



延华生物

NEEQ :835380

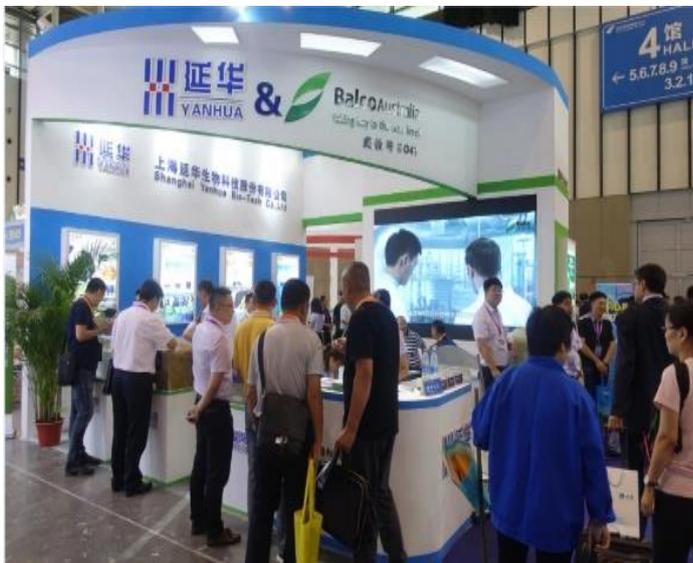
上海延华生物科技股份有限公司
(Shanghai Yanhua Bio-Tech Co.,Ltd.)



年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年 6 月 16 日至 6 月 18 日，延华生物携手 Balco 积极参与了一年一度的 2017 年中国奶业展，充分展现延华生物的精神风貌，现场创意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。



2017 年 12 月 6 日，延华生物乔迁新址，正式入驻普陀区桃浦科技智慧城园区，以崭新的公司形象，务实的战略目标，继续努力拼搏、砥砺前行。

(或)致投资者的信

尊敬的各位投资者，大家好！

时光犹如白驹过隙，转眼间又翻过了新的一页。2017 年对于整个乳业市场而言是艰辛且残酷的年份，受整体行业环境下滑的影响，大量中小型饲料企业纷纷改弦易张，产业发展风起云涌，跌宕起伏。面对前所未有的困境，正是由于你们强有力的坚定臂膀，才支撑着延华生物一步步继续前行在这条充满未知和坎坷的荆棘之路。借此契机，公司全体同仁向每一位投资人的支持与付出深表诚挚谢意，我们将秉承永不放弃的精神，努力用自己的双手开创出一片崭新的未来。

面对市场竞争的风云变幻，传统饲料产品举步维艰。公司审时度势，及时重新调整了新的经营策略方向和目标，积极拓展进口燕麦草业务，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体。为此，公司也进行了一系列大刀阔斧的改革举措，例如组织架构调整、人员精简、饲料业务全面缩减等等，也对于整体公司业绩产生了不小的震荡波动。

然而，随着一切逐渐步入正轨，新组建的团队正在逐渐爆发出令人叹为观止的核心凝聚力和向心力。我们深信，昨日的阵痛正是一支锻造新延华的强心剂，今日的蛰伏将成为养精蓄锐的新发端。我们承诺，将继续秉承始终以股东利益最大化为目标，以为股东服务为经营理念，希望您能继续给予我们鼎力支持和全力信任，我们定将在不远的明天交上一份满意的答卷！

2018，让你我携手并肩，坚定步伐，扬帆起航，再次出发！

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	22
第六节 股本变动及股东情况	29
第七节 融资及利润分配情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节 行业信息.....	39
第十节 公司治理及内部控制	28
第十一节 财务报告	30

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12月31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
天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
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

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。

公司负责人胡雪梅、主管会计工作负责人孙晓燕及会计机构负责人(会计主管人员)孙晓燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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	是与否
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其真实、准确、完整	是
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是

(1) 董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

公司董事佟志浩因对公司经营业绩存在意见,故在第一届董事会第十六次会议的议案表决票上投了反对票。

(3) 豁免披露事项及理由

1、豁免披露事项

公司销售金额前5名客户的名称,采购金额前5名的供应商的名称。

2、豁免披露理由

延华生物是主要从事饲料的研发、生产和销售的企业。饲料行业中,同行竞争本就相当激烈,而公开披露客户及供应商信息容易引起商业机密的泄露,很有可能会引发同行业的恶性竞争。令我公司造成客户流失的风险。因此,公司特申请2017年年度报告豁免披露客户和供应商名称,其余信息按照《全国中小企业股份转让系统业务规则》规定,采取脱密处理的方式进行披露。

【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
公司治理的风险	<p>在有限公司阶段,公司的法人治理结构和内部控制体系不完善,存在关联交易未履行相关审议程序及关联方资金占用的情形以及未定期召开股东会和董事会的情形。股份公司成立后,上述情形均已规范,并且公司建立健全了法人治理结构,完善了内部控制体系。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。</p>
原材料价格上涨的风险	<p>公司产品的原材料价格受气候、农民种植偏好及农业总收成等因素的影响较大。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。</p>
因存在现金交易产生的风险	<p>公司部分客户为小牧场,公司在向小牧场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。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,同时公司减少小客户数量,现金交易比例大幅减少。将交易风险控制到最低水平。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司的核心技术人员是企业核心竞争力,如果出现核心技术人员外流情况,将会在一定程度上影响公司的发展。因此,公司也出台了对应的激励政策,重金鼓励技术创新的核心技术人员,增强团队的凝聚力和向心力。</p>
持续亏损的风险	<p>公司连续两个会计年度出现亏损,如果公司经营状况无法改善,可能会出现持续亏损的风险。公司在 2017 年基于中国乳业市场的发展现状以及公司自身业务发展的状况,为了继续保</p>

	<p>持公司的运营实力和核心竞争力,进行了一系列业务调整。在业务调整收缩的过程中出现了亏损。但正是由于公司采取了这一系列的措施,降低了公司的资产负债率,增加了公司的经营性净现金流。随着各类调整逐渐趋于稳定有序,公司的核心业务已开始平稳上升,2018 年预计是扭亏为盈,在可预见的未来,公司的营业收入和盈利能力会持续稳定的增长,会逐步弥补累计亏损。</p>
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	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
办公地址	上海市普陀区武威路 88 弄 21 号 10 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	孙晓燕
职务	信息披露负责人、财务总监
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	上海市普陀区武威路 88 弄 21 号 10 楼;200331
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 9 月 2 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C13-132-1329 其他饲料加工
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
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	胡黎明、王松、胡雪梅

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000734057989T	否
注册地址	上海市普陀区武威路 88 弄 21 号 2 层 2033 室	否
注册资本	43,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区商城路 618 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	叶慧、宋鸣
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、报告期后更新情况

√适用

根据股转系统《关于发布<全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引>的公告》，自 2018 年 1 月 15 日起，我公司股票的转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

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	137,654,400.19	544,560,488.75	-74.72%
毛利率%	2.90%	9.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-57,021,435.96	-4,581,505.65	-1,144.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-55,737,129.68	-6,007,433.60	-827.80%
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）	-97.87%	-4.98%	-
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）	-95.66%	-6.53%	-
基本每股收益	-1.33	-0.11	-1,109.09%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,711,708.14	202,831,703.75	-69.08%
负债总计	32,957,790.39	116,056,350.04	-71.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,753,917.75	86,775,353.71	-65.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	2.02	-65.71%
资产负债率（母公司）	42.63%	53.80%	-
资产负债率（合并）	52.55%	57.22%	-
流动比率	1.62	1.58	-
利息保障倍数	-43.60	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	49,704,313.34	13,751,900.68	261.44%

应收账款周转率	2.69	6.94	-
存货周转率	5.43	23.03	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-69.08%	-21.13%	-
营业收入增长率%	-74.72%	-14.82%	-
净利润增长率%	-1,144.60%	-124.09%	-

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	43,000,000	43,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
(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	-1,519,598.32
(2)计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	133,000.00
(3)债务重组损益	-452,116.56
(4)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,343.33
非经常性损益合计	-1,713,371.55
所得税影响数	-429,065.27
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	-1,284,306.28

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

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
合并营业外收入	2,267,724.71	2,203,700.77	-	-
母公司营业外收入	1,792,160.53	1,728,136.59	-	-
合并资产处置收益	-	64,023.94	-	-
母公司资产处置收益	-	64,023.94	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

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。公司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。

牧草供应链服务：公司在 2017 年将核心业务主要集中在有较强市场竞争力的牧草供应链服务之上，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 Dairy One Cooperative Inc. 为依托，服务中国奶牛业重点核心客户群体力求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。

饲料服务业务：公司根据中国饲料行业发展现状以及公司自身饲料业务发展的实际状况，自 2017 年起收缩原有的业务范围及规模，减少饲料业务占比，只生产经营有核心竞争力的饲料产品。

公司在 2018 年会继续以牧草供应链服务为核心业务服务于中国奶牛业重点客户群体。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

-

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现销售收入 137,654,400.19 元，实现营业利润-55,657,053.87 元，归属于挂牌公

司股东的净利润为-57,021,435.96元。营业收入下降主要原因如下：一是乳业行业经济形势不好，公司主动收缩调整业务规模，降低经营风险；二是公司调整销售政策，减少赊销，相应营业收入下降较多。净利润下降主要原因如下：一是公司主动收缩调整业务规模，销售收入下降较多，相应的毛利额下降较多；二是业务规模的缩小，公司减少在职人员数量，优化人员结构，减少人工成本开支，但经营费用的减少滞后于业务规模的缩减，此外由于主动裁撤员工，相应的离职补偿金发生金额较大；三是出于谨慎性原则，对一些不良资产主动计提资产减值准备，相应报告期内资产减值损失金额较大

报告期内，饲料销售收入 99,815,741.86 元；饲料加工收入 37,838,658.33 元。

报告期内，受到国际奶粉市场对国内乳品的冲击，导致部分牧场经营恶化，对奶牛饲料市场的影响主要体现在：利润降低，甚至微利或零利润。公司及时调整了经营策略，取消了对中小客户的赊销业务，减少销售规模，暂停了饲料新产品的开发进程，对饲料生产业务进行调整缩减，人员精简，对公司业绩产生了较大的影响。

（二）行业情况

目前，中国的农业保持平稳有序的可持续发展阶段，保持着积极向好的态势。无论政策还是市场，均对提升行业整体竞争力前景利好。在农业经济政策调整、行业政策日臻完善、企业战略性发展以及市场容量的进一步扩大等四重因素的共同促进下，公司必将迎来更大的发展空间。

（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	12,614,520.45	20.12%	25,256,262.66	12.45%	-50.05%
应收账款	14,462,137.22	23.06%	80,172,151.80	39.53%	-81.96%
存货	20,478,963.95	32.66%	24,030,621.78	11.85%	-14.78%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,963,160.00	14.29%	10,198,707.71	5.03%	-12.11%
在建工程	-	-	8,293,116.23	4.09%	-100.00%
短期借款	5,000,000.00	7.97%	65,587,563.36	32.34%	-92.38%
长期借款	-	-	-	-	-

应付账款	14,041,180.93	22.39%	42,945,202.79	21.17%	-67.30%
其他应付款	9,974,626.76	15.91%	5,691,378.01	2.81%	75.26%
资产总计	62,711,708.14	100.00%	202,831,703.75	100.00%	-69.08%

资产负债项目重大变动原因

报告期内，货币资金较期初降低 50.05%，主要原因是归还短期借款所致。

报告期内，应收账款较期初降低 81.96%，主要原因如下：一是公司减少赊销销售规模，销售额下降，相应应收账款减少；二是公司加强信控管理，加强款项回收所致；三是出售的应收账款债权本期全部收回款项。

报告期内，短期借款较期初降低 92.38%，主要原因是本期加强款项回收，用于归还银行借款所致。

报告期内，应付账款较期初降低 67.3%，主要原因是公司销售规模下降，相应采购金额下降，应付账款金额相应下降

报告期内，其他应付账款较期初增长 75.26%，主要原因是期末应付运费、咨询费较期初增长。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	137,654,400.19	100.00%	544,560,488.75	100.00%	-74.72%
营业成本	133,668,347.19	97.10%	491,851,852.97	90.32%	-72.82%
毛利率	2.90%	-	9.68%	-	-
管理费用	21,455,064.99	15.59%	16,289,383.40	2.99%	31.71%
销售费用	19,999,332.19	14.53%	28,047,632.69	5.15%	-28.70%
财务费用	3,436,657.67	2.50%	6,399,937.93	1.18%	-46.30%
营业利润	-55,657,053.87	-40.43%	-5,502,841.96	-1.01%	-911.42%
营业外收入	451,542.97	0.33%	2,203,700.77	0.40%	-79.51%
营业外支出	2,212,433.64	1.61%	25,707.80	0.00%	8,506.08%
净利润	-57,021,435.96	-41.42%	-4,581,505.65	-0.84%	-1,144.60%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入较上年同期下降 74.72%，主要原因如下：一是乳业行业经济形势不好，公司主动收缩调整业务规模，降低经营风险；二是公司调整销售政策，减少赊销，相应营业收入下降较多。

报告期内，营业成本较上年同期下降 72.82%，主要原因是营业收入下降较多，相应营业成本下降较多。

报告期内，管理费用较上年同期增加 31.71%，主要原因如下：一是因为对一些金额较大的应收款项采用法律手段催收，因此产生的法律诉讼费较上年同期增长较多；二是因为饲料业务收缩调整，停工的生产设备计提的折旧费用计入管理费用，造成折旧费用较上年增加较多；三是因为业务收缩调整，主动裁撤员工，产生较多的离职补偿，造成职工薪酬支出较上年增加。

报告期内，财务费用较上年同期下降 46.30%，主要原因是短期借款减少，相应利息支出减少。

报告期内，营业利润较上年同期下降 915.49%，主要原因如下：一是公司主动收缩调整业务规模，销售收入下降较多，相应的毛利额下降较多；二是业务规模的缩小，公司减少在职人员数量，优化人员结构，减少人工成本开支，但经营费用的减少滞后于业务规模的缩减，此外由于主动裁撤员工，相应的离职补偿金发生金额较大；三是出于谨慎性原则，对一些不良资产主动计提资产减值准备，相应报告期内资产减值损失金额较大。

报告期内，净利润较上年同期下降 1,144.60%，主要原因如下：一是公司主动收缩调整业务规模，销售收入下降较多，相应的毛利额下降较多；二是业务规模的缩小，公司减少在职人员数量，优化人员结构，减少人工成本开支，但经营费用的减少滞后于业务规模的缩减，此外由于主动裁撤员工，相应的离职补偿金发生金额较大；三是出于谨慎性原则，对一些不良资产主动计提资产减值准备，相应报告期内资产减值损失金额较大。

(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	137,594,518.89	544,560,488.75	-74.73%
其他业务收入	59,881.30	-	100.00%
主营业务成本	133,668,347.19	491,851,852.97	-72.82%
其他业务成本	-	-	-

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%
-------	--------	----------	--------	----------

饲料销售	99,815,741.86	72.51%	377,066,320.62	69.24%
饲料加工	37,838,658.33	27.49%	167,516,107.37	30.76%
咨询收入	-	-	-21,939.24	0.00%
合计	137,654,400.19	100.00%	544,560,488.75	100.00%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

无

(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	客户 A	15,351,096.81	11.15%	否
2	客户 B	4,859,815.31	3.53%	否
3	客户 C	4,546,388.60	3.30%	否
4	客户 D	3,694,916.63	2.68%	否
5	客户 E	3,245,758.10	2.36%	否
合计		31,697,975.45	23.02%	-

(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	澳大利亚 BALCO AUSTRALIA PTY LIMITED	55,207,875.77	40.59%	是
2	供应商 A	9,866,666.35	7.25%	否
3	供应商 B	4,757,501.68	3.50%	否
4	供应商 C	3,786,853.60	2.78%	否
5	供应商 D	3,476,065.00	2.56%	否
合计		77,094,962.40	56.68%	-

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	49,704,313.34	13,751,900.68	261.44%
投资活动产生的现金流量净额	-592,464.59	7,053,171.33	-108.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-61,983,028.87	-25,755,740.09	-140.66%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 261.44%，主要原因是本期加强应收款项的回收，特别是转让的应收债权已全部收回款项。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 108.40%，主要原因是上年同期取得出售子公司收回的投资款项以及以前年度参股公司收回的现金股利。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 140.66%，主要原因是本期归还银行借款所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量金额为 49,704,313.34 元，实现的净利润为-57,021,435.96 元，两者差异较大的主要原因如下：一是 2017 年出现较大的亏损主要是因为公司为降低经营风险和资金风险主动收缩调整业务，减少销售规模，尤其是中小客户的赊销，相应造成了一定的亏损；同时公司处于谨慎性原则，对一些变现较难的资产计提了较大金额的资产减值损失，也造成了一定的亏损；二是公司虽然缩小销售规模，但是加强各项款项的回收，采用包括法律方式在内的方法进行收款，应收款项和其他应收款收回金额较多。应收账款和其他应收款较期初减少了 10,597 万元。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况****全资子公司：上海延华饲料有限公司**

2017 年度上海延华饲料有限公司实现营业收入为 37,838,658.33 元，营业成本 42,716,660.22 元，实现营业利润为-27,782,039.19 元，净利润为-28,454,459.76 元。

全资子公司：上海美盛科国际贸易有限公司

2017 年度上海美盛科国际贸易有限公司实现营业收入为 346,025.63 元，营业成本 304,504.20 元，实现营业利润为-1,316,892.81 元，净利润为-1,213,494.28 元。

全资子公司：上海美戴瑞管理咨询有限公司

2017 年度上海美戴瑞管理咨询有限公司实现营业收入为 0.00 元，营业成本 0.00 元，实现营业利润为-81,211.08 元，净利润为-237,958.28 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 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:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加合并及母公司其他收益 0.00 元, 增加合并及母公司营业利润 0.00 元

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 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:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加本期合并持续经营净利润-57,021,435.96 元、增加上期合并持续经营净利润-4,581,505.65 元; 增加本期母公司持续经营净利润-27,115,523.64 元; 增加上期母公司持续经营净利润-6,519,513.59 元。

(3) 本公司自 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:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。	减少本期合并营业外收入 47,159.12 元、减少上期合并营业外收入 64,023.94 元; 减少本期母公司营业外收入 47,159.12 元、减少上期母公司营业外收入 64,023.94 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。	无。

(七) 合并报表范围的变化情况

√不适用

(八) 企业社会责任

无

三、持续经营评价**1. 公司具有持续稳定的营运记录****(1) 营业收入分析**

近几年公司一直都有持续且稳定的营业收入，公司 2014 年至 2016 年年均营业收入为 60,772.51 万元。报告期内，受到国际奶粉市场对国内乳品的冲击，导致部分牧场经营恶化，对奶牛饲料市场的影响主要体现在：利润降低，甚至微利或零利润。公司及时调整了经营策略，取消了对中小客户的赊销业务，减少销售规模，暂停了饲料新产品的开发进程，对饲料生产业务进行调整缩减，人员精简，对公司业绩产生了不小的影响，公司的营业收入规模下降较多。随着 2017 年调整到位，公司的核心业务进口牧草业务销量逐步恢复正常，在可预见的未来，营业收入在 2017 年基础上稳定上升。

(2) 盈利分析

由于内外因素的影响，公司 2017 年净利润为-5,702.14 万元，主要原因如下：一是公司主动收缩调整业务规模，销售收入下降较多，相应的毛利额下降较多；二是业务规模的缩小，公司减少在职人员数量，优化人员结构，减少人工成本开支，但经营费用的减少滞后于业务规模的缩减，此外由于主动裁撤员工，相应的离职补偿金发生金额较大；三是出于谨慎性原则，对一些不良资产主动计提资产减值准备，相应报告期内资产减值损失金额较大。正是由于由赊销转现销，加强资金回收，公司 2017 年经营性净现金流为 4,863.59 万元，比去年同期增长 261.44%。综上，公司 2017 年净利润大幅下滑，主要是因为 2017 年为了降低经营风险，主动调整收缩业务规模，大幅缩减对中小客户的赊销业务，精简组织架构和在职员工数量等一系列的业务调整由此造成了转变期间利润的下滑，但并不会影响公司的持续经营。随着公司业务的调整到位，在可预计的未来，公司会保持一个较稳定的盈利水平。

2. 行业发展趋势良好

目前，中国的农业保持平稳有序的可持续发展，保持积极向好的态势。无论政策还是市场，均对提升行业整体竞争力前景利好。在农业经济政策调整、行业政策日臻完善、企业战略性发展以及市场容量的进一步扩大等四重因素的共同促进下，公司必将迎来更大的发展空间。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

<p>公司治理的风险</p>	<p>风险因素：在有限公司阶段，公司的法人治理结构和内部控制体系不完善，存在关联交易未履行相关审议程序及关联方资金占用的情形以及未定期召开股东会和董事会的情形。股份公司成立后，上述情形均已规范，并且公司建立健全了法人治理结构，完善了内部控制体系。但是，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。</p> <p>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。</p>
<p>原材料价格上涨的风险</p>	<p>风险因素：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。</p> <p>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</p>

	<p>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。</p>
因存在现金交易产生的风险	<p>风险因素：受行业影响，报告期内公司部分客户为小牧场，公司在向小牧场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，同时公司减少小牧场客户数量，现金交易比例大幅减少，将交易风险控制到最低水平。</p> <p>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。</p>
核心技术人员的流失风险	<p>风险因素：公司的核心技术人员是企业核心竞争力，如果出现核心技术人员外流情况，将会在一定程度上影响公司的发展。</p> <p>应对措施：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。</p>
持续亏损的风险	<p>风险因素：公司连续两个会计年度出现亏损，如果公司经营状况无法改善，可能会出现持续亏损的风险。公司在 2017 年基于中国乳业市场的发展现状以及公司自身业务发展的状况,为了继续保持公司的运营实力和核心竞争,进行了一系列业务调整。在业务调整收缩的过程中出现了亏损。</p> <p>应对措施：公司采取了一系列的调整措施，降低了公司的资产负债率，增加了公司的经营性净现金流，降低了公司的经营风险。随着各类调整逐渐趋于稳定有序，公司的核心业务已开始平稳上升，2018 年预计是扭亏为盈，在可预见的未来，公司的营业收入和盈利能力会持续稳定的增长，会逐步弥补累计亏损。</p>

（二）报告期内新增的风险因素

公司连续两个会计年度出现亏损,如果公司经营状况无法改善,可能会出现持续亏损的风险。公司在 2017 年基于中国乳业市场的发展现状以及公司自身业务发展的状况,为了继续保持公司的运营实力和核心竞争力,进行了一系列业务调整。在业务调整收缩的过程中出现了亏损。但正是由于公司采取了

这一系列的措施,降低了公司的资产负债率,增加了公司的经营性净现金流。随着各类调整逐渐趋于稳定有序,公司的核心业务已开始平稳上升,2018 年预计是扭亏为盈,在可预见的未来,公司的营业收入和盈利能力会持续稳定的增长,会逐步弥补累计亏损。

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	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、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	是	第四节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

√适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	36,924,945.89	6,018,200.00	42,943,145.89	144.33%

公司各项业务正常开展，报告期内的诉讼未对公司经营产生重大不利影响。对于已结案诉讼，截至报告日，被告对裁定书执行顺利，所拖欠货款已全部回款，对公司财务资金调配起到一定的补充作用。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	涉及 金额	占期末净 资产比 例%	是否形 成预计 负债	临时公告 披露时间
上海延华饲料有 限公司	北京海华云都生 态农业有限公司	设备纠纷	11,170,604.75	37.54%	否	2017年1月 19日
上海延华饲料有 限公司	华夏畜牧兴化有 限公司	设备纠纷	9,603,881.79	32.28%	否	2017年1月 19日
北京海华云都生 态农业有限公司	上海延华饲料有 限公司	合同纠纷	6,018,200.00	20.23%	否	2017年10 月10日
总计	-	-	26,792,686.54	90.05%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

由于以上诉讼尚未判决，暂时无法预计其对公司生产经营方面产生的影响。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。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	涉及金额	判决或仲 裁结果	临时公告披露时间
上海延华饲 料有限公司	华夏畜牧兴化有 限公司	货款纠纷	10,726,333.75	已结案	2017年2月17日
上海延华饲 料有限公司	北京海华云都生 态农业有限公司	货款纠纷	5,424,125.60	已结案	2017年2月24日
总计	-	-	16,150,459.35	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

报告期内，公司各项业务正常开展，以上诉讼未对公司经营产生重大不利影响。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000,000.00	55,207,875.77
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	120,000,000.00
6. 关联方借款及利息支出	64,000,000.00	150,416.67
总计	1,514,000,000.00	175,358,292.44

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	55,207,875.77	112,492,721.90

（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
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2017-6-5	2018-6-5	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	2018-6-5	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	2018-6-5	否

注：以上三笔关联方担保事项发生于2017年度。

(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	1,409,455.56

注：2016 年度发生的向上海普陀延华小的贷款股份有限公司拆借的款项 14,500,000.00 元已于 2017 年度全部归还，2017 年度没有新的关联方拆借事项发生。

(三) 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

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反财政信用业务)；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）：上海延华生物科技股份有限公司

乙方（债权人）：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。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	3,500,000.00	5.58%	信用证保证金
货币资金	冻结	640,439.49	1.02%	诉讼
总计	-	4,140,439.49	6.60%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	6,000,000	13.95%	5,320,908	11,320,908	26.33%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	4,775,158	11.11%
	董事、监事、高管	-	-	-	1,312,575	3.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 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	34,817,000	80.97%	-4,775,158	30,041,842	69.86%
	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) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	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

合计	40,817,000	0	40,817,000	94.93%	30,041,842	10,775,158
----	------------	---	------------	--------	------------	------------

普通股前五名或持股 10%及以上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。

二、优先股股本基本情况

√不适用

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 83.88%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。

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

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	募集资金	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
2016年1 月12日	2016年1 月12日	4.865	6,000,000	29,189,200.00	0	0	0	4	0	否

募集资金使用情况：

挂牌以来募集的资金主要用来补充流动资金，使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息 率%	存续时间	是否 违约
短期借款	上海银行股份有限公司普陀支行	5,000,000.00	5.22%	2017.7.27-2018.7.26	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√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
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	2017.1.9-2018.2.26	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：

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	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
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	0	5,250,300	12.20%	0

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 5.77% 的股份，公司股东、董事长、高管胡雪梅持有延牧投资 36.17% 的股份，公司监事陈周权持有延牧投资 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	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	离任	无	个人原因辞职
李国敬	无	新任	董事	公司正常经营需要
胡雪梅	总经理	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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

孙晓燕简历：

孙晓燕，女，汉族，1979 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学，硕士研究生学历，高级会计师，美国注册管理会计师（CMA）。2007 年 7 月至 2008 年 5 月，任职于中卫国脉通信股份有限公司财务部。2008 年 5 月至 2015 年 10 月，任职于上海延华智能科技（集团）股份有限公司财务部经理。2015 年 10 月，就职于上海延华生物科技股份有限公司，任财务总监兼信息披露负责人。

李国敬简历：

李国敬，男，汉族，1973 年 2 月出生，湖北襄阳人，中共党员，研究生学历，华东政法大学法学

学士，东华大学工商管理硕士，国立中正大学法律学研究所博士研究生。1990年9月至1993年7月在湖北经济学院公关与文秘专业学习；1993年7月至2001年3月就职于猴王股份有限公司，历任子公司经理、办公室主任、证券事务办公室主任等职；2001年3月至2005年5月就职于上海盈瀚科技实业有限公司，历任行政总监、副总裁等职；2003年5月至2005年5月兼任吉林华微电子股份有限公司监事会主席；2005年5月至2007年12月就职于上海百胜斯纸业公司，任总经理；2008年1月至2014年12月就职于立丰律师事务所，历任实习律师、律师，执行主任；2015年1月至今就职于上海延华智能科技（集团）股份有限公司，任法务总监、副总裁。

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
生产人员	48	22
销售人员	31	18
技术人员	55	8
财务人员	13	6
行政管理人员	22	13
员工总计	169	67

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	3
本科	42	18
专科	55	20
专科以下	66	26
员工总计	169	67

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，员工人数减少了102人，主要是公司收缩业务规模，相应主动减少在职员工数量，优化人员结构，相应职工人数减少。主要技术骨干和中高层管理人员保持稳定。截止本报告公告之日，

公司员工人数减少到 35 人。

2、人才引进、招聘

公司按照发展战略建立了长久人才发展规划，通过与当地各大专院校合作和各种人才招聘渠道不断补充高素质员工，并制定员工职业生涯规划 and 激励机制、员工福利政策和职级晋升办法稳定员工队伍。

3、培训计划

围绕公司经营生产发展战略目标，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律规定，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

1 人。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√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)：

√不适用

核心人员变动情况：

不适用

第九节 行业信息

√不适用

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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2015年9月2日股份公司成立时，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，提高公司治理水平，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司除制定了较为完备的《公司章程》外，还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外担保制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。

公司制定并公告了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司董事会认为，公司现有治理机制较健全，适合公司自身发展的规模和阶段，股东大会的召集、召开和决策程序均严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，能够给所有股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》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。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规规定的程序进行，截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

公司 2017 年度未发生修改《公司章程》事项。

（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	8	<p>1、2017 年 1 月 9 日,公司第一届董事会第八次会议审议并通过了《关于任命张泽宏为公司副总的议案》、《关于提名李国敬为公司董事的议案》、《关于公司注册地址变更的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2017 年 1 月 23 日,公司第一届董事会第九次会议审议并通过了《关于对王松进行离任审计的议案》。</p> <p>3、2017 年 3 月 17 日,公司第一届董事会第十次会议审议并通过了《关于任命胡雪梅为公司董事长的议案》。</p> <p>4、2017 年 4 月 19 日,公司第一届董事会第十一次会议审议并通过了《关于出售债权的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2017 年 4 月 20 日,公司第一届董事会第十二次会议审议并通过了《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2016 年关联方资金占用专项报告的议案》、《关于 2016 年董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年总经理工作报告的议案》、《关于 2016 年财务决算报告的议案》、《关于 2017 年财务预算报告的议案》、审议通过《关于聘请(续聘)2017 年审计机构的议案》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>6、2017 年 7 月 14 日,公司第一届董事会第十三次会议审议并通过了《关于对高管工作职责进行调整的议案》。</p> <p>7、2017 年 8 月 25 日,公司第一届董事会第十四次会议审议并通过了《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于高级管理人员变动的议案》。</p>

		8、2017年12月11日,公司第一届董事会第十五次会议审议并通过了《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于召开2017年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2017年4月20日,公司第一届监事会第五次会议审议并通过了《关于2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于2016年关联方资金占用专项报告的议案》、《关于2016年监事会工作报告的议案》、《关于2016年财务决算报告的议案》、《关于2017年财务预算报告的议案》、审议通过《关于聘请(续聘)2017年审计机构的议案》、《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》。 2、2017年8月25日,公司第一届监事会第六次会议审议并通过了《关于2017年半年度报告的议案》。
股东大会	4	1、2017年1月2日,公司2017年第一次临时股东大会审议并通过了《关于提名李国敬为公司董事的议案》、《关于公司注册地址变更的议案》。 2、2017年5月5日,公司2017年第二次临时股东大会审议并通过了《关于出售债权的议案》。 3、2017年5月15日,公司2016年年度股东大会审议并通过了《关于2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于2016年关联方资金占用专项报告的议案》、《关于2016年董事会工作报告的议案》、《关于2016年监事会工作报告的议案》、《关于2016年财务决算报告的议案》、《关于2017年财务预算报告的议案》、审议通过《关于聘请(续聘)2017年审计机构的议案》。 4、2017年12月28日,公司2017年第三次临时股东大会审议并通过了《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于公司2017上半年经营情况分析 & 未来经营规划的议案》。

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

报告期内,公司共召开4次股东大会,8次董事会,2次监事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规的要求召集、召开每一次会议,会议的召集、议案、通知时间、召开程序、委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

股东大会:股东大会由董事会召集召开,会议召开前20日(年度股东大会)或15日(临时股东大会)通知各位股东,会议议案由董事会或监事会提案,表决议案时,每项会议议案均书面签署表决票,并履行相关监票、计票、唱票程序,在审议关联交易等应回避表决事项时,严格履行回避表决。

董事会:董事会由5名董事组成,设董事长1名。董事会每年至少召开2次,召集人为董事长,由公司董事推举,会议召开前10日或3日(临时会议)通知全体董事。董事长不能履行职务或者不履行职务的,由半数以上董事共同推举一名董事履行职务(在公司前任董事长胡黎明离任至新任董事长胡雪梅上任期间,公司半数以上董事共同推举了董事胡雪梅来履行相关职务)。各董事亲自参加会议,会议各项议案均由董事长、董事提案,每项会议议案均书面签署表决票,并履行相关监票、计票、唱票程序,在审议关联交易等应回避表决事项时,严格履行回避表决。

监事会：监事会由3名监事组成，设监事会主席1名，职工代表1名，均由选举产生。监事会每6个月至少召开一次，会议通知于会议召开前10日或3日（临时会议）通知全体监事，每一监事享有一票表决权，以记名的方式进行表决，监事会做出的决议经半数以上监事通过。

（三）公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等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。

公司挂牌时间较短，虽然已建立了相对完善的公司治理机制，但公司董事、监事和管理层仍需不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。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，并促使公司股东、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，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

（四）投资者关系管理情况

2015年9月2日股份公司成立时通过了《投资者关系管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。公司将严格遵守该制度，从以下几方面做好投资者关系管理工作。

1. 做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。

2. 做好公司网站和信箱管理工作，公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。

3. 做好投资者咨询电话的接听工作。设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。

4. 做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。公司资产、业务、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立情况

公司主要从事反刍饲料的研发、生产和销售。公司主营业务突出，拥有独立的技术研发部门，具有完整的业务流程；公司拥有自己独立的市场渠道和技术，不依赖于股东和其他任何关联方；公司具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。

2. 资产独立情况

公司合法拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备、以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统，上述资产独立于实际控制人及其所控制的其他企业，该等资产可以完整地从事经营活动。公司目前不存在资产被股东及其他关联方占用之情形，亦不存在以资产、权益或名义为股东及其他关联方的债务提供担保之情形，公司对所有资产具有完全的控制支配权。

3. 人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人及财务会计人员、核心技术人员等人员的劳动人事关系都在公司，并在公司工作和领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。同时，公司已建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4. 机构独立情况

公司的办公机构和生产经营场所也完全独立，不存在与实际控制人控制的企业混合经营、合署办公的情况。公司组织体系健全，设置了股东大会、董事会、监事会，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设制上，公司建立了适合公司自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，公司各职能部门均与控股股东的相关部门严格分开，不存在控股股东或实际控制人干预公司已做出的人事任免决定的情况。

5. 财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策。现有财务人员均专职在公司工作，未在实际控制人控制的其他企业任职。公司各下属子公司均配有专职会计人员，公司具有对各下属子公司的财务管理制度。公司独立开设银行帐户，不存在与实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情况，公司依法独立纳税。公司能够按照管理制度

独立做出财务决策，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用和占用公司货币资金或其他资产的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

自公司成立以来，一直注重完善公司的法人治理结构和内部控制体系。董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系，报告期内，公司加强公司财务管理，促进公司业务发展，提高公司经济效益。

3. 关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《会计法》、《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)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《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》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，同时公司于2016年3月8日召开的第一届董事会第五次会议，审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，且公司于2016年3月10日在股转系统做了公告，进一步规范了公司的治理制度。

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	天职业字[2018] 12431 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	叶慧、宋鸣
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: right;">天职业字[2018] 12431 号</p> <p>上海延华生物科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海延华生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于贵公司，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。</p> <p>三、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>贵公司管理层（以下简称“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。</p>	

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，我们运用了职业判断，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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵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。

中国·北京

二〇一八年四月二十四日

中国注册会计师：叶慧

中国注册会计师：宋鸣

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	12,614,520.45	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	-	30,000.00
应收账款	六、3	14,462,137.22	80,172,151.80
预付款项	六、4	8,105.68	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	-	2,003,759.72
其他应收款	六、6	4,675,305.34	44,936,884.67
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、7	20,478,963.95	24,030,621.78
持有待售资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、8	1,155,590.63	1,192,953.65
流动资产合计	-	53,394,623.27	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	8,963,160.00	10,198,707.71
在建工程	六、10	-	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	353,924.87	717,528.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、12	-	733,696.02
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	9,317,084.87	19,943,048.63
资产总计	-	62,711,708.14	202,831,703.75
流动负债：			
短期借款	六、13	5,000,000.00	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	14,041,180.93	42,945,202.79
预收款项	六、15	910,465.84	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	2,997,861.90	248,960.58
应交税费	六、17	26,404.96	306,463.23
应付利息	六、18	7,250.00	115,355.91
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、19	9,974,626.76	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	-	-	-
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	-	32,957,790.39	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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	32,957,790.39	116,056,350.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	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、21	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、22	1,069,454.52	1,069,454.52
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、23	-47,927,654.30	9,093,781.66
归属于母公司所有者权益合计	-	29,753,917.75	86,775,353.71
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	29,753,917.75	86,775,353.71
负债和所有者权益总计	-	62,711,708.14	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	-	11,169,159.47	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	-	-	30,000.00
应收账款	十六、1	13,432,039.92	47,086,777.59
预付款项	-	8,105.68	3,954,958.26
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	2,003,759.72
其他应收款	十六、2	21,836,911.46	56,776,333.20
存货	-	18,991,051.41	14,504,269.53
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,026,943.56	1,060,684.24
流动资产合计	-	66,464,211.50	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	-	225,418.98	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	-	353,924.87	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	-	11,979,343.85	13,074,938.50
资产总计	-	78,443,555.35	156,109,508.68
流动负债：			
短期借款	-	5,000,000.00	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	-	12,460,489.19	26,159,253.64
预收款项	-	547,191.84	533,036.46
应付职工薪酬	-	1,596,966.00	-
应交税费	-	25,603.13	263,599.07
应付利息	-	7,250.00	78,256.59
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	13,800,848.98	8,867,069.71
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	-	33,438,349.14	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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	33,438,349.14	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
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-32,676,365.84	-5,560,842.20
所有者权益合计	-	45,005,206.21	72,120,729.85
负债和所有者权益总计	-	78,443,555.35	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	-	137,654,400.19	544,560,488.75
其中：营业收入	六、24	137,654,400.19	544,560,488.75
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	193,358,613.18	549,828,334.66

其中：营业成本	六、24	133,668,347.19	491,851,852.97
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、25	37,869.71	526,844.72
销售费用	六、26	19,999,332.19	28,047,632.69
管理费用	六、27	21,455,064.99	16,289,383.40
财务费用	六、28	3,436,657.67	6,399,937.93
资产减值损失	六、29	14,761,341.43	6,712,682.95
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、30	-	-299,019.99
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）	六、31	47,159.12	64,023.94
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-55,657,053.87	-5,502,841.96
加：营业外收入	六、32	451,542.97	2,203,700.77
减：营业外支出	六、33	2,212,433.64	25,707.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-57,417,944.54	-3,324,848.99
减：所得税费用	六、34	-396,508.58	1,256,656.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-57,021,435.96	-4,581,505.65
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	-	-57,021,435.96	-4,581,505.65
2.终止经营净利润	-	-	-

(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-57,021,435.96	-4,581,505.65
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-57,021,435.96	-4,581,505.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-57,021,435.96	-4,581,505.65
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	十七、1	-1.33	-0.11
(二) 稀释每股收益	十七、1	-1.33	-0.11

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	102,374,537.94	369,988,240.31
减：营业成本	十六、4	93,171,052.10	336,660,700.23
税金及附加	-	21,737.91	467,723.86
销售费用	-	13,095,868.60	19,213,549.31
管理费用	-	12,916,233.68	9,875,566.46
财务费用	-	3,093,770.42	3,930,972.27
资产减值损失	-	6,599,945.14	6,200,676.88
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	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	47,159.12	64,023.94
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-26,476,910.79	-6,823,295.02
加：营业外收入	-	91,085.66	1,728,136.59
减：营业外支出	-	723,262.32	18,706.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-27,109,087.45	-5,113,864.80
减：所得税费用	-	6,436.19	1,405,648.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-27,115,523.64	-6,519,513.59
（一）持续经营净利润	-	-27,115,523.64	-6,519,513.59
（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	-	-27,115,523.64	-6,519,513.59
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	-	243,823,435.89	535,902,156.53
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	六、35	7,745,867.58	13,352,136.34
经营活动现金流入小计	-	251,569,303.47	549,254,292.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	152,502,612.40	480,263,036.85

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	-	13,467,627.84	18,664,450.47
支付的各项税费	-	334,492.92	4,845,454.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	35,560,256.97	31,729,450.60
经营活动现金流出小计	-	201,864,990.13	535,502,392.19
经营活动产生的现金流量净额	六、36	49,704,313.34	13,751,900.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	264,525.48	2,335,350.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	292,755.00	137,281.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	5,952,518.45
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	557,280.48	8,925,150.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,149,745.07	1,871,979.03
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	-	1,149,745.07	1,871,979.03
投资活动产生的现金流量净额	-	-592,464.59	7,053,171.33
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	-	17,000,000.00	94,087,563.36
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	-	32,220,188.70
筹资活动现金流入小计	-	17,000,000.00	126,307,752.06
偿还债务支付的现金	-	77,587,563.36	130,762,904.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,395,465.51	19,909,875.70
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	-	1,390,712.00
筹资活动现金流出小计	-	78,983,028.87	152,063,492.15
筹资活动产生的现金流量净额	-	-61,983,028.87	-25,755,740.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,317,789.58	-48,099.63
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	-14,188,969.70	-4,998,767.71
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	22,661,050.66	27,659,818.37
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	8,472,080.96	22,661,050.66

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	本期发生额	上期发生额
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	-	180,132,433.30	363,967,719.44
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,783,567.80	10,713,600.77
经营活动现金流入小计	-	186,916,001.10	374,681,320.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	110,995,587.82	330,581,147.29
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,108,037.88	7,990,074.10
支付的各项税费	-	65,820.53	2,477,912.07
支付其他与经营活动有关的现金	-	28,935,170.33	20,221,315.00
经营活动现金流出小计	-	147,104,616.56	361,270,448.46
经营活动产生的现金流量净额	-	39,811,384.54	13,410,871.75
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	-	-	6,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	264,525.48	2,335,350.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	84,950.00	137,281.55
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	-	-	25,695,755.75
投资活动现金流入小计	-	349,475.48	34,668,387.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,076.07	219,927.66
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	-	-	26,836,958.34
投资活动现金流出小计	-	13,076.07	27,056,886.00
投资活动产生的现金流量净额	-	336,399.41	7,611,501.66
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	-	11,000,000.00	66,587,563.36
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	30,626,420.00	56,703,647.43
筹资活动现金流入小计	-	41,626,420.00	123,291,210.79
偿还债务支付的现金	-	54,087,563.36	99,762,904.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,029,257.18	17,478,460.92
支付其他与筹资活动有关的现金	-	32,695,010.00	25,253,234.79
筹资活动现金流出小计	-	87,811,830.54	142,494,600.16
筹资活动产生的现金流量净额	-	-46,185,410.54	-19,203,389.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,317,789.58	-47,582.93
五、现金及现金等价物净增加额	-	-7,355,416.17	1,771,401.11
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	-	7,667,159.47	15,022,575.64

(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	43,000,000.00	-	-	-	33,612,117.53	-	-	-	1,069,454.52	-	9,093,781.66	-	86,775,353.71
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	43,000,000.00	-	-	-	33,612,117.53	-	-	-	1,069,454.52	-	9,093,781.66	-	86,775,353.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-57,021,435.96	-	-57,021,435.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-57,021,435.96	-	-57,021,435.96
（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	43,000,000.00	-	-	-	33,612,117.53	-	-	-	1,069,454.52	-47,927,654.30	-	29,753,917.75	-	-

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	43,000,000.00	-	-	-	34,452,117.53	-	-	-	1,069,454.52	-	22,275,287.31	-	100,796,859.36
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	43,000,000.00	-	-	-	34,452,117.53	-	-	-	1,069,454.52	-	22,275,287.31	-	100,796,859.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-840,000.00	-	-	-	-	-	-13,181,505.65	-	-14,021,505.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,581,505.65	-	-4,581,505.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-840,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-840,000.00
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	-	-	-	-	-840,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-840,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,600,000.00	-	-8,600,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,600,000.00	-	-8,600,000.00
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	43,000,000.00	-	-	-	33,612,117.53	-	-	-	1,069,454.52	-	9,093,781.66	-	86,775,353.71

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

(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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,000,000.00	-	-	-	33,612,117.53	-	-	-	1,069,454.52	-	-5,560,842.20	72,120,729.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	43,000,000.00	-	-	-	33,612,117.53	-	-	-	1,069,454.52	-	-5,560,842.20	72,120,729.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,115,523.64	-27,115,523.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,115,523.64	-27,115,523.64
（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	43,000,000.00	-	-	-	33,612,117.53	-	-	-	1,069,454.52	-	-32,676,365.84	45,005,206.21	

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,000,000.00	-	-	-	34,452,117.53	-	-	-	1,069,454.52	-	9,558,671.39	88,080,243.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	43,000,000.00	-	-	-	34,452,117.53	-	-	-	1,069,454.52	-	9,558,671.39	88,080,243.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-840,000.00	-	-	-	-	-	-15,119,513.59	-15,959,513.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,519,513.59	-6,519,513.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-840,000.00	-	-	-	-	-	-	-840,000.00
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	-	-	-	-	-840,000.00	-	-	-	-	-	-	-840,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,600,000.00	-8,600,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,600,000.00	-8,600,000.00
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	43,000,000.00	-	-	-	33,612,117.53	-	-	-	1,069,454.52	-	-5,560,842.20	72,120,729.85

上海延华生物科技股份有限公司

2017 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

（一）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。

（二）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 50.00 万元，王松出资人民币 24.50 万元，占注册资本的 49.00%，上海延华高科技有限公司出资人民币 25.50 万元，占注册资本的 51.00%。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 51.00% 的股权作价 15.50 万元转让给王松 31.00%，作价 10.00 万元转让给胡雪梅 20.00%。

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 150.00 万元，将资本公积 90.00 万元、盈余公积 1.00 万元和未分配利润 59.00 万元转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 200.00 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 50.00 万元股权转让给新增股东朱宏杰，变更后王松出资人民币 110.00 万元，占注册资本的 55.00%，胡雪梅出资人民币 40.00 万元，占注册资本的 20.00%，朱宏杰出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 25.00%。

根据公司 2007 年 7 月 28 日章程修正案规定，王松将 11.00 万元股权转让给新增股东姜明，胡雪梅将 4.00 万元股权转让给新增股东姜明，朱宏杰将 5.00 万元股权转让给新增股东姜明，变更后王松出资人民币 99.00 万元，占注册资本的 49.50%，胡雪梅出资人民币 36.00 万元，占注册资本的 18.00%，朱宏杰出资人民币 45.00 万元，占注册资本的 22.50%，姜明出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 10.00%。

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 0.60 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 9.70%，管鸿德出资人民币 6.00 万元，占注册资本的 3.00%。

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 300.00 万元，由未分配利润 300.00 万元转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 500.00 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 48.50 万元，占注册资本的 6.824%，管鸿德出资人民币 15.00 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 15.00%。

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 644.30 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 1.00% 的股权分别以人民币 50.00 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）以人民币 2,000.00 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伙企业 （有限合伙）	1,202.50	1,202.50	32.50
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）、国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心（有限合伙）、南京长茂宏懿股权投资基金合伙企业（有限合伙）和苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）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>

（三）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12月31日。

会计期间	财务报表编制主体
2017年度	上海延华生物科技股份有限公司

（四）实际控制人

公司的实际控制人为王松、胡雪梅、胡黎明。

（五）财务报表报出

本财务报告于二〇一八年四月二十四日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 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

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）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。

（五）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，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 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”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 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，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 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，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，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、其他所有者权益变动的，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，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。

（七）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。

（八）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。

（九）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。

公司采用实际利率法，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：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）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，与原直接计入所有者权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，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中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等。本公司的存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物以及委托加工物资。

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

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财

务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）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：

1) 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。

2) 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。

3) 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) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,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公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,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公司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

对子公司、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。

(十六) 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。

（十七）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	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及办公设备	年限平均法	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。

（十八）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

（十九）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：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第1)项和第2)项计入当期损益；第3)项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4.其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）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公司，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。

（二十四）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，公司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。

（二十五）收入

1.销售商品

销售商品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。

（二十六）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.政府补助采用总额法：

（1）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按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）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。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）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

（一）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%
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%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1%
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%

（二）重要税收优惠政策及其依据

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

(1) 本公司自 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：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	合并及母公司其他收益 0.00 元，增加合并及母公司营业利润 0.00 元

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 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：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加本期合并持续经营净利润-57,021,435.96 元、增加上期合并持续经营净利润-4,581,505.65 元；增加本期母公司持续经营净利润-27,115,523.64 元；增加上期母公司持续经营净利润-6,519,513.59 元。

(3) 本公司自 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：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	减少本期合并营业外收入 47,159.12 元、减少上期合并营业外收入 64,023.94 元；减少本期母公司营业外收入 47,159.12 元、减少上期母公司营业外收入 64,023.94 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。	无。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

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12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1.货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	9,301.71	48,750.28
银行存款	9,103,218.74	22,612,300.38
其他货币资金	3,502,000.00	2,595,212.00
合计	<u>12,614,520.45</u>	<u>25,256,262.66</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项4,142,439.49元，详见附注六、38“所有权或使用权受到限制的资产”。

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		30,000.00
合计		<u>30,000.00</u>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	830,000.00		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
合计	<u>830,000.00</u>		

3.应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		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	1,231,590.00	6.40	1,231,590.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,301,568.94	79.52	1,049,751.42	6.86	14,251,817.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,708,224.02	14.07	2,497,904.32	92.23	210,319.70
合计	<u>19,241,382.96</u>	<u>100</u>	<u>4,779,245.74</u>		<u>14,462,137.22</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		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	12,524,128.84	15.06	1,252,412.89	10.00	11,271,715.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,708,580.67	82.60	1,322,496.11	1.92	67,386,084.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,947,752.54	2.34	433,401.25	22.25	1,514,351.29
合计	<u>83,180,462.05</u>	<u>100</u>	<u>3,008,310.25</u>		<u>80,172,151.80</u>

(2) 单项金额重大并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
丰宁满族自治县久缘养殖有限公司	1,231,590.00	1,231,590.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,231,590.00</u>	<u>1,231,590.00</u>		

(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)	13,833,527.15		
6个月-1年(含1年)	268,880.20	13,444.01	5.00
1-2年(含2年)	109,697.10	21,939.42	20.00
2-3年(含3年)	150,193.00	75,096.50	50.00
3年以上	939,271.49	939,271.49	100.00
合计	<u>15,301,568.94</u>	<u>1,049,751.42</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,679,217.52
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	2,908,282.03

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	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	563,159.94	货款	债权转让	内部核销	否
富裕县延华农牧发展有限公司	472,019.91	货款	重签协议	内部核销	否
范正清	434,845.79	货款	债权人死亡	内部核销	否

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南平市福延牧业有限公司	192,729.80	货款	债权转让	内部核销	否
泗阳县锡源牧业有限公司	142,421.12	货款	债权转让	内部核销	否
河北省定州市阳光畜牧养殖有限公司	137,288.10	货款	债权转让	内部核销	否
宿迁市甘露奶牛养殖场	116,776.08	货款	债权转让	内部核销	否
宿迁市志明奶牛养殖专业合作社	100,037.85	货款	债权转让	内部核销	否
泗阳县一品牧业有限公司	91,154.33	货款	债权转让	内部核销	否
宿迁市泗洪县兴旺奶牛养殖公司	69,928.96	货款	债权转让	内部核销	否
上海市浦东新区航头镇奶牛场	34,053.49	货款	对方企业关闭	内部核销	否
沭阳县九源奶牛养殖有限公司	16,223.93	货款	对方企业关闭	内部核销	否
上海延华畜牧科技有限公司	7,177.96	货款	债权转让	内部核销	是
合计	<u>2,377,817.26</u>				

注：公司在2016年2月将持有的上海延华畜牧科技有限公司股权转让给第三方，目前不持有上海延华畜牧科技有限公司的股权。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备金额
恒天然（玉田）牧场有限公司	2,763,204.40	14.36	
蒙澳富源科技（北京）有限责任公司	2,050,350.23	10.66	
恒天然（应县）牧场有限公司	1,667,483.16	8.67	
醇源牧场有限公司	872,020.80	4.53	
南平市建阳区吉翔牧业有限公司	719,656.32	3.74	
合计	<u>8,072,714.91</u>	<u>41.96</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)	8,105.68	100.00	3,496,793.51	66.40
1-2 年 (含 2 年)			553,656.38	10.51
2-3 年 (含 3 年)			580,684.95	11.03
3 年以上			634,886.00	12.06
合计	<u>8,105.68</u>	<u>100</u>	<u>5,266,020.84</u>	<u>100</u>

(2) 期末无账龄超过1年的大额预付款项。

(3) 预付款项金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
中国石化销售有限公司上海石油分公司	4,700.68	57.99
四川龙蟒钛业股份有限公司	3,405.00	42.01
合计	<u>8,105.68</u>	<u>100</u>

5. 应收股利

按被投资单位 (或投资项目) 列示

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

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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	5,676,940.04	81.40	1,790,240.04	31.54	3,886,700.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	819,553.34	11.75	141,534.31	17.27	678,019.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	477,815.77	6.85	367,229.46	76.86	110,586.31
合计	<u>6,974,309.15</u>	<u>100</u>	<u>2,299,003.81</u>		<u>4,675,305.34</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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	47,298,718.36	92.37	5,890,215.88	12.45	41,408,502.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,574,820.02	6.98	354,517.35	9.92	3,220,302.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	331,627.30	0.65	23,547.78	7.10	308,079.52
合计	<u>51,205,165.68</u>	<u>100</u>	<u>6,268,281.01</u>		<u>44,936,884.67</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
富裕县延华农牧发展有限公司	3,886,700.00			预计可以收回
成都大业国际投资股份有限公司	1,790,240.04	1,790,240.04	100.00	预计无法收回
合计	<u>5,676,940.04</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)	21,436.00		
6个月-1年 (含1年)	7,200.00	360.00	5.00
1-2年 (含2年)	172,371.57	34,474.31	20.00
2-3年 (含3年)			
3年以上	106,700.00	106,700.00	100.00
合计	<u>307,707.57</u>	<u>141,534.31</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
关联方组合	10,298.44			预计可收回
押金、备用金及保证金	501,547.33			预计可收回
合计	<u>511,845.77</u>			

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	154,246.42
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	4,123,523.62

本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	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	4,099,975.84	货款	债权转让	内部核销	是
合计	<u>4,099,975.84</u>				

注：公司在2016年2月将持有的上海延华畜牧科技有限公司股权转让给第三方，目前不持有上海延华畜牧科技有限公司的股权。

(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
往来款	5,985,239.07	48,162,873.06
关联方往来	10,298.44	1,062,365.08
押金	88,486.60	31,100.00
备用金、员工借款	268,387.90	618,248.59
销售返利		170,785.16
股权转让款		30,000.00
保证金	621,897.14	975,548.74
代收代付		58,492.05
诉讼费		95,753.00
合计	<u>6,974,309.15</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	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
富裕县延华农牧发展有 限公司	借款	3,886,700.00	2 年以内	55.73	
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	25.67	1,790,240.04
上海乐牧国际贸易有限 公司	保证金	224,000.00	3 年以上	3.21	
国网天津武清供电有限 公司	变压器押金	124,000.00	1-2 年	1.78	
杜志明	工伤备用金	66,940.85	6 个月以内	0.96	
合计		<u>6,091,880.89</u>		<u>87.35</u>	<u>1,790,240.04</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 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	1,041,339.92		1,041,339.92	5,947,017.39		5,947,017.39
在产品						
自制半成品	67,420.34		67,420.34	337,160.05		337,160.05
库存商品	23,999,443.63	4,741,750.66	19,257,692.97	16,959,900.78		16,959,900.78
包装物				510,436.87		510,436.87
委托加工物资	112,510.72		112,510.72	276,106.69		276,106.69
合计	<u>25,220,714.61</u>	<u>4,741,750.66</u>	<u>20,478,963.95</u>	<u>24,030,621.78</u>		<u>24,030,621.78</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		4,741,750.66				4,741,750.66
合计		<u>4,741,750.66</u>				<u>4,741,750.66</u>

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	1,155,590.63	1,126,287.65
待摊厂房租赁设备		66,666.00
合计	<u>1,155,590.63</u>	<u>1,192,953.65</u>

9.固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋、建筑物	生产设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	134,677.64	12,970,806.31	1,602,307.83	2,007,017.16	<u>16,714,808.94</u>

项目	房屋、建筑物	生产设备	运输工具	电子及办公设备	合计
2.本期增加金额		<u>9,178,366.23</u>		<u>15,875.07</u>	<u>9,194,241.30</u>
(1) 购置		885,250.00		15,875.07	<u>901,125.07</u>
(2) 在建工程转入		8,293,116.23			<u>8,293,116.23</u>
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	<u>8,509.22</u>	<u>4,016,627.98</u>	<u>646,156.07</u>	<u>1,594,848.81</u>	<u>6,266,142.08</u>
处置或报废	8,509.22	4,016,627.98	646,156.07	1,594,848.81	<u>6,266,142.08</u>
4.期末余额	<u>126,168.42</u>	<u>18,132,544.56</u>	<u>956,151.76</u>	<u>428,043.42</u>	<u>19,642,908.16</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	126,168.42	3,369,027.49	1,355,940.01	1,664,965.31	<u>6,516,101.23</u>
2.本期增加金额		<u>3,257,308.37</u>	<u>42,425.52</u>	<u>137,531.42</u>	<u>3,437,265.31</u>
计提		3,257,308.37	42,425.52	137,531.42	<u>3,437,265.31</u>
3.本期减少金额		<u>2,306,159.08</u>	<u>620,688.27</u>	<u>1,466,319.96</u>	<u>4,393,167.31</u>
处置或报废		2,306,159.08	620,688.27	1,466,319.96	<u>4,393,167.31</u>
4.期末余额	<u>126,168.42</u>	<u>4,320,176.78</u>	<u>777,677.26</u>	<u>336,176.77</u>	<u>5,560,199.23</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		<u>5,186,126.83</u>			<u>5,186,126.83</u>
计提		5,186,126.83			<u>5,186,126.83</u>
3.本期减少金额		<u>66,577.90</u>			<u>66,577.90</u>
处置或报废		66,577.90			<u>66,577.90</u>
4.期末余额		<u>5,119,548.93</u>			<u>5,119,548.93</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值		<u>8,692,818.85</u>	<u>178,474.50</u>	<u>91,866.65</u>	<u>8,963,160.00</u>
2.期初账面价值	<u>8,509.22</u>	<u>9,601,778.82</u>	<u>246,367.82</u>	<u>342,051.85</u>	<u>10,198,707.71</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
生产设备	5,755,150.25	1,708,802.79	3,774,135.58	272,211.88	
电子及办公设备	107,858.52	70,469.79	11,517.85	25,870.88	

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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
兴化工程项目				2,757,846.23		2,757,846.23
密云工程项目（山东冠峰压片玉米）				5,535,270.00		5,535,270.00
合计				<u>8,293,116.23</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	2,757,846.23	2,757,846.23		2,757,846.23		100.00
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>10,000,000.00</u>	<u>8,293,116.23</u>		<u>8,293,116.23</u>		

接上表：

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
完工				自筹	
完工				自筹	

11.无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,247,514.42	<u>1,247,514.42</u>
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	<u>33,880.00</u>	<u>33,880.00</u>
处置		
4.期末余额	<u>1,213,634.42</u>	<u>1,213,634.42</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	529,985.75	<u>529,985.75</u>
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额	<u>27,923.55</u>	<u>27,923.55</u>
处置		
4.期末余额	<u>859,709.55</u>	<u>859,709.55</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>353,924.87</u>	<u>353,924.87</u>
2.期初账面价值	<u>717,528.67</u>	<u>717,528.67</u>

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	48,820.00	458,438.42		
安装费		10,000.00	10,000.00		
基地扩建	324,077.60		324,077.60		
其他		10,500.00	10,500.00		
合计	<u>733,696.02</u>	<u>69,320.00</u>	<u>803,016.02</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	5,000,000.00	65,587,563.36
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>65,587,563.36</u>

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

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	13,979,100.73	42,377,136.01
物流费	62,080.20	388,766.78
设备采购款		179,300.00
合计	<u>14,041,180.93</u>	<u>42,945,202.79</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

15.预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	910,465.84	1,161,426.16
合计	<u>910,465.84</u>	<u>1,161,426.16</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	248,960.58	10,223,727.55	10,183,176.23	289,511.90
离职后福利中-设定提存计划负债		1,340,349.71	1,340,349.71	
辞退福利		4,123,242.54	1,414,892.54	2,708,350.00
一年内到期的其他福利				
合计	<u>248,960.58</u>	<u>15,687,319.80</u>	<u>12,938,418.48</u>	<u>2,997,861.90</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	236,535.88	9,182,141.15	9,171,182.03	247,495.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		<u>567,155.50</u>	<u>567,155.50</u>	
其中：1.医疗保险费		499,151.70	499,151.70	
2.工伤保险费		20,335.90	20,335.90	
3.生育保险费		47,667.90	47,667.90	
四、住房公积金		411,969.00	402,153.00	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				
八、其他短期薪酬		62,461.90	42,685.70	19,776.20
合计	<u>248,960.58</u>	<u>10,223,727.55</u>	<u>10,183,176.23</u>	<u>289,511.90</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,295,605.51	1,295,605.51	
2.失业保险费		44,744.20	44,744.20	
合计		<u>1,340,349.71</u>	<u>1,340,349.71</u>	

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	1,414,892.54	2,708,350.00
合计	<u>1,414,892.54</u>	<u>2,708,350.00</u>

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税	1,017.36	-269,260.22
2.营业税		19,208.79
3.城市维护建设税	-6,575.95	-5,242.62
4.教育费附加	5,310.52	6,262.90
5.河道管理费	1,048.18	1,238.67
6.印花税		-558.50
7.代扣代缴个人所得税	25,604.85	554,814.21
合计	<u>26,404.96</u>	<u>306,463.23</u>

18. 应付利息

分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	7,250.00	115,355.91
合计	<u>7,250.00</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
关联方往来		43,697.60
运费	7,579,397.51	4,612,859.42
关税	519,988.55	302,545.53
未付报销款	187,949.97	156,342.84
港杂费	183,882.75	
滞箱费	174,790.00	
其他	495,558.71	359,187.62
员工借款		38,325.00
咨询费	833,059.27	178,420.00
合计	<u>9,974,626.76</u>	<u>5,691,378.01</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

20.股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 合计	
一、有限售条件股份	<u>37,000,000.00</u>				<u>-5,320,908.00</u>	<u>31,679,092.00</u>
1.国家持股						
2.国有法人持股						
3.其他内资持股	<u>37,000,000.00</u>				<u>-5,320,908.00</u>	<u>31,679,092.00</u>
其中：境内法人持股	12,025,000.00				-4,008,333.00	8,016,667.00
境内自然人持股	24,975,000.00				-1,312,575.00	23,662,425.00
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
二、无限售条件流通股份	<u>6,000,000.00</u>				<u>5,320,908.00</u>	<u>5,320,908.00</u>	<u>11,320,908.00</u>
1.人民币普通股	6,000,000.00				5,320,908.00	5,320,908.00	11,320,908.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>43,000,000.00</u>						<u>43,000,000.00</u>

21.资本公积

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

22.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>

23.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（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>9,093,781.66</u>	<u>22,275,287.31</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-57,021,435.96	-4,581,505.65

项目	本期金额	上期金额
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-47,927,654.30</u>	<u>9,093,781.66</u>

24. 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	137,594,518.89	544,560,488.75
其他业务收入	59,881.30	
合计	<u>137,654,400.19</u>	<u>544,560,488.75</u>
主营业务成本	133,668,347.19	491,851,852.97
其他业务成本		
合计	<u>133,668,347.19</u>	<u>491,851,852.97</u>

25. 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	1,333.33	83,565.53	见附注四、（一）
教育费附加	952.38	65,495.73	见附注四、（一）
河道管理费		13,099.14	见附注四、（一）
印花税	34,144.00	363,525.12	
其他	1,440.00	1,159.20	
合计	<u>37,869.71</u>	<u>526,844.72</u>	

26. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,669,154.02	4,450,793.55

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	10,806,462.71	19,485,612.31
运杂费	1,517,125.37	1,652,365.48
交通差旅费	1,268,791.55	685,823.21
汽车费用	431,103.27	247,551.40
租赁费	373,280.50	11,431.00
业务招待费	340,033.98	277,556.06
广告宣传费	246,416.68	27,387.97
办公费	124,042.08	131,436.19
通讯费	50,683.26	63,116.35
折旧费	27,236.70	190,545.24
会务费	1,230.00	10,471.70
业务杂费	400.00	675.00
修理费		3,275.00
技术服务费		133,889.62
劳务费		349,029.42
其他	143,372.07	326,673.19
合计	<u>19,999,332.19</u>	<u>28,047,632.69</u>

27.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,163,203.06	6,845,429.19
审计咨询法务	3,569,964.71	950,184.14
折旧费	2,742,639.13	235,583.08
研发支出	2,554,608.66	3,555,130.12
存货报废或盘亏	1,320,945.11	
办公费	723,911.58	819,926.81
租赁费	703,632.14	981,676.22
差旅费	663,379.50	830,936.70

费用性质	本期发生额	上期发生额
汽车费用	247,142.03	349,083.29
水电费	146,754.41	105,978.60
业务招待费	117,976.70	393,306.38
邮递通讯费	115,914.97	183,287.00
低值易耗品	42,166.39	79,626.75
会务费	6,570.79	83,314.88
保险费	1,047.01	
交通费		10,079.10
油费		38,672.60
修理费		31,515.73
业务宣传费		204,802.36
待摊摊销		47,853.50
邮寄费		276.00
其他	335,208.80	542,720.95
合计	<u>21,455,064.99</u>	<u>16,289,383.40</u>

28.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,287,359.60	6,005,106.95
减：利息收入	39,776.61	100,611.49
手续费	871,285.10	447,342.84
汇兑损益	1,317,789.58	48,099.63
合计	<u>3,436,657.67</u>	<u>6,399,937.93</u>

29.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1.坏账损失	4,833,463.94	6,712,682.95
2.存货跌价损失	4,741,750.66	

项 目	本期发生额	上期发生额
3.固定资产减值损失	5,186,126.83	
合计	<u>14,761,341.43</u>	<u>6,712,682.95</u>

30.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		-299,019.99
合计		<u>-299,019.99</u>

31.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	47,159.12	64,023.94
合计	<u>47,159.12</u>	<u>64,023.94</u>

32.营业外收入

(1) 分类列示

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.政府补助	133,000.00	1,974,876.46	133,000.00
2.无需支付的货款	283,420.60	73,947.13	283,420.60
3.废品收入		14,145.32	
4.赔偿金		43,806.83	
5.其他	35,122.37	96,925.03	35,122.37
合计	<u>451,542.97</u>	<u>2,203,700.77</u>	<u>451,542.97</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业发展专项补贴	80,000.00		与收益相关
财政扶持资金	53,000.00	258,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		1,200,000.00	与收益相关
财政贴息		363,134.00	与收益相关
退税收入		101,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		30,000.00	与收益相关
个税手续费返还		22,742.46	与收益相关
合计	<u>133,000.00</u>	<u>1,974,876.46</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.债务重组损失	452,476.56		452,476.56
2.公益性捐赠支出		5,000.00	
3.非流动资产毁损报废损失	1,566,757.44	2,001.43	1,566,757.44
4.滞纳金	2,889.54	7,276.37	2,889.54
5.赔偿金	190,310.10	11,430.00	190,310.10
合计	<u>2,212,433.64</u>	<u>25,707.80</u>	<u>2,212,433.64</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>-396,508.58</u>	<u>1,256,656.66</u>
其中：当期所得税	3,460.22	1,036,847.64
递延所得税		
以前年度所得税	-399,968.80	219,809.02

(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	-57,417,944.54	-3,324,848.99
按法定税率计算的所得税费用	-14,354,486.14	-831,212.25

项目	本期发生额	上期发生额
某些子公司适用不同税率的影响	304,727.10	-16,224.61
处置子公司的影响		-56,837.64
对以前期间当期所得税的调整	-399,968.80	219,809.02
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	53,796.59	229,978.31
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	13,999,422.67	1,949,684.17
研发费用加计扣除		-238,540.34
所得税费用合计	<u>-396,508.58</u>	<u>1,256,656.66</u>

35.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
受限货币资金	6,030,212.00	
政府补助	133,000.00	1,974,876.46
利息收入	39,776.61	100,611.49
收回的备用金、押金		661,923.67
收到的保证金	1,507,756.60	114,407.34
其他收入	35,122.37	228,824.31
收回延华畜牧承包经营资金		10,271,493.07
合计	<u>7,745,867.58</u>	<u>13,352,136.34</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
受限货币资金	7,577,439.49	

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	871,285.10	447,342.84
付现的期间费用	26,987,052.38	30,204,315.31
保证金	124,480.00	
待摊费用		66,666.00
代收代付		987,420.08
其他支出		23,706.37
合计	<u>35,560,256.97</u>	<u>31,729,450.60</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		32,220,188.70
合计		<u>32,220,188.70</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		550,712.00
增发股份的发行费		800,000.00
增发股份的律师费		40,000.00
合计		<u>1,390,712.00</u>

36.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	-57,021,435.96	-4,581,505.65
加：资产减值准备	14,761,341.43	6,712,682.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,437,265.31	1,752,080.97
无形资产摊销	357,647.35	158,647.98

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	803,016.02	411,399.13
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)	-47,159.12	-62,022.51
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,566,757.44	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,605,149.18	6,053,206.58
投资损失(收益以“—”号填列)		299,019.99
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)	-1,190,092.83	-5,344,294.17
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	104,916,180.66	5,468,906.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-20,484,356.14	2,883,779.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>49,704,313.34</u>	<u>13,751,900.68</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	8,472,080.96	22,661,050.66
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>-14,188,969.70</u>	<u>-4,998,767.71</u>

(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	<u>8,472,080.96</u>	<u>22,661,050.66</u>
其中：1.库存现金	9,301.71	48,750.28

项目	期末余额	期初余额
2.可随时用于支付的银行存款	8,462,779.25	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		
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>8,472,080.96</u>	<u>22,661,050.66</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37.外币货币性项目

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			881,677.05
其中：美元	134,932.67	6.5342	881,677.05
其他应收款			10,298.44
其中：美元	1,576.08	6.5342	10,298.44
其他应付款			25,541.21
其中：美元	3,908.85	6.5342	25,541.21

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	4,142,439.49	注 1
合计	<u>4,142,439.49</u>	

注：受限货币资金共计4,142,439.49元，其中3,502,000.00元系信用证保证金，其中640,439.49元系银行账户冻结受限。

39.政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业发展专项补贴	80,000.00	营业外收入	80,000.00
财政扶持资金	53,000.00	营业外收入	53,000.00
合计	<u>133,000.00</u>		<u>133,000.00</u>

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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
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

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

截止至2017年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

2.流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

3.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期负债有关。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

本公司的政策是将套期衍生工具的期限与被套期项目的期限协商配对，从而使套期最为有效。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。。

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. 本公司的实际控制人有关信息

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。

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
上海延华畜牧科技有限公司	原公司子公司，报告期内转让未滿一年
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

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	55,207,875.77	112,492,721.90

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海延华畜牧科技有限公司	销售商品		69,500.00

注：公司在2016年2月将持有的上海延华畜牧科技有限公司股权转让给第三方，目前不持有上海延华畜牧科技有限公司的股权。

（3）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	20,000,000.00	2015-5-25	2018-5-25	否
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

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	11,000,000.00	2015-3-3	2018-3-2	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	9,000,000.00	2014-9-16	2017-9-15	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	是
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2015-5-25	2018-5-25	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	11,000,000.00	2015-3-3	2018-3-2	否
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	9,000,000.00	2014-9-16	2017-9-15	是
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	6,000,000.00	2014-7-25	2017-7-25	是
胡黎明	上海延华饲料有限公司	10,000,000.00	2015-2-9	2017-8-8	是
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2015-1-23	2018-1-23	否
胡黎明	上海延华生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2014-9-26	2017-9-26	是
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	2018-6-5	否
杨煜霞	上海延华生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2015-1-23	2018-1-23	否
杨煜霞	上海延华生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2014-9-26	2017-9-26	是
杨煜霞	上海延华生物科技股份有限公司	11,000,000.00	2015-3-3	2018-3-2	否
杨煜霞	上海延华生物科技股份有限公司	9,000,000.00	2014-9-16	2017-9-15	是
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	是
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	2018-6-5	否

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
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	20,000,000.00	2015-5-25	2018-5-25	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	5,000,000.00	2015-1-23	2018-1-23	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	5,000,000.00	2014-9-26	2017-9-26	是
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	11,000,000.00	2015-3-3	2018-3-2	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	6,000,000.00	2014-7-25	2017-7-25	是
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	是
上海延华高科技有限公司	上海延华饲料有限公司	40,000,000.00	2017-6-5	2018-6-5	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	11,000,000.00	2015-3-3	2018-3-2	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	9,000,000.00	2014-9-16	2017-9-15	是
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

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	4,500,000.00	2016-5-25	2017-1-23	年利率 18.00%，上期拆入，本期已归还
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	3,000,000.00	2016-8-25	2017-1-23	年利率 15.00%，上期拆入，本期已归还
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	3,000,000.00	2016-8-25	2017-1-13	年利率 15.00%，上期拆入，本期已归还
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	2,000,000.00	2016-6-7	2017-1-6	年利率 18.00%，上期拆入，本期已归还
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	2,000,000.00	2016-3-3	2017-1-16	年利率 16.00%，上期拆入，本期已归还

(5) 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	1,409,455.56

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,144,292.00	1,502,666.00

7. 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
应收账款	上海延华畜牧科技有限公司			71,779.60	7,177.96
其他应收款	上海延华畜牧科技有限公司			40,999,758.41	4,099,975.84
其他应收款	BALCO AUSTRALIA PTY LIMITED	10,298.44		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		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

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

未决诉讼情况

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额	进展情况
1	上海延华饲料有限公司	慈溪市荷优牧业有限公司 泗阳嘉欣奶牛养殖场	2018-3-23	买卖合同纠纷	122,304.63	5月15日开庭 4月4日调解完毕，6
2	上海延华饲料有限公司	(1、泗阳勤德奶牛养殖场；2、 刘冬梅；3、张修勇)	2018-3-15	买卖合同纠纷	49,576.00	月2日前支付3.50万 元结案；
3	上海延华饲料有限公司	沐阳鸿光奶业发展有限公司	2018-3-14	买卖合同纠纷	49,875.60	4月4日庭审完毕，等 待判决

十五、其他重要事项

债务重组

(1) 债务人

无。

(2) 债权人

债务重组方式	债务重组损失	或有应收金额
与债务人达成协议	452,476.56	

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	账面余额		期末余额		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	14,376,367.28	94.48	968,266.36	6.74	13,408,100.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	839,137.20	5.52	815,198.20	97.15	23,939.00
合计	<u>15,215,504.48</u>	<u>100</u>	<u>1,783,464.56</u>		<u>13,432,039.92</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		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	12,524,128.84	25.40	1,252,412.89	10.00	11,271,715.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,836,718.56	70.65	536,008.21	1.54	34,300,710.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,947,752.54	3.95	433,401.25	22.25	1,514,351.29
合计	<u>49,308,599.94</u>	<u>100</u>	<u>2,221,822.35</u>		<u>47,086,777.59</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)	13,040,717.45		
6个月-1年(含1年)	236,130.20	11,806.51	5.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1-2年（含2年）	84,954.10	16,990.82	20.00
2-3年（含3年）	150,193.00	75,096.50	50.00
3年以上	864,372.53	864,372.53	100.00
合计	<u>14,376,367.28</u>	<u>968,266.36</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,927,741.03
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	2,366,098.82

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	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	563,159.94	货款	债权转让	内部核销	否
富裕县延华农牧发展有限公司	472,019.91	货款	重签协议	内部核销	否
南平市福延牧业有限公司	192,729.80	货款	债权转让	内部核销	否
泗阳县锡源牧业有限公司	142,421.12	货款	债权转让	内部核销	否
河北省定州市阳光畜牧养殖有限公司	137,288.10	货款	债权转让	内部核销	否
宿迁市甘露奶牛养殖场	116,776.08	货款	债权转让	内部核销	否
宿迁市志明奶牛养殖专业合作社	100,037.85	货款	债权转让	内部核销	否
泗阳县一品牧业有限公司	91,154.33	货款	债权转让	内部核销	否
宿迁市泗洪县兴旺奶牛养殖公司	69,928.96	货款	债权转让	内部核销	否
上海延华畜牧科技有限公司	7,177.96	货款	债权转让	内部核销	是
合计	<u>1,892,694.05</u>				

注：公司在2016年2月将持有的上海延华畜牧科技有限公司股权转让给第三方，目前不持有上海延华畜牧科技有限公司的股权。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备金额
恒天然（玉田）牧场有限公司	2,763,204.40	18.16	
蒙澳富源科技（北京）有限责任公司	2,050,350.23	13.48	
恒天然（应县）牧场有限公司	1,667,483.16	10.96	
醇源牧场有限公司	872,020.80	5.73	
南平市建阳区吉翔牧业有限公司	719,656.32	4.73	
合计	<u>8,072,714.91</u>	<u>53.06</u>	

2.其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		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	5,676,940.04	23.74	1,790,240.04	31.54	3,886,700.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,091,745.77	75.66	141,534.31	0.78	17,950,211.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	143,229.46	0.60	143,229.46	100.00	
合计	<u>23,911,915.27</u>	<u>100</u>	<u>2,075,003.81</u>		<u>21,836,911.46</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		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	47,298,718.36	75.02	5,890,215.88	12.45	41,408,502.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,722,141.04	24.94	354,310.32	2.25	15,367,830.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,547.78	0.04	23,547.78	100.00	
合计	<u>63,044,407.18</u>	<u>100</u>	<u>6,268,073.98</u>		<u>56,776,333.20</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
富裕县延华农牧发展有限公司	3,886,700.00			预计可收回
成都大业国际投资股份有限公司	1,790,240.04	1,790,240.04	100.00	预计不可收回
合计	<u>5,676,940.04</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)	21,436.00		
6个月-1年(含1年)	7,200.00	360.00	5.00
1-2年(含2年)	172,371.57	34,474.31	20.00
2-3年(含3年)			
3年以上	106,700.00	106,700.00	100.00
合计	<u>307,707.57</u>	<u>141,534.31</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
关联方组合	17,431,610.87			不计提坏账
押金、备用金及保证金	352,427.33			不计提坏账
合计	<u>17,784,038.20</u>			

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-69,546.55
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	4,123,523.62

本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	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	4,099,975.84	货款	债权转让	内部核销	是
合计	<u>4,099,975.84</u>				

注：公司在2016年2月将持有的上海延华畜牧科技有限公司股权转让给第三方，目前不持有上海延华畜牧科技有限公司的股权。

(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	17,431,610.87	13,914,867.04
往来款	5,977,447.61	48,136,985.56
保证金	258,777.14	416,743.14
备用金、员工借款	155,593.05	343,926.28
押金	88,486.60	31,100.00
销售返利		170,785.16
股权转让款		30,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>23,911,915.27</u>	<u>63,044,407.18</u>

(8) 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 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
上海延华饲料有限公司	关联方往来款	15,910,768.30	1年以内	66.54	
富裕县延华农牧发展有限公司	借款	3,886,700.00	2年以内	16.25	
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	7.49	1,790,240.04
上海延华饲料有限公司泗阳分公司	关联方往来款	1,133,012.40	1-2年	4.74	
上海延华饲料有限公司天津分公司	关联方往来款	377,531.73	2年以内	1.58	
合计		<u>23,098,252.47</u>		<u>96.60</u>	<u>1,790,240.04</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：

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

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	
合计			<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	101,990,360.56	369,988,240.31
其他业务收入	384,177.38	
合计	<u>102,374,537.94</u>	<u>369,988,240.31</u>
主营业务成本	93,171,052.10	336,660,700.23
其他业务成本		
合计	<u>93,171,052.10</u>	<u>336,660,700.23</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
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
归属于公司普通股股东的净利润	-97.87%	-1.33	-1.33

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-95.66%	-1.30	-1.30

2.按照证监会《公开发行证券的公司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	-1,519,598.32	
(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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	133,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(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	-452,116.56	
(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公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	125,343.33	
(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	<u>-1,713,371.55</u>	
减：所得税影响金额	-429,065.27	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-1,284,306.28</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-1,284,306.28	
归属于少数股东的非经常性损益		

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：

公司董事会办公室