



羊泉生物

NEEQ : 839184

云南羊泉生物科技股份有限公司

Yunnan Yangquan Biological Technology



年度报告摘要

— 2017 —

一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn或www. neeq. cc）的年度报告全文。
- 1.2 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。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留审计意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

信息披露事务管理人/董事会秘书	郑晓波
职务	董事会秘书
电话	13888257975
传真	0878-5213166
电子邮箱	zhengxbyq@163.com
公司网址	http://www. yangquanlife. com/
联系地址及邮政编码	云南省楚雄州牟定县共和镇军屯工业区；邮政编码（675500）
公司指定信息披露平台的网址	http://www. neeq. com. cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	45,046,909.80	32,400,277.77	39.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,683,456.34	14,455,176.90	70.76%
营业收入	16,591,748.27	18,286,054.65	-9.27%
归属于挂牌公司股东的净利润	1,788,279.44	-618,920.90	388.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-431,349.47	-2,299,992.03	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,001,055.78	-39,968.13	-9910.62%

加权平均净资产收益率	-2.81%	-18.27%	-
基本每股收益（元/股）	0.11	-0.08	262.50%
稀释每股收益（元/股）			-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.53	1.03	48.54%

2.2 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			3,999,609	3,999,609	24.83%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管			579,950	579,950	3.60%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,000,000	100.00%	-1,889,609	12,110,391	75.17%
	其中：控股股东、实际控制人	9,010,400	64.36%	0	9,010,400	55.93%
	董事、监事、高管	2,599,800	18.57%	-227,450	2,372,350	14.73%
	核心员工			532,500	532,500	3.3%
总股本		14,000,000	-	2,110,000	16,110,000	-
普通股股东人数						25

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王知荣	3,591,000	0	3,591,000	22.2905%	3,591,000	0
2	王知太	3,519,600	0	3,519,600	21.8473%	3,519,600	0
3	柴建国	1,899,800	125,000	2,024,800	12.5686%	0	2,024,800
4	周泽明	1,899,800	75,000	1,974,800	12.2583%	1,499,850	474,950
5	赵显礼	1,899,800	0	1,899,800	11.7927%	1,899,800	0
合计		12,810,000	200,000	13,010,000	80.7574%	10,510,250	2,499,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王知荣与王知太为亲兄弟关系，赵显礼为王知荣之前妻之弟。此外，公司股东之间不存在关联关系。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



三、 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1. 会计政策的变更：

(1) 经公司董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：公司利润表中增加“其他收益”项目，企业对 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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整：调增公司利润表其他收益金额 1,682,000.00 元，调减公司利润表营业外收入金额 1,682,000.00 元。

(2) 经公司董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：区分终止经营损益、持续经营损益列报，影响持续经营净利润 0 元、影响终止经营净利润 0 元；新增持有待售资产、持有待售负债，增加持有待售资产（或负债）0 元，增加流动资产 0 元；调整持有待售资产减值，调整持有待售资产账面价值 0 元，调整资产减值损失 0 元。

(3) 经公司董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整，调整上年营业外收入 0 元；调整本年营业外收入 0 元；非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整，调整上年营业外收入 0 元；调整本年营业外收入 0 元。

2、前期会计差错更正：

(1) 2017 年 3 月中旬，公司接到主管国税局口头通知：国家税务总局对 2013 年各省规范性文件审查清理，提出腐乳产品不属于农产品，废止使用 13% 税率。2014 年 12 月 22 日，云南省国家税务局发布《云南省国家税务局关于发布失效废止部分税收规范性文件及条款的公告》，腐乳产品不再适用农产品增值税率。截至公司 2016 年财务报表批准报出日止，尚未收到税局出具的补缴税款通知书。2017 年 5-6 月，经公司与税局沟通，公司主动补缴 2015 年、2016 年增值税 1,100,180.19 元，城市维护建设税 55,009.01 元，教育附加 55,009.00 元。

(2) 经纳税检查，公司需要补缴 2012-2017 年增资印花税 5,989.10 元。

(3) 经纳税检查，公司需要补缴 2014-2017 年房产税 154,107.16 元。

(4) 经上述其他税费调整的影响，所得税费用减少 324,987.76 元。

针对上述事项对以前各年度经营成果和财务状况的影响金额如下：

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
营业收入	16,591,748.27	16,591,748.27	18,878,254.13	18,286,054.65	14,776,297.02	14,268,316.31
税金及附加	412,171.61	412,171.61	266,556.11	354,901.27	205,484.60	316,228.67
管理费用	3,395,268.94	3,395,268.94	4,071,915.22	4,071,915.22	2,366,976.19	2,367,657.79
所得税费用	85,907.39	85,907.39	511,091.83	340,955.67	628,633.13	473,781.53

其他非流动资产	751,802.14	751,802.14	350,000.00	674,987.76		154,851.60
应交税费	268,878.75	247,562.82	610,905.59	1,981,200.05	5,043,056.44	5,732,806.26
未分配利润	185,724.58	207,040.51	-477,738.14	-1,523,044.84	3,261,455.53	2,726,557.31

3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他非流动资产	350,000.00	674,987.76	0.00	154,851.60
应交税费	610,905.59	1,981,200.05	5,043,056.44	5,732,806.26
未分配利润	-477,738.14	-1,523,044.84	3,261,455.53	2,726,557.31
营业收入	18,878,254.13	18,286,054.65	14,776,297.02	14,268,316.31
税金及附加	266,556.11	354,901.27	205,484.60	316,228.67
管理费用	4,071,915.22	4,071,915.22	2,366,976.19	2,367,657.79
所得税费用	511,091.83	340,955.67	628,633.13	473,781.53

3.3 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

□适用 √不适用