



国农基业

NEEQ : 832425

北京国农基业科技发展股份有限公司

(Beijing Guonong Technology Development Co.,Ltd)

年度报告

——2017——

公司年度大事记

2017 年 1 月 18 日，公司召开了第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于变更股票发行募集资金用途的议案》，2017 年 2 月 6 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，批准了这一议案。变更后募集资金用于缴足公司认缴的全资子公司上海乾军航天科技有限公司的注册资本。

受宏观经济下行压力影响，畜牧业整体萎缩，公司业绩连续两年出现下滑。为使公司扭亏为盈，公司管理层认真研究行业环境和公司自身的情况之后，决定尝试业务转型。为稳妥起见，新的业务暂时在全资子公司中进行，待条件成熟，公司将履行必备决策程序，进行主营业务变更。

因公司业务发展需要，2017 年 7 月 26 日，经公司 2017 年第三次临时股东大会审议批准，公司与大通证券股份有限公司解除持续督导协议，同时与东吴证券股份有限公司签署了新的持续督导协议，并将相关文件报送全国中小企业转让系统有限责任公司，全国中小企业转让系统有限责任公司于 2017 年 8 月 10 日出具了《关于对挂牌公司和主办券商协商一致解除持续督导协议无异议的函》，相关协议自该函出具之日起生效。公司主办券商变更完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、国农基业	指	北京国农基业科技发展股份有限公司
上海乾军	指	上海乾军航天科技有限公司
股东会	指	上海乾军航天科技有限公司股东会
股东大会	指	北京国农基业科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京国农基业科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京国农基业科技发展股份有限公司监事会
歌德盈香	指	歌德盈香股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
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
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司章程	指	北京国农基业科技发展股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
江苏公证天业会计师事务所	指	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人潘尉尉先生、主管会计工作负责人李英梅及会计机构负责人（会计主管人员）李英梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
规模太小抵御风险能力较弱的风险	由于公司正处于发展期，规模较小，资金实力不足，容易受行业波动或者下游行业政策对客户带来的不确定因素影响，一旦影响较大，可能会对公司的持续经营带来一定风险。
业务转型风险	公司主营业务畜牧业自动化设计生产由于受到市场下滑的冲击，近两年来营业收入出现了一定程度的下滑。为了扭转这一局面，公司一方面加大力度开发市场，另一方面，开始谋求业务转型，依托积累的研发优势，以及新引进股东的优势资源，逐步开展军工产品的精密加工、软件开发、系统集成和贸易、航天配套工程技术的技术咨询服务以及相关设备的生产制造业务。这对公司而言是一个全新的邻域，因此公司面临着开拓新业务所产生的不确定风险。
应收账款无法收回的风险	截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款 5,830,600.00 元，占当期期末资产总额的比例为 39.21%，截止 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款 3,480,800.00 元，占当期期末资产总额的比例为 18.59%。本期期末应收账款较上期期末增长 2,349,800.00

	元，增长比例 67.5%，未来若出现客户恶意拖欠货款的情况，会导致公司应收账款无法收回的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京国农基业科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Guonong Technology Development Co.,Ltd
证券简称	国农基业
证券代码	832425
法定代表人	潘尉尉
办公地址	北京市海淀区北三环中路 40 号 3 幢 3 层 3174 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	游晓华
职务	总经理、董事会秘书
电话	010-62720583
传真	010-82556317
电子邮箱	golongmail@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北三环中路 40 号 3 幢 3 层 3174 室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区北三环中路 40 号 3 幢 3 层 3174 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	2008 年 11 月 10 日
挂牌时间	2015 年 5 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-畜牧业-其他畜牧业-其他畜牧业
主要产品与服务项目	技术开发、技术服务、技术咨询;销售自行开发后的产品、机械设备;专业承包;规划管理;工程勘察设计;水污染治理;销售食品;从事航天配套工程技术、计算机软硬件技术、光电技术、机电技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,计算机、电子产品的维修,计算机系统集成,网络工程,企业形象策划,商务咨询,计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备及配件、金属材料销售,从事货物与技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	15,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	歌德盈香
实际控制人	刘晓伟

公司本年度营业收入 22,015,807.26 元，全部由上海乾军的营业收入构成，上海乾军是公司的重要组成部分。上海乾军主要从事高可靠军用电子产品销售。按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类标准，属于“制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-计算机制造-其他计算机制造”行业。

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	91110108681965843N	否
注册地址	北京市海淀区北三环中路 40 号 3 幢 3 层 3174 室	是
注册资本	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所
签字注册会计师姓名	王连永、许益闻
会计师事务所办公地址	上海市徐汇区中山西路 2368 号华鼎大厦 10 楼 A 座

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、2018 年 1 月 3 日，潘尉尉先生通过协议转让方式增持公司股票 1,000,000 股，潘尉尉先生完成此次增持后，持有公司股份的比例为 34.00%，成为公司控股股东、实际控制人。 2、2018 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价方式进行转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,015,807.26	14,115,045.89	55.97%
毛利率%	22.46%	52.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,756,390.57	2,976,881.95	-159.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,925,178.82	2,976,881.95	-164.67%
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）	-11.83%	25.36%	-
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）	-12.84%	25.36%	-
基本每股收益	-0.12	0.24	-150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	14,870,584.37	18,723,459.05	-20.58%
负债总计	900,527.08	2,997,011.19	-69.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,970,057.29	15,726,447.86	-11.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.05	-11.17%
资产负债率%（母公司）	36.49%	1.70%	-
资产负债率%（合并）	6.06%	16.01%	-
流动比率	15.24%	6.37%	-
利息保障倍数			-

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	-4,676,597.19	253,723.96	-1,943.18%
应收账款周转率	4.73%	7.18%	-
存货周转率	6600.00%	116219.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-20.58%	25.20%	-
营业收入增长率%	55.97%	1,344.06%	-
净利润增长率%	-159.00%	-237.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-157,754.25
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）	423,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,292.50
非经常性损益合计	255,953.25
所得税影响数	105,750.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	150,203.25

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

2016年，为了应对畜牧业市场的不断萎缩所造成的公司业绩下滑，经公司管理层慎重讨论后新设成立了全资子公司上海乾军航天科技有限公司，主要从事军工产品的精密加工、软件开发、系统集成和贸易、航天配套工程技术的技术咨询服务以及相关设备的生产制造业务。2017年度，公司已投入全部资源着重发展新业务，尽管母公司的主营业务并未发生变更，但从合并层面来看，公司的收入结构、客户类型、收入模式等关键事项已经发生了变化，因此，本段依据重要性原则，主要介绍上海乾军的业务模式。

上海乾军专注于高可靠军用电子产品销售。上海乾军在与客户签订的销售订单和安全库存的基础上，制定采购计划，从第三方采购电子元器件、线路板、集成电路、电连接器、贴片、接插件等原材料，经过焊接、加防、加固、单板测试、部件装配、整机装配、成品检验、包装等流程，生产合格产品，并通过直销的模式将产品销售给下游的军工系统研究所以及其他航天部件需求厂商，实现销售收入。同时，公司拥有稳定军方客户的同时不断研发符合军方需求的产品，确保公司未来营业收入的稳步增长。

上海乾军服务客户主要为军工系统研究所，公司主要产品军用电子设备和航空电子专用测试设备及系统。

上海乾军主营业务主要分为智能单元和技术服务两大类。智能单元业务主要是从第三方采电子配件后，经过焊接、加防等加工环节后，将集成产品销售给客户。技术服务类收入主要是为客户提供相关领域的技术咨询服务。

报告期内，母公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，母公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司全体员工锐意进取，开拓市场，技术创新，同时提升内部管理，完善体系建设，继续贯彻执行公司在 2016 年度制定的业务转型计划，并取得了令人满意的成果，公司的业务转型顺利完成。

(一) 经营业绩回顾

公司在报告期期末的营业收入为 22,015,807.26 元,比上年末增加 7,900,761.37 元,增幅 55.97%。公司新业务发展势头良好,经过管理层的不断努力,本年营收水平达到了历史最高水平。

(二) 人力资源管理提升

随着企业不断发展,高端技术人才的需求,与员工忠诚度的培养,促使企业对现有人才体系的改进与提升。报告期内公司不断引进人才,着力提升员工素质,同时提高员工薪酬待遇,调整绩效考核方案,调升公积金与社保基数,完善公司人力资源管理。

(三) 公司治理及投资者关系管理

报告期内,公司三会均按照公司章程及相关法律等各项议事规则独立运行,始终贯彻公司内部财务独立、人员独立、业务独立、资产独立的规范要求。并与投资者保持良好互动关系,保证沟通渠道畅通。

(二) 行业情况

国防军工行业是国家重要的战略性行业,军费开支主要取决于国际形势以及国内的财政收入,近几年我国经济持续中高速增长,国防军费稳定增长:2018 年国防军费达到 1.11 万亿元,军费的增长会带来装备质量及数量的提升,根据中国军事战略体系的新要求,战略空军、远洋海军和国防信息化建设将成为三大重点。

国务院发布的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》中明确提出实现航空产业新突破,需要在民用飞机产业化及产业配套体系建设等方面大力发展。在《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录(2016 版)》中,民用航空机载设备及系统(航电设备及系统、机电设备及系统)是名录中的重点发展行业。

目前,我国的军民融合仍处于初步融合向深度融合的过渡阶段,但趋势已经很明显,根据国防科工局发布的《2016 年国防科工局军民融合专项行动计划》,将着力健全军民科技协同创新机制,鼓励、深化资本、技术、产品的“民参军”,让民用企业参与到国防军工的建设之中。同时坚持“小核心、大协作”的战略,鼓励民营企业更多专注于专业化的小型系统及产品、核心模块和元器件的研发、生产。国务院于 2016 年 11 月 29 日发布《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》中明

确提出要深入推进军民融合，构建军民融合的战略新兴产业体系，加强军民融合重大项目建设，军民融合已经上升至国家战略层面进行推进。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,644,319.27	44.68%	12,663,868.31	67.64%	-47.53%
应收账款	5,830,600.00	39.21%	3,480,800.00	18.59%	67.51%
存货	517,309.78	3.48%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	212,956.16	1.43%	60,426.68	0.32%	252.42%
在建工程	43,931.62	0.30%	0.00	0.00%	
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产总计	14,870,584.37	-	18,723,459.05	-	-20.58%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金期初余额 1266.39 万元，占资产总额的比例 67.64%，期末余额 664.43 万元，占资产总额比例为 44.68%，金额变动比例为-47.53%。2016 年期末货币资金余额较大的原因是公司 2016 年度定向增发募集资金 1000 万元，用于对子公司上海乾军进行注资。上海乾军于 2016 年 10 月开始正式运营，截止到 2016 年 12 月 31 日，国农基业投入的 1000 万元资本金并未全部使用，而是大部分仍留在公司账面。2017 年度，随着业务的持续展开，公司投入资金租赁厂房、办公室，并对其进行装修，以及支付员工薪酬等日常事项开支，日常开销的增加和业务扩展的不断投入，使得公司期末银行存款结余金额降低。

应收账款期末余额 583 万元，较期初余额 348 万元增加 67.51%，应收账款增加的主要原因有二，一是由于公司业务规模的扩大，应收账款规模随之扩大。截止 2017 年 12 月 31 日，部分客户由于未到约定的付款期限，尚未缴付货款，形成期末应收余额。二是由于部分 2016 年度的应收账款在 2017 年并未收回，也影响了应收账款期末余额水平。公司在 2018 年会加大对应收账款的催缴力度，同时对客户的信用政策进行严格管理，避免再次发生应收账款长期挂账的情形。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期金
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	额变动比例
营业收入	22,015,807.26	-	14,115,045.89	-	55.97%
营业成本	17,070,936.70	77.54%	6,743,589.85	47.78%	153.14%
毛利率%	22.46%	-	52.22%	-	-
管理费用	6,146,915.45	27.92%	1,657,016.03	11.74%	270.96%
销售费用	0.00	0.00%	1,000,000	7.08%	-100.00%
财务费用	-18,098.54	-0.08%	-209,546.35	-1.48%	-91.36%
营业利润	-1,307,798.52	-5.94%	4,787,893.03	33.92%	-127.31%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业外支出	9,292.50	0.04%	0.00	0.00%	
净利润	-1,756,390.57	-7.98%	2,976,881.95	21.09%	-159.00%

项目重大变动原因:

营业收入本期较上期增加 55.97%，公司在 2016 年年度报告中已做出披露，国农基业母公司的业务受行业影响持续萎缩，管理层为扭转业务下滑的趋势，开始谋求业务转型，并在上海设立全资子公司进行新业务的尝试。2016 年 10 月，上海子公司正式开始运营。2017 年是子公司完整运营的第一年，从经营结果来看，公司转型初步成功，子公司全年贡献 2200 万的营业收入，公司整体收入规模已经超过 2016 年，且增长幅度明显。

随着营业收入的增加，营业成本也随之增加。但营业成本变动比例 153.14%，远高于营业收入的增长速度。这是因为本年度业务收入规模较 2016 年有了调整。2016 年度，公司主要收入为咨询服务类收入，由于不涉及生产加工，因此毛利率较高，营业成本较低。2017 年度，公司除咨询服务类收入外，还有了生产加工类业务，由此导致毛利率降低，营业成本增加。

本期管理费用共计支出 614.69 万元，比上年同期增加 449 万，管理费用支出增加是由于公司在 2016 年 10 月在上海新设了子公司拓展新业务，因此招聘了新员工以及租赁了新的厂房办公室，本期由此支出的相关薪酬、租赁等管理费用总额为 400 万元，去年同期，薪酬、租赁费的支出仅为 20 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	21,142,222.34	10,564,102.51	100.13%
其他业务收入	873,584.92	3,550,943.38	-75.40%
主营业务成本	16,966,747.70	6,743,589.85	151.60%
其他业务成本	104,189.00	0.00	

按产品分类分析:

单位：元

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

智能单元	21,142,222.34	96.03%	10,564,102.51	74.84%
技术服务	873,584.92	3.97%	3,550,943.38	25.16%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

公司营业收入按照类别可以分为智能单元和技术服务两类。智能单元业务主要是从第三方采电子配件后，经过焊接、加防等加工环节后，将集成产品销售给客户。技术服务类收入主要是为客户提供相关领域的技术咨询服务。2016 年度，公司从自身情况出身，开始尝试借助股东资源进行业务转型，公司从 2016 年 10 月正式开展新的业务。转型初期，由于智能单元业务周期较长，涉及元器件的采购、加工、以及后期安装调试等多个环节，截止 2016 年报告期末，部分业务因尚未完成，无法确认收入。技术服务主要为客户提供相关领域的技术咨询，相对来说服务周期较短，可以较快完成服务，因此 2016 年度，技术服务收入的占比略高。2017 年度，随着公司智能单元业务的不断交付，因此智能单元的业务占比出现了增高。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京星达科技发展有限公司	8,068,376.08	36.65%	否
2	上海航天动力科技工程有限公司	7,880,341.88	35.79%	否
3	北京航天合众科技发展有限公司	2,393,162.39	10.87%	否
4	航天科工惯性技术有限公司	2,393,162.49	10.87%	否
5	上海航天电源技术有限责任公司	854,717.00	3.88%	否
合计		21,589,759.84	98.06%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖州电机研究院有限责任公司	8,420,000.00	41.41%	否
2	青岛航天半导体研究所有限公司	4,530,000.00	22.28%	否
3	上海航天电源技术有限责任公司	4,350,000.00	21.39%	否
4	上海昭洋机械有限公司	2,282,073.32	11.22%	否
5	中建材信息技术股份有限公司	381,754.92	1.88%	否
合计		19,963,828.24	98.18%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-4,676,597.19	253,723.96	-1,943.18%
投资活动产生的现金流量净额	-1,342,951.85	1,104,336.35	-221.61%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量规模增大的原因是本期内公司业务扩张所致。不论是收入规模，还是经营成本规模，本年度都较上年度有了明显增长，因此，经营活动现金流出流入的规模比上期有了明显增加。本年度现金流入方面，由于公司期末对客户的账期尚未界面，客户尚未支付货款，因此形成了期末较大的应收账款；现金流出方面，公司本年度因业务扩张，各项管理费用开销增大。考虑到公司目前处于新业务快速发展的时期，各项投入金额较高，尽管公司目前经营活动产生的现金流量净额为负，但这是业务发展初期的正常情况，随着业务的持续增长以及投入性支出不断降低，公司的经营现金流量情况会很快好转。

投资活动 2016 年金额为 1,104 万元，是由于公司 2016 年度进行了一次定向增资，取得了 1,000 万元的募集资金。2017 年度，公司并未取得其他投资性资金流入，同时，因业务需求进行了固定资产等设备采购，因此投资活动产生的现金流量金额为负，同时，相比 2016 年度，资金流入流出规模有了明显减少。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2016 年 8 月 17 日召开了 2016 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》。决议设立全资子公司上海乾军航天科技有限公司。上海乾军注册资本 1000 万元，经营范围是：从事航天配套工程技术、计算机软硬件技术、光电技术、机电技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、电子产品的维修，计算机系统集成，网络工程，企业形象策划，商务咨询，计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备及配件、金属材料的销售，从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

上海乾军本年度营业收入为 22,015,807.26 元，净利润 1,510,432.28 元。2016 年度营业收入 14,115,045.89 元，本期较上期有了业绩有了明显增长。公司业务转型的尝试已经成功。上海乾军顺利获得了部分客户的合格供应商资格，为未来业务的发展提供了有力保障。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司没有委托理财及衍生品投资情形发生。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更 q 或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2017 年度发布了《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》，修订后的准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和（财会〔2017〕30 号）要求编制 2017 年度及以后期的财务报表，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照（财会〔2017〕30 号）进行调整。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。利润表中增加项目“其他收益”，对于 2017 年 1 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，从“营业外收入”调整至“其他收益”423,000.00 元。对 2016 年财务报表不进行追溯调整。

本公司主要影响如下：

会计科目	2017 年度		2016 年度	
	调整前	调整后	调整前	调整后
营业支出	167,046.75	9,292.50		
资产处置损益		-157,754.25		

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本报告期合并范围增加 1 家，原因为：

2017 年 12 月 26 日，子公司上海乾军航天科技有限公司投资设立上海乾圭航天科技有限公司至 2017 年 12 月 31 日，上海乾圭航天科技有限公司尚未收到实际出资、处于筹建阶段。

(八) 企业社会责任

社会责任作为企业发展过程中必不可少的部分责任之一，是保障企业持续发展之根本。公司在迅速发展的现时，切实履行企业社会责任，坚持把企业经济发展和履行企业社会责任紧密结合。积极构建企

业社会责任体系和贯彻企业社会责任思想。公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。报告期内，公司诚信经营、照章纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业的社会责任。

三、 持续经营评价

从财务上看，对持续经营能力产生疑虑的主要情况有：债务违约、存在过渡依赖的短期借款、巨额经营亏损、无法履行重大借款中的部分条款、无法获得供应商正常商业信用、资不抵债等。上述列示的情况，我公司均不存在。同时，我公司营运资金充足，2017 年业务收入规模也较 2016 年有了大幅增长，虽然本年度经营利润为负，这是由于公司业务转型初期，公司列支了部分期初投入的一次性费用所致，随着公司的转型逐步完成，本年度公司已被列入多家客户的合格供应商名录，未来公司的经营状况会随之好转。因此，公司持续经营不存在问题。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 规模太小抵御风险能力较弱的风险

由于公司正处于发展期，规模较小，资金实力不足，容易受行业波动或者下游行业政策对客户带来的不确定因素影响，一旦影响较大，可能会对公司的持续经营带来一定风险。

对策：公司将积极进行市场开拓、引进人才和加强内部管理，规范公司管理、提升公司形象，通过提高公司的综合竞争力提升公司在上下游产业链的话语权，夯实公司基础。

2. 业务转型风险

公司主营业务畜牧业自动化设计生产由于受到市场下滑的冲击，近两年来营业收入出现了一定程度的下滑。为了扭转这一局面，公司一方面加大力度开发市场，另一方面，开始谋求业务转型，依托积累的研发优势，以及新引进股东的优势资源，逐步开展军工产品的精密加工、软件开发、系统集成和贸易、航天配套工程技术的技术咨询服务以及相关设备的生产制造业务。这对公司而言是一个全新的邻域，因此公司面临着开拓新业务所产生的不确定风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

应收账款无法收回的风险

截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款 5,830,600.00 元，占当期期末资产总额的比例为 39.21%，截止 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款 3,480,800.00 元，占当期期末资产总额的比例为 18.59%。本期期末应收账款较上期期末增长 2,349,800.00 元，增长比例 67.5%，未来若出现客户恶意拖欠货款的情况，会导致公司应收账款无法收回的风险。

对策：公司采取积极措施加快应收账款的回笼，首先加大业务团队，专人持续负责跟踪应收账款的管理；其次建立客户资质信用等级制度，调整客户结构，以规模和资质评估合作的力度；再次谨慎性的原则计提坏账准备。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项；

本年度公司不存在已披露的承诺事项。

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	13,799,625	13,799,625	92.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,400,000	4,400,000	29.34%
	董事、监事、高管	0	0.00%	4,400,125	4,400,125	29.34%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	-13,799,625	1,200,375	8.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,400,000	76.00%	-11,400,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,200,375	1,200,375	8.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	歌德盈香	11,400,000	-7,000,000	4,400,000	29.34%	0	4,400,000
2	周俊生	1,462,500	-1,462,500	0	0.00%	0	0
3	李玉	1,350,000	-1,350,000	0	0.00%	0	0
4	周岚	675,000	-675,000	0	0.00%	0	0
5	付渊	112,500	-112,500	0	0.00%	0	0
6	上海亚创投资咨询有限公司	0	2,994,500	2,994,500	19.96%	0	2,994,500
7	上海博暨投资管理有限公司	0	2,005,000	2,005,000	13.37%	0	2,005,000
8	潘尉尉	0	4,100,000	4,100,000	27.33%	75,000	4,025,000
9	夏博宇	0	1,500,500	1,500,500	10.00%	1,125,375	375,125
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	1,200,375	13,799,625
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
公司股东之间不存在任何关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期期初，公司控股股东为歌德盈香股份有限公司。2018年1月3日，潘尉尉先生通过协议转让方式增持公司股票1,000,000股，潘尉尉先生完成此次增持后，持有公司股份的比例为34.00%，成为公司控股股东、实际控制人。

歌德盈香成立于2012年3月8日，注册资本18,197万人民币，统一社会信用代码91110105592396634X；住所北京市北京经济技术开发区荣华中路7号院2号楼14层1411；法定代表人为刘晓伟；经营范围为项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询；营销策划；企业形象策划；货物进出口；技术进出口；代理进出口；计算机系统服务；技术推广；销售化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、电子产品、金属材料（不从事实体店铺经营）；酒业技术培训（不得面向全国招生）；销售食品。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

潘尉尉先生，1962年出生，本科学历，汉族，中国国籍，无境外居留权。1981年至2003年在上海徐家汇股份有限公司工作；2003-2015年在强胜精密机械（苏州）有限公司任市场总监、副总经理；2016年至今任北京国农基业发展股份有限公司董事长。

(二) 实际控制人情况

刘晓伟先生是歌德盈香控股股东，因此刘晓伟先生是本公司实际控制人。截止本报告披露之日，公司实际控制人为潘尉尉先生。

刘晓伟先生，1972年出生，汉族，中国国籍，无境外居留权。1994年毕业于北京理工大学软件专业并获得本科学位。1995年-2000年在中国化工供销总公司担任业务经理；2001年-2003年在香港智桥有限公司担任总经理。2004年-2008年在北京凌桥投资有限公司担任总经理。2008年-2012年在北京歌德拍卖有限公司担任董事长。2012年至今在歌德盈香担任董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-11-30	2016-7-20	1.00	10,000,000	10,000,000	0	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

公司于 2015 年 11 月 30 日召开第一届董事会第六次会议并审议通过了《关于北京国农基业科技发展有限公司股票发行方案的议案》，且该议案于 2015 年 12 月 15 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过。根据《股票发行方案》，本次股票发行募集资金用途为：补充营运资金及新项目投资。

2017 年 1 月 18 日，公司召开了第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于变更股票发行募集资金用途的议案》，根据公司业务发展的需要，公司拟变更募集资金的用途，涉及募集资金的金额为人民币 1,000 万元，变更后的募集资金用途为：用于缴足公司认缴的全资子公司上海乾军的注册资本；同时该议案经 2017 年 2 月 6 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

截止本报告报出日，募集资金 1000 万元已经转至全资子公司上海乾军账户，公司缴纳注册资本金的义务履行完毕。本次股票发行募集资金已全部使用完毕。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘尉尉	董事长	男	56	本科	2016.12.19-2018.05.20	否
游晓华	董事会秘书	男	40	本科	2016.12.19-2018.05.20	是
	董事				2017.03.29-2018.05.20	
	总经理				2017.08.22-2018.05.20	
邱卫	董事	男	52	本科	2017.03.29-2018.05.20	否
夏博宇	董事	男	34	本科	2017.03.29-2018.05.20	否
万昱	董事	男	28	本科	2017.05.17-2018.05.20	否
鲍晨阳	监事长	男	30	本科	2016.05.21-2018.05.20	否
任世玉	监事	男	32	本科	2016.05.21-2018.05.20	否
李超	监事	男	29	本科	2016.09.26-2018.05.20	否
李英梅	财务总监	女	43	本科	2017.12.01-2018.05.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

监事鲍晨阳在控股股东歌德盈香担任名酒部主管
任世玉在控股股东歌德盈香担任贵宾部主管
李超在控股股东歌德盈香担任职务采购主管

(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
潘尉尉	董事长	0	4,100,000	4,100,000	27.33%	0
夏博宇	董事	0	1,500,500	1,500,500	10.00%	0
合计	-	0	5,600,500	5,600,500	37.33%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	√是 □否
--	------------	-------

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘剑锋	总经理	离任	无	因个人原因辞职
翟钢	董事	离任	无	因个人原因辞职
张德峰	财务总监	离任	无	因个人原因辞职
连庆	董事	离任	无	因个人原因辞职
刘旭	董事	离任	无	因个人原因辞职
游晓华	董事会秘书	新任	董事、总经理、 董事会秘书	原总经理辞职
邱卫	无	新任	董事	董事会人数低于法定人数
夏博宇	无	新任	董事	董事会人数低于法定人数
万昱	无	新任	董事	董事会人数低于法定人数
李英梅	无	新任	财务总监	原财务总监辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

游晓华，男，1978年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。高级经济师。2002年-2015年在中国石化销售有限公司法律事务处副处长。2015年-2016年担任东林家族办公室北京公司总经理。2016年开始担任本公司董事会秘书，2017年3月开始担任公司董事、董事会秘书职务，2017年8月开始担任公司董事、总经理、董事会秘书职务。

邱卫，男，邱卫，男，1966年出生，汉族，中共党员，硕士学位，高级工程师。1987年-1995年担任同济大学图书馆馆长助理，教育部“美中之桥基金会”上海项目中心主任。1995年-2007年担任上海同济科技实业股份有限公司，同济大学专家服务中心董事、总经理。教育部中国教育服务协会副理事长兼华东分会会长。2007年至2016年在同济大学任职。2017年1月当选为公司董事。

夏博宇，男，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年-2010年担任亿地地产创始人、董事长。2013年至今担任北京润川行基金管理有限公司副总经理。2017年1月当选为公司董事。

万昱，男，1989年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2017年1月开始担任上海乾军总裁助理职务。2017年5月开始担任公司董事职务。

李英梅，女，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权。注册会计师。1996年7月至2001年7月，烟台市总工会办公室职员；2001年8月到2006年7月，上海衡泰财务咨询有限公司，任审计部经理。2006年8月至2010年10月，上海万隆会计师事务所，任审计部经理。2010年11月至2014年8月上海卫华会计师事务所，任审计部经理；2014年9月至2017年6月，杭州华星创业通信技术股份有限公司，任外派财务经理。2017年12月至今任北京国农基业科技发展股份有限公司财务总监。

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	5	10
财务人员	1	3
销售人员	2	1
技术人员	6	5
生产人员	0	7
员工总计	14	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	8	12
专科	6	10
专科以下		4
员工总计	14	26

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：

本次报告期内，公司人员变动基本处于正常水平，员工构成稳定。公司亦无需承担离退休职工的任何费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定。公司并未认定过核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

报告期内，公司按照全国股转公司监管要求，为规范募集资金的管理和使用，提高募集资金使用效率，保障投资者的利益和募集资金的安全，特制定了《募集资金管理办法》，本年度执行情况良好。建立《年度报告重大差错责任追究制度》，确保公司规范运营。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大投资决策管理办法》、《总经理工作细则》、《公司基本管理制度》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。在《公司章程》中明确了纠纷解决机制，关联股东和董事回避制度等。公司还制定了《财务管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《内部审计管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《重大资金往来管理办法》、《资金管理办法》等与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。2016 年公司完善治理机制，建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《募集资金管理制度》。公司董事会认为公司的规章制度完善、治理机构健全、治理机构运作规范。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《重大投资决策管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、 公司章程的修改情况

经公司第二届董事会第十二次会议决议及 2017 年第三次临时股东大会决议通过，同意将公司章程中第一章第四条变更为“公司住所：北京市海淀区上庄镇上庄路 115 号院一层 1142 号”。将公司章程第二章第十三条公司经营范围变更为“技术开发、技术服务、技术咨询；销售自行开发后的产品、机械设备；专业承包；规划管理；工程勘察设计；水污染治理；销售食品；从事航天配套工程技术、计算机软硬件技术、光电技术、机电技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、电子产品的维修，计算机系统集成，网络工程，企业形象策划，商务咨询，计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备及配件、金属材料的销售，从事货物与技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

经公司第二届董事会第十四次会议决议及2017年第四次临时股东大会决议通过，同意将公司章程中第一章第四条变更为“ 公司住所：北京市海淀区北三环中路40号3幢3层3174室”。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	第二届董事会第九次会议：《关于选举公司董事长的议案》；《关于变更股票发行募集资金用途的议案》；《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 第二届董事会第十次会议决：《关于提名邱卫先生为公司董事的议案》；《关于提名游晓华先生为公司董事的议案》；《关于提名夏博宇先生为公司董事的议案》；关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 第二届董事会第十一次会议：《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》；《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》；《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》；《关于 2016 年度财务决算报告的议案》；《关于 2017 年度财务预算报告的议案》；《关于 2016 年度利润分配方案的议案》；《关于续聘中审会计师事务所（特殊普通合伙）为 2017 年度审计机构的议案》；《关于预计 2017 年年度日常性关联交易的议案》；《关于公司 2016 年年度募集资金使用专项说明的议案》；《关于会计政策变更的议案》；《关于追认偶发性关联交易的议案》；《关于提名万昱为公司董事的议案》；《关于公司董事、监事薪酬的议案》；《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》。 第二届董事会第十二次会议：《关于公司与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议的议案》；《关于公司与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；《关于变更公司注册地址的议案》；《关于增加公司经营范围的议案》；《关于公司章程修正案的议案》；《关于提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。 第二届董事会第十三次会议：《关于公司 2017 年半年度报告的议案》；《关于选举游晓华先生担任公司总经理的议案》。 第二届董事会第十四次会议：《关于聘任公司财务负责人的议案》；《关于变更江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》；《关于确认公司住所的议案》；《关于公司章程修正案的议案》；《关

		于提请召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	3	第二届监事会第五次会议：《关于变更股票发行募集资金用途的议案》。 第二届监事会第六次会议：《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》；《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》；《关于 2016 年度财务决算报告的议案》；《关于 2017 年度财务预算报告的议案》；《关于 2016 年度利润分配方案的议案》；《关于会计政策变更的议案》；《关于公司董事、监事薪酬的议案》。 第二届监事会第七次会议：《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。
股东大会	5	2017 年第一次临时股东大会：《关于变更股票发行募集资金用途的议案》。 2017 年第二次临时股东大会：《关于选举邱卫先生担任公司董事的议案》；《关于选举游晓华先生担任公司董事的议案》；《关于选举夏博宇先生担任公司董事的议案》。 2016 年年度股东大会：《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》；《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》；《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》；《关于 2016 年度财务决算报告的议案》；《关于 2017 年度财务预算报告的议案》；《关于 2016 年度利润分配方案的议案》；《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2017 年度审计机构的议案》；《关于预计 2017 年年度日常性关联交易的议案》；《关于公司 2016 年年度募集资金使用专项说明的议案》；《关于会计政策变更的议案》；《关于追认偶发性关联交易的议案》；《关于提名万昱担任公司董事的议案》；《关于公司董事、监事薪酬的议案》。 2017 年第三次临时股东大会：《关于公司与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议的议案》；《关于公司与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；《关于变更公司注册地址的议案》；《关于增加公司经营范围的议案》；《关于公司章程修正案的议案》。 2017 年第四次临时股东大会：《关于变更江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》；《关于确认公司住所的议案》；《关于公司章程修正案的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所

规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董办负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理活动。

公司为加强与投资者和潜在投资者管理，组织对投资者进行了《公司法》、《证券法》及相关法律法规的培训。同时，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况

报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。

监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

4、监事会对本年度内的监督事项无异议

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

5、监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对《2017 年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司和公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公

司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规规定，并结合公司实际情况和管理需要，建立或修订了《公司章程》、《财务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等重要的内部控制制度，并严格遵照相关制度执行。

公司内部机构明确，部门职责清晰。公司进一步完善了管理各项业务的内部控制制度，并且已经有效实施。公司制度设计根据实际情况制订，涵盖日常决策管理各个环节，基本规范了公司各方面的经营管理。

在今后的公司经营管理过程中，公司将进一步严格按照法律、行政法规及全国股份转让系统公司的要求，结合公司的发展，规范运作，提高公司的规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司无年报信息披露重大差错。公司已制订《年度报告重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层将严格遵守上述制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	苏公 W[2018]A567 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所
审计机构地址	上海市徐汇区中山西路 2368 号华鼎大厦 10 楼 A 座
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	王连永、许益闻
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

审 计 报 告

苏公 W[2018]A567 号

北京国农基业科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京国农基业科技发展股份有限公司（以下简称国农基业公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国农基业公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

国农基业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国农基业公司 2017 年度报告

中涵盖的信息，但不包括财务

报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国农基业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就国农基业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

江苏公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王连永

中国•无锡

中国注册会计师：许益闻

二〇一八年四月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	五		
货币资金	（一）	6,644,319.27	12,663,868.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	5,830,600.00	3,480,800.00
预付款项	（三）	62,027.97	2,231,990.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（四）	61,882.05	19,739.10
买入返售金融资产			
存货	（五）	517,309.78	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	571,383.18	35,759.35
流动资产合计		13,687,522.25	18,432,156.76

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		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	(七)	212,956.16	60,426.68
在建工程	(八)	43,931.62	0.00
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	(九)	20,823.98	185,075.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	786,186.12	
递延所得税资产	(十一)	119,164.24	45,800.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,183,062.12	291,302.29
资产总计		14,870,584.37	18,723,459.05
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十二)	463,828.24	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十三)	261,527.21	80,608.11
应交税费	(十四)	60,352.07	2,773,734.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十五)	112,701.55	39,134.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		898,409.07	2,893,476.88
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(十六)	2,118.01	103,534.31
非流动负债合计		2,118.01	103,534.31
负债合计		900,527.08	2,997,011.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十七)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十八)	141,679.89	141,679.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	(十九)	-1,171,622.60	584,767.97
归属于母公司所有者权益合计	(二十)	13,970,057.29	15,726,447.86
少数股东权益			
所有者权益合计		13,970,057.29	15,726,447.86
负债和所有者权益总计		14,870,584.37	18,723,459.05

法定代表人：潘尉尉

主管会计工作负责人：李英梅

会计机构负责人：李英梅

(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：	附注十一		

货币资金		934,373.80	10,366,313.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)		19,739.10
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		226,470.43	35,759.35
流动资产合计		1,160,844.23	10,421,811.50
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	(二)	10,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		47,406.00	55,246.68
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		20,823.98	185,075.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		495,080.51	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,563,310.49	240,322.29
资产总计		11,724,154.72	10,662,133.79
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			

应付职工薪酬		26,256.66	13,987.61
应交税费		39,206.48	24,515.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,210,635.04	39,134.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,276,098.18	77,637.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,118.01	103,534.31
非流动负债合计		2,118.01	103,534.31
负债合计		4,278,216.19	181,171.96
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		141,679.89	141,679.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-7,695,741.36	-4,660,718.06
所有者权益合计		7,445,938.53	10,480,961.83
负债和所有者权益合计		11,724,154.72	10,662,133.79

(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	(二十一)	22,015,807.26	14,115,045.89
其中：营业收入		22,015,807.26	14,115,045.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,588,851.53	9,470,226.80
其中：营业成本	(二十二)	17,070,936.70	6,743,589.85
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	(二十二)	97,206.19	89,541.75
销售费用	(二十三)	0.00	1,000,000
管理费用	(二十四)	6,146,915.45	1,657,016.03
财务费用	(二十五)	-18,098.54	-209,546.35
资产减值损失	(二十六)	291,891.73	189,625.52
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）	(二十七)		143,073.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二十八)	-157,754.25	
其他收益	(二十九)	423,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,307,798.52	4,787,893.03
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	(三十)	9,292.50	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,317,091.02	4,787,893.03
减：所得税费用	(三十一)	439,299.55	1,811,011.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,756,390.57	2,976,881.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,756,390.57	2,976,881.95
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		-1,756,390.57	2,976,881.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,756,390.57	2,976,881.95
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.12	0.24
（二）稀释每股收益		-0.12	0.24

法定代表人：潘尉尉

主管会计工作负责人：李英梅

会计机构负责人：李英梅

（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			
减：营业成本			
税金及附加		288.90	
销售费用			1,000,000.00
管理费用		2,872,170.07	1,500,722.03
财务费用		-2,917.20	-209,350.09
资产减值损失		-1,565.22	1,565.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-157,754.25	
其他收益			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,025,730.80	-2,292,937.16
加：营业外收入			
减：营业外支出		9,292.50	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,035,023.30	-2,292,937.16
减：所得税费用			62,344.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,035,023.30	-2,355,281.97
（一）持续经营净利润		-3,035,023.30	-2,355,281.97
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-3,035,023.30	-2,355,281.97
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		23,022,400.00	12,460,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)、1	4,639,307.71	10,352,201.65
经营活动现金流入小计		27,661,707.71	22,812,201.65
购买商品、接受劳务支付的现金		17,671,716.65	10,121,990.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,566,334.04	266,461.74
支付的各项税费		4,275,519.79	6,824.39
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)、2	6,824,734.42	12,163,201.56
经营活动现金流出小计		32,338,304.90	22,558,477.69
经营活动产生的现金流量净额		-4,676,597.19	253,723.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			194,203.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			952,915.59
收到其他与投资活动有关的现金	(三十二)、3		19,600,000.00
投资活动现金流入小计			20,747,118.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,342,951.85	42,782.57
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	(三十二)、4		19,600,000.00
投资活动现金流出小计		1,342,951.85	19,642,782.57
投资活动产生的现金流量净额		-1,342,951.85	1,104,336.35
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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,019,549.04	1,358,060.31
加：期初现金及现金等价物余额		12,663,868.31	11,305,808.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,644,319.27	12,663,868.31

法定代表人：潘尉尉

主管会计工作负责人：李英梅

会计机构负责人：李英梅

(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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,199,917.74	10,327,911.89
经营活动现金流入小计		4,199,917.74	10,327,911.89
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,228,171.98	266,461.74
支付的各项税费		288.90	749.39
支付其他与经营活动有关的现金		1,705,381.75	12,007,175.56
经营活动现金流出小计		2,933,842.63	12,274,386.69
经营活动产生的现金流量净额		1,266,075.11	-1,946,474.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			194,203.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			19,600,000.00
投资活动现金流入小计			20,794,203.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		698,014.36	37,602.57

付的现金			
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			19,600,000.00
投资活动现金流出小计		10,698,014.36	19,637,602.57
投资活动产生的现金流量净额		-10,698,014.36	1,156,600.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,431,939.25	-789,874.04
加：期初现金及现金等价物余额		10,366,313.05	11,156,187.09
六、期末现金及现金等价物余额		934,373.80	10,366,313.05

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				141,679.89						584767.97		15,726,447.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				141,679.89						584767.97		15,726,447.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,756,390.57		-1,756,390.6
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				141,679.89						-1,71,622.60		13,970,057.29

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				141,679.89						-2,392,113.98		2,749,565.91

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				141,679.89						-2,392,113.98		2,749,565.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,976,881.95		12,976,881.95
（一）综合收益总额											2,976,881.95		2,976,881.95
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00												10,000,000.00
1．股东投入的普通股	10,000,000.00												10,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				141,679.89					584,767.97		15,726,447.86

法定代表人：潘尉尉

主管会计工作负责人：李英梅

会计机构负责人：李英梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				141,679.89						-4,660,718.06	10,480,961.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				141,679.89						-4,660,718.06	10,480,961.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,035,023.30	-3,035,023.30
（一）综合收益总额											-3,035,023.30	-3,035,023.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				141,679.89						-7,695,741.36	7,445,938.53

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				141,679.89						-2,305,436.09	12,8836,243.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				141,679.89						-2,305,436.09	12,8836,243.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,335,281.97	-2,355,281.97
（一）综合收益总额											-2,335,281.97	-2,355,281.97
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				141,679.89						-4,660,718.06	10,480,961.83

北京国农基业科技发展股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京国农基业科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“贵公司”)是根据北京国农基业畜牧科技有限公司 2014 年 6 月 12 日股东会决议,将截止 2014 年 3 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的,公司于 2014 年 7 月 17 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的企业法人营业执照;公司统一社会信用代码是 91110108681965843N;公司注册地址:北京市海淀区北三环中路 40 号 3 幢 3 层 3174 室;营业期限:自 2008 年 11 月 10 日至长期;股本:人民币 15,000,000.00 元;法定代表人:潘尉尉。

公司经营范围:技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广;销售自行开发后的产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、金属材料;企业策划;货物和进出口、代理进出口、技术进出口;应用软件开发;专业承包;规划管理;工程勘察设计;水污染治理;销售食品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表及附注业经本公司董事会于 2018 年 4 月 20 日批准。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海乾军航天科技有限公司
上海乾圭航天科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》的

披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法，详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、存货的计价方法，详见本附注“三、（十二）存货”、固定资产折旧和无形资产摊销，详见本附注“三、（十五）固定资产”及“三、（十八）无形资产”、收入的确认时点，详见本附注“三、（二十三）收入”等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转

出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

占应收款项账面余额 10%以上的款项或应收款项账面余额高于 50 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如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。单独测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合确定的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

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（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

年末对于单项金额不重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如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。单独测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用五五摊销法；

（2）包装物采用五五摊销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之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，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

(十四) 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一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。

(十五) 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、 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
电脑软件	10 年	为公司带来经济利益的期限
专利权	2 年	为公司带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十九) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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。如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定

比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货

币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1、收入确认原则

(1)销售商品

- 1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2）本公司既没有保留通常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；
- 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本公司；
- 5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

(3) 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。

2、具体原则

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付对方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关并取得海运提单或委托货运公司进行装箱托运，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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》，修订后的准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和（财会〔2017〕30 号）要求编制 2017 年度及以后期的财务报表，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照（财会〔2017〕30 号）进行调整。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。利润表中增加项目“其他收益”，对于 2017 年 1 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，从“营业外收入”调整至“其他收益”423,000.00 元。对 2016 年财务报表不进行追溯调整。

本公司主要影响如下：

会计科目	2017 年度		2016 年度	
	调整前	调整后	调整前	调整后
营业支出	167,046.75	9,292.50		
资产处置损益		-157,754.25		

2、重要会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,832.20	1,832.20
银行存款	6,642,487.07	12,662,036.11
其他货币资金		
合 计	6,644,319.27	12,663,868.31
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,304,000.00	100.00	473,400.00	7.51	5,830,600.00
1、账龄分析法	6,304,000.00	100.00	473,400.00	7.51	5,830,600.00
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,304,000.00		473,400.00		5,830,600.00

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,664,000.00	100.00	183,200.00	5.00	3,480,800.00
1、账龄分析法	3,664,000.00	100.00	183,200.00	5.00	3,480,800.00
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,664,000.00		183,200.00		3,480,800.00

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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	3,140,000.00	157,000.00	5.00%
1 至 2 年	3,164,000.00	316,400.00	10.00%
合 计	6,304,000.00	473,400.00	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 290,200.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前二名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	账龄	坏账准备
北京星达科技发展有限公司	3,140,000.00	49.81	1 年以内	157,000.00
上海乾神航天科技(集团)有限公司	3,164,000.00	50.19	1-2 年	316,400.00
合 计	6,304,000.00	100.00		473,400.00

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	62,027.97	100.00	2,231,990.00	100.00
合 计	62,027.97	100.00	2,231,990.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前二名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
上海广六实业有限公司	53,654.97	86.50%
上海群淼实业有限公司	8,373.00	13.50%
合 计	62,027.97	100.00%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,139.00	100.00	3,256.95	5.00	61,882.05
1、账龄分析法	65,139.00	100.00	3,256.95	5.00	61,882.05
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	65,139.00	100.00	3,256.95		61,882.05

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,304.32	100.00	1,565.22	7.35	19,739.10
1、账龄分析法	21,304.32	100.00	1,565.22	7.35	19,739.10
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	21,304.32	100.00	1,565.22		19,739.10

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	65,139.00	3,256.95	5.00%
合 计	65,139.00	3,256.95	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,691.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	65,139.00	
往来款		11,304.32

备用金		10,000.00
合 计	65,139.00	21,304.32

5、按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
上海广六实业有限公司	押金、保证金	53,655.00	1 年以内	82.37	2,682.75
上海群森实业有限公司	押金、保证金	11,164.00	1 年以内	17.14	558.20
上海卉旭园艺有限公司	押金、保证金	320.00	1 年以内	0.49	16.00
合 计		65,139.00		100.00	3,256.95

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	401,793.36		401,793.36			
周转材料	115,516.42		115,516.42			
合 计	517,309.78		517,309.78			

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	46,543.11	35,759.35
待认证进项税额	2,744.90	
暂估进项税	4,245.28	
预缴税费	182,623.50	
待抵扣增值税	335,226.39	
合 计	571,383.18	35,759.35

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）期初余额		37,602.57	126,267.56	60,438.35	224,308.48
（2）本期增加金额	132,833.96		65,435.30		198,269.26
—购置	132,833.96		65,435.30		198,269.26
（3）本期减少金额			121,087.56	60,438.35	181,525.91
—处置或报废			121,087.56	60,438.35	181,525.91
（4）期末余额	132,833.96	37,602.57	70,615.30		241,051.83
2. 累计折旧					
（1）期初余额		2,941.01	113,602.85	47,337.94	163,881.80

(2) 本期增加金额	4,949.61	7,775.65	14,211.63	9,510.39	36,447.28
—计提	4,949.61	7,775.65	14,211.63	9,510.39	36,447.28
(3) 本期减少金额			115,385.08	56,848.33	172,233.41
—处置或报废			115,385.08	56,848.33	172,233.41
(4) 期末余额	4,949.61	10,716.66	12,429.40		28,095.67
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	127,884.35	26,885.91	58,185.90		212,956.16
(2) 期初账面价值		34,661.56	12,664.71	13,100.41	60,426.68

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	43,931.62		43,931.62			
合 计	43,931.62		43,931.62			

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额		273,213.20	273,213.20
(2) 本期增加金额	35,698.18	-	35,698.18
—购置	35,698.18		35,698.18
(3) 本期减少金额	-	273,213.20	273,213.20
—转让		273,213.20	273,213.20
(4) 期末余额	35,698.18		35,698.18
2. 累计摊销			

(1) 期初余额		88,137.59	88,137.59
(2) 本期增加金额	14,874.20	27,321.36	42,195.56
— 计提	14,874.20	27,321.36	42,195.56
(3) 本期减少金额		115,458.95	115,458.95
— 转让		115,458.95	115,458.95
(4) 期末余额	14,874.20		14,874.20
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	20,823.98		20,823.98
(2) 期初账面价值		185,075.61	185,075.61

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少 金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出		976,428.76	190,242.64		786,186.12
合 计		976,428.76	190,242.64		786,186.12

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	476,656.95	119,164.24	183,200.00	45,800.00
合 计	476,656.95	119,164.24	183,200.00	45,800.00

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
1 年内	463,828.24	
合 计	463,828.24	

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 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
短期薪酬	68,118.39	3,375,406.36	3,218,424.34	225,100.41
离职后福利-设定提存计划	12,489.72	371,846.78	347,909.70	36,426.80
合 计	80,608.11	3,747,253.14	3,566,334.04	261,527.21

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	59,189.30	3,063,110.97	2,915,917.20	206,383.07
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	6,371.89	197,144.59	184,799.14	18,717.34
其中：医疗保险费	5,727.18	175,359.74	164,423.48	16,663.44
工伤保险费	141.84	4,164.15	3,943.39	362.60
生育保险费	502.87	17,620.70	16,432.27	1,691.30
(4) 住房公积金	2,557.20	115,150.80	117,708.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合 计	68,118.39	3,375,406.36	3,218,424.34	225,100.41

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
基本养老保险	11,952.43	360,397.98	336,844.23	35,506.18
失业保险费	537.29	11,448.80	11,065.47	920.62
合 计	12,489.72	371,846.78	347,909.70	36,426.80

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		861,723.96
企业所得税		1,795,681.35
个人所得税	60,352.07	24,515.77
城市维护建设税		41,733.37
教育费附加		41,733.38
印花税		8,346.67
合 计	60,352.07	2,773,734.50

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	112,701.55	39,134.27
合 计	112,701.55	39,134.27

2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十六) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
科研经专项经费	2,118.01	103,534.31
合 计	2,118.01	103,534.31

注：2016 年度，公司收到广州温氏食品集团股份有限公司专项 198,000.00 元，款项用于现代节能高效设施园艺装备研制与产业化示范发项目。

(十七) 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)		期末余额
		股权变动	公积金转股	
上海亚创投投资咨询有限公司		2,994,500.00		2,994,500.00
李玉	1,350,000.00	-1,350,000.00		
夏博宇		1,500,500.00		1,500,500.00
歌德盈香股份有限公司	11,400,000.00	-7,000,000.00		4,400,000.00
周俊生	1,462,500.00	-1,462,500.00		
周岚	675,000.00	-675,000.00		
付渊	112,500.00	-112,500.00		
潘尉尉		4,100,000.00		4,100,000.00
上海博暨投资管理有限公司		2,005,000.00		2,005,000.00
合 计	15,000,000.00			15,000,000.00

(十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	141,679.89			141,679.89
合 计	141,679.89			141,679.89

(十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	584,767.97	-2,392,113.98
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	584,767.97	-2,392,113.98
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,756,390.57	2,976,881.95
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-1,171,622.60	584,767.97

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,142,222.34	16,966,747.70	10,564,102.51	6,743,589.85
其他业务	873,584.92	104,189.00	3,550,943.38	
合 计	22,015,807.26	17,070,936.70	14,115,045.89	6,743,589.85

2、营业收入、成本（按产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营收入				
智能单元	21,142,222.34	16,966,747.70	10,564,102.51	6,743,589.85
二、其他业务收入				
技术服务	873,584.92	104,189.00	3,550,943.38	
合 计	22,015,807.26	17,070,936.70	14,115,045.89	6,743,589.85

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	2017 年度营业收入	占全部营业收入比例
北京星达科技发展有限公司	非关联方	8,068,376.08	36.65%
上海航天动力科技工程有限公司	非关联方	7,880,341.88	35.79%
北京航天合众科技发展有限公司	非关联方	2,393,162.39	10.87%
航天科工惯性技术有限公司	非关联方	2,393,162.49	10.87%
上海航天电源技术有限责任公司	非关联方	854,717.00	3.88%
合 计		21,589,759.84	98.06%

(二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
河道管理费	3,063.59	-
城市维护建设税	38,043.20	41,733.37
教育费附加（含地方）	38,043.20	41,733.38
印花税	18,056.20	6,075.00
合 计	97,206.19	89,541.75

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费、业务招待费、市场费等业务费用		1,000,000.00
合 计	-	1,000,000.00

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,191,722.03	166,539.88
房租	807,384.28	31,090.05
交通费	115,349.72	18,109.50
服务费	466,810.17	1,283,914.97
折旧费用	36,447.28	18,726.30
摊销费用	275,999.41	55,348.31
劳务费	784,794.95	40,091.70
办公费	178,487.49	815.00
业务招待费	106,526.27	10,395.00
水电费	30,422.40	
物业管理费	68,342.04	
邮电费	36,351.33	
汽油费等费用	48,278.08	31,985.32
合 计	6,146,915.45	1,657,016.03

(二十四) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	23,502.62	213,773.55
汇兑损益		
银行手续费	5,404.08	4,227.20
合 计	-18,098.54	-209,546.35

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	291,891.73	189,625.52
合 计	291,891.73	189,625.52

(二十六) 投资收益

项 目	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		143,073.94
合 计		143,073.94

(二十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置损失	-157,754.25	
合 计	-157,754.25	

(二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
财政扶持资金	423,000.00	
合 计	423,000.00	

(二十九) 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
盘亏损失	9,292.50		9,292.50
合 计	9,292.50		9,292.50

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	512,663.79	1,795,681.35
递延所得税费用	-73,364.24	15,329.73
合 计	439,299.55	1,811,011.08

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,317,091.02
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-329,272.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,816.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	758,755.83
所得税费用	439,299.55

(三十一) 现金流量表项目

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
收回往来款	4,192,805.09	10,134,395.17
专项补贴、补助款	423,000.00	198,000.00
利息收入	23,502.62	19,806.48
合 计	4,639,307.71	10,352,201.65

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
企业间往来	4,163,072.49	9,733,020.26
费用支出	2,661,661.93	1,839,975.50
科研专项经费		590,205.80
合 计	6,824,734.42	12,163,201.56

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
北京酒香恒远商贸有限公司		9,800,000.00
歌德盈香股份有限公司		9,800,000.00
合 计		19,600,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
北京酒香恒远商贸有限公司		9,800,000.00
歌德盈香股份有限公司		9,800,000.00
合 计		19,600,000.00

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,756,390.57	2,976,881.95
加：资产减值准备	291,891.73	189,625.52
固定资产等折旧	36,447.28	18,726.30
无形资产摊销	42,195.56	55,348.31
长期待摊费用摊销	190,242.64	-
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）	157,754.25	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,292.50	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-143,073.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,364.24	15,329.73
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）	-517,309.78	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,199,496.48	-4,773,465.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,142,139.92	1,914,351.39

补充资料	本期金额	上期金额
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,676,597.19	253,723.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,644,319.27	12,663,868.31
减：现金的期初余额	12,663,868.31	11,305,808.00
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	-6,019,549.04	1,358,060.31

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	6,644,319.27	12,663,868.31
其中：库存现金	1,832.20	1,832.20
可随时用于支付的银行存款	6,642,487.07	12,662,036.11
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、期末现金及现金等价物余额	6,644,319.27	12,663,868.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

1、 本报告期合并范围增加 1 家，原因如下：

2017 年 12 月 26 日，子公司上海乾军航天科技有限公司投资设立上海乾圭航天科技有限公司。截至 2017 年 12 月 31 日，上海乾圭航天科技有限公司尚未收到实际出资、处于筹建阶段。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海乾军航天科技有限公司	上海	上海	工业企业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
上海乾圭航天科技有限公司	上海	上海	工业企业	100.00	投资设立

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
歌德盈香股份有限公司	持股 29.33% 股东
上海乾神航天科技（集团）有限公司	股东上海亚创投资咨询有限公司参股公司
上海亚创投资咨询有限公司	其他关联方
周俊生	公司原股东

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海乾神航天科技(集团)有限公司	技术服务咨询		3,550,943.30

2、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	838,253.27	99,688.40

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海乾神航天科技（集团）有限公司	3,164,000.00	316,400.00	3,664,000.00	183,200.00
其他应收款	周俊生			10,000.00	500.00

九、承诺及或有事项

无需要披露的承诺事项。

无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1、账龄分析法					
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计					

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,304.32	100.00	1,565.22	7.35	19,739.10
1、账龄分析法	21,304.32	100.00	1,565.22	7.35	19,739.10
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	21,304.32	100.00	1,565.22		19,739.10

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,565.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		11,304.32
备用金		10,000.00
合 计		21,304.32

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00			
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00			

1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海乾军航天科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计		10,000,000.00		10,000,000.00		

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-157,754.25	
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）	423,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,292.50	
非经常性损益总额	255,953.25	

项 目	金 额	说 明
减：非经常性损益的所得税影响额	105,750.00	
非经常性损益净额	150,203.25	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	150,203.25	

(二) 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	-11.83	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.84	-0.13	-0.13

北京国农基业科技发展股份有限公司

2018 年 4 月 20 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市海淀区北三环中路 40 号 3 幢 3 层 3174 室