司	转让债权	911,543.32	820,388.99

宿迁市志明奶牛养殖专业合作社	转让债权	1,000,378.43	900,340.59
宿迁市泗洪县兴旺奶牛养殖公司	转让债权	699,289.62	629,360.66
河北省定州市阳光畜牧养殖有限公司	转让债权	1,372,881.00	1,235,592.90
上海延华畜牧科技有限公司	转让债权	41,071,538.01	36,964,384.21
合计	-	55,206,499.79	49,685,849.81

交易事项：

公司对前述交易标的的债权在权属方面产权清晰，不存在抵押、质押及其他任何限制转让的情况，未涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其他情况。以经计算后该部分债权的净现值为根据，公司拟以该债权账面价值的 90% 为依据进行出售。

该出售债权行为不足以达到出售重大资产以及资产重组标准，对公司财务资金调配起到一定的补充作用，本次出售事项不构成关联交易。

（二）交易标的资产在权属方面的情况

该交易标的债权清晰，不存在抵押、质押等第三方权利及其他任何限制转让的情况，不涉及相关重大争议、诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其他情况。公司没有为标的的公司提供担保的情形。

三、交易协议的主要内容

（一）交易协议主要内容

1、合同双方

甲方（债权人转让人）：上海延华生物科技股份有限公司

乙方（债权人受让人）：湖南博荣资本管理有限公司

2、转让债权标的

公司对上海延华畜牧有限公司的应收账款、其他应收款债权以及海门申江联牧业发展有限公司、南平市福延牧业有限公司、宿迁市志明奶牛养殖专业合作社、泗阳县锡源牧业有限公司、泗阳县一品牧业有限公司、宿迁市甘露奶牛养殖场、宿迁市泗洪县兴旺奶牛养殖公司、河北省定州市阳光畜牧养殖有限公司 8 家牧场的应收账款债权。

3、主要条款

（1）根据《中华人民共和国合同法》的规定，双方签订本合同。

（2）甲方同意向乙方转让债权，乙方同意受让债权。

（3）转让价款：人民币 49,685,849.81 元。

（4）本协议经双方签字或盖章，并经甲方的内部审批程序批准之日起生效。

（二）交易定价依据

本次交易的定价依据为以拟转让的应收账款、其他应收款账面价值为基础、结合实际情况进行协商定价。

四、本次出售债权对于公司的影响

本次交易有利于盘活公司资产，提高公司持续运行能力，对公司财务资金调配起到一定的补充作用。

五、内部审批流程及披露情况

公司于 2017 年 4 月 19 日召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于出售债权的议案》，已于 2017 年 4 月 20 日在股转系统做了披露；公司于 2017 年 5 月 5 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售债权的议案》，已于 2017 年 5 月 9 日在股转系统做了披露。

六、协议执行情况

截至 2017 年 8 月 23 日，公司已收回全部款项。

（四）承诺事项的履行情况

1. 避免同业竞争承诺

公司实际控制人胡黎明、王松、胡雪梅出具了《避免同业竞争承诺书》，承诺将不直接或间接经营任何与公司经营构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品和经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如果未能履行上述承诺给公司造成损失的，愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

报告期内，公司实际控制人胡黎明、王松、胡雪梅无违反上述承诺的行为。

2. 避免和减少关联交易的承诺

公司实际控制人胡黎明、王松、胡雪梅出具了《避免和减少关联交易的承诺函》，承诺尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守法律法规以及公司章程的相关规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并签订合同协议，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。承诺杜绝非法占用公司的资金、资产的行为，不与公司发生资金拆借行为（正常经营活动中预支的备用金除外）。

报告期内，公司实际控制人胡黎明、王松、胡雪梅无违反上述承诺的行为。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售股份	无限售股份总数	6,000,000	13.95%	5,320,908	11,320,908	26.33%
条	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	766,825	1.78%
件	董事、监事、高管	-	-	-	1,312,575	3.05%
股	核心员工	-	-	-	-	-
份	有限售股份总数	37,000,000	86.05%	-5,320,908	31,679,092	73.67%
	其中：控股股东、实际控制人	22,792,000	53.00%	-766,825	22,025,175	51.22%
	董事、监事、高管	5,250,300	12.21%	-1,312,575	3,937,725	9.16%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数		10				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	延牧投资	12,025,000	0	12,025,000	27.97%	8,016,667	4,008,333
2	胡黎明	11,133,300	0	11,133,300	25.89%	11,133,300	-
3	王松	8,591,400	0	8,591,400	19.98%	8,591,400	-
4	胡雪梅	3,067,300	0	3,067,300	7.13%	2,300,475	766,825
5	隆悦投资	1,500,000	0	1,500,000	3.49%	-	1,500,000

6	隆旭投资	1,500,000	0	1,500,000	3.49%	-	1,500,000
7	宏懿投资	1,500,000	0	1,500,000	3.49%	-	1,500,000
8	金茂投资	1,500,000	0	1,500,000	3.49%	-	1,500,000
9	管鸿德	1,350,500	0	1,350,500	3.14%	1,012,875	337,625
10	林美洁	832,500	0	832,500	1.93%	624,375	208,125
合计		43,000,000	-	43,000,000	100.00%	31,679,092	11,320,908

前十名股东间相互关系说明：

- a) 公司股东胡黎明、胡雪梅为兄妹关系；
 - b) 王松、胡雪梅为夫妻关系；
 - c) 胡黎明、王松、胡雪梅为上海延牧投资管理合伙企业（有限合伙）之合伙人；
- 除此之外股东间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至报告日，公司前三大股东的持股情况分别为：延牧投资直接持有公司 27.97%的股份，胡黎明直接持有公司 25.89%的股份，王松直接持有公司 19.98%的股份，各自持有的股份均不足 50%且各自所享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生重大影响，因此公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

截至报告日，延牧投资直接持有公司 27.97%的股份，胡黎明直接持有公司 25.89%的股份，王松直接持有公司 19.98%的股份，胡雪梅直接持有公司 7.13%的股份；胡黎明、王松、胡雪梅合计持有延牧投资 53.89%的份额，控制了延牧投资对公司的 27.97%的股份，因此三人合计控制了公司 80.97%的股份，并签署了《一致行动协议》。综上所述，公司由胡黎明、王松、胡雪梅三人共同控制，上述三人为公司的实际控制人，其简历如下：

胡黎明，男，1963 年 2 月 27 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东理工大学，硕士研究生学历。1988 年 8 月至 1996 年 11 月担任华东理工大学教师；1997 年 11 月至 2001 年 11 月担任上海延华高科技有限公司董事长；2001 年 11 月至 2007 年 7 月担任上海延华智能科技有限公司董事长；2007 年 7 月至今担任上海延华智能科技（集团）股份有限公司董事长；2015 年 2 月至 2015 年 7 月担任

上海延华生物科技股份有限公司董事长；2015 年 7 月至 2016 年 12 月担任上海延华生物科技股份有限公司董事长。

王松，男，1970 年 3 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东理工大学，硕士研究生学历。1994 年 3 月至 1997 年 10 月担任华东理工大学教师，讲师；1997 年 10 月至 1998 年 5 月担任比利时优西比氯化胆碱有限公司市场总监；1998 年 5 月至 2000 年 12 月担任上海延华高科技有限公司副总经理；2000 年 12 月至 2015 年 7 月担任上海延华生物科技股份有限公司总经理；2015 年 7 月至 2016 年 12 月担任上海延华生物科技股份有限公司总经理、董事。

胡雪梅，女，1970 年 1 月 13 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东理工大学，硕士研究生学历。1995 年 7 月至 1999 年 12 月担任华东理工大学教师；2000 年 1 月至 2008 年 1 月担任上海延华智能科技有限公司副总经理；2008 年 1 月至 2015 年 6 月担任上海延华生物科技股份有限公司副总经理；2015 年 7 月至 2016 年 12 月担任上海延华生物科技股份有限公司董事、副总经理、财务负责人；2016 年 12 月至今担任上海延华生物科技股份有限公司董事、总经理。2017 年 3 月起担任上海延华生物科技股份有限公司董事长。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡雪梅	董事长	女	47	硕士研究生	2017.3.17-2018.7.19	是
胡雪梅	总经理	女	47	硕士研究生	2016.12.5-2018.7.19	是
林美洁	董事	女	37	大学本科	2015.7.20-2018.7.19	否
佟志浩	董事	男	34	硕士研究生	2016.3.30-2018.7.19	否
宋希超	董事	男	38	硕士研究生	2016.12.22-2018.7.19	否
李国敬	董事	男	45	硕士研究生	2017.1.24-2018.7.19	否
吴红梅	监事会主席	女	34	大学本科	2016.12.29-2018.7.19	是
陈周权	监事	男	40	大学专科	2015.7.20-2018.7.19	是
李叶	职工代表监事	女	36	大学专科	2015.7.20-2018.7.19	是
管鸿德	副总经理	男	52	大学专科	2015.7.20-2018.7.19	是
张泽宏	副总经理	男	53	大学专科	2017.1.9-2018.7.19	是
孙晓燕	财务负责人	女	38	硕士研究生	2017.8.25-2018.7.19	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：公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

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	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	--------	------------

					股比例	
胡雪梅	董事长、总经理	3,067,300	0	3,067,300	7.13%	-
林美洁	董事	832,500	0	832,500	1.93%	-
管鸿德	副总经理	1,350,500	0	1,350,500	3.14%	-
合计	-	5,250,300	-	5,250,300	12.20%	-

间接持股情况：

公司法人股东延牧投资持有公司 27.97%的股份，公司股东胡黎明持有延牧投资 41.93%的股份，公司股东王松持有延牧投资 8.81%的股份，公司股东、董事长、高管胡雪梅持有延牧投资 3.14%的股份，公司监事陈周权持有延牧投资 2.31%的股份，公司高管张泽宏持有延牧投资 2.31%的股份，公司监事会主席吴红梅持有延牧投资 0.19%的股份，公司财务总监孙晓燕持有延牧投资的 2.08%股份。

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
孙晓燕	财务总监	新任	财务负责人	公司正常经营需要
张泽宏	商务总监	新任	副总经理	公司正常经营需要
李国敬	无	新任	董事	公司正常经营需要
胡雪梅	总经理、董事	新任	董事长、总经理	公司正常经营需要
苏海涯	副总经理	离任	无	个人原因辞职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-

核心技术人员	8	8
截止报告期末的员工人数	169	110

核心员工变动情况：

无变动。

第七节 财务报表

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
流动资产：			
货币资金	六、1	7,404,836.11	25,256,262.66
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	六、2	50,000.00	30,000.00
应收账款	六、3	19,114,811.48	80,172,151.80
预付款项	六、4	5,307,859.42	5,266,020.84
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	六、5	1,183,759.72	2,003,759.72
其他应收款	六、6	35,251,702.01	44,936,884.67
买入返售金融资产	-	-	-

存货	六、7	21,227,036.77	24,030,621.78
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、8	1,415,264.24	1,192,953.65
流动资产合计	-	90,955,269.75	182,888,655.12
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、9	17,689,128.46	10,198,707.71
在建工程	六、10	60,000.00	8,293,116.23
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、11	638,048.71	717,528.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、12	603,190.88	733,696.02
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	18,990,368.05	19,943,048.63
资产总计		109,945,637.80	202,831,703.75
流动负债：			
短期借款	六、13	17,087,563.36	65,587,563.36
向中央银行借款	-	-	-

吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、14	15,146,310.27	42,945,202.79
预收款项	六、15	1,257,719.93	1,161,426.16
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、16	22,240.70	248,960.58
应交税费	六、17	-683,392.79	306,463.23
应付利息	六、18	17,622.50	115,355.91
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、19	2,959,294.38	5,691,378.01
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	--
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	35,807,358.35	116,056,350.04
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、20	796,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	796,000.00	-
负债合计	-	36,603,358.35	116,056,350.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、22	33,612,117.53	33,612,117.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、23	1,069,454.52	1,069,454.52
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、24	-4,339,292.60	9,093,781.66
归属于母公司所有者权益合计	-	73,342,279.45	86,775,353.71
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	73,342,279.45	86,775,353.71
负债和所有者权益总计	-	109,945,637.80	202,831,703.75

法定代表人：胡雪梅

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	-	6,809,577.16	17,617,787.64
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	-	50,000.00	30,000.00
应收账款	十六、1	10,811,142.05	47,086,777.59
预付款项	-	2,797,725.45	3,954,958.26
应收利息	-	-	-
应收股利	-	1,183,759.72	2,003,759.72
其他应收款	十六、2	47,445,500.57	56,776,333.20
存货	-	11,350,158.45	14,504,269.53
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,029,592.63	1,060,684.24
流动资产合计	-	81,477,456.03	143,034,570.18
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十六、3	11,400,000.00	11,400,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	806,164.33	957,409.83
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	638,048.71	717,528.67
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	-	-	-
非流动资产合计	-	12,844,213.04	13,074,938.50
资产总计	-	94,321,669.07	156,109,508.68
流动负债：	-		
短期借款	-	11,087,563.36	48,087,563.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	10,663,994.53	26,159,253.64
预收款项	-	1,051,529.96	533,036.46
应付职工薪酬	-	9,816.00	-
应交税费	-	215,447.57	263,599.07
应付利息	-	13,397.47	78,256.59
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	7,274,074.53	8,867,069.71
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	30,315,823.42	83,988,778.83
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	796,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	796,000.00	-
负债合计	-	31,111,823.42	83,988,778.83
所有者权益：	-		
股本	-	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	33,612,117.53	33,612,117.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,069,454.52	1,069,454.52
未分配利润	-	-14,471,726.40	-5,560,842.20
所有者权益合计	-	63,209,845.65	72,120,729.85
负债和所有者权益合计	-	94,321,669.07	156,109,508.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	75,503,399.37	283,515,260.24
其中：营业收入	六、25	75,503,399.37	283,515,260.24
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	89,731,470.85	275,960,853.21

其中：营业成本	六、25	70,664,192.53	250,479,853.72
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、26	12,635.30	144,869.58
销售费用	六、27	10,688,465.70	13,504,134.56
管理费用	六、28	6,571,002.70	8,400,906.05
财务费用	六、29	1,483,970.13	2,793,580.66
资产减值损失	六、30	311,204.49	637,508.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-	-299,019.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-14,228,071.48	7,255,387.34
加：营业外收入	六、32	63,744.78	1,561,185.33
其中：非流动资产处置利得	-	-	64,023.97
减：营业外支出	六、33	4,151.64	16,430.00
其中：非流动资产处置损失	-	3,746.10	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-14,168,478.34	8,800,142.67
减：所得税费用	六、34	-735,404.08	1,314,716.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-13,433,074.26	7,485,426.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润		-13,433,074.26	7,485,426.26
少数股东损益	-	0.00	0.00

六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-13,433,074.26	7,485,426.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-13,433,074.26	7,485,426.26
归属于少数股东的综合收益总额	-	0.00	0.00
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	十七、1	-0.31	0.17
（二）稀释每股收益	十七、1	-0.31	0.17

法定代表人：胡雪梅 主管会计工作负责人：孙晓燕 会计机构负责人：孙晓燕

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	50,861,980.46	189,343,351.49
减：营业成本	十六、4	46,062,599.58	171,566,591.90
税金及附加	-	6,274.90	114,188.02

销售费用	-	7,575,381.43	8,309,075.41
管理费用	-	4,886,568.96	4,947,832.46
财务费用	-	1,156,866.71	1,847,464.95
资产减值损失	-	78,331.35	125,004.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-	-526,370.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,904,042.47	1,906,823.51
加：营业外收入	-	-	1,294,023.97
其中：非流动资产处置利得	-	-	64,023.97
减：营业外支出	-	405.54	11,430.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-8,904,448.01	3,189,417.48
减：所得税费用	-	6,436.19	782,072.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-8,910,884.20	2,407,344.64
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-

六、综合收益总额	-	-8,910,884.20	2,407,344.64
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	121,831,838.10	262,902,885.67
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	-	9,501.12	218,663.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、35(1)	22,125,064.52	1,476,219.82
经营活动现金流入小计	-	143,966,403.74	264,597,768.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	89,970,836.88	235,778,230.14
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,984,917.61	9,001,376.89
支付的各项税费	-	1,137,322.75	10,438,133.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、35(1)	11,413,388.03	17,681,681.10
经营活动现金流出小计	-	110,506,465.27	272,899,421.96
经营活动产生的现金流量净额	-	33,459,938.47	-8,301,653.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	10,473,629.74
取得投资收益收到的现金	-	-	355,850.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	140,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	10,969,480.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,299.00	108,706.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	15,299.00	108,706.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,299.00	10,860,774.10
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	12,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35(3)	-	34,264,688.70
筹资活动现金流入小计	-	12,000,000.00	77,264,688.70
偿还债务支付的现金	-	60,500,000.00	76,262,904.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,122,036.08	11,434,036.42

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	六、35(4)	-	7,712,527.12
筹资活动现金流出小计	-	61,622,036.08	95,409,467.99
筹资活动产生的现金流量净额	-	-49,622,036.08	-18,144,779.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-243,817.94	5,590.28
五、现金及现金等价物净增加额	六、36(1)	-16,421,214.55	-15,580,068.20
加：期初现金及现金等价物余额	六、36(1)	22,661,050.66	27,659,818.37
六、期末现金及现金等价物余额	六、36(1)	6,239,836.11	12,079,750.17

法定代表人：胡雪梅 主管会计工作负责人：孙晓燕 会计机构负责人：孙晓燕

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	73,920,460.37	163,392,009.93
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	21,709,059.31	1,287,709.94
经营活动现金流入小计	-	95,629,519.68	164,679,719.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,576,751.51	173,521,214.97
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,986,602.82	3,631,496.09
支付的各项税费	-	872,430.04	8,281,170.41
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,041,757.85	9,868,883.47
经营活动现金流出小计	-	67,477,542.22	195,302,764.94
经营活动产生的现金流量净额	-	28,151,977.46	-30,623,045.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	10,473,629.74
取得投资收益收到的现金	-	-	355,850.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	140,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	10,969,480.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,299.00	29,101.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	11,180,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	11,195,299.00	29,101.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-11,195,299.00	10,940,379.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	6,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	11,800,000.00	64,439,085.73
筹资活动现金流入小计	-	17,800,000.00	91,439,085.73
偿还债务支付的现金	-	43,000,000.00	59,262,904.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	890,859.00	10,572,364.25
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	7,712,527.12
筹资活动现金流出小计	-	43,890,859.00	77,547,795.82
筹资活动产生的现金流量净额	-	-26,090,859.00	13,891,289.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-243,817.94	5,590.28
五、现金及现金等价物净增加额	-	-9,377,998.48	-5,785,785.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,022,575.64	13,251,174.53
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,644,577.16	7,465,388.75

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

上海延华生物科技股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司名称：上海延华生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册资本：人民币 4,300.00 万元

法定代表人：胡雪梅

住所：上海市普陀区武威路 88 弄 21 号 2 层 2033 室

统一社会信用代码：91310000734057989T

经营范围：生物、饲料、兽药专业的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询；饲料，饲料添加剂（批发零售），销售饲料机械设备、配件、食用农产品（除生猪产品），从事货物及技术的进出口业务，兽药经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

经营期限：自 2001 年 12 月 03 日至不约定期限。

2. 历史沿革

上海延华生物科技有限公司，由上海延华高科技有限公司及自然人王松共同出资组建，并于 2001 年 12 月 3 日取得上海市工商行政管理局普陀分局核发的企业法人营业执照。注册资本为人民币 50 万元，王松出资人民币 24.5 万元，占注册资本的 49%，上海延华高科技有限公司出资人民币 25.5 万元，占注册资本的 51%。出资由上海新正光会计师事务所审验，并于 2001 年 11 月 19 日出具正光会验字（2001）第 417 号验资报告。

根据公司 2001 年 12 月 31 日原股东上海延华高科技有限公司与自然人王松、胡雪梅签

订的股权转让协议，上海延华高科技有限公司将持有的公司 51%的股权作价 15.5 万元转让给王松 31%，作价 10 万元转让给胡雪梅 20%。

根据公司 2005 年 3 月 18 日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 150 万元，将资本公积 90 万元、盈余公积 1 万元和未分配利润 59 万元转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 200 万元。增资由上海中创会计师事务所审验，并于 2005 年 4 月 2 日出具新中创会师报字（2005）0524 号验资报告。

根据公司 2006 年 2 月 8 日章程修正案规定，王松将 50 万元股权转让给新增股东朱宏杰，变更后王松出资人民币 110 万元，占注册资本的 55%，胡雪梅出资人民币 40 万元，占注册资本的 20%，朱宏杰出资人民币 50 万元，占注册资本的 25%。

根据公司 2007 年 7 月 28 日章程修正案规定，王松将 11 万元股权转让给新增股东姜明，胡雪梅将 4 万元股权转让给新增股东姜明，朱宏杰将 5 万元股权转让给新增股东姜明，变更后王松出资人民币 99 万元，占注册资本的 49.5%，胡雪梅出资人民币 36 万元，占注册资本的 18%，朱宏杰出资人民币 45 万元，占注册资本的 22.5%，姜明出资人民币 20 万元，占注册资本的 10%。

根据公司 2008 年 12 月 8 日章程修正案规定，王松将 2.97 万元股权转让给新增股东管鸿德、胡雪梅将 1.08 万元股权转让给新增股东管鸿德，朱宏杰将 1.35 万元股权转让给新增股东管鸿德、姜明将 0.6 万元股权转让给新增股东管鸿德，变更后王松出资人民币 96.03 万元，占注册资本的 48.015%，胡雪梅出资人民币 34.92 万元，占注册资本的 17.46%，朱宏杰出资人民币 43.65 万元，占注册资本的 21.825%，姜明出资人民币 19.40 万元，占注册资本的 9.7%，管鸿德出资人民币 6 万元，占注册资本的 3%。

根据公司 2009 年 7 月 8 日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 300 万元，由未分配利润 300 万元转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 500 万元。增资由上海中创海佳会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 9 月 28 日出具中创海佳验资（2009）0114 号验资报告。

根据 2011 年 4 月 25 日公司原股东朱宏杰与新增股东胡黎明、林嵘签署的股权转让协议，原股东朱宏杰将持有的公司 21.825%的股权转让给新股东胡黎明 14.55%、林嵘 7.275%。

根据公司 2011 年 7 月 22 日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币

210.681 万元，其中胡黎明出资人民币 140.454 万元，溢价部分的人民币 526.746 万元计入公司的资本公积，林嵘出资人民币 70.227 万元，溢价部分的 263.373 万元计入公司的资本公积。增资由上海诚昌会计师事务所有限公司审验，并分别于 2011 年 8 月 1 日出具沪诚会验(2011)第 014 号验资报告和 2011 年 8 月 23 日出具沪诚会验(2011)第 018 号验资报告。变更后的注册资本为人民币 710.681 万元，其中王松出资人民币 240.075 万元，占注册资本的 33.781%，胡雪梅出资人民币 87.30 万元，占注册资本的 12.284%，姜明出资人民币 48.5 万元，占注册资本的 6.824%，管鸿德出资人民币 15 万元，占注册资本的 2.111%，胡黎明出资人民币 213.204 万元，占注册资本的 30%，林嵘出资人民币 106.602 万元，占注册资本的 15%。

根据公司 2011 年 10 月 1 日股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 7,901,190.00 元，由资本公积转增资本，转增基准日期为 2011 年 11 月 3 日，变更后注册资本为人民币 15,008,000.00 元。增资由上海诚昌会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 12 月 8 日出具了沪诚会验(2011)第 022 号验资报告。

根据 2011 年 12 月 20 日股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 193.70 万元，变更后的注册资本为人民币 1,694.50 万元，以货币出资。增加的人民币 193.70 万元，由胡黎明以人民币 287.00 万元认缴，其中增资人民币 193.70 万元，溢价部分的人民币 93.30 万元计入公司资本公积。增资由上海诚昌会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 1 月 9 日出具了沪诚会验(2012)第 001 号验资报告。

根据公司 2012 年 9 月 17 日股东会决议和修改后的章程规定，林嵘将持有的公司 13.2853%的股权作价 644.3 万元转让给胡雪梅，变更后注册资本仍为 1,694.50 万元。

2013 年 2 月 18 日，胡雪梅与王松、胡黎明签订了《股权转让协议》，胡雪梅分别将其持有的公司 1.9152%的股权作价 95.755 万元转让给王松及将其持有的公司 8.8394%的股权作价 441.975 万元转让给胡黎明。

2013 年 2 月 18 日，姜明与王松、傅小平签订了《股权转让协议》，姜明分别将其持有的公司 5.0443%的股权作价 252.215 万元转让给王松及将其持有的公司 1%的股权作价 50.00 万元转让给傅小平。

根据 2013 年 11 月 22 日股东会决议和修改后的章程规定，王松、胡雪梅、胡黎明与管鸿德签订了《股权转让协议》，将其各自拥有的公司 1%的股权分别以人民币 50 万元转让给管鸿德。

根据 2013 年 12 月 27 日股东会决议和修改后的章程规定，王松、胡黎明与林美洁签订了《股权转让协议》，将其各自拥有的公司 1.1066%、1.8934% 的股权分别作价人民币 66.396 万元及人民币 113.604 万元转让给林美洁。王松、胡雪梅、胡黎明与上海延牧投资管理合伙企业(有限合伙)签订了《股权转让协议》，将其各自拥有的公司 3.8157%、1.3618% 和 4.8225% 的股权分别作价人民币 228.9398 万元、人民币 81.7093 万元、人民币 289.3509 万元转让给上海延牧投资管理合伙企业（有限合伙）。

根据公司 2015 年股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 564.83 万元，变更后的注册资本为人民币 2,259.33 万元，以货币出资。增加的人民币 564.83 万元，由上海延牧投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海延牧”）以人民币 2,000 万元认缴，其中，增资人民币 564.83 万元，溢价部分的人民币 1,435.17 万元计入资本公积。增资由上海高仁会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2015 年 5 月 5 日出具了沪高仁（2015）验内字第 02208 号验资报告。

根据 2015 年 5 月 15 日股东会决议和修改后的章程规定，傅小平与胡黎明签订了《股权转让协议》，将其拥有的公司 1% 的股权作价人民币 75.00 万元转让给胡黎明。根据公司改制变更的决议和改制后公司章程（草案）的规定：1、公司名称由“上海延华生物科技有限公司”整体变更为“上海延华生物科技股份有限公司”；2、根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 19 日出具的天职业字[2015]11581 号审计报告，公司以截至 2014 年 5 月 31 日的净资产为 48,982,917.53 元为基准，按 1.3239: 1 的比例折为 37,000,000.00 股，作为公司发起人股份，其余 11,982,917.53 元净资产作为公司的资本公积；3、本次变更后公司注册资本为人民币 37,000,000.00 元，经天职国际会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2015 年 7 月 20 日出具了天职业字[2015]12680 号验资报告。公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
王松	859.14	859.14	23.22
胡雪梅	306.73	306.73	8.29
胡黎明	1,113.33	1,113.33	30.09
管鸿德	135.05	135.05	3.65
林美洁	83.25	83.25	2.25
上海延牧投资管理合	1,202.50	1,202.50	32.50

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
合伙企业（有限合伙）			
合计	<u>3,700.00</u>	<u>3,700.00</u>	<u>100.00</u>

根据公司修改后的章程规定，公司以非公开定向发行方式进行增资，本次发行 6,000,000.00 股人民币普通股，募集资金人民币 29,189,200.00 元，分别由国泰君安上海国君创投隆悦投资管理中心（有限合伙）（以下简称“国君隆悦”）、国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心（有限合伙）（以下简称“国君隆旭”）、南京长茂宏懿股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“长茂宏懿”）和苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“金茂赢联”）出资认缴，变更后的注册资本为人民币 43,000,000.00 元。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 11 月 3 日出具了天职业字[2015]14325 号验资报告。公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	持股比例 (%)
王松	859.14	859.14	19.9800
胡雪梅	306.73	306.73	7.1333
胡黎明	1,113.33	1,113.33	25.8913
管鸿德	135.05	135.05	3.1407
林美洁	83.25	83.25	1.9360
上海延牧投资管理合伙企业（有限合伙）	1,202.50	1,202.50	27.9651
国泰君安上海国君创投隆悦投资管理中心（有限合伙）	150.00	150.00	3.4884
国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心（有限合伙）	150.00	150.00	3.4884
南京长茂宏懿股权投资基金合伙企业（有限合伙）	150.00	150.00	3.4884
苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	150.00	150.00	3.4884
合计	<u>4,300.00</u>	<u>4,300.00</u>	<u>100.00</u>

3. 各会计期间财务报表主体及其确定方法

财务报表涉及的会计主体的确定方式为：母公司财务报表以法人主体为会计主体，合并财务报表以包括母公司及控股子公司的合并主体为会计主体。

本公司的财务报表编制期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

会计期间	财务报表编制主体
2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日	上海延华生物科技股份有限公司

4. 合并财务报表范围及其变化情况

报告期内合并财务报表范围及其变化情况见“附注七、合并范围的变动”及“附注八、在其他主体中的权益”。

5. 实际控制人

公司的实际控制人为王松、胡雪梅、胡黎明。

6. 财务报表报出

本财务报告于二〇一七年八月二十五日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司评价了自报告期末起 6 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

2. 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期报表项目计量属性未发生变化。

5. 企业合并

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

a.判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d) 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。

b.分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

c.分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减

去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母及其子的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的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。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与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：1) 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；2) 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；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期

限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10. 金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:a)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;b)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权

上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期

这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（6）重分类依据

本期未发生可供出售金融资产重分类情况。

11. 应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 以金额 100 万元以上（含 100 万元）。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

	确定组合的依据
账龄分析法组合	依据应收账款的账龄
关联方组合	本公司合并范围内的成员企业以及合并范围外的关联公司款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	本公司的关联方不计提坏账

2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0.00	0.00
6 个月-1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3) 其他方法

组合名称	方法说明
押金、备用金及保证金组合	除非确定无法收回，否则对员工备用金、押金及保证金性质的款项不计提坏账准备
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	
单项计提坏账准备的理由	不具有类似的信用风险特征
坏账准备的计提方法	单项认定
对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。	

12. 存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中生产所需的原材料、持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、委托加工物资、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

13. 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

(1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

(2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

(3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内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。

对于持有待售的固定资产，将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务

报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

a.确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

b.长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的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（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

c.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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本

法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，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。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资的处置

1) 部分处置对子的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15. 投资性房地产

(1) 投资性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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	平均年限法	5-20	5.00	4.75-19.00
生产设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17. 在建工程

（1）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（2）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a）资产支出已经发生；b）借款费用已经发生；c）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若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, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19. 无形资产

(1) 无形资产包括软件, 按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限 (年)
软件	5-10

(3) 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

(4) 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; 3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; 5) 归属于该无

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（3）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

（4）设定受益计划

1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

22. 预计负债

（1）因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

（2）本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23. 股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近

进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价

值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24. 收入

（1）产品销售收入

产品销售收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司根据客户的需求约定送货时间，临近送货之际，业务员先在系统里面下订单，仓库管理人员接到相应订单后，安排装货，货物装运完成后将相应装运货物的信息（名称、数量、价格、客户信息）录入系统，形成装运通知单，货物交由承运人。由于本公司货物自身的特点，货物的中途损耗和客户退货的几率很小，货物交由承运人时风险报酬转移，确认收入，结转相应成本。

（2）咨询收入

咨询收入根据合同约定的服务期间按照权责发生制确认收入。

（3）仓储运输收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（4）承包收入

承包收入根据承包经营协议按月与被承包方进行结算并确认收入。

(5) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

27. 经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：子公司上海延华饲料有限公司取得证书编号为 GR201431001341 的高新技术企业证书，发证时间为 2014 年 10 月 23 日，有效期为 3 年，享受 15% 的所得税税率。

2. 重要税收优惠政策及其依据

注：增值税：本公司为增值税一般纳税人，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、

《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知（财税〔2001〕113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（财税〔2001〕121号）》等法律法规和政策文件的规定，本公司生产和销售的复合预混合饲料添加剂、维生素预混料、饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙、苜蓿草等免征增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

报告期内，本公司无重大会计政策的变更。

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，上年同期为2016年1月1日至2016年6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,555.45	48,750.28
银行存款	6,171,280.66	22,612,300.38
其他货币资金	1,165,000.00	2,595,212.00
合计	<u>7,404,836.11</u>	<u>25,256,262.66</u>

（2）期末其他货币资金详见附注“六、38所有权或使用权受到限制的资产”。

（3）期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	30,000.00
合计	<u>50,000.00</u>	<u>30,000.00</u>

(2) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重 大并单项计 提坏账准备 的应收账款 按组合计提 坏账准备的 应收账款 关联方组合								
账龄组合	20,656,511.18	98.73	1,541,699.70	7.46	68,708,580.67	82.60	1,322,496.11	1.92
组合小计	<u>20,656,511.18</u>	<u>98.73</u>	<u>1,541,699.70</u>		<u>68,708,580.67</u>	<u>82.60</u>	<u>1,322,496.11</u>	
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的应收 账款	265,140.00	1.27	265,140.00	100.00	1,947,752.54	2.34	433,401.25	22.25
合计	<u>20,921,651.18</u>	<u>100.00</u>	<u>1,806,839.70</u>		<u>83,180,462.05</u>	<u>100.00</u>	<u>3,008,310.25</u>	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	10,496,470.43		
6 个月-1 年（含 1 年）	4,047,523.54	202,376.18	5.00
1-2 年（含 2 年）	5,907,824.93	1,181,564.99	20.00
2-3 年（含 3 年）	93,867.50	46,933.75	50.00
3 年以上	110,824.78	110,824.78	100.00
合计	<u>20,656,511.18</u>	<u>1,541,699.69</u>	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
江苏丰盛裕饲料有限公司	265,140.00	265,140.00	100.00	预计款项无法收回
合计	<u>265,140.00</u>	<u>265,140.00</u>		

(4) 本期计提情况

项目	本期发生额
本期计提的应收账款坏账准备	349,203.59

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
本期实际核销的应收账款坏账准备	-1,550,674.14

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
海门申江联牧业发展有限公司	往来款	563,159.94	债权转让	董事会、股东大会通过	否
河北省定州市阳光畜牧养殖有限公司	往来款	137,288.10	债权转让	董事会、股东大会通过	否
南平市福延牧业有限公司	往来款	192,729.80	债权转让	董事会、股东大会通过	否
泗阳县锡源牧业有限公司	往来款	142,421.12	债权转让	董事会、股东大会通过	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宿迁市甘露奶牛养殖场	往来款	116,776.08	债权转让	董事会、股东大会通过	否
宿迁市志明奶牛养殖专业合作社	往来款	100,037.85	债权转让	董事会、股东大会通过	否
泗阳县一品牧业有限公司	往来款	91,154.33	债权转让	董事会、股东大会通过	否
宿迁市泗洪县兴旺奶牛养殖公司	往来款	69,928.96	债权转让	董事会、股东大会通过	否
上海延华畜牧科技有限公司	往来款	7,177.96	债权转让	董事会、股东大会通过	否
合计		<u>1,420,674.14</u>			

应收账款核销说明：

公司于2017年4月19日召开的第一届董事会第十一次会议、2017年5月5日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售债权的议案》。公司将对上海延华畜牧有限公司的应收账款、其他应收款债权以及海门申江联牧业发展有限公司、南平市福延牧业有限公司、宿迁市志明奶牛养殖专业合作社、泗阳县锡源牧业有限公司、泗阳县一品牧业有限公司、宿迁市甘露奶牛养殖场、宿迁市泗洪县兴旺奶牛养殖公司、河北省定州市阳光畜牧养殖有限公司8家牧场的应收账款债权转让给湖南博荣资本管理有限公司。

公司以该债权账面价值的90%为依据进行转让，其中对上海延华畜牧有限公司的应收账款账面金额为71,779.60元，对海门申江联牧业发展有限公司、南平市福延牧业有限公司、宿迁市志明奶牛养殖专业合作社、泗阳县锡源牧业有限公司、泗阳县一品牧业有限公司、宿迁市甘露奶牛养殖场、宿迁市泗洪县兴旺奶牛养殖公司、河北省定州市阳光畜牧养殖有限公司8家牧场的应收账款账面金额合计为14,134,961.78元。

本次债权转让已在公司《2016年年度报告》中披露且已对账面价值的10%计提了坏账准备，故在股东大会决议通过之后，对该应收账款账面价值的10%进行核销，核销金额合计为1,420,674.14元。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末金额	账龄	占应 收账 款总 坏账准备 额的 期末余额 比例 (%)	
丰宁满族自治县久缘养殖 有限公司	非关联方	1,231,590.00	6 个月-1 年（含 1 年）	5.89	61,579.50
现代牧业（商河）有限公司	非关联方	885,976.00	6 个月以内（含 6 个月）	4.23	
河北惠阳牧业有限公司	非关联方	831,132.00	6 个月以内（含 6 个月）、6 个月 -1 年（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）	3.97	120,286.70
山东大地乳业有限公司	非关联方	638,263.40	6 个月以内（含 6 个月）、6 个月 -1 年（含 1 年）	3.05	15,321.63
海安爱农饲料经营部	非关联方	558,689.50	6 个月以内（含 6 个月）、6 个月 -1 年（含 1 年）	2.67	11,379.48
合计		<u>4,145,650.90</u>		<u>19.81</u>	<u>208,567.31</u>

4. 预付款项

（1）按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,623,158.09	49.42	3,496,793.51	66.40
1-2 年（含 2 年）	1,469,130.38	27.68	553,656.38	10.51
2-3 年（含 3 年）	574,892.95	10.83	580,684.95	11.03
3 年以上	640,678.00	12.07	634,886.00	12.06
合计	<u>5,307,859.42</u>	<u>100.00</u>	<u>5,266,020.84</u>	<u>100.00</u>

（2）期末无超过1年且金额重要的预付款项。

（3）预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
上海炯诺贸易有限公司	非关联方	618,507.77	1 年以内 (含 1 年)	11.65
渣打银行	非关联方	600,000.00	3 年以上	11.30
顾小龙	非关联方	576,799.90	1-2 年 (含 2 年)	10.87
上海博能塑粉有限公司	非关联方	535,186.61	1-2 年 (含 2 年)	10.08
安宁金地化工有限公司	非关联方	454,417.95	2-3 年 (含 3 年)	8.56
合计		<u>2,784,912.23</u>		<u>52.46</u>

5. 应收股利

(1) 按被投资单位列示

被投资单位	期末余额	期初余额
上海金泉储运有限公司	1,183,759.72	1,183,759.72
富裕县延华农牧发展有限公司		820,000.00
合计	<u>1,183,759.72</u>	<u>2,003,759.72</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位 (或投资项目)	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
上海金泉储运有限公司	1,183,759.72	1-3 年	暂未支付	否
合计	<u>1,183,759.72</u>			

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并								
单项计提坏账准备	33,587,067.84	89.85	1,790,240.04	5.33	47,298,718.36	92.37	5,890,215.88	12.45
备的其他应收款								

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准	金额	占总额	坏账准备	坏账准
		比例 (%)		备计提 比例 (%)		比例 (%)		备计提 比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	960,013.86	2.57	316,518.25	32.97	1,039,259.39	2.03	354,517.35	34.11
关联方组合	147,204.93	0.39			1,062,365.08	2.07		
其他组合	2,664,173.67	7.13			1,473,195.55	2.88		
组合小计	<u>3,771,392.46</u>	<u>10.09</u>	<u>316,518.25</u>	<u>8.39</u>	<u>3,574,820.02</u>	<u>6.98</u>	<u>354,517.35</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
	23,547.78	0.06	23,547.78	100.00	331,627.30	0.65	23,547.78	7.10
合计	<u>37,382,008.08</u>	<u>100.00</u>	<u>2,130,306.07</u>		<u>51,205,165.68</u>	<u>100.00</u>	<u>6,268,281.01</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
成都大业国际投资股份有限公司	1,790,240.04	1,790,240.04	100.00	款项预计无法收回
富裕县延华农牧发展有限公司	4,358,719.91			款项预计可收回
湖南博荣资本管理有限公司	27,438,107.89			款项预计可收回
合计	<u>33,587,067.84</u>	<u>1,790,240.04</u>		

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)			0.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	294,743.14	14,737.16	5.00
1-2 年 (含 2 年)	393,390.16	78,678.03	20.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
2-3 年（含 3 年）	97,555.00	48,777.50	50.00
3 年以上	174,325.56	174,325.56	100.00
合计	<u>960,013.86</u>	<u>316,518.25</u>	

（4）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
押金、保证金、备用金组合	2,664,173.67			预计可以收回
关联方组合	147,204.93			预计可以收回
合计	<u>2,811,378.60</u>			

（5）本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-37,999.10

（6）本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
本期实际核销的其他应收款坏账准备	-4,099,975.84

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海延华畜牧科技有限公司	往来款	4,099,975.84	债权转让	董事会、股东大会通过	否
合计		<u>4,099,975.84</u>			

其他应收款核销说明：

公司于2017年4月19日召开的第一届董事会第十一次会议、2017年5月5日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售债权的议案》。公司将对上海延华畜牧有限公司的应收账款、其他应收款债权以及海门申江联牧业发展有限公司、南平市福延牧业有限公司、宿迁市志明奶牛养殖专业合作社、泗阳县锡源牧业有限公司、泗阳县一品牧业有限公司、宿迁市甘露奶牛养殖场、宿迁市泗洪县兴旺奶牛养殖公司、河北省定州市阳光畜牧养殖有限公司8家牧场的应收账款债权转让给湖南博荣资本管理有限公司。

公司以该债权账面价值的90%为依据进行转让，其中对上海延华畜牧有限公司的其他应收款账面金额为40,999,758.41元，本次债权转让已在公司《2016年年度报告》中披露且已对账面价值的10%计提了坏账准备，故在股东大会决议通过之后，对该其他应收款账面价值的10%进行核销，核销金额合计为4,099,975.84元。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	147,204.93	1,062,365.08
备用金、员工借款	1,024,296.91	618,248.59
销售返利		170,785.16
往来款	34,999,269.70	48,162,873.06
股权转让款		30,000.00
保证金	820,581.14	975,548.74
代收代付	78,135.31	58,492.05
诉讼费	176,753.00	95,753.00
电费	11,147.09	
押金	124,620.00	31,100.00
合计	<u>37,382,008.08</u>	<u>51,205,165.68</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	关联方关系	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南博荣资本管理有限公司	往来款	非关联方	27,438,107.89	6 个月以内 (含 6 个月)	73.40	
富裕县延华农牧发展有限公司	借款	非关联方	4,358,719.91	3 年以上	11.66	
成都大业国际投资股份有限公司	往来款	非关联方	1,790,240.04	3 年以上	4.79	1,790,240.04
天津延华饲料有限公司	往来款	非关联方	302,700.00	1-2 年 (含 2 年)	0.81	60,540.00

单位名称	款项性质	关联方关系	期末余额	账龄	占其他应	收款总额	坏账准备期
					的比例	的比例	末余额
					(%)		
上海申灵实业有限公司	往来款	非关联方	294,743.14	6 个月-1 年(含 1 年)	0.79	14,737.16	
合计			<u>34,184,510.98</u>		<u>91.45</u>	<u>1,865,517.20</u>	

7. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 余额	跌价 准备
原材料	2,878,863.27		2,878,863.27	
自制半成品	1,255,166.52		1,255,166.52	
库存商品	16,002,808.33		16,002,808.33	
委托加工物资	328,796.29		328,796.29	
包装物	761,402.36		761,402.36	
合计	<u>21,227,036.77</u>		<u>21,227,036.77</u>	

8. 其他流动资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
待摊厂房租赁设备	204,166.50	66,666.00
企业增值税	1,211,097.74	1,126,287.65
合计	<u>1,415,264.24</u>	<u>1,192,953.65</u>

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	因合并范围 变动	期末余额
----	------	------	------	-------------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	因合并范围 变动	期末余额	
一、原价合计	16,714,808.94	8,343,991.30	41,658.00		25,017,142.24	
其中：房屋、建筑物	134,677.64				134,677.64	
生产设备	13,443,977.71	8,328,116.23	41,658.00		21,730,435.94	
运输设备	1,546,307.83				1,546,307.83	
电子及办公设备	1,589,845.76	15,875.07			1,605,720.83	
	期初余额	本期 新增	本期计提	本期减少	因合并范 围变动	期末余额
二、累计折旧合计	6,516,101.23		834,824.45	22,911.90		7,328,013.78
其中：房屋、建筑物	126,168.42		1,775.34			127,943.76
生产设备	3,647,658.90		744,560.76	22,911.90		4,369,307.76
运输设备	1,323,583.13		21,212.76			1,344,795.89
电子及办公设备	1,418,690.78		67,275.59			1,485,966.37
三、固定资产减值准备累 计金额合计						
其中：房屋、建筑物						
生产设备						
运输设备						
电子及办公设备						
四、固定资产账面价值合 计	10,198,707.71					17,689,128.46
其中：房屋、建筑物	8,509.22					6,733.88
生产设备	9,796,318.81					17,361,128.18
运输设备	222,724.70					201,511.94
电子及办公设备	171,154.98					119,754.46

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为8,293,116.23元。

(3) 期末无闲置的固定资产。

(4) 本期固定资产折旧费用为834,824.45元。

10. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
兴化工程项目			2,757,846.23	
密云工程项目（山东冠峰压片玉米）			5,535,270.00	
锅炉改造	60,000.00		60,000.00	
合计	<u>60,000.00</u>		<u>60,000.00</u>	<u>8,293,116.23</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
兴化工程项目	3,000,000.00	2,757,846.23		2,757,846.23		91.93
密云工程项目（山东冠峰压片玉米）	5,000,000.00	5,535,270.00		5,535,270.00		110.71
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>8,293,116.23</u>		<u>8,293,116.23</u>		

接上表：

项目名称	工程进度（%）	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
兴化工程项目	100.00				自筹	0.00
密云工程项目（山东冠峰压片玉米）	100.00				自筹	0.00
合计						

11. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,247,514.42</u>			<u>1,247,514.42</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	1,247,514.42			1,247,514.42
二、累计摊销额合计	<u>529,985.75</u>	<u>79,479.96</u>		<u>609,465.71</u>
软件	529,985.75	79,479.96		609,465.71
三、无形资产减值准备累计金额合计				
软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>717,528.67</u>			<u>638,048.71</u>
软件	717,528.67			638,048.71

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	409,618.42	16,800.00	93,292.48		333,125.94
基地扩建	324,077.60		54,012.66		270,064.94
合计	<u>733,696.02</u>	<u>16,800.00</u>	<u>147,305.14</u>		<u>603,190.88</u>

13. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,087,563.36	65,587,563.36
合计	<u>17,087,563.36</u>	<u>65,587,563.36</u>

(2) 本期末无重要的已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	14,930,578.57	42,377,136.01
设备采购款	114,800.00	179,300.00
物流费	100,931.70	388,766.78
合计	<u>15,146,310.27</u>	<u>42,945,202.79</u>

(2) 期末账龄无超过1年的重要应付账款。

15. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,120,529.30	1,161,426.16
1-2 年（含 2 年）	137,190.63	
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	<u>1,257,719.93</u>	<u>1,161,426.16</u>

(2) 期末账龄无超过1年的重要预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	合并范 围变动	期末余额
短期薪酬	248,960.58	7,112,644.25	7,339,364.13		22,240.70
离职后福利中的设定提存计划负债		842,265.30	842,265.30		
合计	<u>248,960.58</u>	<u>7,954,909.55</u>	<u>8,181,629.43</u>		<u>22,240.70</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	合并范围变动	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	236,535.88	6,496,024.55	6,732,560.43		
二、职工福利费					
三、社会保险费		<u>346,221.70</u>	<u>346,221.70</u>		
其中：1. 医疗保险费		305,177.50	305,177.50		
2. 生育保险费		28,405.90	28,405.90		
3. 工伤保险费		12,638.30	12,638.30		
四、住房公积金		270,398.00	260,582.00		9,816.00
五、工会经费和职工教育经费	12,424.70				12,424.70
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	合并范围变动	期末余额
八、其他短期薪酬					
合 计	<u>248,960.58</u>	<u>7,112,644.25</u>	<u>7,339,364.13</u>		<u>22,240.70</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	809,905.70	
失业保险	32,359.60	
合计	<u>842,265.30</u>	

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.增值税		
2.城市维护建设税	-6,502.07	-5,242.62
3.河道管理费	1,195.94	1,238.67
4.教育费附加	5,088.88	6,262.90
5.企业所得税	-1,197,818.62	-269,260.22
6.个人所得税	495,434.29	554,814.21
7.营业税	19,208.79	19,208.79
8.印花税		-558.50
合计	<u>-683,392.79</u>	<u>306,463.23</u>

18. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	17,622.50	115,355.91
合计	<u>17,622.50</u>	<u>115,355.91</u>

19. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
关税	135,600.20	302,545.53

款项性质	期末余额	期初余额
运费	1,735,784.75	4,612,859.42
关联方往来		43,697.60
未付报销款	72,234.44	156,342.84
员工借款	165,636.71	38,325.00
其他	850,038.28	359,187.62
咨询费		178,420.00
合计	<u>2,959,294.38</u>	<u>5,691,378.01</u>

(2) 期末账龄无超过1年的重要其他应付款。

20. 递延收益

款项性质	期末余额	期初余额
政府补助	796,000.00	
合计	<u>796,000.00</u>	

注：该政府补助来源于“上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点扶持”项目，补助金额796,000.00元是该项目的首笔资助款。

21. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王松	8,591,400.00	19.9800			8,591,400.00	19.9800
胡雪梅	3,067,300.00	7.1333			3,067,300.00	7.1333
胡黎明	11,133,300.00	25.8913			11,133,300.00	25.8913
管鸿德	1,350,500.00	3.1407			1,350,500.00	3.1407
林美洁	832,500.00	1.9360			832,500.00	1.9360
上海延牧投资管理合伙企业 (有限合伙)	12,025,000.00	27.9651			12,025,000.00	27.9651
国泰君安上海国君创投隆悦 投资管理中心(有限合伙)	1,500,000.00	3.4884			1,500,000.00	3.4884

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国泰君安上海国君创投隆旭 投资管理中心（有限合伙）	1,500,000.00	3.4884			1,500,000.00	3.4884
南京长茂宏懿股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	3.4884			1,500,000.00	3.4884
苏州金茂赢联股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	3.4884			1,500,000.00	3.4884
合计	<u>43,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>43,000,000.00</u>	<u>100</u>

注 1：股本的变动详见附注一、公司的基本情况。

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	294,271.60			294,271.60
股本溢价（注）	33,317,845.93			33,317,845.93
合计	<u>33,612,117.53</u>			<u>33,612,117.53</u>

23. 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	1,069,454.52			1,069,454.52
合计	<u>1,069,454.52</u>			<u>1,069,454.52</u>

24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	9,093,781.66	22,275,287.31
期初未分配利润调整合计数		
调整后期初未分配利润	<u>9,093,781.66</u>	<u>22,275,287.31</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	-13,433,074.26	7,485,426.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		8,600,000.00

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-4,339,292.60</u>	<u>21,160,713.57</u>

25. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	75,503,399.37	283,515,260.24
合计	<u>75,503,399.37</u>	<u>283,515,260.24</u>
主营业务成本	70,664,192.53	250,479,853.72
合计	<u>70,664,192.53</u>	<u>250,479,853.72</u>

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税		75,432.05	应缴流转税税额的 7%
教育费附加		57,864.61	应缴流转税税额的 5%
河道管理费		11,572.92	应缴流转税税额的 1%
印花税			
其他	12,635.30		
合计	<u>12,635.30</u>	<u>144,869.58</u>	

27. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,316,753.50	2,382,895.57
折旧费	14,711.63	108,044.95
运杂费	404,801.56	917,983.37
运输费	6,476,322.51	8,464,253.41
修理费	2,760.00	
通讯费	26,820.86	43,730.42
汽车费用	235,634.53	139,460.06
租赁费	187,395.50	327,382.96
办公费	78,308.88	148,347.54
交通差旅费	670,531.48	323,450.45

费用性质	本期发生额	上期发生额
技术服务费		133,889.62
广告宣传费	68,582.53	1,772.00
业务招待费	116,910.90	156,138.54
业务宣传费	70,029.38	22,703.77
会务费	7,330.00	10,471.70
其他	11,572.44	323,610.20
合计	<u>10,688,465.70</u>	<u>13,504,134.56</u>

28. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,663,103.37	4,095,846.43
办公费	253,741.01	568,854.38
邮递通讯费	59,649.94	66,529.34
差旅费	357,932.07	530,823.39
业务招待费	58,099.20	237,574.47
汽车费用	118,538.71	159,253.81
交通费	50,950.02	
修理费	2,030.00	2,333.33
折旧费	82,666.86	85,511.97
会务费	62,570.79	78,614.88
租赁费	66,520.00	19,062.00
保险费	9,603.77	108,666.02
低值易耗品	40,213.89	92,760.05
业务宣传费	22,698.11	88,382.57
审计咨询法务	1,217,807.57	482,041.50
待摊摊销	47,264.96	72,682.88
邮寄费		11,105.34
税费		270,840.83
劳保费	31,702.34	

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发支出	1,371,846.09	1,286,083.71
水电费	54,064.00	48,789.60
软硬件服务费		19,800.00
其他		75,349.55
合计	<u>6,571,002.70</u>	<u>8,400,906.05</u>

29. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	-20,242.98	-65,177.36
利息支出	1,140,302.67	2,701,738.99
汇兑损益	243,817.94	3,271.48
手续费	120,092.50	153,747.55
合计	<u>1,483,970.13</u>	<u>2,793,580.66</u>

30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	311,204.49	637,508.64
合计	<u>311,204.49</u>	<u>637,508.64</u>

31. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-299,019.69
合计		<u>-299,019.69</u>

32. 营业外收入

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
1. 非流动资产处置利得		<u>64,023.97</u>	
其中：固定资产处置利得		64,023.97	
2. 政府补助	56,886.71	1,411,042.46	56,886.71
3. 废品收入	6,858.07	86,118.90	6,858.07
4. 赔偿金			
5. 无需支付的货款			

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
6.其他			
合计	<u>63,744.78</u>	<u>1,561,185.33</u>	<u>63,744.78</u>

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	来源和依据	与资产相关
				/与收益相关
高薪技术企业团队奖励		30,000.00	上海市普陀区财政局	与收益相关
个税返还	1,820.69		上海市地方税务局普陀区分局	与收益相关
财政扶持资金	55,066.02	181,042.46	上海市嘉定区国库收付中心	与收益相关
新三板财政补贴		1,200,000.00	上海市普陀区财政局	
合 计	<u>56,886.71</u>	<u>1,411,042.46</u>		

33. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>3,746.10</u>		<u>3,746.10</u>
其中：固定资产处置损失	3,746.10		3,746.10
2. 公益性捐赠支出		5,000.00	
3. 滞纳金	405.54	11,430.00	405.54
4. 赔偿金			
合计	<u>4,151.64</u>	<u>16,430.00</u>	<u>4,151.64</u>

34. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-735,404.08</u>	<u>1,314,716.41</u>
其中：当期所得税	291.02	1,314,716.41
递延所得税		
以前年度所得税	-735,695.10	

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-14,168,478.34	8,800,142.67
按法定税率计算的所得税费用	291.02	2,206,123.64
某些子公司适用不同税率的影响		-106,907.38
处置子公司的影响		
对以前期间当期所得税的调整	-735,695.10	-1,116,497.61
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		131,592.57
不可抵扣的费用		24,353.95
研发费用加计扣除		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		176,051.24
所得税费用合计	<u>-735,404.08</u>	<u>1,314,716.41</u>

35. 合并现金流量表项目注释

(1) 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
政府补助	851,066.02	1,411,042.46
利息收入	20,242.98	65,177.36
收回的备用金、押金	62,480.00	
收到的保证金	332,685.60	
其他收入	33,589.92	
往来款	20,825,000.00	
合计	<u>22,125,064.52</u>	<u>1,476,219.82</u>

(2) 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
手续费	119,392.50	153,747.55
付现的期间费用	9,067,749.80	17,001,160.09

项目	本期发生额	上期发生额
员工备用金	556,141.73	
保证金	332,204.00	495,273.46
房租款	1,337,900.00	31,500.00
合计	<u>11,413,388.03</u>	<u>17,681,681.10</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金		34,264,688.70
合计		<u>34,264,688.70</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金		6,136,527.12
其他		1,576,000.00
合计		<u>7,712,527.12</u>

36. 合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-13,433,074.26	7,485,426.26
加：资产减值准备	311,204.49	637,508.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	834,824.45	821,952.20
无形资产摊销	79,479.96	79,168.02
长期待摊费用摊销	147,305.14	202,328.71
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)	3,746.10	-64,023.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,384,120.61	2,705,010.47

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		299,019.69
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）	2,803,585.01	-6,106,743.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,980,005.25	-4,687,882.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,651,258.28	-9,673,417.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>33,459,938.47</u>	<u>-8,301,653.29</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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增加情况：

现金的期末余额	6,239,836.11	12,079,750.17
减：现金的期初余额	22,661,050.66	27,659,818.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-16,421,214.55</u>	<u>-15,580,068.20</u>

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>6,239,836.11</u>	<u>22,661,050.66</u>
其中：1.库存现金	68,555.45	48,750.28
2.可随时用于支付的银行存款	6,171,280.66	22,612,300.38
3.可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>6,239,836.11</u>	<u>22,661,050.66</u>

37. 外币货币性项目

(1) 分类列示

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	<u>28,094.90</u>		<u>190,326.26</u>
其中：美元	28,094.90	6.7744	190,326.26
应付账款			<u>9,454,156.04</u>
其中：美元	1,373,807.62	6.7744	9,306,722.34
欧元	19,207.10	7.676	147,433.70

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金（注 1）	1,165,000.00	银行保证金
合计	<u>1,165,000.00</u>	

注 1：期末受限的货币资金主要系信用证保证金 1,165,000.00 元，受限期限不固定。

七、合并范围的变动

无

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	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		
上海延华饲料有限公司	上海	上海	饲料生产与销售	100.00		100.00	设立
上海美戴瑞管理咨询有限公司	上海	上海	管理咨询	100.00		100.00	设立

子公司全称	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		
上海美盛科国际贸易有限公司	上海	上海	货物进出口	100.00		100.00	设立

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值

无。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

本公司实际控制人为自然人胡黎明、王松和胡雪梅。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海延牧投资管理合伙企业（有限合伙）	股东控股公司
香港延牧控股有限公司	股东胡黎明控股公司
上海延华高科技有限公司	股东胡黎明控股公司
上海延华智能科技（集团）股份有限公司（以下简称“延华智能”）	股东参股公司
BALCO AUSTRALIA PTY LIMITED	股东胡黎明控制的其他企业
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	股东参股公司
上海延能国际贸易有限公司	股东胡黎明控股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王松	股东
胡黎明	股东
胡雪梅	股东
林美洁	股东
吴红梅	公司监事
李叶	公司监事
陈周权	公司监事
杨友芝	胡黎明的母亲
杨煜霞	胡黎明的妻子

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	BALCO AUSTRALIA PTY LIMITED	147,204.93		1,062,365.08	
其他应收款	吴红梅			10,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	BALCO AUSTRALIA PTY LIMITED	6,753,400.85	10,280,901.14
其他应付款	胡雪梅		43,697.60
短期借款	上海普陀延华小额贷款股份有限公司		14,500,000.00

7. 关联方交易

(1) 采购货物情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
BALCO AUSTRALIA PTY LIMITED	采购货物	20,833,572.65	57,129,016.17

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王松	上海延华生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-3-5	2018-3-4	否
王松	上海延华生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-5-13	2017-12-13	是
王松	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2016-6-8	2019-3-30	否
王松	上海延华生物科技股份有限公司	27,800,000.00	2016-7-18	2019-7-17	否
王松	上海延华饲料有限公司	10,000,000.00	2015-2-9	2017-8-8	否
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-3-5	2018-3-4	否
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-5-13	2017-12-13	是
胡黎明	上海延华饲料有限公司	10,000,000.00	2015-2-9	2017-8-8	否
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2016-6-8	2019-3-30	否
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	27,800,000.00	2016-7-18	2019-7-17	否
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2017-6-5	2020-6-4	否
胡雪梅	上海延华生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-5-13	2017-12-13	是
胡雪梅	上海延华饲料有限公司	10,000,000.00	2015-2-9	2017-8-8	否
胡雪梅	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2016-6-8	2019-3-30	否
胡雪梅	上海延华生物科技股份有限公司	27,800,000.00	2016-7-18	2019-7-17	否
胡雪梅	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2017-6-5	2020-6-4	否
上海延华高科技有限公司	上海延华生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-3-5	2018-3-4	否
上海延华高科技有限公司	上海延华生物科技股份有限公司	27,800,000.00	2016-7-18	2019-7-17	否
上海延华高科技有限公司	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2016-6-8	2019-3-30	否
上海延华高科技有限公司	上海延华饲料有限公司	10,000,000.00	2015-2-9	2017-8-8	否
上海延华高科技有限公司	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2017-6-5	2020-6-4	否
上海延华饲料有限公司	上海延华生物科技股份有限公司	27,800,000.00	2016-7-18	2019-7-17	否

(3) 其他关联方交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	利息支出	150,416.67	463,577.78

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

无。

6. 借款费用

无。

7. 外币折算

计入当期损益的汇兑损失243,817.94元。

8. 租赁

(1) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	470,000.00

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
合计	<u>470,000.00</u>

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重								
大并单项计					12,524,128.84	25.40	1,252,412.89	10.00
提坏账准备								
的应收账款								
按组合计提								
坏账准备的								
应收账款								
关联方组合								
账龄组合	11,383,273.68	97.72	572,131.63	5.03	34,836,718.56	70.65	536,008.21	1.54
组合小计	<u>11,383,273.68</u>	<u>97.72</u>	<u>572,131.63</u>		<u>34,836,718.56</u>	<u>70.65</u>	<u>536,008.21</u>	
单项金额虽								
不重大但单								
项计提坏账	265,140.00	2.28	265,140.00	100.00	1,947,752.54	3.95	433,401.25	22.25
准备的应收								
账款								
合计	<u>11,648,413.68</u>	<u>100.00</u>	<u>837,271.63</u>		<u>49,308,599.94</u>	<u>100.00</u>	<u>2,221,822.35</u>	

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	7,871,603.69		
6 个月-1 年 (含 1 年)	1,199,355.15	59,967.76	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,206,521.52	441,304.30	20.00
2-3 年 (含 3 年)	69,867.50	34,933.75	50.00
3 年以上	35,925.82	35,925.82	100.00
合计	<u>11,383,273.68</u>	<u>572,131.63</u>	

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
江苏丰盛裕饲料有限公司	265,140.00	265,140.00	100.00	预计款项无法收回
合计	<u>265,140.00</u>	<u>265,140.00</u>		

(5) 本期计提情况

项目	本期发生额
本期计提的应收账款坏账准备	116,123.42

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
本期核销的应收账款坏账准备	-1,500,674.14

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
海门申江联牧业发展有限公司	往来款	563,159.94	债权转让	董事会、股东大会通过	否
河北省定州市阳光畜牧养殖有限公司	往来款	137,288.10	债权转让	董事会、股东大会通过	否
南平市福延牧业有限公司	往来款	192,729.80	债权转让	董事会、股东大会通过	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
泗阳县锡源牧业有限公司	往来款	142,421.12	债权转让	董事会、股东大会通过	否
宿迁市甘露奶牛养殖场	往来款	116,776.08	债权转让	董事会、股东大会通过	否
宿迁市志明奶牛养殖专业合作社	往来款	100,037.85	债权转让	董事会、股东大会通过	否
泗阳县一品牧业有限公司	往来款	91,154.33	债权转让	董事会、股东大会通过	否
宿迁市泗洪县兴旺奶牛养殖公司	往来款	69,928.96	债权转让	董事会、股东大会通过	否
上海延华畜牧科技有限公司	往来款	7,177.96	债权转让	董事会、股东大会通过	否
合计		<u>1,420,674.14</u>			

应收账款核销说明：

公司于2017年4月19日召开的第一届董事会第十一次会议、2017年5月5日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售债权的议案》。公司将对上海延华畜牧有限公司的应收账款、其他应收款债权以及海门申江联牧业发展有限公司、南平市福延牧业有限公司、宿迁市志明奶牛养殖专业合作社、泗阳县锡源牧业有限公司、泗阳县一品牧业有限公司、宿迁市甘露奶牛养殖场、宿迁市泗洪县兴旺奶牛养殖公司、河北省定州市阳光畜牧养殖有限公司8家牧场的应收账款债权转让给湖南博荣资本管理有限公司。

公司以该债权账面价值的90%为依据进行转让，其中对上海延华畜牧有限公司的应收账款账面金额为71,779.60元，对海门申江联牧业发展有限公司、南平市福延牧业有限公司、宿迁市志明奶牛养殖专业合作社、泗阳县锡源牧业有限公司、泗阳县一品牧业有限公司、宿迁市甘露奶牛养殖场、宿迁市泗洪县兴旺奶牛养殖公司、河北省定州市阳光畜牧养殖有限公司8家牧场的应收账款账面金额合计为14,134,961.78元。

本次债权转让已在公司《2016年年度报告》中披露且已对账面价值的10%计提了坏账准备，故在股东大会决议通过之后，对该应收账款账面价值的10%进行核销，核销金额合计为1,420,674.14元。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占应 收账 款总 额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
现代牧业（商河）有限公司	非关联方	885,976.00	6 个月以内（含 6 个月）	7.61	
山东大地乳业有限公司	非关联方	638,263.40	6 个月以内（含 6 个月）、6 个月-1 年（含 1 年）	5.48	15,321.63
海安爱农饲料经营部	非关联方	558,689.50	6 个月以内（含 6 个月）、6 个月-1 年（含 1 年）	4.80	11,379.48
天津博顺农业科技有限公司	非关联方	444,835.71	1-2 年（含 2 年）	3.82	88,967.14
廊坊市顺吉牧业股份有限公司	非关联方	436,564.22	1-2 年（含 2 年）	3.75	87,312.84
合计		<u>2,964,328.83</u>		<u>25.46</u>	<u>202,981.09</u>

2. 其他应收款

（1）分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重								
大并单项计								
提坏账准备	33,587,067.84	67.75	1,790,240.04	5.33	47,298,718.36	75.02	5,890,215.88	12.45
的其他应收								
款								
按组合计提								
坏账准备的								
其他应收款								
账龄组合	960,013.86	1.94	316,518.25	32.97	1,039,052.36	1.65	354,310.32	34.10
关联方组合	14,316,059.20	28.88			13,914,867.04	22.07		

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准 备计提	金额	占总额	坏账准备	坏账准 备计提
		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)
其他组合	689,117.96	1.39			768,221.64	1.22		
组合小计	<u>15,965,191.02</u>	<u>32.21</u>	<u>316,518.25</u>		<u>15,722,141.04</u>	<u>24.94</u>	<u>354,310.32</u>	
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的其他 应收款								
项计提坏账	23,547.78	0.05	23,547.78	100.00	23,547.78	0.04	23,547.78	100.00
合计	<u>49,575,806.64</u>	<u>100.00</u>	<u>2,130,306.07</u>		<u>63,044,407.18</u>	<u>100.00</u>	<u>6,268,073.98</u>	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期 末余额	计提比例 (%)	计提理由
成都大业国际投资股份有限公司	1,790,240.04	1,790,240.04	100.00	款项预计无法收回
富裕县延华农牧发展有限公司	4,358,719.91			
湖南博荣资本管理有限公司	27,438,107.89			
合计	<u>33,587,067.84</u>	<u>1,790,240.04</u>		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
董玉会	2,325.50	2,325.50	100.00	款项预计无法收回
郭敏	2,602.00	2,602.00	100.00	款项预计无法收回
钱林慧	5,205.00	5,205.00	100.00	款项预计无法收回
谢如虎	11,142.28	11,142.28	100.00	款项预计无法收回
魏硕	2,273.00	2,273.00	100.00	款项预计无法收回
合计	<u>23,547.78</u>	<u>23,547.78</u>		

(4) 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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）			
6 个月-1 年（含 1 年）	294,743.14	14,737.16	5.00
1-2 年（含 2 年）	393,390.16	78,678.03	20.00
2-3 年（含 3 年）	97,555.00	48,777.50	50.00
3 年以上	174,325.56	174,325.56	100.00
合计	<u>960,013.86</u>	<u>316,518.25</u>	

(5) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金、备用金及保证金	689,117.96		768,221.64	
关联方组合	14,316,059.20		13,914,867.04	
合计	<u>15,005,177.16</u>		<u>14,683,088.68</u>	

(6) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收账款坏账准备	-37,792.07

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
本期核销的其他应收账款坏账准备	-4,099,975.84

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海延华畜牧科技有限公司	往来款	4,099,975.84	债权转让	董事会、股东大会通过	否
合计		<u>4,099,975.84</u>			

其他应收款核销说明：

公司于2017年4月19日召开的第一届董事会第十一次会议、2017年5月5日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售债权的议案》。公司将对上海延华畜牧有限公司的应收账款、其他应收款债权以及海门申江联牧业发展有限公司、南平市福延牧业有限公司、宿迁市志明奶牛养殖专业合作社、泗阳县锡源牧业有限公司、泗阳县一品牧业有限公司、宿迁市甘露奶牛养殖场、宿迁市泗洪县兴旺奶牛养殖公司、河北省定州市阳光畜牧养殖有限公司8家牧场的应收账款债权转让给湖南博荣资本管理有限公司。

公司以该债权账面价值的90%为依据进行转让，其中对上海延华畜牧有限公司的其他应收款账面金额为40,999,758.41元，本次债权转让已在公司《2016年年度报告》中披露且已对账面价值的10%计提了坏账准备，故在股东大会决议通过之后，对该其他应收款账面价值的10%进行核销，核销金额合计为4,099,975.84元。

(8) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	14,316,059.20	13,914,867.04
备用金、员工借款	421,288.60	343,926.28
销售返利		170,785.16
往来款	34,547,081.70	48,136,985.56
股权转让款		30,000.00
保证金	291,377.14	416,743.14
代收代付		31,100.00
合计	<u>49,575,806.64</u>	<u>63,044,407.18</u>

(9) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 坏账准备期 的比例 末余额 (%)	
湖南博荣资本管理有限公司	往来款	27,438,107.89	6 个月以内	55.35	
富裕县延华农牧发展有限公司	往来款	3,538,719.91	3 年以上	7.14	
成都大业国际投资股份有限公司	往来款	1,790,240.04	3 年以上	3.61	1,790,240.04

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 坏账准备期 的比例 未余额 (%)	
天津延华饲料有限公司	往来款	302,700.00	1-2 年（含 2 年）	0.61	60,540.00
上海申灵实业有限公司	往来款	294,743.14	6 个月-1 年（含 1 年）	0.59	14,737.16
合计		<u>33,364,510.98</u>		<u>67.30</u>	<u>1,865,517.20</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海美戴瑞管理咨询有限公司	900,000.00		
上海美盛科国际贸易有限公司	500,000.00		
上海延华饲料有限公司	10,000,000.00		
合计	<u>11,400,000.00</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		900,000.00	
		500,000.00	
		10,000,000.00	
		<u>11,400,000.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	50,861,980.46	189,343,351.49
合计	<u>50,861,980.46</u>	<u>189,343,351.49</u>
主营业务成本	46,062,599.58	171,566,591.90
合计	<u>46,062,599.58</u>	<u>171,566,591.90</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-526,370.26
合计		<u>-526,370.26</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-16.78%	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-16.85%	-0.31	-0.31

2. 按照证监会《公开发行证券的信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 [2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,746.10	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与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	56,886.71	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子、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		

非经常性损益明细	金额	说明
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子期初至合并日的当期净损益		
(13) 与正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,452.53	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	59,393.14	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	59,393.14	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	59,393.14	
归属于少数股东的非经常性损益		

十八、其他情况说明

下列各表是比较期间数据变动幅度达 30%以上，或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的相关情况说明。

1、资产负债变动分析表

项目	2017 年 6 月 30 日	变动幅 度占总 资产比 重 (%)	2016 年 12 月 31 日	变动比 例 (%)	变动原因
货币资金	7,404,836.11	-16.24	25,256,262.66	-70.68	主要原因是报告期内短期借款减少较多。
应收票据	50,000.00	0.02	30,000.00	66.67	主要原因是期末应收票据是 5 万元,较期初应收票据增加 2 万元,比较基数较小。
应收账款	19,114,811.48	-55.53	80,172,151.80	-76.16	主要原因是公司加强信用控制、减少赊销、加强收款。
应收股利	1,183,759.72	-0.75	2,003,759.72	-40.92	主要原因是本期富裕延华应收股利收回。
其他应收款	35,251,702.01	-8.81	44,936,884.67	-21.55	主要原因是报告期内收回部分转让给湖南博荣的债权。
固定资产	17,689,128.46	6.81	10,198,707.71	73.44	主要原因是报告期内在建工程完工转入固定资产。
在建工程	60,000.00	-7.49	8,293,116.23	-99.28	主要原因是报告期内在建工程完工转入固定资产。
短期借款	17,087,563.36	-44.11	65,587,563.36	-73.95	主要原因是报告期内归还银行短期借款。
应付账款	15,146,310.27	-25.28	42,945,202.79	-64.73	主要原因是报告期内公司销售规模有较大下降,相应采购量减少,因而应付账款期末余额减少较多。
应付职工薪酬	22,240.70	-0.21	248,960.58	-91.07	主要原因是本期支付期初计提的应付职工薪酬。
应交税费	-683,392.79	-0.90	306,463.23	-322.99	主要原因是子公司所得税汇算清缴退税。
应付利息	17,622.50	-0.09	115,355.91	-84.72	主要原因是期末短期借款较期初减少

项目	2017 年 6 月 30 日	变动幅 度占总 资产比 重 (%)	2016 年 12 月 31 日	变动比 例 (%)	变动原因
					较多，相应计提利息金额较少。
其他应付款	2,959,294.38	-2.48	5,691,378.01	-48.00	主要原因是报告期内公司销售规模有较大下降，相应销售运杂费减少，因而应付运杂费期末余额减少。
递延收益	796,000.00	0.72	-	100.00	主要原因是报告期内获得政府项目补助。
未分配利润	-4,339,292.60	-12.22	9,093,781.66	-147.72	主要原因是本期净利润为-1343 万元，相应未分配利润较期初减少较多。

2、利润数据分析

项目	2017 年 1-6 月	变动幅 度占利 润总额 比重 (%)	2016 年 1-6 月	变动比 例 (%)	变动原因
营业收入	75,503,399.37	1,468.13	283,515,260.24	-73.37	主要原因如下：一是乳业行业经济形势不好，二是公司调整销售政策，减少赊销，增加现销，相应营业收入下降较多。
营业成本	70,664,192.53	1,269.12	250,479,853.72	-71.79	主要原因是营业收入下降较多，相应营业成本下降较多。
税金及附加	12,635.30	0.93	144,869.58	-91.28	主要原因是本期缴纳的增值税减少较多，相应税金及附加减少较多。
销售费用	10,688,465.70	19.87	13,504,134.56	-20.85	主要原因是销售规模下降，相应销售运费下降。
管理费用	6,571,002.70	12.92	8,400,906.05	-21.78	主要原因是公司主动减少管理人员数量，相应人工成本下降。
财务费用	1,483,970.13	9.24	2,793,580.66	-46.88	主要原因是短期借款减少，相应利息支出减少。

项目	2017 年 1-6 月	变动幅度占利润总额比重 (%)	2016 年 1-6 月	变动比例 (%)	变动原因
资产减值损失	311,204.49	2.30	637,508.64	-51.18	主要原因是计提的坏账准备较上期减少。
投资收益	-	-2.11	-299,019.69	-100.00	主要原因是上期处置子公司的投资收益为 -29.9 万元，本期没有处置子公司的投资收益。
营业利润	-14,228,071.48	151.63	7,255,387.34	-296.10	主要原因是销售收入下降较多，相应毛利额下降较多，期间费用的减少并不足以弥补毛利额的下降，因而营业利润下降较多。
营业外收入	63,744.78	10.57	1,561,185.33	-95.92	主要原因是本期计入营业外收入的政府补助较上期减少。
营业外支出	4,151.64	0.09	16,430.00	-74.73	主要原因是本期缴纳的滞纳金较上期减少。
利润总额	-14,168,478.34	162.11	8,800,142.67	-261.00	主要原因是销售收入下降较多，相应毛利额下降较多，期间费用的减少并不足以弥补毛利额的下降，因而利润总额下降较多。
所得税费用	-735,404.08	14.47	1,314,716.41	-155.94	主要原因是报告期内子公司的研发加计扣除申报成功，相应汇算清缴应退回 2015 年和 2016 年缴纳所得税。
净利润	-13,433,074.26	147.64	7,485,426.26	-279.46	主要原因是销售收入下降较多，相应毛利额下降较多，期间费用的减少并不足以弥补毛利额的下降，因而净利润下降较多。

上海延华生物科技股份有限公司

2017年8月29日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室