



裕农科技

NEEQ:832529

深圳市裕农科技股份有限公司

ShenZhen Yunong Science & Technology Corp., LTD.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

### 全国中小企业股份转让系统

#### 关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函

深圳市裕农科技股份有限公司：

你公司报送的《关于变更持续督导券商之说明报告》及有关文件收悉。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统主办券商推荐业务规定（试行）》《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引（试行）》《全国中小企业股份转让系统主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议操作指南》等相关规定，对你公司与中国中投证券有限责任公司协商一致解除持续督导协议，并与开源证券股份有限公司签署持续督导协议无异议。你公司、中国中投证券有限责任公司和开源证券股份有限公司签订的终止协议与新签订的持续督导协议，自此后函出具之日起生效。

原主办券商在履行持续督导职责期间未勤勉尽责的，相应的责任不因解除持续督导协议而免除。



### 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕7441号

#### 关于深圳市裕农科技股份有限公司股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

深圳市裕农科技股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。深圳市裕农科技股份有限公司本次股票发行287万股，其中限售75.75万股，不予限售211.25万股，请办理登记手续。

此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表



- 1 -

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

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

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
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 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、裕农科技	指	深圳市裕农科技股份有限公司
肽普德	指	泰安肽普德蛋白有限公司，为公司全资子公司
赛斯特	指	深圳市赛斯特农业发展有限公司，为公司全资子公司
大鹏创新中心	指	深圳市裕农科技股份有限公司大鹏创新中心，为公司分公司
山西天裕	指	山西天裕养殖科技有限公司，为公司控股子公司
威尔潞威	指	深圳市威尔潞威生物技术有限公司，为公司的控股子公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司章程	指	深圳市裕农科技股份有限公司章程
股东大会	指	深圳市裕农科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市裕农科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市裕农科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会及监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
管理层	指	高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
会计师	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年度、上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

## 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。

公司负责人申光荣、主管会计工作负责人薛德平及会计机构负责人（会计主管人员）薛德平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
行业上下游波动风险	饲料行业属于产业链的中间环节，经营业绩同时受到上下游行业的影响：上游豆粕，油脂、添加剂等原材料的价格波动影响公司营业成本；下游受到畜禽产品价格及养殖本身的周期性影响，饲料产品的需求也具有一定的不确定性，因此行业上下游的波动可能对公司未来的经营业绩产生不利影响。
动物疫情风险	动物疫情具有不可预知性，是影响养殖业的重大风险。疫情的发生和传播不仅会给养殖业带来影响，还可能给消费者心理带来一定影响，从而降低动物产品的消费需求，进而影响饲料的市场需求。因此动物疫情风险将对企业的经营业绩产生不利影响。
实际控制人控制不当风险	公司的实际控制人为申光荣，申光荣持有公司 16,696,600 股，持股比例 65.94%。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
税收优惠政策风险	根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121）号规定，报告期内，公司销售的约 57.15%产品享受免征增值税的税收优惠政策，若相关的税收优惠政策发生变化，公司不能继续享受增值税免征优惠相关政策，公司的经营业绩将受到影响。
重大客户依赖风险	报告期内，公司对重大客户存在一定的依赖。若公司重要客户改变或减少与公司的合作，将对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	申雪娇
职务	董事会秘书
电话	0755-29046819
传真	0755-29046290
电子邮箱	13590351160@163.com
公司网址	www.szyunong.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙华新区观澜章阁社区老村东区 73 号 10 栋、9 栋 B 面;518110
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	深圳市龙华新区观澜章阁社区老村东区 73 号 10 栋、9 栋 B 面

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 21 日
挂牌时间	2015 年 6 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C132 饲料加工-C1320 饲料加工
主要产品与服务项目	饲料产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,319,200
优先股总股本（股）	0
控股股东	申光荣
实际控制人及其一致行动人	申光荣

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300775596620D	否
注册地址	深圳市龙华新区观澜章阁社区老村东区 73 号 10 栋、9 栋 B 面	否
注册资本（元）	25,319,200.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王庆刚、李蓉晖
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路106号1907室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	52,941,362.40	58,514,429.12	-9.52%
毛利率%	31.87%	36.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,018,956.73	3,787,817.05	-73.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	976,673.06	3,378,363.22	71.09%
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）	2.97%	12.39%	-
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）	2.85%	11.05%	-
基本每股收益	0.04	0.17	-76.47%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	48,715,468.92	49,064,799.55	-0.71%
负债总计	13,463,651.14	14,743,104.53	-8.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,768,692.64	33,850,022.91	2.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.34	2.24%
资产负债率%（母公司）	27.20%	28.34%	-
资产负债率%（合并）	27.64%	30.05%	-
流动比率	3.20	2.89	-
利息保障倍数	4.03	14.26	-

#### 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	3,774,372.65	-1,675,062.22	-325.33%
应收账款周转率	5.05	5.56	-
存货周转率	3.44	3.53	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率%	-0.71%	27.30%	-
营业收入增长率%	-9.52%	-12.18%	-
净利润增长率%	-73.21%	-56.46%	-

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

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,018.97
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	87,710.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,625.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>51,103.87</b>
所得税影响数	8,730.06
少数股东权益影响额（税后）	90.14
<b>非经常性损益净额</b>	<b>42,283.67</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	11,179,931.36	0.00	0.00	0.00
应收票据及应收账款	0.00	11,179,931.36	0.00	0.00
其他应收款	1,167,560.18	0.00	0.00	0.00
应收利息、应收股利及其他应收款	0.00	1,167,560.18	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	3,805,507.35	0.00	0.00	0.00
应付票据及应付账款	0.00	3,805,507.35	0.00	0.00

应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	1,459,904.60	0.00	0.00	0.00
应付利息、应付股利及其他应付款	0.00	1,459,904.60	0.00	0.00
管理费用	12,512,724.06	0.00	0.00	0.00
管理费用	0.00	7,501,951.29	0.00	0.00
研发费用	0.00	5,010,772.77	0.00	0.00

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于饲料加工业，拥有酶解技术，含小肽包被脂肪的微胶囊化技术、一种饲料用小苏打过胃缓释剂技术和膨化喷油技术等先进的配方技术和稳定的生产工艺，拥有 10 项商标，4 项专利技术，拥有饲料生产许可证、饲料添加剂生产许可证等完整的生产许可证书，通过拥有 ISO9001 质量管理体系认证和 IS22000 食品安全管理体系认证，是一家专业从事猪用饲料、饲料添加剂、预混合饲料等产品的研发、生产及销售的高新技术企业，主要为集团客户（饲料企业和养殖一条龙企业）、经销商合作、养殖场提供各类饲料产品。公司通过直销和经销的方式开展业务，主要收入来源为对客户的饲料产品销售。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018 年公司围绕经营计划，在市场开拓、技术研发方面进一步巩固和强化了公司的市场地位。

##### 1、经营业绩情况

2018 年全年公司实现营业收入 52,941,362.40 元，较上年同期减少 9.52%；实现归属于挂牌公司净利润 1,018,956.73 元，较上年同期减少 73.10%；总资产为 48,715,468.92 元，较上年同期减少 0.71%；归属于挂牌公司股东的净资产为 34,768,692.64 元，较上年同期增加 2.71%。

##### 2、市场开拓方面

公司深入挖掘市场需求，通过提供技术服务和扩大自主研发产品的市场需求形式，巩固了公司产品现有市场地位。未来公司还将继续扩充研发和销售团队规模，提升公司综合竞争实力。

##### 3、技术研发方面

公司通过研发，提高产品的工作效率，降低成本，同时有效规避了市场风险。

报告期内，公司总体生产经营情况良好，实现了稳步发展的态势。公司将不断优化生产工艺，积极进行技术创新，提升产品的竞争力和影响力，公司业绩持续稳定正常。

## (二) 行业情况

2018年对于饲料行业来说是挑战的一年，猪价下行、中美贸易战不断影响着饲料大宗原料价格的走势：主要原料豆粕，国内库存超预期，价格稳中有涨，受下游需求快速增长和种植面积调减影响，近年来，我国大力推进粮改饲，鼓励以养定种、草畜结合，促进粮食种植结构调整。但从现阶段饲料原材料供给结构看，作为蛋白饲料的大豆，进口依存度仍较高。受中美贸易摩擦影响，我国进口大豆价格、供应波动变化，对饲料行业影响较大。

非洲猪瘟的蔓延导致生猪存栏量减少，导致了2018年猪饲料产量的减少，同时使得整个饲料市场形势不容乐观。随着国内养殖业规模化进程的加速，下游养殖业集中度的提高并从小农散户养殖走向规模化，饲料行业进一步的集中整合是必然现象。

中国的动物饲养和饲料加工工业在经过20多年的迅猛发展后，正在迈入成熟的阶段。企业经营者在激烈的市场竞争环境下，既要扩大规模，又要实现盈利，其压力是非常大的。饲料行业面临着一个大发展、大竞争、大淘汰的格局。随着社会的发展，随着国家提出国民收入倍增计划，随着原料市场与国际接轨，饲料行业也将迎来高成本时代。

原料价格的波动，各项成本的增加，将会给包括公司在内的饲料生产行业企业带来一定的经营业绩风险，同时市场的整合，行业门槛提高也会为公司未来提供一定的行业内并购机会。

## (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	10,205,362.36	20.95%	14,408,384.70	29.37%	-29.17%
应收票据与应收账款	9,789,367.44	20.09%	11,179,931.36	22.79%	-12.44%
存货	10,275,319.88	21.09%	10,723,554.78	21.86%	-4.18%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	7,254,425.65	14.89%	8,304,879.02	16.93%	-12.65%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	7,000,000.00	14.37%	7,000,000.00	14.27%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，货币资金较上年度期末下降 29.17%，主要原因为本期将自有闲置资金人民币 705 万元购买理财产品，报表显示在其他流动资产上，导致本期货币资金减少。

2、报告期末，应收票据及应收账款较上年度期末下降 12.44%，主要原因为本期销售收入减少，同时加大回款力度，回款速度增快，回款额度增加导致本期应收账款下降。

3、报告期末，存货较上年期末下降 4.18%，主要原因为本期销售额下降，原料采购减少，同时加强存货管理，合理降低库存，降低存货风险。

4、报告期末，固定资产较上年度期末下降 12.65%，主要原因为本期按规定计提折旧导致固定资产下降，其他原因包括固定资产新购置、报废处置的共同影响作用。

## 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	52,941,362.40	-	58,514,429.12	-	-9.52%
营业成本	36,068,054.60	68.13%	37,246,764.93	63.65%	-3.16%
毛利率%	31.87%	-	36.35%	-	-
管理费用	7,284,498.55	13.76%	7,501,951.29	12.82%	-2.90%
研发费用	4,084,374.32	7.71%	5,010,772.77	8.56%	-18.49%
销售费用	4,459,619.49	8.42%	4,337,835.56	7.41%	2.81%
财务费用	267,340.18	0.50%	277,930.80	0.47%	-3.81%
资产减值损失	-2,881.70	-0.01%	73,069.13	0.12%	-103.94%
其他收益	66,102.96	0.12%	60,369.65	0.10%	9.50%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	4,018.97	0.01%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	699,079.36	1.32%	3,963,533.54	6.77%	-82.36%
营业外收入	73,607.16	0.14%	477,134.15	0.82%	-84.57%
营业外支出	92,625.22	0.17%	59,615.17	0.10%	55.37%
净利润	1,030,409.76	1.95%	3,846,753.83	6.57%	-73.21%

### 项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入较上年同期下降 9.52%，主要原因是 2018 年受饲料及生猪养殖业大环境因素影响，本期销售额下降，导致营业收入减少。

2、报告期内，营业成本较上年同期降 3.16%，主要原因是报告期内销售额下降，相对应的营业成本下降。

3、报告期内，管理费用较上年同期下降 2.90%，主要原因为本期职工薪酬、折旧费、业务招待费、装修费等各项明细费用均有所下降。

4、报告期内，研发费用上年同期同比下降 18.49%，主要原因为：壳寡糖项目结束，相应研发费用的投入减少。

5、报告期内，销售费用较上年同期上升 2.81%，主要原因为公司为推广新产品组建新的销售团队，导致销售费用上升。

6、报告期内，财务费用较上年同期下降 3.81%，主要原因为本期利息支出较上年同期减少，同时本期将闲置资金借出，取得利息收入，冲抵银行借款利息支出，导致本期财务费用下降。

7、报告期内，资产减值损失较上年同期同比下降 103.94%，主要原因为本期应收账款减少较多，上期提取的坏账准备在本期回转导致下降。

8、报告期内，其他收益较上年同期上升 9.50%，主要原因为“壳寡糖”研究项目递延收益转入本期的收益较上期增加。

9、报告期内，营业利润较上年同期下降 82.36%，主要原因是本期的销售收入下降，毛利减少。

10、报告期内，营业外收入较上年同期下降 84.57%，主要原因是本年度供电线路架设扶持金由递延收入转入营业外收入项目 12,000.00 元，“海洋生物壳寡糖免疫活性饲料在水产养殖中的应用与推广”研究项目资助由递延收入转入其他收益 66,102.96 元，由此原因导致营业外收入的变动。

11、报告期内，营业外支出较上年同期上升 55.37%，主要原因是部分原料报废导致营业外支出较上期增加了 55.37%。

12、报告期内，净利润较上年同期下降 73.21%，主要原因是本期公司营业收入减少，毛利减少，销售费用有所增加，导致净利润下降。

## (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	52,761,983.66	54,585,157.76	-3.34%
其他业务收入	179,378.74	3,929,271.36	-95.43%
主营业务成本	35,901,033.58	36,925,517.82	-2.77%
其他业务成本	167,021.02	321,247.11	48.01%

### 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%
饲料原料	15,368,420.18	29.03%	16,093,497.19	27.50%
预混料	14,544,807.19	27.47%	16,007,479.55	27.36%
单一饲料	2,809,742.33	5.31%	13,794,511.03	23.57%
浓缩饲料	12,308,603.25	23.25%	5,848,525.00	10.00%

技术服务收入	28,301.88	0.05%	3,070,110.69	5.25%
配合饲料	3,451,010.64	6.52%	2,621,933.25	4.48%
材料收入	0.00	0.00%	804,596.58	1.38%
混合型饲料添加剂	4,430,476.93	8.37%	273,570.70	0.47%
包装物	0.00	0.00%	205.13	0.00%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，单一饲料占比较上年同期下降 18.26 个百分点，主要原因为子公司肽普德、赛斯特销售的单一饲料因市场环境的影响，导致销量下降。浓缩饲料占比较上年同期上升 13.25 个百分点，主要原因为报告期公司加大对浓缩饲料产品的销售力度，使浓缩饲料产品销量大幅度提升；技术服务收入占比较上年同期下降 5.19 个百分点，主要原因为上年度公司对猪场客户提供技术服务产生收入，本年度合同期技术服务结束，未签订新的技术服务合同导致收入下降；配合饲料占比较上年同期上升 2.04 个百分点，主要原因为公司在本年度对无抗饲料的推广，有效的提升了配合饲料的销售；混合型饲料添加剂占比较上年同期上升 7.9 个百分点，主要原因为公司增加了饲料厂混合型饲料添加剂的产品销售。

报告期，公司主营业务收入占比 99.66%，较上年同期 93.28%变化较小，收入结构未发生重大变化。

**(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	山西得天缘农业科技开发有限公司	10,212,755.63	19.29%	否
2	北京顺双龙牧业有限公司	5,609,007.85	10.59%	否
3	青岛鸿拓农牧有限公司	1,596,730.40	3.02%	否
4	山东盛林生物科技有限公司	1,479,208.32	2.79%	否
5	佛山市顺德天天饲料有限公司	1,164,219.38	2.20%	否
合计		20,061,921.58	37.89%	-

**(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	Special Nutrients, Ins.	2,846,570.00	9.01%	否
2	深圳市壬源粮食有限公司	2,674,690.90	8.47%	否
3	广东维菁坊食品有限公司	2,017,842.00	6.39%	否
4	广州亿永粮油贸易有限公司	1,918,724.04	6.07%	否
5	毕克助剂(上海)有限公司	1,889,159.99	5.98%	否
合计		11,346,986.93	35.92%	-

**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	3,774,372.65	-1,675,062.22	-325.33%
投资活动产生的现金流量净额	-7,752,705.98	-1,136,303.99	582.27%

筹资活动产生的现金流量净额	-224,689.01	10,974,618.06	-102.05%
---------------	-------------	---------------	----------

#### 现金流量分析:

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 3,774,372.65 元，同比变动-325.33%，主要原因为本期加大应收账款的回收力度，回款期缩短，应收账款比上年减少约 12.44%，由于销售额减少，采购支出也相对减少，因此本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,449,434.87 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-7,752,705.98 元，同比变动 582.27%，主要原因为公司本年将闲置资金用于购买银行理财产品 705 万元，购建固定资产支出比上年减少约 55.77 万元，由于这二项因素影响投资活动的现金流量净额变动比率为 582.27%。

3、报告期内，筹资活动产生现金流量金额为-224,689.01 元，同比变动-102.05%，主要原因为上年公司定向增发事项增加筹资活动产生的现金流量金额 430.50 万元，本年归还银行借款 700 万元，以上因素共同影响筹资活动产生的现金流量金额变动比率为-102.05%。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、泰安肽普德蛋白有限公司于 2013 年 2 月 19 日成立，住所为山东省新泰市开发区顺河西路 666 号，注册资本 1,000.00 万元，经营范围为：大豆酶解蛋白生产。新泰裕兴生物科技有限公司于 2017 年 4 月 24 日在泰安市市场监督管理局办理公司名称及经营范围变更，变更后公司名称为泰安肽普德蛋白有限公司；变更后经营范围为大豆酶解蛋白生产、销售；货物进出口。

2018 年 12 月 31 日，肽普德总资产 8,173,199.56 元，净资产 7,576,087.34 元，2018 年度营业收入 4,047,419.43 元，营业成本 3,422,302.78 元，净利润-1,148,550.83 元。

2、深圳市赛斯特农业发展有限公司于 2009 年 7 月 31 日成立，住所为深圳市南山区南岗商务大厦 14 楼 1405B，注册资本 50 万元，经营范围：饲料添加剂的销售；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

2018 年 12 月 31 日，赛斯特总资产 7,576,727.16 元，净资产 4,614,357.48 元，2018 年度营业收入 7,536,371.72 元，营业成本 5,168,701.84 元，净利润 410,624.26 元。

3、深圳市威尔潞威生物技术有限公司于 2011 年 12 月 11 日成立，住所为深圳市南山区前海路南岗商务大厦 14 楼 1405A，注册资本 100 万元，经营范围：生物技术研究、生物产品研发；国内贸易，货物及技术进出口。

4、山西天裕养殖科技有限公司于 2017 年 11 月 2 日成立，住所为陕西省晋中市榆次区安宁东街 100 号，注册资本 1000 万元，经营范围：智能化养殖技术开发、技术咨询、技术服务；动物饲养、有机肥生产及销售。



## 2、委托理财及衍生品投资情况

1、经公司第二届董事会第十一次会议，2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司于 2018 年 12 月 21 日使用自有闲置资金购买中国银行《中银保本理财-按期开放理财产品》，购买金额为人民币 700 万元，购买期限为 74 天，收益率为 2.90%（扣除理财产品费用后可获得的年化收益率）。

2019 年 3 月 5 日理财产品到期，实际理财收益为人民币 41,156.16 元，与产品预期收益一致。

2、公司于 2018 年 12 月 24 日使用自有闲置资金购买江苏银行《天添开鑫保本浮动》开放式理财产品，购买金额为人民币 5 万元，预期年化收益率为 1.70%，该理财产品可随时赎回，属于低风险产品，主要投资于债券、货币市场工具等各类高流动性资产，符合监管要求的各类债权类资产及其组合。

截至报告期末，公司尚未赎回该理财产品，该理财产品属于保本浮动收益型，产品到期日为 2025 年 9 月，公司可在产品存续期内任意工作日进行赎回。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更：2018 年 6 月 15 日，财政部颁布了财会[2018]15 号文《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注相关项目中列示。前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

2、重要会计估计变更：公司报告期内未发生此类事项。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司 2018 年度合并范围新增 0 家，减少 1 家。原公司子公司深圳市赛斯安非金属矿有限公司根据股东会决议于 2017 年开始办理注销手续，2017 年 7 月 13 日取得深地税华观澜税通（2017）10813 号税务事项通知书，决定公司注销登记事项准予核准。2018 年 1 月 17 日公司在《深圳商报》B04 版刊登企业清算公告，2018 年 3 月 6 日收到深圳市市场监督管理局企业注销通知书，对公司注销登记予以核准。

### (八) 企业社会责任

公司在经济发展的同时不忘切实履行社会责任，为社会发展、人民幸福做出应有的贡献。公司治理规范高效，始终坚持依法经营、诚信经营，切实加强基础管理，积极为股东创造价值；公司严格遵守《劳

动法》及《劳动合同法》等相关法律，注重员工权益维护和人才培养，缓解就业压力，减少社会治安的不稳定因素。在日常管理中为员工提供丰富多彩的文娱活动，让员工工作保持愉快心情，提升生活幸福感。公司与供应商及客户等合作方之间建立了良好的业务合作关系。

### 三、 持续经营评价

公司主营业务明确，所处行业有稳定的市场环境。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司营运资金充裕，经营正常，具有良好的可持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、行业上下游波动风险

公司主要原料包括油脂、豆粕、添加剂等原材料的价格波动较大影响公司营业成本，行业上游的波动可能对公司未来的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司采购部门根据原料价格的波动规律，集中资金在价格较低时加大采购力量，锁定原料采购成本，使公司产品成本维持在相对平稳的水平；公司积极采取事前防范、事中控制等措施，减少原料采购价格的大幅度波动。公司也建立相对稳定有供应保障能力和质量保障能力的原料供应商。

##### 2、动物疫情风险

动物疫情具有不可预测性，是影响养殖业的最大风险。疫情的发生与传播会对养殖业造成很大影响，也会使消费者降低消费需求。

应对措施：公司及时关注市场动态，关注动物疫情发生情况，做好相应的消毒和管理措施，积极配合当地动物疫病预防控制机构开展疫情监测排查，疫情防护等工作，尽可能减少动物疫情所带来的风险。

##### 3、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为申光荣，申光荣持有公司 16,696,600 股，持股比例 65.94%。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司制定了对外投资、对外担保、关联交易等内控制度，通过严格执行公司章程及内控制度，同时依法履行信息披露义务，保证信息披露的真实完整，为实际控制人设置必要的制度约束。

#### 4、税收优惠政策的风险

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121）号规定，报告期内，公司销售的约 57.15%产品享受免征增值税的税收优惠政策，若相关的税收优惠政策发生变化，公司不能继续享受增值税免征优惠相关政策，公司的经营业绩将受到影响。

应对措施：公司财务人员及时学习掌握国家及地方各项税收优惠政策，充分利用税收优惠政策加快企业发展速度。高新技术企业资质使公司享受企业所得税减免 10%的优惠政策，对研发费用给予加计扣除，缓解了部分在税收优惠政策的风险。根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2018〕77 号，报告期公司子公司赛斯特享受小型微利企业所得税优惠。此外，根据公司产品研发情况，逐步增加应税产品的销售，降低对免税产品优惠政策的风险。

#### 5、重大客户依赖风险

报告期内，公司依对重大客户存在一定的依赖。若公司重要客户改变或减少与公司的合作，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司在保证原有销售的基础上，将积极开发新客户资源，优化销售客户结构，利用专业技术、产品服务及产品质量的优势，逐步减少对大客户的依赖风险。

### **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（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

是 否

##### 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 不适用

##### 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 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
深圳市宏大生物科技	2018年7月11日	0.00	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	6.09%	已事前及时履行	否	无关联关系

有限公司	-2019 年3月 1日								
总计	-	0.00	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	-	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

深圳市宏大生物科技有限公司自成立以来，致力于酶制剂产品的主要研发工作，若此项产品研发成功，公司通过采购其产品将有效降低原料成本，提高盈利能力。

上述借款已于2018年12月13日归还公司，上述借款为公司自有闲置资金，没有影响公司正常业务和生产经营活动的开展。

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
控股股东、实际控制人申光荣	2018年3月，公司实际控制人申光荣以个人房产为公司向江苏银行股份有限公司申请贷款提供抵押担保	7,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月1日	2018-008

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

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

**(四) 承诺事项的履行情况**

1、为避免同业竞争的承诺

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

履行情况：本年度未出现违反上述承诺的情况。

2、为公司控股股东，实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方担保的情况。

履行情况：本年度未出现违反上述承诺的情况。

3、控股股东、实际控制人控制的其他企业与公司存在利益冲突的情况

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

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

履行情况：本年度未出现违反上述承诺的情况。

## 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	6,672,500	26.35%	0	6,672,500	26.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,648,000	14.40%	0	3,648,000	14.40%	
	董事、监事、高管	4,812,500	19.01%	0	4,812,500	19.01%	
	核心员工	1,860,000	7.35%	0	1,860,000	7.35%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,646,700	73.65%	0	18,646,700	73.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,048,600	51.54%	0	13,048,600	51.54%	
	董事、监事、高管	18,646,700	73.65%	0	18,646,700	73.65%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		25,319,200	-	0	25,319,200	-	
普通股股东人数							19

#### (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	申光荣	16,696,600	0	16,696,600	65.94%	13,048,600	3,648,000
2	郭万库	3,648,000	0	3,648,000	14.41%	2,736,000	912,000
3	王琦	2,604,600	0	2,604,600	10.29%	2,479,600	125,000
4	李华	600,000	0	600,000	2.37%	0	600,000
5	潘国英	430,000	0	430,000	1.70%	0	430,000
合计		23,979,200	0	23,979,200	94.71%	18,264,200	5,715,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

申光荣，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，1984年7月至1987年3月任黑龙江八一农垦

大学教师；1987年3月至1989年6月任东北农业大学香坊实验农场猪场科研助理；1989年6月至1998年8月任广三保养猪有限公司种猪改良中心主任；1998年9月至2005年6月任深圳市立安牧业有限公司总经理；2005年6月至2014年5月任深圳市裕农科技有限公司董事长；2014年5月至今任公司董事长、总经理，任期自2017年6月至2020年7月。

公司实际控制人与控股股东一致，报告期内无变动情况。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	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11月30日	2017年3月31日	1.20	4,209,200	5,051,040.00	2	0	0	0	0	否
2017年9月18日	2018年2月6日	1.50	2,870,000	4,305,000.00	17	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

1、2016年11月30日的股票发行，公司以发行股份方式收购申光荣、王琦持有的深圳赛斯特100%股权，本次股票发行不涉及募集资金使用情况。

2、2017年9月18日的股票发行，共募集资金4,305,000.00元，募集资金存放与公司在民生银行开立的账号为605337772的募集资金专项账户。截至2018年12月31日，该次募集资金尚未使用完毕，尚未使用的募集资金余额56,811.35元。募集资金主要用于购买原材料、支付运费、包装费、咨询服务费、印刷费等，符合公司《股票发行方案》中规定的募集资金用途，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形，不存在使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的情况，不存在变更募集资金投资项目的情况，不存在将闲置资金转为定期存款的情形，也不存在使用闲置资金购买理财产品的情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

#### 四、 间接融资情况

适用 不适用

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
抵押、保证担保	江苏银行深圳市分行	7,000,000.00	6.09%	2018.03.03-2019.03.02	否
合计	-	7,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
申光荣	董事长、总经理	男	1962年3月	本科	2017年6月-2020年7月	是
郭万库	董事、副总经理	男	1963年4月	博士	2017年6月-2020年7月	是
沈其炜	董事、副总经理	男	1963年4月	专科	2017年6月-2020年7月	是
薛德平	董事、财务负责人	男	1971年3月	专科	2017年6月-2020年7月	是
王琦	董事、进出口部经理	女	1978年10月	本科	2017年6月-2020年7月	是
申雪娇	董事会秘书	女	1985年12月	专科	2017年5月-2020年7月	是
黑文静	监事会主席	女	1987年9月	硕士	2017年5月-2020年7月	是
黄放	监事	女	1984年7月	硕士	2017年5月-2020年7月	是
刘白清	职工监事	男	1975年9月	高中	2017年5月-2020年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
申光荣	董事长、总经理	16,696,600	0	16,696,600	65.94%	0
郭万库	董事、副总经理	3,648,000	0	3,648,000	14.41%	0
沈其炜	董事、副总经理	0.00	0	0.00	0.00%	0
王琦	董事、进口部经理	2,604,600	0	2,604,600	10.29%	0
薛德平	董事、财务负责人	20,000	0	20,000	0.08%	0
申雪娇	董事会秘书	250,000	0	250,000	0.99%	0
黑文静	监事会主席	100,000	0	100,000	0.39%	0
刘白清	职工监事	100,000	0	100,000	0.39%	0
黄放	监事	40,000	0	40,000	0.16%	0
合计	-	23,459,200	0	23,459,200	92.65%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	33	15
技术人员	24	22
销售人员	12	9
财务人员	4	4
生产人员	20	36
员工总计	93	86
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	8
本科	8	9
专科	18	17
专科以下	58	51
员工总计	93	86

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：

<p>1、人员变动：报告期内，公司人员较上期减少7人。</p> <p>2、人员培训：公司为加强企业文化，视员工为家人，积极鼓励员工不断学习，提升自我工作能力，为了让员工有一个良好的工作氛围和积极主动的工作状态，公司积极组织丰富的文化生活，不断提高公司员工的整体素质。</p> <p>3、薪酬政策：公司依据国家及地方的相关法律法规，制定较为完善的人力资源管理制度，建立了公开、公平、公正的绩效考评体系与合理的薪酬制度，充分调动员工的积极性。公司实施全员劳动合同制，一句《中华人民共和国劳动法》和地方性法规、规范性法律文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金、津贴等，公司依据国家规定，为员工缴纳养老、医疗、工商、失业、生育保险和住房公积金、为员工代缴代扣个人所得税。</p> <p>4、公司无需要承担费用的离退休职工。</p>
--

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
------	------	------

核心员工	11	11
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司核心员工未发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《业务规则》以及全国中小企业股份转让系统相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的公司内控管理体系，确保公司规范有效的运行。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保决策制度》、《信息披露管理办法》、《募集资金管理制度》等内控制度。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司的重大生产经营决策等按照《公司章程》及有关内控制度的规定进行，保证公司持续、稳定、规范运行。

##### 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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、及全国中小企业股份转让系统相关规定，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易、信息披露等管理制度，明确了“三会”及高级管理人员的职责范围和工作程序；公司召开股东大会、董事会及监事会均按照相关规定的程序召开，充分保证了公司股东的知情权、参与权、质询权及表决权等相关权利，保证公司对股东权利的平等保护。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度和程序和规则进行，在公司对外投资，融资事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司无章程修改情况。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>2018年2月27日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于向江苏银行股份有限公司深圳分行贷款并接受关联方担保的议案》、《关于提议召开深圳市裕农科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》；2018年4月23日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于2017年总经理工作报告的议案》、《关于2017年董事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及年报摘要的议案》、《关于2017年财务决算报告的议案》、《关于2017年利润分配方案的议案》、《关于2018年财务预算报告的议案》、《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于深圳市裕农科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告的议案》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》；2018年6月12日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于公司与中投证券有限责任公司解除推荐挂牌并持续督导协议的议案》、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与中投证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》；2018年7月9日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于公司向非关联方深圳市宏大生物科技有限公司</p>



		<p>提供借款的议案》；2018年8月22日召开第二届董事会第十次会议，审议通过《2018年半年度报告的议案》、《关于2018年半年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告的议案》；</p> <p>2018年12月26日第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于追认公司使用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于提议召开2019第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>2018年4月23日召开第二届监事会第四次会议，审议通过《关于2017年监事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及年报摘要的议案》、《关于2017年财务决算报告的议案》、《关于2017年利润分配方案的议案》、《关于2018年财务预算报告的议案》；2018年8月22日召开第二届监事会第五次会议，审议通过《关于2018年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>2018年3月16日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于向江苏银行股份有限公司深圳分行贷款并接受关联方担保的议案》；</p> <p>2018年5月15日召开2017年年度股东大会，审议通过《关于2017年监事会工作报告的议案》、《关于2017年董事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及年报摘要的议案》、《关于2017年财务决算报告的议案》、《关于2017年利润分配方案的议案》、《关于2018年财务预算报告的议案》、《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于深圳市裕农科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告的议案》；2018年6月29日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司与中国中投证券有限责任公司解除推荐挂牌并持续督导协议的议案》、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与中国中投证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。</p>

## 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

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规

则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前监事会为 3 人，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信勤勉，尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的而召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### **(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司加强完善公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、及高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规履行各自职责及权利，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。现有的公司治理机制能够很好的保证公司股东的权益，为股东权益提供合理保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。截至报告期末，公司“三会”人员及高级管理人员依法运作，未出现违法违规的现象，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。

报告期内，公司的管理层未引进职业经理人。

### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，履行信息披露义务。严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。切实保护投资者的合法权益，促进公司与投资者之间建立长期稳定的良好关系，完善公司治理结构。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具备完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力和风险承受能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司的主营业务为饲料产品的研发、生产和销售，技术服务。公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

2、资产独立

公司目前合法拥有与业务和生产经营所必须的专利权、商标权、车辆、及其设备、办公用品等主要财产，该等资产的权属完整，产权清晰。公司目前不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用的情况。公司对所有人资产拥有完全的控制和支配权，主要资产权利不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。

3、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了独立的财务人员，并根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立独立的财务核算及财务管理制度和对全资子公司及控股子公司的财务管理制度，公司能够独立作出财务决策，公司依法纳税，不存在控股股东干预公司资金使用情况，公司财务独立。

4、人员独立

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均经过法定程序产生，合法有效。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均由专职在公司上班，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。另外，公司与员工均签订了劳动合同，已按时为能够缴纳社保的员工缴纳各项社保费用，员工均在本公司领取薪酬，公司的劳动、人

事及工资管理完全独立。

#### 5、机构独立

本公司具有健全的组织结构，已经建立股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，公司具有完备的内控管理机构，各部门机构均按照《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其他企业之间有机构混同的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照《企业会计制度》的要求建立会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，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、财务管理制度：报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制订了整套财务管理体系，并严格贯彻和执行，做到有序工作，严格管理、保证财务核算工作的独立性。

3、风险管理制度：报告期内，公司建立了规范有效的风险管理制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度于2019年4月12日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过，尚需2018年年度股东大会审议，未来公司将严格遵守上述制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天衡审字（2019）00954 号
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
审计报告日期	2019 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	王庆刚、李蓉晖
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">天衡审字（2019）00954 号</p> 深圳市裕农科技股份有限公司股东：  <b>一、 审计意见</b> <p>我们审计了深圳市裕农科技股份有限公司（以下简称“裕农科技公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</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，公允反映了裕农科技公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <b>二、 形成审计意见的基础</b> <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，我们独立于裕农科技公司，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> <b>三、 关键审计事项</b> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项</p>	

是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

裕农科技公司主要从事饲料的生产、研发与销售，2018年度，裕农科技公司饲料的收入为人民币52,761,983.66元，占主营业务收入总额的比例为99.66%，主要为国内销售产生的收入。裕农科技公司确认饲料和国内销售收入的具体方法为：根据合同约定由裕农科技公司负责运输送货上门的客户，以客户收到货物作为风险和报酬转移的时点确认收入，即公司发出货物并送达客户后确认收入；合同约定客户上门自提或由裕农科技公司代联系物流公司的客户，以发出货物作为风险和报酬转移的时点确认收入，即裕农科技公司开出发货单，客户已提取货物或物流公司已提取货物时确认收入。

由于收入是裕农科技公司的关键业绩指标之一，我们将裕农科技公司收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）选取样本检查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险与报酬转移相关的合同条款与条件，评价裕农科技公司的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本对本年记录的收入交易进行检查，核对销售记录、销售合同、销售出库单、过磅单、收款单据、签收记录、客户对账单等，核实销售收入的真实性，评价相关收入确认是否符合裕农科技公司收入确认的会计政策；

（4）选取样本对资产负债表日前后记录的收入交易进行检查，核对销售出库单、过磅单、签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）采取审计抽样方法向客户实施函证程序，函证内容包括往来账款余额及本期交易额。

根据执行的审计工作，管理层对饲料的收入确认作出会计处理的判断可以被我们获取的证据所支持。

#### 四、其他信息

裕农科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括裕农科技公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估裕农科技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裕农科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督裕农科技公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对裕农科技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裕农科技公司不能持续经营。

(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) 就裕农科技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，以对合并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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王庆刚

中国 深圳

2019年4月12日

中国注册会计师：李蓉晖

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,205,362.36	14,408,384.70
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	9,789,367.44	11,179,931.36
预付款项	五、3	1,026,493.19	1,334,377.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,187,472.18	1,167,560.18
买入返售金融资产			
存货	五、5	10,275,319.88	10,723,554.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	7,378,691.70	692,841.53
<b>流动资产合计</b>		<b>39,862,706.75</b>	<b>39,506,650.08</b>



<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	7,254,425.65	8,304,879.02
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	201,666.57	38,333.21
开发支出			
商誉	五、9	86,348.59	86,348.59
长期待摊费用	五、10	644,290.70	843,672.22
递延所得税资产	五、11	666,030.66	284,916.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,852,762.17	9,558,149.47
<b>资产总计</b>		48,715,468.92	49,064,799.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	7,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	3,624,323.29	3,805,507.35
预收款项	五、14	24,810.45	252,797.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	697,735.48	1,058,978.02
应交税费	五、16	185,267.19	93,675.33
其他应付款	五、17	937,376.26	1,459,904.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		12,469,512.67	13,670,863.10
<b>非流动负债：</b>			

长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	994,138.47	1,072,241.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		994,138.47	1,072,241.43
<b>负债合计</b>		13,463,651.14	14,743,104.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	25,319,200.00	25,319,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	1,334,713.00	1,435,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,690,374.85	1,240,670.85
一般风险准备			
未分配利润	五、22	6,424,404.79	5,855,152.06
归属于母公司所有者权益合计		34,768,692.64	33,850,022.91
少数股东权益		483,125.14	471,672.11
<b>所有者权益合计</b>		35,251,817.78	34,321,695.02
<b>负债和所有者权益总计</b>		48,715,468.92	49,064,799.55

法定代表人：申光荣

主管会计工作负责人：薛德平

会计机构负责人：薛德平

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,153,834.12	8,383,825.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	9,374,478.69	8,976,029.86
预付款项		988,793.27	1,913,811.18
其他应收款	十五、2	4,067,961.92	856,796.50
存货		6,284,651.90	6,492,590.36
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,117,760.64	656,784.22
<b>流动资产合计</b>		<b>32,987,480.54</b>	<b>27,279,838.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	14,630,397.93	14,630,397.93
投资性房地产			
固定资产		2,441,941.48	2,801,266.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		201,666.57	38,333.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		644,290.70	843,672.22
递延所得税资产		100,866.21	87,470.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,019,162.89</b>	<b>18,401,140.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,006,643.43</b>	<b>45,680,978.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,594,907.76	3,069,182.85
预收款项		24,810.45	251,172.80
应付职工薪酬		525,802.38	816,179.70
应交税费		87,217.97	0.01
其他应付款		710,216.35	811,404.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,942,954.91</b>	<b>11,947,939.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			

递延收益		933,138.47	999,241.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		933,138.47	999,241.43
<b>负债合计</b>		13,876,093.38	12,947,181.42
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,319,200.00	25,319,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,673,513.63	1,773,800.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,690,374.85	1,240,670.85
一般风险准备			
未分配利润		8,447,461.57	4,400,125.61
<b>所有者权益合计</b>		37,130,550.05	32,733,797.09
<b>负债和所有者权益合计</b>		51,006,643.43	45,680,978.51

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		52,941,362.40	58,514,429.12
其中：营业收入	五、23	52,941,362.40	58,514,429.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		52,312,404.97	54,611,265.23
其中：营业成本	五、23	36,068,054.60	37,246,764.93
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	五、24	151,399.53	162,940.75
销售费用	五、25	4,459,619.49	4,337,835.56
管理费用	五、26	7,284,498.55	7,501,951.29
研发费用	五、27	4,084,374.32	5,010,772.77
财务费用	五、28	267,340.18	277,930.80
其中：利息费用		224,689.01	330,381.94

利息收入		14,000.92	10,159.80
资产减值损失	五、29	-2,881.70	73,069.13
加：其他收益	五、30	66,102.96	60,369.65
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	4,018.97	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		699,079.36	3,963,533.54
加：营业外收入	五、32	73,607.16	477,134.15
减：营业外支出	五、33	92,625.22	59,615.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		680,061.30	4,381,052.52
减：所得税费用	五、34	-350,348.46	534,298.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,030,409.76	3,846,753.83
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（净亏损以“-”号填列）		1,030,409.76	3,846,753.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		11,453.03	58,936.78
2.归属于母公司所有者的净利润		1,018,956.73	3,787,817.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,030,409.76	3,846,753.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,018,956.73	3,787,817.05
归属于少数股东的综合收益总额		11,453.03	58,936.78
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十六、2	0.04	0.17
（二）稀释每股收益		0.04	0.17

法定代表人：申光荣

主管会计工作负责人：薛德平

会计机构负责人：薛德平

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	43,683,795.77	43,238,870.58
减：营业成本	十五、4	29,990,269.11	28,088,878.06
税金及附加		72,740.39	81,501.15
销售费用		4,047,389.76	4,026,118.23
管理费用		3,719,453.37	3,869,185.54
研发费用		4,084,374.32	5,010,772.77
财务费用		233,505.70	345,938.30
其中：利息费用		224,689.01	330,381.94
利息收入			
资产减值损失		89,305.20	116,320.03
加：其他收益		66,102.96	48,369.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	3,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,018.97	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,516,879.85	1,748,526.15
加：营业外收入		58,000.00	475,817.07
减：营业外支出		87,888.24	13,607.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,486,991.61	2,210,735.28
减：所得税费用		-10,048.35	26,627.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,497,039.96	2,184,107.71
（一）持续经营净利润		4,497,039.96	2,184,107.71
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		4,497,039.96	2,184,107.71
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,042,433.50	61,453,858.14
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	五、35(1)	332,064.46	1,141,683.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,374,497.96</b>	<b>62,595,541.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,402,790.96	40,741,467.36
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		8,624,458.19	7,732,582.22
支付的各项税费		1,345,020.71	3,428,244.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	9,227,855.45	12,368,310.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,600,125.31</b>	<b>64,270,604.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,774,372.65</b>	<b>-1,675,062.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,240.83	138,336.67
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,240.83</b>	<b>138,336.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		716,946.81	1,274,640.66
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	五、35(3)	7,050,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,766,946.81	1,274,640.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,752,705.98	-1,136,303.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,305,000.00
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		7,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,000,000.00	11,305,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,689.01	330,381.94
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,224,689.01	330,381.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-224,689.01	10,974,618.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,203,022.34	8,163,251.85
加：期初现金及现金等价物余额		14,408,384.70	6,245,132.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、36	10,205,362.36	14,408,384.70

法定代表人：申光荣

主管会计工作负责人：薛德平

会计机构负责人：薛德平

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,651,222.62	43,147,674.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		701,434.27	658,599.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		45,352,656.89	43,806,273.35
购买商品、接受劳务支付的现金		26,311,420.72	31,702,483.06
支付给职工以及为职工支付的现金		5,871,874.87	5,077,990.38
支付的各项税费		519,118.67	1,761,582.67
支付其他与经营活动有关的现金		10,941,848.09	10,772,762.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,644,262.35	49,314,818.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,708,394.54	-5,508,545.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,240.83	2,699.00



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,014,240.83	2,699.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		677,938.20	660,588.05
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		7,050,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,727,938.20	660,588.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,713,697.37	-657,889.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,305,000.00
取得借款收到的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,000,000.00	11,305,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,689.01	330,381.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,224,689.01	330,381.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-224,689.01	10,974,618.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,229,991.84	4,808,183.93
加：期初现金及现金等价物余额		8,383,825.96	3,575,642.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,153,834.12	8,383,825.96

## (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	25,319,200.00				1,435,000.00				1,240,670.85		5,855,152.06	471,672.11	34,321,695.02
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	25,319,200.00				1,435,000.00				1,240,670.85		5,855,152.06	471,672.11	34,321,695.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-100,287.00				449,704.00		569,252.73	11,453.03	930,122.76
(一) 综合收益总额											1,018,956.73	11,453.03	1,030,409.76
(二) 所有者投入和减少资本					-100,287.00								-100,287.00
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				-100,287.00								-100,287.00
(三) 利润分配							449,704.00	-449,704.00				
1. 提取盈余公积							449,704.00	-449,704.00				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	25,319,200.00			1,334,713.00			1,690,374.85	6,424,404.79	483,125.14			35,251,817.78

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	22,449,200.00							1,022,260.08		2,285,745.78	412,735.33	26,169,941.19
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	22,449,200.00							1,022,260.08		2,285,745.78	412,735.33	26,169,941.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,870,000.00				1,435,000.00			218,410.77		3,569,406.28	58,936.78	8,151,753.83
（一）综合收益总额										3,787,817.05	58,936.78	3,846,753.83
（二）所有者投入和减少资本	2,870,000.00				1,435,000.00							4,305,000.00
1. 股东投入的普通股	2,870,000.00				1,435,000.00							4,305,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								218,410.77	-218,410.77				
1. 提取盈余公积								218,410.77	-218,410.77				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	25,319,200.00				1,435,000.00			1,240,670.85	5,855,152.06	471,672.11		34,321,695.02	

法定代表人：申光荣

主管会计工作负责人：薛德平

会计机构负责人：薛德平

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,319,200.00				1,773,800.63				1,240,670.85		4,400,125.61	32,733,797.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,319,200.00				1,773,800.63				1,240,670.85		4,400,125.61	32,733,797.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-100,287.00				449,704.00		4,047,335.96	4,396,752.96
(一) 综合收益总额											4,497,039.96	4,497,039.96
(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					-100,287.00				449,704.00		-449,704.00	-100,287.00
1. 提取盈余公积									449,704.00		-449,704.00	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他					-100,287.00							-100,287.00
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	25,319,200.00				1,673,513.63				1,690,374.85		8,447,461.57	37,130,550.05
	<b>上期</b>											
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	22,449,200.00				338,800.63				1,022,260.08		2,434,428.67	26,244,689.38

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	22,449,200.00			338,800.63			1,022,260.08		2,434,428.67	26,244,689.38	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	2,870,000.00			1,435,000.00			218,410.77		1,965,696.94	6,489,107.71	
(一) 综合收益总额									2,184,107.71	2,184,107.71	
(二) 所有者投入和减少资本	2,870,000.00			1,435,000.00						4,305,000.00	
1. 股东投入的普通股	2,870,000.00			1,435,000.00						4,305,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							218,410.77		-218,410.77		
1. 提取盈余公积							218,410.77		-218,410.77		
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	25,319,200.00				1,773,800.63				1,240,670.85		4,400,125.61	32,733,797.09

## 深圳市裕农科技股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

公司名称：深圳市裕农科技股份有限公司

统一社会信用代码：91440300775596620D

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

注册资本：2,531.92 万元人民币

实收资本：2,531.92 万元人民币

法定代表人：申光荣

##### 2、经营范围

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

本公司及各子公司主要从事饲料及其添加剂的生产与销售。

##### 3、历史沿革

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

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

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

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

2016 年 3 月 7 日，裕农科技公司召开 2017 年度第一次临时股东大会决议通过了《关于深圳市裕农科

技股份有限公司股票发行方案的议案》等事项。决定以每股价格人民币 1.00 元向股东申光荣、郭万库定增 540 万股，募集资金总额人民币 540.00 万元。本次增资完成后公司的注册资本和股本总额为 1,140.00 万元，各股东持股比例无变化。

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

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

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

股东名称	出资金额（元）	持股比例
申光荣	16,696,600.00	65.944422%
郭万库	3,648,000.00	14.408038%
王琦	2,604,600.00	10.287055%
薛德平	20,000.00	0.078991%
申雪娇	250,000.00	0.987393%
黑文静	100,000.00	0.394957%
刘白清	100,000.00	0.394957%
黄放	40,000.00	0.157983%
李华	600,000.00	2.369743%
陈超	150,000.00	0.592436%
申杨	100,000.00	0.394957%
潘国英	430,000.00	1.698316%
孙庆杰	100,000.00	0.394957%
黄群英	100,000.00	0.394957%
王芳	100,000.00	0.394957%
潘雅琦	100,000.00	0.394957%
王瑜	100,000.00	0.394957%
杨万兴	50,000.00	0.197479%
卫麦霞	30,000.00	0.118487%
合计	25,319,200.00	100.00%

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 12 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年

度合并范围比上年度增加 0 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司拥有充足的运营资金，能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2018 年 12 月 31 日止的财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方

支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的,对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理;若各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:(一)确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;(二)确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;(三)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;(四)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;(五)确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,股东权益项目除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目,采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产

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

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

### ③金融资产的后续计量

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

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

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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

### ④金融资产减值

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

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

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

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值：

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

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

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### ⑤金融资产终止确认

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

## (2) 金融负债

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、应收票据及应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额为 100 万元及以上的应收款项。

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

(2) 按组合计提坏账准备应收账款

确定组合的依据		
账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	
其他组合	性质相同客户具有类似信用风险特征	
按组合计提坏账准备的计提方法		
账龄分析法	采用账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备	
其他组合	押金、员工备用金和密切关联方，不提取坏账	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现



值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 存货分为原材料、库存商品、半成品、周转材料等四大类。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 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；

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

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

## 14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

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

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

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

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

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

22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

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

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

## 16、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 18、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收

益后的金额。

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

## 19、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

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

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止本期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期资产减值

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

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

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

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

(1) 摊销方法：长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销

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

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内

的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

- ①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，

相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 26、政府补助

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

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

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

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

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

## 27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## 28、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

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

#### 租出资产

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

### （2）融资租赁

#### 租入资产

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

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

#### 租出资产

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

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营



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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

2018年6月15日，国家财政部（以下简称“财政部”）发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），根据上述会计准则的修订要求，公司按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表，公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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

### 2、税收优惠

（1）根据财税字【2001】第121号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定，裕农业科技大部分品种已在深圳市国家税务局进行备案，免征增值税，备案有效期2018年1月1日至2018年12月31日止。

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

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

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

（5）根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77号第一条规定：“自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。报告期子公司深圳市赛斯特农业发展有限公司享受小型微利企业所得税优惠。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以2018年12月31日为截止日,金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	47,780.28	226,972.34
银行存款	10,157,582.08	14,181,412.36
其他货币资金	-	-
合计	10,205,362.36	14,408,384.70

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	9,789,367.44	11,179,931.36
合计	9,789,367.44	11,179,931.36

#### (1) 应收账款

##### 1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,380,757.02	100.00	591,389.58	5.70	9,789,367.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	10,380,757.02	100.00	591,389.58	5.70	9,789,367.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,846,611.07	100.00%	666,679.71	5.63%	11,179,931.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,846,611.07	100.00%	666,679.71	5.63%	11,179,931.36

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,835,668.52	491,783.43	5.00
1至2年	319,602.00	31,960.20	10.00
2至3年	225,486.50	67,645.95	30.00
合计	10,380,757.02	591,389.58	-

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额-76,289.63 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,215,033.32 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 59.87%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 310,751.67 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比 (%)	坏账准备期末余额
山西得天缘农业科技开发有限公司	2,495,475.00	24.04	124,773.75
北京顺双龙牧业有限公司	1,526,238.32	14.70	76,311.92
四会龙甫镇立驰猪场	1,045,535.00	10.07	52,276.75
山西庄子得天缘牧业有限公司	678,655.00	6.54	33,932.75
山东盛林生物科技有限公司	469,130.00	4.52	23,456.50
合计	6,215,033.32	59.87	310,751.67

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	259,570.89	25.29	1,260,577.53	94.47
1 至 2 年	732,722.30	71.38	39,600.00	2.97
2 至 3 年	1,400.00	0.14	34,200.00	2.56
3 年以上	32,800.00	3.19	-	-
合计	1,026,493.19	100.00	1,334,377.53	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 742,095.02 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 72.29%。

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
深圳新朵云国际贸易有限公司	397,608.00	38.73
深圳市诺华斯生物科技有限公司	117,888.00	11.48
天津润新丰科技发展有限公司	102,690.00	10.00
天津海益宏商贸有限公司	83,213.02	8.11
益海(广州)粮油工业有限公司	40,696.00	3.97
合计	742,095.02	72.29

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,187,472.18	1,167,560.18
合计	1,187,472.18	1,167,560.18

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款:

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,304,573.96	100.00	117,101.78	8.98	1,187,472.18
按其他组合组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,304,573.96	100.00	117,101.78	8.98	1,187,472.18

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	877,817.03	72.38	45,153.35	5.14	832,663.68
按其他组合组合计提坏账准备的其他应收款	334,896.50	27.62	-	-	334,896.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,212,713.53	100.00	45,153.35	3.72	1,167,560.18

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	307,512.46	15,375.63	5.00
1至2年	992,011.50	99,201.15	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	5,050.00	2,525.00	50.00
合计	1,304,573.96	117,101.78	8.98

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 73,407.93 元; 本报告期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
各项保证金及押金	456,460.00	334,896.50
单位往来款	825,550.00	-
备用金借款	15,050.00	-
其他暂付暂收款	7,513.96	877,817.03
合计	1,304,573.96	1,212,713.53

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 979,510.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 117,101.78 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国矿业大学（北京）	否	软件开发费用	810,000.00	1年以内-2年	62.09	73,000.00
深圳市亿鼎丰实业有限公司	否	租赁押金	285,950.00	1年以内-2年	21.92	14,297.51
深圳市鸿亿达投资发展有限公司	否	租赁押金	86,000.00	1年以内-2年	6.59	4,300.00
深圳市大鹏物业管理有限公司	否	租赁押金	40,534.00	1年以内-2年	3.11	2,026.70
深圳市南岗实业股份有限公司	否	租赁押金	21,966.00	1年以内	1.68	1,098.30
合计			1,244,450.00		95.39	94,722.51

## 5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,141,286.22	-	4,141,286.22
包装物	607,339.27	-	607,339.27
半成品	222,441.05	-	222,441.05
原材料	5,304,253.34	-	5,304,253.34
合计	10,275,319.88	-	10,275,319.88

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,920,857.32	-	4,920,857.32
包装物	578,568.63	-	578,568.63
半成品	113,466.25	-	113,466.25
原材料	5,110,662.58	-	5,110,662.58
合计	10,723,554.78	-	10,723,554.78

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待返还企业所得税	-	554,401.83
待抵扣税金	256,833.60	138,439.70
预缴税款	71,858.10	-
理财产品	7,050,000.00	-
合计	7,378,691.70	692,841.53

根据深圳市裕农科技股份有限公司 2019 年年第一次临时股东大会决议，通过议案表决：为了充分利用闲置资金，增加公司收益，公司于 2018 年 12 月 21 日购买中国银行《中银保本理财-按期开放理财产品》，议案表决结果同意股数 25,319,200 股，占本次股东会有表决权股份总数的 100%。

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,254,425.65	8,304,879.02

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-	-
合计	7,254,425.65	8,304,879.02

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	109,710.99	11,154,357.58	3,142,085.88	741,818.24	86,746.36	15,234,719.05
2. 本期增加金额	-	298,122.40	-	15,086.21	-	313,208.61
(1) 购置	-	298,122.40	-	15,086.21	-	313,208.61
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	-	73,747.00	92,499.00	-	166,246.00
(1) 处置或报废	-	-	73,747.00	92,499.00	-	166,246.00
4. 期末余额	109,710.99	11,452,479.98	3,068,338.88	664,405.45	86,746.36	15,381,681.66
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	2,887.92	4,481,659.23	1,812,414.33	550,469.51	82,409.04	6,929,840.03
2. 本期增加金额	759.84	1,225,150.93	84,149.74	35,433.09	4,337.32	1,349,830.92
(1) 计提	759.84	1,225,150.93	84,149.74	35,433.09	4,337.32	1,349,830.92
3. 本期减少金额	-	-	70,059.65	82,355.29	-	152,414.94
(1) 处置或报废	-	-	70,059.65	82,355.29	-	152,414.94
4. 期末余额	3,647.76	5,706,810.16	1,826,504.42	503,547.31	86,746.36	8,127,256.01
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	106,063.23	5,745,669.82	1,241,834.46	160,858.14	-	7,254,425.65
2. 期初账面价值	106,823.07	6,672,698.35	1,329,671.55	191,348.73	4,337.32	8,304,879.02

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额		100,000.00		100,000.00
2. 本期增加金额		220,000.00		220,000.00
(1) 购置		220,000.00		220,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		320,000.00		320,000.00

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额		61,666.79		61,666.79
2. 本期增加金额		56,666.64		56,666.64
(1) 计提		56,666.64		56,666.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		118,333.43		118,333.43
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值		201,666.57		201,666.57
2. 期初账面价值		38,333.21		38,333.21

## 9、商誉

### (1) 商誉账面价值：

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

### (2) 商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市威尔潞威生物技术有限公司	-					-
合 计	-					-

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

深圳市威尔潞威生物技术有限公司（以下简称“威尔潞”）商誉为本公司的子公司深圳市赛斯特农业发展有限公司收购威尔潞时形成，商誉金额较小，且威尔潞近年经营业绩较好。

### (4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，威尔潞的相关资产组或资产组组合（含商誉）的账面价值与其可收回现金流量现值进行比较，可回收金额是根据公司 5 年期限财务预测数据计算可收回现金流量现值，测试后未发现减值迹象。

### (5) 商誉减值测试的影响

根据上述商誉减值测试，子公司收购威尔潞的商誉在本期末未发生减值。

## 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
固定资产装修支出	843,672.22	183,738.20	383,119.72	-	644,290.70

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	843,672.22	183,738.20	383,119.72	-	644,290.70

## 11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	2,922,875.98	560,541.11	966,284.24	165,271.78
资产减值准备	708,491.36	105,489.55	711,833.05	119,644.65
合计	3,631,367.34	666,030.66	1,678,117.29	284,916.43

(2) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		-
可抵扣亏损	310,527.12	305,197.12
合计	310,527.12	305,197.12

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2018			
2019	-	247,577.22	
2020	57,619.90	57,619.90	
2021	5,330.00	-	
2022	-	-	
合计	62,949.90	305,197.12	

期末未确认递延所得税资产可抵扣亏损中子公司上年度威尔璐公司及天裕养殖公司营业呈下滑趋势未对上期亏损 57,619.90 元确认递延所得税资产; 期末未对天裕养殖公司本年亏损 5,330.00 元确认递延所得税资产。

## 12、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
担保抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

短期借款分类的说明:

(2) 已逾期未偿还短期借款情况:

本报告期末逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

## 13、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	3,624,323.29	3,805,507.35
合计	3,624,323.29	3,805,507.35



(1) 应付账款按账龄列示:

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	3,489,412.19	3,507,013.75
一至二年	2,568.00	166,090.50
二至三年	30,490.00	101,853.10
三年以上	101,853.10	30,550.00
合 计	3,624,323.29	3,805,507.35

(2) 按款项性质分类:

项 目	期末余额	期初余额
货款	3,624,323.29	3,805,507.35
其他	-	-
合 计	3,624,323.29	3,805,507.35

(1) 期末账龄超过1年的应付账款134,911.10元。

(2) 本期赛斯特主要供应商为两家,其中:向Special Nutrients, Inc本年度采购金额占赛斯特总采购金额2,846,570.00元的61.18%,期末应付Special Nutrients, Inc.货款余额0.00元;向JOOSTENPRODUCTS. B. V本年度采购金额占赛斯特总采购金额1,666,214.00元的35.81%,期末应付Special Nutrients, Inc.货款余额0.00元。

14、预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	24,810.45	252,797.80
合 计	24,810.45	252,797.80

期末预收账款账龄均为一年以内。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,058,978.02	7,960,419.53	8,321,662.07	697,735.48
二、离职后福利-设定提存计划		302,796.12	302,796.12	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,058,978.02	8,263,215.65	8,624,458.19	697,735.48

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,058,978.02	7,065,578.68	7,426,821.22	697,735.48
2、职工福利费		60,538.85	60,538.85	
3、社会保险费		641,023.10	641,023.10	
其中:医疗保险费		614,298.03	614,298.03	
工伤保险费		12,048.03	12,048.03	
生育保险费		14,677.04	14,677.04	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		192,228.90	192,228.90	
5、工会经费和职工教育经费		1,050.00	1,050.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,058,978.02	7,960,419.53	8,321,662.07	697,735.48

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		292,121.62	292,121.62	
2、失业保险费		10,674.50	10,674.50	
3、企业年金缴费				
合 计		302,796.12	302,796.12	

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	143,297.80	7,149.60
企业所得税	-	55,065.87
个人所得税	3,821.67	7,985.64
城市维护建设税	21,100.48	12,291.04
教育附加费	15,003.19	8,562.31
印花税	462.70	974.00
其他各项税金	1,581.35	1,646.87
合 计	185,267.19	93,675.33

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	937,376.26	1,459,904.60
合 计	937,376.26	1,459,904.60

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	758,847.49	1,439,562.78
一至二年	173,208.77	15,591.82
二至三年	570.00	4,750.00
三年以上	4,750.00	-
合 计	937,376.26	1,459,904.60

2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
场地租金	130,000.00	520,000.00

其他应付款	807,376.26	939,904.60
合 计	937,376.26	1,459,904.60

3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四会市立种猪场（林刚）	100,000.00	保证金
合 计	100,000.00	

### 18、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,072,241.43	-	78,102.96	994,138.47	
合 计	1,072,241.43	-	78,102.96	994,138.47	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供电线路架设扶持金	73,000.00		12,000.00			61,000.00	资产
“海洋生物壳寡糖免疫活性饲料在水产养殖中的应用与推广”研究项目资助	999,241.43			66,102.96		933,138.47	资产/收益
合 计	1,072,241.43		12,000.00	66,102.96		994,138.47	

子公司泰安肽普德蛋白有限公司于 2014 年 1 月收到新泰市高新技术产业开发区管理委员会供电线路架设扶持金 12.00 万元，属于与资产相关的政府补助。截止 2018 年 12 月 31 日摊销后余额 6.10 万元。

根据公司与深圳市经济贸易和信息化委员会签订的《深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书》裕农科技公司立项的“海洋生物壳寡糖免疫活性饲料在水产养殖中的应用与推广”研究项目获得政府资助 200.00 万元。本期已发生设备折旧费 6.61 万元。截止 2018 年 12 月 31 日摊销后余额 93.31 万元。

### 19、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
申光荣	16,696,600.00			16,696,600.00
郭万库	3,648,000.00			3,648,000.00
王琦	2,604,600.00			2,604,600.00
薛德平	20,000.00			20,000.00
申雪娇	250,000.00			250,000.00
黑文静	100,000.00			100,000.00
刘白清	100,000.00			100,000.00
黄放	40,000.00			40,000.00
李华	600,000.00			600,000.00
陈超	150,000.00			150,000.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
申杨	100,000.00			100,000.00
潘国英	430,000.00			430,000.00
孙庆杰	100,000.00			100,000.00
黄群英	100,000.00			100,000.00
王芳	100,000.00			100,000.00
潘雅琦	100,000.00			100,000.00
王瑜	100,000.00			100,000.00
杨万兴	50,000.00			50,000.00
卫麦霞	30,000.00			30,000.00
股份总数	25,319,200.00			25,319,200.00

## 20、资本公积

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

本期减少资本公积主要为支付券商中投公司定增股票手续费。

## 21、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,240,670.85	449,704.00	-	1,690,374.85
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	1,240,670.85	449,704.00	-	1,690,374.85

本期增加金额系计提的法定盈余公积。

## 22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,855,152.06	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	5,855,152.06	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,018,956.73	--
减：提取法定盈余公积	449,704.00	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,424,404.79	

## 23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务	52,761,983.66	35,901,033.58	54,585,157.76
其他业务	179,378.74	167,021.02	3,929,271.36	321,247.11
合 计	52,941,362.40	36,068,054.60	58,514,429.12	37,246,764.93

本期其他业务收入对比上期减少 374.99 万元，主要系承受的咨询业务的技术服务收入及业务推广费收入服务期限于 2017 年到期，本年度未能与委托方 Special Nutrients, Inc 续签委托服务合同。

#### 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	78,757.70	77,883.14
教育费附加	55,133.12	54,936.12
印花税	16,815.50	18,338.70
其他	693.21	11,782.79
合 计	151,399.53	162,940.75

#### 25、销售费用：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	254,546.24	256,315.31
业务招待费	229,771.63	224,191.52
会务费	107,461.50	6,108.43
运输费	2,471,368.80	2,671,506.95
印刷费	8,894.00	3,200.00
汽车费用	260,528.85	248,410.10
邮寄费	26,974.00	31,054.00
广告宣传费	175,397.18	252,641.68
咨询费	30,250.00	-
差旅费	590,800.34	455,896.97
其他	303,626.95	188,510.60
合 计	4,459,619.49	4,337,835.56

#### 26、管理费用：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,879,435.94	3,400,963.68
折旧费	628,646.75	663,919.43
低值易耗品	331.89	206.00
业务招待费	102,300.26	142,033.71
存货盘盈盘亏	30,583.10	-2,450.80
装修费	47,718.57	257,540.37
宣传费	3,000.00	40,000.00
办公费	145,991.91	167,006.78
保险费	14,632.08	-
差旅费	337,829.18	460,924.54
通讯费	39,345.40	42,376.72

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	11,206.33	13,742.60
修理费	40,596.15	27,212.33
中介机构费	1,084,814.57	1,379,927.09
汽车费用	214,663.00	236,072.04
服务费	1,415.09	-
租赁费	598,172.90	538,358.17
其他	103,815.43	134,118.63
合计	7,284,498.55	7,501,951.29

#### 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴和补贴	2,598,453.55	2,777,436.27
折旧费	318,071.94	205,713.10
原材料（物料消耗）	96,552.52	219,932.34
租赁费	653,152.14	563,781.37
检测费	210,529.54	383,231.44
其他	207,614.63	860,678.25
合计	4,084,374.32	5,010,772.77

#### 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	224,689.01	330,381.94
减：利息收入	14,000.92	10,159.80
手续费	22,140.20	27,677.41
减：汇兑收益	90,027.21	79,292.84
汇兑损失	124,539.10	9,324.09
合计	267,340.18	277,930.80

#### 29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账准备	-2,881.70	73,069.13
合计	-2,881.70	73,069.13

#### 30、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
“海洋生物壳寡糖免疫活性饲料在水产养殖中的应用与推广”研究项目资助	66,102.96	60,369.65
合计	66,102.96	60,369.65

### 31、资产处置收益

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
持有待售资产处置收益			
固定资产处置收益	4,018.97	-	4,018.97
无形资产处置收益			
合计	4,018.97	-	4,018.97

### 32、营业外收入

#### (1) 分类情况

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
债务重组利得	-	-	
非货币资产交换利得	-	-	
接受捐赠	-	-	
政府补助	21,607.16	470,981.36	21,607.16
其他	52,000.00	6,152.79	52,000.00
合计	73,607.16	477,134.15	73,607.16

### 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
退租及罚款支出	1,116.63	21,867.40	1,116.63
非常损失	3,620.35	-	3,620.35
非流动资产毁损报废损失	-	24,339.83	-
其他	87,888.24	13,407.94	87,888.24
合计	92,625.22	59,615.17	92,625.22

### 34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,171.00	667,013.78
递延所得税费用	-374,519.46	-132,715.09
合计	-350,348.46	534,298.69

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额	说明
利润总额	844,588.96	
按法定/适用税率计算的所得税费用	126,688.34	
子公司适用不同税率的影响	-24,574.21	
调整以前期间所得税的影响	3,347.43	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,181.53	业务招待费
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,330.00	泰安肽普公司经营呈下滑趋势
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-478,321.55	
所得税费用	-350,348.46	

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
罚没及其他营业外收入	52,000.00	6,152.79
利息收入	14,000.92	10,159.80
政府补助收入	87,710.12	531,351.01
收到股东及关联方往来款	178,353.42	594,020.06
合 计	332,064.46	1,141,683.66

注：罚没及其他营业外收入本期收到宏大生物科技公司借款利息。

#### (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
职工借款	120,453.92	213,000.00
支付股东及关联方往来款	178,353.42	802,680.00
支付费用	8,929,048.11	11,352,630.14
合 计	9,227,855.45	12,368,310.14

#### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	7,050,000.00	-
合 计	7,050,000.00	-

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,030,409.76	3,846,753.83
加：资产减值准备	-2,881.70	73,069.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,349,830.92	1,329,197.14
无形资产摊销	56,666.64	20,000.04
长期待摊费用摊销	383,119.72	362,978.81
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	24,339.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	224,689.01	330,381.94
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-374,519.46	-132,715.09
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）	448,234.90	-357,080.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,678,536.26	-1,958,052.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,069,713.40	-5,213,935.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,724,372.65	-1,675,062.22



项 目	本期金额	上期金额
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,205,362.36	14,408,384.70
减：现金的期初余额	14,408,384.70	6,245,132.85
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,203,022.34	8,163,251.85

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
其中：深圳市赛斯安非金属矿有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	-

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,205,362.36	14,408,384.70
其中：库存现金	47,780.28	226,972.34
可随时用于支付的银行存款	10,157,582.08	14,181,412.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	10,205,362.36	14,408,384.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

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

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泰安肽普德蛋白有限公司	山东新泰市	山东新泰市	饲料添加剂生产	100.00		设立

深圳市赛斯特农业发展有限公司	广东深圳市	广东深圳市	饲料添加剂的销售	100.00		同一控制下企业合并
深圳市威尔潞威生物技术有限公司	广东深圳市	广东深圳市	国内贸易, 货物及技术进出口		51.00	并购
山西天裕养殖科技有限公司	待定	山西晋中市	智能化养殖技术开发、技术咨询、技术服务; 动物饲养、有机肥生产及销售。	60.00		设立

山西天裕养殖科技有限公司成立于 2017 年 11 月 2 日, 目前主要经营生产场地尚未选定, 合作双方对生产经营等后续事项安排仍未取得一致, 根据公司章程约定, 裕农业科技出资 600.00 万元, 占股 60%, 山西天缘投资管理有限公司出资 400.00 万元, 占股 40%, 双方以持股数进行表决。2018 年 12 月 31 日公司资产总额 56,355.10 元, 负债总额 62,330.00 元, 所有者权益-5,974.90 元。

新泰裕兴生物科技有限公司于 2017 年 4 月经市场监督管理局备案变更公司名称为泰安肽普德蛋白有限公司。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 4、重要的共同经营:

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、关联方及其关系

(1) 公司的实际控制人情况:

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

(1) 子公司情况:

子公司全称	企业类型	与本企业关系
泰安肽普德蛋白有限公司	有限责任公司	子公司 直接持股 100%
深圳市赛斯特农业发展有限公司	有限责任公司	子公司 直接持股 100%
深圳市威尔潞威生物技术有限公司	有限责任公司	子公司 间接持股 51%
山西天裕养殖科技有限公司	有限责任公司	子公司 直接持股 60%

(2) 不存在控制关系的关联方:

关联方全称	经济性质	与本企业关系
郭万库	自然人	持本公司 14.408% 的股权
王琦	自然人	持本公司 10.287% 的股权

### 2、关联交易

(1) 销售商品:

无。

(2) 采购商品:

无。

(3) 关联方资金拆借:

无。

### 3、关联方应收应付款项

无。

### 4、关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
申光荣	7,000,000.00	2018.3.3	2019.3.2	否

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

### 十二、承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需披露的承诺及或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

根据公司《2018 年度利润分配的预案》，截止 2018 年 12 月 31 日公司累计未分配利润 6,250,037.02 元，根据公司的实际情况，目前可分配利润为 6,250,037.02 元。公司拟以截止 2018 年利润分配股权登记日的股份数为基数，分配红利 0.24 元/股（含税），共计 6,076,608.00 元，本预案需提交公司股东大会通过。

### 十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	9,374,478.69	8,976,029.86
合计	9,374,478.69	8,976,029.86

#### (1) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,944,032.02	100.00	569,553.33	5.73	9,374,478.69
按其他组合组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计		100.00		5.73	

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	9,944,032.02		569,553.33		9,374,478.69

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,526,166.07	100.00	550,136.21	5.78	8,976,029.86
按其他组合组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	9,526,166.07	100.00	550,136.21	5.78	8,976,029.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,398,943.52	469,947.18	5.00
1至2年	319,602.00	31,960.20	10.00
2至3年	225,486.50	67,645.95	30.00
合 计	9,944,032.02	569,553.33	5.78

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 -76,289.63 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,215,033.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 310,751.67 元。

## 2、其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,067,961.92	856,796.50
合 计	4,067,961.92	856,796.50

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,170,850.00	28.07	102,888.08	8.79	1,067,961.92

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按其他组合组合计提坏账准备的应收账款	3,000,000.00	71.93	-	-	3,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,170,850.00	100.00	102,888.08	2.47	4,067,961.92

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	660,000.00	74.17	33,000.00	5.00	627,000.00
按其他组合组合计提坏账准备的应收账款	229,796.50	25.83	-	-	229,796.50
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合计	889,796.50	100.00	33,000.00	3.71	856,796.50

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 73,407.93 元; 本报告期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
各项保证金及押金	348,450.00	334,896.50
单位往来款	3,812,400.00	-
备用金借款	10,000.00	-
其他暂付暂收款	-	877,817.03
合计	4,170,850.00	1,212,713.53

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 4,158,450.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 99.70%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 101,547.50 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市赛斯特农业发展有限公司	是	往来款	3,000,000.00	1 年以内	71.93	-
中国矿业大学 (北京)	否	软件开发费用	810,000.00	1 年以内-2 年	19.42	81,000.00
深圳市亿鼎丰实业有限公司	否	租赁押金	285,950.00	1 年以内-2 年	6.86	14,297.50
深圳市大鹏物业管理有限公司	否	租赁押金	40,534.00	1 年以内-2 年	0.97	4,053.40
深圳市南岗实业股份有限公司	否	租赁押金	21,966.00	1 年以内-2 年	0.52	2,196.60
合计			4,158,450.00		99.70	101,547.50

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本 (万元)	年初余额 (万元)	增减 变动(万元)	期末余额 (万元)	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)
泰安肽普德蛋白有限公司	成本法	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00	100.00	100.00
深圳市赛斯特农业发展有限公司	成本法	463.04	463.04	-	463.04	100.00	100.00
山西天裕养殖科技有限公司	成本法	-	-	-	-	60.00	60.00
合计		1,463.04	1,463.04	-	1,463.04	-	-

### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,683,795.77	29,990,269.11	40,790,646.73	27,816,861.71
其他业务	-	-	2,448,223.85	272,016.35
合计	43,683,795.77	29,990,269.11	43,238,870.58	28,088,878.06

2018年度其他业务收入减少，主要系本期公司未承接技术服务收入及业务推广费。

### 5、投资收益

项 目	本期金额	上期发生额
取得对子公司投资收益	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-

本公司2018年度确认子公司深圳市赛斯特农业发展有限公司投资收益。

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,018.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	87,710.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	

项 目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,625.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-90.14	
所得税影响额	-8,730.06	
合计	42,283.67	

各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.97%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85%	0.04	0.04

深圳市裕农科技股份有限公司

2019年4月12日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市裕农科技股份有限公司董事会秘书办公室

深圳市龙华新区观澜章阁社区老村东区 73 号 10 栋、9 栋 B 面