



南商农科

NEEQ:838341

河南南商农牧科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

- 1、2018年7月，公司被授予脱贫攻坚社会捐助优秀企业；
- 2、2018年8月，公司被评为河南省优秀民营企业；
- 3、2018年8月，由工信部信息中心、中国畜牧兽医学会等主办的2018年“创客中国”物联网畜牧制造创新创业大赛中荣国三等奖；
- 4、2018年9月，在第七届中国创新创业大赛中获得优秀奖，并成功入选全国大赛；
- 5、2018年11月，公司荣获北京市科学技术奖二等奖；
- 6、2018年12月3日，公司高新复审通过，荣获高新技术企业证书。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制.....	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、南商农科	指	河南南商农牧科技股份有限公司
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
会计师/上会会计所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
农科院牧医所	指	中国农科院北京畜牧兽医研究所
牧原股份、牧原	指	牧原食品股份有限公司
正邦科技、正邦	指	江西正邦科技股份有限公司
海大集团	指	广东海大集团股份有限公司
股东大会	指	河南南商农牧科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南南商农牧科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南南商农牧科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上期、上年同期	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

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。

公司负责人曹沛、主管会计工作负责人张娟及会计机构负责人（会计主管人员）张娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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
受生猪市场行情波动影响的风险	国内生猪市场行情波动大，给生猪养殖企业收入带来了很大的不确定性。在生猪市场行情持续下跌的时候，生猪养殖企业收入很少甚至会出现亏损的情况。这种情况下，生猪养殖企业不会扩大生产，对于生猪养殖设备的需求也就减少造成生猪养殖设备制造行业也随之低迷。
客户集中度较高的风险	2016年、2017年、2018年公司前五大客户销售收入的比重分别为72.26%、33.34%、30.61%，2018年公司前五大客户销售收入占比有所降低，但在一定程度上仍存在客户集中度较高的风险。目前公司已经意识到客户集中度较高的风险并加大了新市场的开拓力度。如果公司在新市场开拓方面上没有取得较大进展，主要客户的经营状况或者与公司的关系发生不利变化，将可能导致营业收入及利润的下滑风险。
偿债能力较弱的风险	偿债能力较弱的风险：截至2018年12月31日，公司的资产负债率、流动比率、速动比率分别为52.8%、1.56倍、1倍，偿债能力有所提升，但短期变现能力依然不足。如若公司不能合理有效地安排运营资金或者无法及时筹集到资金用于支付银行及供应商的款项，将可能对公司的生产经营产生不利影响。
未取得房产证的风险	截至2018年12月31日，公司新建临时性建筑三角车间、职工餐厅，尚未取得不动产权证书。
实际控制人不当控制的风险	截至2018年12月31日，公司控股股东及实际控制人曹沛持有公司64.38%的股份并担任公司董事长兼总经理，能够实际影响公

	司的重大经营决策。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理机构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并作出不利于公司中小股东的决策，或决策失误，则可能给公司经营和中小股东带来风险。
社保缴纳不规范的风险	截至2018年12月31日，公司共有员工400人，公司为97名员工在公司所在地缴纳了社保，其他员工在异地购买社保或参加了新型农村社会养老保险、新型农村合作医疗。公司尚未为员工缴纳住房公积金。公司存在社保及公积金缴纳不规范的情况，存在一定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

税收优惠政策风险：公司已于 2018 年 12 月 3 日通过高新技术企业复审，并取得高新技术企业证书。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南南商农牧科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Nanshang Husbangry Tcehnology Co.,Ltd
证券简称	南商农科
证券代码	838341
法定代表人	曹沛
办公地址	河南省南阳市唐河县产业集聚区梹香路与工业路交叉口

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张娟
职务	董事会秘书
电话	0377-68568898
传真	0377-68568898
电子邮箱	394257063@qq.com
公司网址	http://www.hnnanshang.com
联系地址及邮政编码	河南省南阳市唐河县产业集聚区梹香路与工业路交叉口 473400
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	董事会秘书办公室

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	2013年7月9日
挂牌时间	2016年8月8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-35 专用设备制造业-357 农、林、牧、渔专用机械制造-3574 畜牧机械制造
主要产品与服务项目	现代化养殖设备与器械的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	35,892,024
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曹沛
实际控制人及其一致行动人	曹沛

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	91411328072693715Y	否
注册地址	河南省南阳市唐河县产业集聚区 栾香路与工业路交叉口	否
注册资本（元）	35,892,024.00	是

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远国际中心 4、5 号楼 3701-3717
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	卞永军张大龙
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层

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	206,650,415.24	124,313,326.55	66.23%
毛利率%	25.62%	26.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,711,140.33	15,320,512.52	41.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,735,228.73	13,023,964.61	59.21%
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）	35.18%	55.72%	-
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）	33.60%	47.37%	-
基本每股收益	0.61	0.50	22.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	153,738,155.15	128,595,064.40	19.55%
负债总计	81,171,831.02	77,739,880.60	4.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,566,324.13	50,855,183.8	42.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.36	-14.41%
资产负债率%（母公司）	52.80%	60.45%	-
资产负债率%（合并）	不适用	不适用	-
流动比率	1.56	1.44	-
利息保障倍数	29.24	18.15	-

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	11,376,576.67	-14,685,833.28	177.47%
应收账款周转率	5.87	7.42	-
存货周转率	2.82	2.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.55%	134.12%	-
营业收入增长率%	66.23%	100.20%	-
净利润增长率%	41.71%	110.71%	-

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	35,892,024	21,518,000	66.80%
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
计入当期损益的政府补助	1,371,354.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-223,222.70
非经常性损益合计	1,148,131.3
所得税影响数	172,219.7
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	975,911.6

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	944,500.00			
应收账款	20,943,562.15			
应收票据及应收账		21,888,062.15		

款				
应付票据	0.00			
应付账款	6,486,336.87			
应付票据及应付账款		6,486,336.87		
管理费用	12,251,510.2	6,062,279.49		
研发费用	0.00	6,189,230.71		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事畜牧养殖设备设计、研发、生产与销售的高新技术企业，致力于为中国养猪业同行提供领先的现代化养殖设备与器械。公司依托自主研发以及与中国农科院北京畜牧兽医研究所、北京农学院等科研机构大专院校的合作研究，开发了产床母猪精确饲喂控制系统、母猪散养精确饲喂设备、猪场自动化上料系统、猪场自动化清粪系统、养殖场智能化环境控制与物联网系统等一批核心技术，形成了具有较强市场竞争力的自动化养殖设备产品。公司通过直销的方式为客户提供产品，销售客户主要为国内大型规模化养殖企业，如：牧原股份（股票代码 002714）、正邦科技（股票代码：002157）、东方希望畜牧养殖有限公司等。

1、研发模式：公司注重智能化养殖设备的开发。2018年11月，公司与中国农业科学院北京畜牧兽医研究所、北京农学院等共同致力研发的“家畜养殖数字化关键技术与智能饲喂装备创制与应用”荣获北京市科学技术奖二等奖。截至2018年底公司已获得专利证书32项，软件著作权2项。公司研发工作由研发部负责。公司设立有专业研发部门，下设系统软件开发、电子硬件开发、机械设计研发小组，分工明确，责任明晰。研发部门通过市场客户需求积极进行市场调研，提出项目研发建议后由经管理层研究后决定是否进行研发立项。

2、销售模式：公司销售工作由销售部负责，以直接销售为主。目前公司获取业务资源和项目订单的方式主要为网络推广、客户介绍、参与投标、参加展会等方式。公司一方面通过积极参加各种畜牧业展会、行业交流会，推广公司产品，来提升公司知名度，另一方面，公司营销人员深入市场，关注客户需求，提供产品服务，取得客户信任，实现产品营销。

3、生产模式：公司按照客户订单采用以销定产的模式。公司的生产部门负责生产计划的具体组织和实施，根据客户的需求进行相应型号产品的生产。在生产完成后会有专门的质检部门对每个产品进行严格的检测保证产品的质量。

4、采购模式：公司依据销售订单和生产计划，综合考虑各种物料的现有库存制定具体的采购计划。公司采购部负责通过市场比价的方式向合格供应商进行直接采购，公司对采购的产品都要经过严格的抽样检测，检测合格后才能入库。

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

报告期内，公司贯彻执行年度发展战略和年度发展计划，经过全体员工的不懈努力，公司全年完成营业收入 206,650,415.24 元，同比增长 66.23%，净利润 21,711,140.33 元，同比增长 41.71%，公司在销售规模和利润指标方面都取得了较快增长，完成了报告期年度经营计划。

1、研发能力不断加强：公司进一步加大研发力度，在丰富发展原有核心技术的基础上，充分利用已有技术的创新优势，继续加大自主创新研发投入，提升研发创新能力。2018 年度，公司共计申请专利 13 项，取得授权专利 9 项，较好的完成了全年技术研发任务。与此同时，公司研发项目还取得了北京市科学技术奖二等奖、“创客中国”物联网+畜牧智造创新创业大赛三等奖等优异成绩。

2、管理水平不断提升：公司进一步完善了组织架构，健全管理制度，加强企业文化建设，提高了公司整体管控水平。公司在管理上继续进行工作督办、合理化建议、精细化管理和 6S 现场管理，顺利推行了 ERP 系统建设，助理公司的管理水平得到进一步的提升。报告期内，公司在团队建设、员工培训、企业文化建设方面效果显著，员工综合能力得到了进一步提升。

(二) 行业情况

根据国家统计局数据，2018 年全年猪肉产量 5,404 万吨，比上年下降 0.9%；生猪存栏 42,817 万头，比上年下降 3.0%；生猪出栏 69,382 万头，比上年下降 1.2%。2018 年生猪行业先后遭遇“价格下跌”、“非洲猪瘟疫情”双重影响，景气陷入低迷。非洲猪瘟疫情虽然短期给整个行业带来一定困难，但是也将加速行业在全国范围内重新洗牌和调整。生猪养殖行业的低迷发展也直接影响了国内养猪行业的新建扩张，我公司作为集团性养殖行业的设备供应商受到了一定的冲击。

(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	8,013,395.81	5.21%	11,588,077.30	9.01%	-30.85%
应收票据与应收账款	58,835,827.70	38.27%	21,888,062.15	17.02%	168.80%
预付账款	5,282,932.62	3.44%	8,282,568.62	6.44%	-36.22%
其他应收款	2,507,655.28	1.63%	2,090,714.54	1.63%	19.94%
存货	45,465,025.57	29.57%	63,664,563.76	49.51%	-28.59%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,279,728.68	9.94%	9,790,808.60	7.61%	56.06%
在建工程	-	-	50,000.00	0.04%	-100.00%
短期借款	17,000,000.00	11.06%	14,820,000.00	11.52%	14.71%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	16,236,210.87	10.56%	6,486,336.87	5.04%	150.31%
预收账款	33,284,908.1	21.65%	49,412,536.03	38.42%	-32.64%

应交税费	3,692,622.23	2.4%	569,947.2	0.44%	547.89%
其他应付款	7,437,155.81	4.84%	2,654,987.38	2.06%	180.12%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：期末货币资金较上期减少 3,574,681.49 元，降幅 30.82%，主要原因是报告期内经营回款以银行承兑汇票结算较同期增加所致。
- 2、应收票据及应收账款：期末应收账款较上期增加 28,498,929.97 元，增幅 136.07%，主要原因是报告期内 80%销售合同已经完工，但款项结算流程未结束，货款未收回所致；应收票据较上期增加 8,448,835.58 元，增幅 894.53%，主要是报告期内为加速款项回收，在资金充裕的情况下接收客户承兑所致。
- 3、预付账款：期末预付账款较上期减少 2,999,636 元，降幅 36.22%，主要是报告期末未完工工程较少，且年末备货计划减少，而公司购买生产所需原材料一般需先付款后发货，故本期末所要支付的材料款减少。
- 5、存货期末存货较上期减少 18,199,538.19 元，降幅 28.59%，主要是一方面 2017 年未完工发出商品项目于 2018 年完工，2018 年未完工工程较少，对应的发出商品也减少；另一方面公司调整产品结构，提升产品日产量，严格按照以销定产，合理储备库存。
- 6、固定资产：期末固定资产较上期增加 5,488,920.08 元，增幅 56.06%，主要是报告期内签订合同工期要求较紧，为确保产品产出效率，如期交货，新购入大型生产设备如全自动激光切割机。
- 7、短期借款：期末短期借款较上期增加 2,180,000 元，增幅 14.71%，主要是报告期内客户建厂工期较紧，所需产品需在段时间内全部到位，为补充流动资金，公司增加向银行借款所致。
- 8、应付账款及应付票据：期末应付账款及应付票据较上期增加 9,749,874 元，增幅 150.31%，主要是一方面公司在取得短期借款时需存入保证金做足额承兑，部分供应商款项以承兑汇票结算，导致应付票据增加；另一方面长期合作供应商为了更好的合作，在 2017 年合作基础上供应商给予了公司 30-45 天的账期，导致应付账款余额增加。
- 9、预收账款：期末预收账款较上期减少 16,127,627.93 元，降幅 32.64%，主要是报告期末新签订合同减少所致
- 10、应交税费：期末应交税费较上期增加 3122675.03 元，增幅与 547.89%，主要是 2017 年度第四季度企业所得税采用月度申报方式，所发生的税款在当年度缴纳，而 2018 年度计提的年度所得税按季度申报并缴纳，最后一季度企业所得税未在报告期内缴纳所致。
- 11、其他应付款：期末其他应付款较上期增加 4,782,168.43 元，增幅 180.12%，主要是报告期内为解决流动资金不足，增加向股东及个人借款所致。

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	206,650,415.24	-	124,313,326.55	-	66.23%
营业成本	153,715,637.96	74.38%	91,602,711.92	73.69%	67.81%
毛利率%	25.62%	-	26.31%	-	-
管理费用	9,857,976.14	4.77%	6,062,279.49	4.88%	62.61%
研发费用	8,905,568.76	4.31%	6,189,230.71	4.98%	43.89%
销售费用	8,337,352.25	4.03%	4,045,083.20	3.25%	106.11%

财务费用	741,393.16	0.36%	1,022,727.26	0.82%	-27.51%
资产减值损失	1,482,646.22	0.72%	561,978.24	0.45%	163.83%
其他收益	0	0%	167,000.00	0.13%	-0.13%
投资收益					
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	23,297,367.33	11.27%	14,732,420.21	11.72%	59.95%
营业外收入	1,398,131.3	0.68%	2,769,241.07	2.23%	-49.51%
营业外支出	250,000.00	0.12%	67,420.00	0.05%	270.81%
净利润	21,711,140.33	10.51%	15,320,512.52	12.19%	43.27%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本期营业收入较上期增加 82,337,088.69 元，增幅 66.23%，主要是销售规模的增大所致。2017 年度同牧原集团的部分订单在 2018 年完工，收入确认在 2018 年。公司经过几年的发展，在行业内具备了一定的信誉和影响力，为客户提供良好服务的同时挖掘潜在客户，报告期内与正邦集团签订 1.2 亿的合同额，为公司营业收入的增加起到了一定作用。

2、营业成本：本期营业成本较上期增加 62,112,926.04 元，增幅 67.81%，主要是报告期内营业收入的增长导致营业成本的同比增长，同时 2017 年 6 月生产规模扩大，大量招聘生产工人，员工工资及福利费增加所致。增幅 62.61%，主要是公司规模扩大，从 2017 年中期开始大量招聘人员，2018 年全年度人数较均衡，人员基数不对称所致。

3、管理费用：本期管理费用较上期增加 3,795,696.65 元，增幅 62.61%，主要因为公司从 2017 年后半年开始大量招聘人员，人员工资、福利费、差旅费对比基数不对称，支出增加所致。

4、研发费用：本期研发费用较上期增加 2,716,338.05 元，增幅 43.89%，主要是报告期内加大对智能产品的研发力度，研发投入增加导致的。

5、销售费用：本期销售费用较上期增加 4,292,269.05 元，增幅 106.11%，主要因本年度销售规模的扩大，公司自 2017 年 7 月份各部门开始招聘人员，2018 年销售人员月度平均在职人数 15 人，较 2017 年增加，支出的工资及费用增多，同时公司承接工程多是省外项目，运输成本相对较高。

6、财务费用：本期财务费用较上期减少 281,334.1 元，降幅 27.51%，主要 2017 年度存单质押于 2018 年 5 月到期，一次性收取利息 10 万；2018 年度做足额承兑支付的保证金产生的利息。另随着公司规模的扩大，知名度的提升，贷款资金成本降低所致。

7、营业利润：本期营业利润较上期增加 8,564,947.12 元，增幅 59.95%，主要是报告期内销售收入、成本费用几乎同比例增加，直接导致营业利润增加。

8、营业外支出：本期营业外支出较上期增加 182,580 元，增幅 270.81%，主要是报告期内公司为回馈社会捐款增加所致。

(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	206,244,629.85	124,096,697.36	66.20%
其他业务收入	405,785.39	216,629.19	87.32%
主营业务成本	153,514,169.05	91,452,173.54	67.86%
其他业务成本	201,468.91	150,538.38	33.83%

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%
栏位设备	165,795,472.44	80.39%	92,992,001.24	74.80%
饲喂设备	28,594,475.97	13.86%	26,287,827.16	21.15%
清粪设备	682,472.96	0.33%	4,816,868.96	3.88%
其他	11,172,208.48	5.42%	216,629.19	0.17%
合计	206,244,629.85	100%	124,313,326.55	100%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
省内市场	43,451,159.48	21.07%	32,261,860.64	25.95%
省外市场	162,793,470.37	78.93%	92,051,465.91	74.05%

收入构成变动的的原因：

收入变动成因：

栏位设备和饲喂设备的增减变动：饲喂设备所需生产人员较少并且需要垫支大量资金，2018年度由于非洲猪瘟影响，各大集团客户放缓对猪场的投入建设。我公司为保证年度销售业绩、稳定并拉动就业的情况下，增加对栏位设备的销售，故导致栏位设备和饲喂设备的增减变动。

其他产品增减变动：为增加生产人员的稳定性及提高生产员工的收益，除生产主营的养殖设备外，另签订1000余万的爬架加工项目所致。

(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	扶余正邦养殖有限公司	17,320,087.88	8.40%	否
2	韶关正邦畜牧发展有限公司	13,045,454.55	6.33%	否
3	东营正邦生态农业发展有限公司	11,391,518.28	5.52%	否
4	肇东正邦养殖有限公司	10,714,368.18	5.19%	否
5	肇源正邦养殖有限公司	10,658,515.64	5.17%	否
	合计	63,129,944.53	30.61%	-

(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	郑州京华制管有限公司	15,498,436.6	9.38%	否
2	太原太钢大明金属制品有限公司	9,357,227.96	5.67%	否
3	南阳市汇融物流发展有限公司	6,682,273.8	4.05%	否
4	河南中联交通产业发展有限公司	5,989,540	3.63%	否

5	河南省鸥美畜牧机械有限公司	5,511,373.6	3.34%	否
合计		43,038,851.96	26.07%	-

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	11,376,576.67	-14,685,833.28	177.47%
投资活动产生的现金流量净额	-16,265,620.21	-3,333,057.25	-388.01%
筹资活动产生的现金流量净额	1,314,362.05	28,522,819.08	-95.39%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量

经营活动产生的现金流量净额增长177.47%，变动主要原因系：（1）公司通过整合采购渠道与资源，长期合作供应商给予一定期限账期，部分在执行采购业务未支付货款，导致本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少；（2）2017年度企业所得税按月度申报，2018年企业所得税按季度申报，本期支付的各项税费较2017年减少。（3）由于营业收入增加，本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加。

2、投资活动产生的现金流量

投资活动产生的现金流量净额变动主要原因：（1）报告期内，因我司生产规模扩大，原有生产设备已不能满足生产需要，公司购买了大型生产设备，投资支出增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量

筹资活动产生的现金流量净额变动主要原因：2017年为满足公司业务增长对流动资金的需求，公司发行股票募集资金1884万，且本期偿还的银行借款较上年多所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

2018年6月15日，公司发布“关于拟使用自有闲置资金购买理财产品的公告”（公告编号：2018-031）在不影响公司正常经营活动的情况下，公司拟使用闲置自有资金购买额度不超过人民币1500万元的低风险理财产品，且在1500万元额度内，资金可以滚动使用。

2018年度，公司实际购买银行理财产品共计33,400,000.00元，赎回理财产品30,900,000.00元，任一时点持有的全部银行理财产品的初始投资金额均在额度范围之内，每一期理财产品均可随时赎回。

（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. 会计政策的变更

会计政策变更情况

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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) 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
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示。	“应收票据及应收账款”期末列示金额 58,835,827.7 元 “应收票据及应收账款”期初列示金额 21,888,062.15 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示。	“其他应收款”期末列示金额 2,507,655.28 元 “其他应收款”期初列示金额 2,090,714.54 元
将在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示。	“在建工程”期末列示金额 0 元 “在建工程”期初列示金额 50,000.00 元
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示。	“固定资产”期末列示金额 15,279,728.68 元 “固定资产”期初列示金额 9,790,808.60 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示。	“应付票据及应付账款”期末列示金额 16,236,210.87 元 “应付票据及应付账款”期初列示金额 6,486,336.87 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示。	“其他应付款”期末列示金额 7,437,155.81 元 “其他应付款”期初列示金额 2,654,987.38 元
将长期应付款、专项应付款合并为“长期应付款”列示。	无影响
新增研发费用报表科目, 研发费用不再在管理费用科目核算。	本期增加研发费用 8,905,568.76 元, 减少管理费用 8,905,568.76 元 上期增加研发费用 6,189,230.71 元, 减少管理费用 6,189,230.71 元
代扣个人所得税手续费返还从原营业外收入调整到其他收益	无影响
财务费用科目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项	本期列示利息费用 865,637.95 元, 列示利息收入 145,328.3 元 上期列示利息费用 1,016,480.92 元, 列示利息收入 21,472.36 元
所有者权益变动表新增“设定收益计划变动额结转留存收益”	无影响

2. 会计估计的变更报告期内, 公司无重大会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正报告期内, 公司无重大前期会计差错更正事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司坚持诚信经营、依法纳税, 且在发展过程积极响应政府提出的“百企帮百村”的扶贫口号, 深入贯彻“精准扶贫”, 将社会意识融入到发展实践中, 积极承担社会责任, 视回报社会为己任。2018 年 6 月 22 日, 公司助力助推唐河县脱贫攻坚工作, 向县脱贫项目“爱心超市”工程捐款 20 万元, 以实际行动承担社会责任。

三、持续经营评价

行业方面: 目前我国生猪养殖行业以中小规模养殖户为生产主体, 近几年呈现出中大规模生产户占比提高的趋势。据农业部数据, 我国目前仍有约 1/3 左右生猪出栏来自年出栏 50 头以下的散养户; 年出栏 500 头以上的专业户、规模猪场比例约 38%; 万头以上规模猪场出栏量占比

不到 2%。规模化、智能化养殖将是未来发展的趋势，虽然 2018 非洲猪瘟对各大养猪行业造成了一定的影响，但是也将加速行业在全国范围内重新洗牌和调整。规模养殖终将代替散户养殖，这为公司的发展也带来一定的机遇。

管理方面：公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

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、受生猪市场行情波动影响的风险：国内生猪市场行情波动大，给生猪养殖企业收入带来了很大的不确定性。在生猪市场行情持续下跌的时候，生猪养殖企业收入很少甚至会出现亏损的情况。这种情况下，生猪养殖企业不会扩大生产，对于生猪养殖设备的需求也就减少造成生猪养殖设备制造行业也随之低迷。

应对措施：一方面公司将继续加强技术研发，提高研发产品的科技含量，提升产品的市场竞争力，根据市场需求，不断研发适合市场需求的新产品；另一方面，公司加强规划设计部门建设，积极培养和引进大量规划设计人才，在给客户提供设备的同时，也提供整场规划设计方案，猪场建设技术支持等，通过提供技术服务，增加客户粘性，促成设备成交。公司通过不断提升产品科技含量和服务水平、加强产品品质等方式来减少猪肉价格波动对公司未来经营的影响。

2、客户集中度较高的风险：2016 年、2017年、2018年公司前五大客户销售收入的比重分别为 72.26%、33.34%、30.61%，2018 年公司前五大客户销售收入占比有所降低，但在一定程度上仍存在客户集中度较高的风险。如果公司在新市场开拓方面上没有取得较大进展，主要客户的经营状况或者与公司的关系发生不利变化，将可能导致营业收入及利润的下滑风险。

应对措施：公司积极组建销售团队，提升整体业务水平，加强现有集团客户合作，积极开拓大型集团客户，如：大北农、新希望等。除此外，公司将加强网络销售推广，积极推进智能化产品及五金配件的销售，开发其他周边客户，逐渐摆脱大客户依赖。

3、偿债能力较弱的风险：截至2018年12月31日，公司的资产负债率、流动比率、速动比率分别为 52.8%、1.56倍、1倍，偿债能力有所提升，但短期变现能力依然不足。如若公司不能合理有效地安排运营资金或者无法及时筹集到资金用于支付银行及供应商的款项，将可能对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：一方面，加强存货管理，根据销售订单合理储备存货，另一方面延续已制定的应收账款考核机制，加快应收账款回收速度，缩短应收账款期，提高应收账款周转率，增强公司短期变现能力，使资金处于合理水平。

4、未取得房产证的风险：截至2018年12月31日，公司新建临时性建筑三角车间、职工餐厅，尚未取得不动产权证书。

应对措施：新建临时性建筑三角车间、职工餐厅，尚未取得不动产权证书。公司后期将积极协调办理相关房屋产权证书。

5、实际控制人不当控制的风险：截至2018年12月31日，公司控股股东及实际控制人曹沛持有公

司64.38%的股份并担任公司董事长兼总经理，能够实际影响公司的重大经营决策。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理机构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并作出不利于公司中小股东的决策，或决策失误，则可能给公司经营和中小股东带来风险。

应对措施：公司已根据《公司法》及其它相关法律法规、《公司章程》的规定，建立“三会一层”法人治理结构，制定了相关制度，公司将继续建立健全治理机制，规范股东行为。公司通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部治理制度，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等对决策程序、信息披露等进行规范。同时，《公司章程》中明确规定公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益，以保护中小股东利益。

6、社保缴纳不规范的风险：截至2018年12月31日，公司共有员工400人，公司为97名员工在公司所在地缴纳了社保和公积金，其他员工在异地购买社保或参加了新型农村社会养老保险、新型农村合作医疗。公司存在社保缴纳不规范的情况，存在一定风险。

应对措施：公司在后期经营中会根据公司发展情况逐步予以规范社保缴纳。公司控股股东及实际控制人承诺，如因有权部门要求或根据其决定，公司需要为其员工补缴社保或住房公积金，或者公司因社保和住房公积金缴纳事宜而受到任何罚款或其他损失（如员工要求补缴），由其承担全部责任，保证公司不会因此受到损失。

（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	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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） 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	30,000,000.00	8,000,000.00

(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
曹沛	关联借款	2,000,000	已事后补充履行	2018年4月25日	2018-021
曹沛、王振风	关联担保	9,000,000	已事后补充履行	2018年4月25日	2018-025
曹沛	关联借款	1,000,000	已事后补充履行	2018年10月24日	2018-042
曹沛	关联借款	4,510,000	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-022
张明辉	关联借款	1,250,000	已事后补充履行	2018年10月24日	2018-042
王振风	关联借款	700,000	已事后补充履行	2018年10月24日	2018-042
张明辉	关联借款	400,000	已事后补充履行	2019年4月15日	2019-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、为解决流动资金不足的困难，公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理曹沛 2018 年 1 月至 3 月累计为公司借款 200 万元，截至 2018 年 4 月 25 日公司已全部还清上述借款。该借款为无息借款且不存在抵押等担保情况。由于工作人员疏忽，公司对上述偶发性关联交易未能及时进行审议并披露公告。

2、为满足生产经营及业务发展的资金需求，公司于 2018 年 3 月 28 日与中国银行股份有限公司河南油田支行签订授信额度为 900 万元的贷款合同，公司以其拥有的土地使用权提供抵押担保，同时由股东曹沛和股东王振风以其持有公司股票合计 17,020,000 股为该笔授信贷款提供质押担保（其中曹沛质押股票 13,840,000 股，王振风质押股票 3,180,000 股），公司股东曹沛和股东王振风提供连带责任保证担保。

3、为解决流动资金不足的困难，2018 年 9 月陆续向关联方借入款项，具体如下：公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理曹沛累计为公司提供临时借款 100 万元；公司股东、董事张明辉累计为公司提供临时借款 125 万元；公司股东王振风累计为公司提供临时借款 70 万元。上述借款均为无息借款且不存在抵押等担保情况。由于工作人员疏忽，公司对上述偶发性关联交易未能及时进行审议并披露公告。

4、公司为满足生产经营所需流动资金，2018 年度拟向控股股东、实际控制人、董事长兼总经理曹沛借入金额不超过人民币 1500 万元的借款，实际发生额是 451 万元。

5、为解决流动资金不足的困难，股东张明辉 2018 年 8 月向为公司提供借款 40 万元，已经于 2019 年 4 月 12 日召开的第二届董事会第三次会议审议，并提交 2018 年年度股东大会审议。

以上关联交易有助于补充公司流动资金，更加快捷的获得银行贷款，是公司日常经营所需，是合理、必要和真实的。以上偶发性关联交易，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有助于缓解公司流动资金的短缺，促进公司经营发展。

(四) 承诺事项的履行情况

1、2014年、2015年公司未为员工缴纳社会保险，存在被相关部门处罚的风险。公司控股股东及实际控制人曹沛承诺：如公司因社保缴纳事宜而受到任何罚款或其他损失，曹沛愿意在无需公司支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。

报告期内及截至本报告披露日，公司尚未因员工缴纳社保事项受到相关部门的处罚。

2、公司与农科院牧医所存在6项共有专利，且并未对该6项共有专利的收益分配、处分权进行明确

约定。因共有专利的收益分配、处分权约定不明确，可能对公司的后续经营带来损失。公司控股股东及实际控制人曹沛承诺：如因上述事项给公司造成损失，其将承担相关的赔偿责任，以避免给公司经营造成重大不利影响。

报告期内及截至本报告披露日，公司尚未因共有专利的收益分配、处分权约定不明确而遭受损失。

3、公司在拥有所有权的土地上建设的厂房和办公楼等物业，目前已取得《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》，但《建筑工程施工许可证》仍在办理过程中，所建物业暂未取得房屋产权证书。实际控制人曹沛先生出具承诺，由其承担因上述房产手续瑕疵可能导致的公司损失。

报告期内，公司取得了唐河县国土资源局颁发的豫（2018）唐河县不动产权第0002337号不动产权证书（办公楼不动产权证）和豫（2018）唐河县不动产权第0002338号不动产权证书（车间不动产权证）。报告期内公司未发生因房产手续瑕疵而受损失的情况。

4、为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，相关人员遵守承诺，并未与公司产生同业竞争。

5、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司、其他股东及公司债权人的权益，公司出具了《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》。

报告期内及截至本报告披露日，公司遵守了承诺，并未发生资金、资产及其他资源被占用或转移的情况。

6、公司成立初期，实收资本较小，业务量相对较高，公司实际控制人曹沛为支持公司发展将个人资金拆借给公司。为保证公司的正常运营，曹沛对公司所欠其款项不收取利息。公司可以根据自身的实际经营情况逐笔偿还所欠往来款，曹沛不会因该笔款项的催收而严重影响公司的正常经营。

报告期内及截至本报告披露日，曹沛遵守了承诺，并未对公司向其拆借的资金收取利息，亦未恶意向公司催讨欠款，公司的正常运营并未受到不良影响。报告期内，未发生任何违反上述承诺的事项。

（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
土地使用权	抵押	3,859,282.10	2.51%	以土地使用权做抵押取得的借款
总计	-	3,859,282.10	2.51%	-

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	5,986,425	27.82%	3,407,192	9,393,617	26.17%
	其中：控股股东、实际控制人	2,842,500	13.21%	-851,742	1,990,758	5.55%
	董事、监事、高管	3,551,425	16.5%	-969,920	2,581,505	7.19%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,531,575	72.18%	10,966,832	26,498,407	73.83%
	其中：控股股东、实际控制人	12,658,860	58.83%	8,456,118	21,114,978	58.83%
	董事、监事、高管	14,785,635	68.71%	8,101,585	22,887,220	63.77%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		21,518,000	-	14,374,024	35,892,024	-
普通股股东人数		6				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曹沛	15,501,360	7,604,376	23,105,736	64.38%	21,114,978	1,990,758
2	王振风	3,180,940	2,124,868	5,305,808	14.78%	1,244,228	4,061,580
3	河南省南商仁和商务咨询中心（有限合伙）	0	2,750,532	2,750,532	7.66%	0	2,750,532
4	张国勇	1,419,040	947,919	2,366,959	6.59%	2,366,959	0
5	张明辉	961,900	642,549	1,604,449	4.47%	1,203,337	401,112
合计		21,063,240	14,070,244	35,133,484	97.88%	25,929,502	9,203,982
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五位股东之间不存在任何关联关系。							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。曹沛先生直接持有公司股份23,105,736股，占公司股本总额的64.38%，为公司控股股东、实际控制人。控股股东曹沛的基本信息如下：

曹沛，男，1976年12月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于南阳师范学院计算机应用与维护专业，大专学历。2002年8月至2004年7月，任北京时代光华有限公司销售经理；2004年8月至2009年8月，任郑州巨嘴鸟计算机信息技术有限公司总经理；2009年9月至2010年11月，任郑州河华科技有限公司总经理兼技术总监；2010年12月至2012年2月，任河南河顺自动化设备有限公司总经理；2012年03月至2013年07月，任郑州九川自动化设备有限公司总经理兼技术总监；2013年07月至2015年12月，任河南南商农牧科技有限公司总经理；2015年12月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期3年，自2015年12月11日至2018年12月10日。

(二) 实际控制人情况

公司的控股股东和实际控制人为相同自然人，详见第六节、三（一）控股股东情况。

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
2017年6月30日	2017年11月10日	3	6,280,000	18,840,000	4	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

根据公司分别于2017年6月30日、2017年11月7日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的股票发行方案、股票发行情况报告书，公司2017年度股票发行募集资金共18,840,000.00元全部用于补充公司流动资金。

2018年，公司2017年度股票发行可使用募集资金情况如下：

项目	金额（元）
一、截至2017年12月31日募集资金专户余额	42,603.27
加：2018年利息收入	11.93
加：2018年现金管理收益	-
减：2018年专户手续费等银行费用	-
减：2018年现金管理本金	-
加：2018年赎回的现金管理本金	-
二、2018年可使用募集资金金额	42,615.20

2018年，公司2017年度股票发行可使用募集资金实际使用情况如下：

一、2018年可使用募集资金金额（元）	42,615.20		
二、募集资金使用项目	承诺使用金额（元）	截至2017年12月31日已使用金额（元）	2018年实际使用金额（元）
补充流动资金	18,840,000.00	18,811,411.39	42,603.27
销户时募集资金专户余额转出	-	-	11.93
合计	18,840,000.00	18,811,411.39	42,615.20
三、截至2018年12月31日尚未使用的募集资金余额（元）	0.00		

注：公司 2017 年度股票发行募集资金已使用完毕。公司已注销 2017 年度股票发行募集资金专项账户，具体情况详见公司于 2018 年 3 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《河南南商农牧科技股份有限公司关于注销募集资金专项账户的公告》（公告编号为：2018-012）、公司于 2018 年 4 月 25 日披露的《河南南商农牧科技股份有限公司关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2018-026）及公司于 2018 年 8 月 10 日披露的《河南南商农牧科技股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2018-041）。

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
短期借款	中国银行股份有限公司 河南油田支行	9,000,000	5.66%	2018.4.28-2019.4.28	否
短期借款	华夏银行股份有限公司 郑州分行	4,000,000	6.96%	2018.10.11-2019.7.25	否
短期借款	华夏银行股份有限公司 郑州分行	4,000,000	6.96%	2018.12.03-2019.7.25	否
合计	-	17,000,000	-	-	-

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 28 日		6.68	
合计		6.68	

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
曹沛	董事长、总经理	男	1976年12月	大专	2015.12.11-2018.12.30 2018.12.31-2021.12.30	是
张明辉	董事	男	1986年11月	高中	2015.12.11-2018.12.30 2018.12.31-2021.12.30	是
张强	董事	男	1976年12月	本科	2015.12.11-2018.12.30 2018.12.31-2021.12.30	否
李正伟	董事	男	1990年5月	大专	2015.12.11-2018.12.30 2018.12.31-2021.12.30	是
荆晓阳	董事	男	1990年3月	本科	2015.12.11-2018.12.30 2018.12.31-2021.12.30	是
张娟	董事会秘书、财务总监	女	1988年4月	大专	2015.12.11-2018.12.30 2018.12.31-2021.12.30	是
裴孟侠	监事会主席	男	1983年9月	大专	2015.12.11-2018.12.30 2018.12.31-2021.12.30	是
宋长阁	监事	男	1978年3月	本科	2015.12.11-2018.12.30 2018.12.31-2021.12.30	是
杨宗	职工代表监事	男	1989年2月	大专	2015.12.11-2018.12.30 2018.12.31-2021.12.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与公司的控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(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
曹沛	董事长、总经理	15,501,360	7,604,376	23,105,736	64.38%	0
张明辉	董事	961,900	642,549	1,604,449	4.47%	0

张强	董事	454,760	303,789	758,540	2.11%	0
李正伟	董事	0	0	0	0.00%	0
荆晓阳	董事	0	0	0	0.00%	0
张娟	董事会秘书、 财务总监	0	0	0	0.00%	0
裴孟侠	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
宋长阁	监事	0	0	0	0.00%	0
杨宗	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	16,918,020	8,550,714	25,468,725	70.96%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张国勇	董事	离任	无	因个人原因离职
荆晓阳	无	新任	董事	股东大会选举产生

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

荆晓阳，男，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南科技学院电气工程及其自动化专业，本科学历。2014年1月至2014年6月，在河南省新乡市科海电气有限公司从事调试配电柜工作；2014年8月至2015年12月，任河南南商农牧科技有限公司项目部经理；2015年12月10日至2017年12月28日，任河南南商农牧科技股份有限公司监事；2015年12月至今，任河南南商农牧科技股东有限公司项目部经理。

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
管理人员	10	11
行政后勤	12	23
生产人员	200	227
销售人员	10	10
技术人员	35	37
财务人员	6	8

采购人员	5	4
项目人员	20	34
仓库人员	25	29
售后服务人员	15	17
员工总计	338	400

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	35	26
专科	87	89
专科以下	214	284
员工总计	338	400

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、人才招聘、薪酬政策及团队建设</p> <p>截至报告期末，公司总人数400人，比报告期初增加62人。公司在人才引进方面始终坚持适应公司发展需求，坚持发展与引进并举，不断优化人才结构，提高人才素质，为企业持续发展提供人才保障。报告期内，公司加大了对研发人才、销售人才及项目规划设计人才的配置，主要通过线上网络招聘、线下人才交流会等形式来满足公司人才的需求。公司制定了具有竞争力的薪酬制度及有效的绩效奖惩方案，帮助优秀人才实现自身价值，并提供与其自身价值相适应的薪资和职位。通过人才的梯队建设，为公司培养储备干部，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展储备人才。</p> <p>2、培训计划</p> <p>公司重视员工培训，拥有完善的员工培训体系，采取内训结合外训形式来提高员工技能，新员工必须先培训后上岗，内容包括企业文化、企业精神、产品知识、业务知识、财务知识等多方面的培训，有效的保证了新上岗员工的工作效率。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工人数情况</p> <p>报告期内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	0	0
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

<p>本报告期内，原核心技术人员吴郭涛因个人家庭原因离职。吴郭涛主要从事硬件开发，工作期间未参与专利的研发及申请工作，且公司近年来加大了人才储备及人才引进，增加了多名技术经验丰富的研发人员，吴郭涛的离职并不会给公司经营产生影响。</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求和其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

截至报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理机制，确保中小股东利益不受损害。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。报告期内未能及时披露的相关公告有：1、曹沛先生、王振风女士股权解除质押公告；2、为解决流动资金不足的困难，公司股东曹沛先生为公司提供借款公告；公司控股股东曹沛、王振风股权质押公告、担保公告；3、公司控股股东、实际控制人曹沛，股东、董事张明辉为为公司提供借款公告。对于上述未及时履行决策程序的相关事项，公司后续进行了补充审议，并补发相关公告。后续公司将加强学习公司规章制度和监管规章，进一步规范信息披露工作，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程做了如下修改：

公司第一届董事会第十八次会议、2017 年年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配预案的议案》，以公司股权登记日的总股本 21,518,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6.680000 股，并于 2018 年 6 月 28 日完成权益分派，本次权益分派完成后总股本由 21,518,000 股增至 35,892,024 股。公司分别于 2018 年 7 月 5 日和 2018 年 7 月 20 日召开第一届董事会第二十次会议和 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，根据上述公司权益分派结果相应对公司章程第六条、第十七条相关条款作如下修订：

1、公司章程第六条：修改前：“公司注册资本为人民币 2151.8 万元。”修改后：“公司注册资本为人民币 35,892,024.00 元。”

2、公司章程第十七条：修改前：“公司股份总数为 2151.8 万股，全部为人民币普通股,每股面值 1 元。”修改后：“公司股份总数为 35,892,024 股，全部为人民币普通股,每股面值 1 元。”

(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) 2018 年 1 月 19 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过如下议案：《关于更换会计师事务所的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于拟申请银行贷款的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>(2) 2018 年 3 月 6 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过如下议案：《关于拟使用自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>(3) 2018 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过如下议案：《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于〈2017 年度财务报告前期会计差错更正事项专项审核报告〉的议案》、《关于 2017 年度审计报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于补充审议关联方为公司提供借款的议案》、《关于公司拟向关联方借款的议案》、《关于补充审议关联担保的议案》、《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>(4) 2018 年 6 月 15 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过如下议案：《关于拟使用自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>(5) 2018 年 7 月 5 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过如下议案：《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>(6) 2018 年 8 月 10 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过如下议案：《关于〈河南南商农牧科技股份有限公司 2018 年半年度报</p>

		<p>告》的议案》、《关于〈河南南商农牧科技股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>(7) 2018 年 10 月 24 日召开第一届董事会第二十二次会议,审议通过如下议案:《关于补充审议关联方为公司提供借款的议案》</p> <p>(8) 2018 年 12 月 13 日召开第一届董事会第二十三次会议,议案通过如下议案:《关于提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>(1) 2018 年 4 月 25 日召开第一届监事会第五次会议,审议通过如下议案:《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于于〈2017 年度财务报告前期会计差错更正事项专项审核报告〉的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》</p> <p>(2) 2018 年 8 月 10 日召开第一届监事会第六次会议,审议通过如下议案:《关于〈河南南商农牧科技股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》</p> <p>(3) 2018 年 12 月 14 日召开第一届监事会第七次会议,审议通过如下议案:《关于提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》</p>
股东大会	5	<p>(1) 2018 年 1 月 12 日召开 2018 年第一次临时股东大会,审议通过如下议案:《关于提名荆晓阳为公司第一届董事会董事的议案》、《关于拟参与唐河县人民法院司法拍卖的议案》</p> <p>(2) 2018 年 2 月 5 日召开 2018 年第二次临时股东大会,审议通过如下议案:《关于更换会计师事务所的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于拟申请银行贷款的议案》</p> <p>(3) 2018 年 5 月 16 日召开 2017 年年度股东大会,审议通过如下议案:《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于于〈2017 年度财务报告前期会计差错更正事项专项审核报告〉的议案》、《关于 2017 年度审计报告的议案》、《关于 2017 年年</p>

		<p>度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于补充审议关联方为公司提供借款的议案》、《关于公司拟向关联方借款的议案》、《关于补充审议关联担保的议案》</p> <p>(4) 2018 年 7 月 20 日召开 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过如下议案:《关于修改公司章程的议案》</p> <p>(5) 2018 年 11 月 8 日召开 2018 年第四次临时股东大会, 审议通过如下议案:《关于补充审议关联方为公司提供借款的议案》</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

报告期内, 公司召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求, 决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形, 会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求, 能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求, 并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理, 形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内, 负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全, 并将内控制度的检查融入到日常工作中, 通过不断完善以适应公司管理和发展的需要, 有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

报告期内, 公司管理层尚未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露, 保护投资者权益。同时在日常生活中, 建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径, 确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有限的沟通联系、事务处理等工作开展。

(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

监事会对本年度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，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格遵循《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》以及《信息披露管理办法》，建立健全了各项内部控制制度。公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已建立了基本健全的、合理的内部控制制度，完善了符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。

(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政策，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，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司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，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，执行情况良好。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	上会师报字(2019)第 2602 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2019-4-15
注册会计师姓名	卞永军张大龙
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

上会师报字(2019)第 2602 号

河南南商农牧科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南南商农牧科技股份有限公司(以下简称“南商农科”或“公司”)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南商农科 2018 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2018 年度的公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南商农科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

南商农科管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

南商农科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，管理层负责评估南商农科的持续经营能力，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南商农科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南商农科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对南商农科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南商农科不能持续经营。

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。

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

(项目合伙人)

卞永军

中国注册会计师

张大龙

中国上海

二〇一九年四月十五日

二、 财务报表

(一) 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	五、1	8,013,395.81	11,588,077.30
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	58,835,827.7	21,888,062.15
预付款项	五、3	5,282,932.62	8,282,568.62
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	2,507,655.28	2,090,714.54
买入返售金融资产			
存货	五、5	45,465,025.57	63,664,563.76
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	6,622,067.99	4,762,912.71
流动资产合计		126,726,904.97	112,276,899.08
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	五、7	15,279,728.68	9,790,808.60
在建工程	五、8	-	50,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	3,947,045.81	3,968,473.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,642,865.83	1,380,354.91
递延所得税资产	五、11	386,205.00	163,808.07
其他非流动资产	五、12	5,755,404.86	964,720.00
非流动资产合计		27,011,250.18	16,318,165.32
资产总计		153,738,155.15	128,595,064.40
流动负债：			
短期借款	五、13	17,000,000.00	14,820,000.00
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、14	16,236,210.87	6,486,336.87
预收款项	五、15	33,284,908.10	49,412,536.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	3,520,934.01	3,796,073.12
应交税费	五、17	3,692,622.23	569,947.20
其他应付款	五、18	7,437,155.81	2,654,987.38
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		81,171,831.02	77,739,880.60
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			
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		81,171,831.02	77,739,880.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	35,892,024.00	21,518,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	12,620,234.89	12,620,234.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	4,512,160.79	2,341,046.76
一般风险准备			
未分配利润	五、22	19,541,904.45	14,375,902.15
归属于母公司所有者权益合计		72,566,324.13	50,855,183.8
少数股东权益			
所有者权益合计		72,566,324.13	50,855,183.80
负债和所有者权益总计		153,738,155.15	128,595,064.40

法定代表人：曹沛

主管会计工作负责人：张娟

会计机构负责人：张娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		206,650,415.24	124,313,326.55
其中：营业收入	五、23	206,650,415.24	124,313,326.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		183,383,630.12	109,747,906.34
其中：营业成本	五、23	153,715,637.96	91,602,711.92
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	343,055.63	263,895.52
销售费用	五、25	8,337,352.25	4,045,083.20
管理费用	五、26	9,857,976.14	6,062,279.49
研发费用	五、27	8,905,568.76	6,189,230.71
财务费用	五、28	741,393.16	1,022,727.26
其中：利息费用		865,637.95	1,016,480.92
利息收入		145,328.3	21,472.36
资产减值损失	五、29	1,482,646.22	561,978.24
加：其他收益	五、30		167,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	30,582.21	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,297,367.33	14,732,420.21
加：营业外收入	五、32	1,398,131.3	2,769,241.07
减：营业外支出	五、33	250,000.00	67,420.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,445,498.63	17,434,241.28
减：所得税费用	五、34	2,734,358.3	2,113,728.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,711,140.33	15,320,512.52
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）		21,711,140.33	15,320,512.52
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		21,711,140.33	15,320,512.52
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
七、综合收益总额		21,711,140.33	15,320,512.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,711,140.33	15,320,512.52
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.61	0.50
（二）稀释每股收益		0.61	0.50

法定代表人：曹沛

主管会计工作负责人：张娟

会计机构负责人：张娟

（三）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		172,917,460.10	161,976,609.03
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			167,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	5,600,581.35	2,501,472.36
经营活动现金流入小计		178,518,041.45	164,645,081.39
购买商品、接受劳务支付的现金		135,922,971.57	154,303,800.8
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		19,438,518.88	7,041,658.51
支付的各项税费		1,044,315.03	4,062,075.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	10,735,659.30	13,923,380.09

经营活动现金流出小计		167,141,464.78	179,330,914.67
经营活动产生的现金流量净额		11,376,576.67	-14,685,833.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		30,582.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、35(3)		
投资活动现金流入小计		30,930,582.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,796,202.42	3,333,057.25
投资支付的现金		33,400,000.00	
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		47,196,202.42	3,333,057.25
投资活动产生的现金流量净额		-16,265,620.21	-3,333,057.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,840,000
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		25,000,000.00	27,820,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			879,300
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	47,539,300
偿还债务支付的现金		22,820,000	18,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		865,637.95	1,016,480.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,685,637.95	19,016,480.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,314,362.05	28,522,819.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,574,681.49	10,503,928.55
加：期初现金及现金等价物余额		11,588,077.30	1,084,148.75
六、期末现金及现金等价物余额		8,013,395.81	11,588,077.30

法定代表人：曹沛

主管会计工作负责人：张娟

会计机构负责人：张娟

(四) 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	21,518,000				12,620,234.89				2,341,046.762		14,375,902.148		50,855,183.8
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	21,518,000				12,620,234.89				2,341,046.762		14,375,902.148		50,855,183.8
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,374,024								2,171,114.03		5,166,002.3		21,711,140.33
（一）综合收益总额											21,711,140.33		21,711,140.33
（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	14,374,024								2,171,114.03		-16,545,138.03		
1. 提取盈余公积									2,171,114.03		-2,171,114.03		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	14,374,024										-14,374,024		0.00
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. 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													
四、本年期末余额	35,892,024				12,620,234.89				4,512,160.792		19,541,904.448		72,566,324.13

项目	上期											少数股	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润		
优先		永	其他										

		股	续		股	收益			风险		东	
			债						准		权	
									备		益	
一、上年期末余额	8,020,000				60,234.89				808,995.51		7,805,440.88	16,694,671.28
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	8,020,000				60,234.89				808,995.51		7,805,440.88	16,694,671.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,498,000				12,560,000				1,532,051.252		6,570,461.268	34,160,512.52
（一）综合收益总额											15,320,512.52	15,320,512.52
（二）所有者投入和减少资本	6,280,000				12,560,000							18,840,000
1. 股东投入的普通股	6,280,000				12,560,000							18,840,000
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	7,218,000								1,532,051.252		-8,750,051.252	
1. 提取盈余公积									1,532,051.252		-1,532,051.252	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	7,218,000										-7,218,000	

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													
四、本年期末余额	21,518,000				12,620,234.89				2,341,046.762		14,375,902.148		50,855,183.8

法定代表人：曹沛

主管会计工作负责人：张娟

会计机构负责人：张娟

一、公司基本情况

1、概况

- (1) 公司名称：河南南商农牧科技股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本：人民币叁仟伍佰捌拾玖万贰仟零贰拾肆元整(人民币 35,892,024 元)
- (3) 注册地址：唐河县产业集聚区梹香路与工业路交叉口
- (4) 组织形式：股份有限公司
- (5) 法定代表人：曹沛
- (6) 经营范围：“养殖设备、环保设备(不含医用)研究、生产、销售、安装，软件开发、销售，养殖厂技术咨询服务，机械加工(上述范围涉及国家法律、法规、国务院决定应经审批方可经营的项目除外)”

2、历史沿革

(1)河南南商农牧科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2013 年 7 月 9 日，由曹沛、富金生共同出资组建，公司成立时的注册资金为 102.00 万元。公司成立时各股东出资额及出资比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
曹沛	867,000.00	85.00%
富金生	<u>153,000.00</u>	<u>15.00%</u>
合计	<u>1,020,000.00</u>	<u>100.00%</u>

此次出资由唐河仁信会计师事务所出具的唐仁信验(2013)第 052 号验资报告审验。

(2)2013 年 10 月 21 日，根据南商有限公司股东会决议，股东曹沛、富金生同比例对公司进行增资，公司实收资本由 102.00 万元增至 302.00 万元。其中：股东曹沛增加货币出资 170.00 万元，股东富金生增加货币出资 30.00 万元，本次实收资本变更由唐河仁信会计师事务所出具验资报告(唐仁信事验[2013]第 075 号)。此次增资后股东出资额及出资比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
曹沛	2,567,000.00	85.00%
富金生	<u>453,000.00</u>	<u>15.00%</u>
合计	<u>3,020,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(3)2014 年 12 月 18 日，根据南商有限公司股东会决议，同意股东富金生将其持有南商有 15% 的股权共 45.30 万元全部转让给张明辉，此次股权转让后，公司股东及出资比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
曹沛	2,567,000.00	85.00%
张明辉	<u>453,000.00</u>	<u>15.00%</u>
合计	<u>3,020,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(4)2015年11月26日,根据南商有限公司股东会决议,同意股东曹沛将其持有南商有限公司13%的股权共39.26万元转让给王振风;股东张明辉将其持有南商有限公司2%的股权共6.04万元转让给张强,8%的股权共24.16万元转让给张国勇。此次股权转让后,公司股东及出资比例如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
曹沛	2,174,400.00	72.00%
王振风	392,600.00	13.00%
张国勇	241,600.00	8.00%
张明辉	151,000.00	5.00%
张强	<u>60,400.00</u>	<u>2.00%</u>
合计	<u>3,020,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(5)2015年12月11日,根据股东会决议及《河南南商农牧科技股份有限公司的发起人协议书》、发起人会议决议和公司章程的规定,本公司以发起设立方式,由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。股份有限公司的股本302.00万元,经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年12月11日出具了瑞华验字[2015]41070006号验资报告。股份公司成立时本公司的股本结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
曹沛	2,174,400.00	72.00%
王振风	392,600.00	13.00%
张国勇	241,600.00	8.00%
张明辉	151,000.00	5.00%
张强	<u>60,400.00</u>	<u>2.00%</u>
合计	<u>3,020,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(6)2015年12月26日,根据公司股东会决议,公司实收资本由302.00万元增至802.00万元,其中:股东曹沛增加货币出资360.00万元,股东张国勇增加货币出资40.00万元,股东张明辉增加货币出资25.00万元,股东张强增加货币出资10.00万元,股东王振风增加货币出资65.00万元。2015年12月29日,南阳市工商行政管理局核准了以上变更事项,此次增资后股东出资额及出资比例如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
曹沛	5,774,400.00	72.00%
王振风	1,042,600.00	13.00%
张国勇	641,600.00	8.00%
张明辉	401,000.00	5.00%
张强	<u>160,400.00</u>	<u>2.00%</u>
合计	<u>8,020,000.00</u>	<u>100.00%</u>

此次实收资本变更由河南信和鑫会计师事务所出具豫信验字(2015)第039号验资报告。

(7)经公司2016年年度股东大会审议,公司以总股本8,020,000股为基数,以2016年12月31

日的未分配利润向全体股东 10 股送红股 9 股，共派送红股 7,218,000 股，并相应修改公司章程，已经于 2017 年 6 月 20 日领取了南阳市工商行政管理局核发的变更后的新《营业执照》，完成了工商变更登记手续。变更后股东出资额及出资比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
曹沛	10,971,360.00	72.00%
王振风	1,980,940.00	13.00%
张国勇	1,219,040.00	8.00%
张明辉	761,900.00	5.00%
张强	<u>304,760.00</u>	<u>2.00%</u>
合计	<u>15,238,000.00</u>	<u>100.00%</u>

此次实收资本变更经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具亚会 B 验字(2017)0254 号验资报告。

(8)根据公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过的《河南南商农牧科技股份有限公司股票发行方案》，由公司向在册股东曹沛、王振风、张国勇、张明辉、张强发行人民币普通股 6,280,000 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 3.00 元，本次发行募集资金总额人民币 18,840,000.00 元，其中 6,280,000.00 元计入股本，12,560,000.00 元计入资本公积。此次股票发行后，股东股本及持股比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
曹沛	15,501,360.00	72.04%
王振风	3,180,940.00	14.78%
张国勇	1,419,040.00	6.60%
张明辉	961,900.00	4.47%
张强	<u>454,760.00</u>	<u>2.11%</u>
合计	<u>21,518,000.00</u>	<u>100.00%</u>

此次股本变更经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具亚会 B 验字(2017)0255 号验资报告。

(9)2018 年 5 月公司控股股东曹沛将其持有河南南商农牧科技股份有限公司 7.66%的股权，共 164.9 万元转让给员工持股平台（河南省南商仁和商务咨询中心（有限合伙）），此次转让后，公司股东及出资比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
曹沛	13,852,360.00	64.38%
王振风	3,180,940.00	14.78%
河南省南商仁和商务咨询中心（有限合伙）	1,649,000.00	7.66%
张国勇	1,419,040.00	6.60%

张明辉	961,900.00	4.47%
张强	<u>454,760.00</u>	<u>2.11%</u>
合计	<u>21,518,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(10) 根据公司 2017 年年度股东大会审议通过的 2017 年度权益分派方案，公司以总股本 21,518,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6.68 股，共派送红股 14,374,024 股，并相应修改公司章程，已于 2018 年 7 月 23 日领取了南阳市工商行政管理局核发的变更后的新《营业执照》，完成了工商变更登记手续。变更后股东出资额及出资比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
曹沛	23,105,736.00	64.38%
王振风	5,305,808.00	14.78%
河南省南商仁和商务咨询中心（有限合伙）	2,750,532.00	7.66%
张国勇	2,366,959.00	6.60%
张明辉	1,604,449.00	4.47%
张强	<u>758,540.00</u>	<u>2.11%</u>
合计	<u>35,892,024.00</u>	<u>100.00%</u>

3、行业性质及主要产品

公司属专业设备制造业，主要产品为现代化养殖设备与器械的研发、生产、销售和服务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次财务报表涉及会计期间为 2018 年度。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

7、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 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；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购

而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支

付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

8、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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 单项金额超过 30 万元(含 30 万元)的应收款项视为单项金额重大

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及单项金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目

确定组合的依据

无风险组合	关联方、备用金
账龄组合	具有类似信用风险特征

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
无风险组合	关联方、备用金
账龄组合	具有类似信用风险特征

1)组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1年以内(含1年)	3.00%	3.00%
1至2年(含2年)	7.00%	7.00%
2至3年(含3年)	15.00%	15.00%
3至4年(含4年)	30.00%	30.00%
4至5年(含5年)	70.00%	70.00%
5年以上	100.00%	100.00%

2)组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

<u>组合名称</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
无风险组合	0	0

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、委托加工物资和发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

货发出或领用时，采用加权平均法计价，确定发出存货的实际成本。

(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

存货可变现净值是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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

10、持有待售资产：

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处

置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外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，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权

投资的成本。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。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，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。投资企业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。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	10 年至 20 年	5%	4.75%–9.50%
机器设备	5 年	5%	19.00%
运输设备	5 年	5%	19.00%
办公家具及其他	5 年	5%	19.00%

13、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①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，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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 内部研究开发

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 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。
- 2) 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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②内部研究开发项目在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，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，应当证明其有用性；
- 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。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值

损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，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项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，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公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

19、收入

(1) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品营业收入实现。公司的相关业务收入，不涉及安装劳务项目，在货物发出并取得客户货物验收单后确认销售收入；需提供安装劳务项目，在安装劳务实施完毕并取得客户验收后确认销售收入。

20、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，

分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

22、经营租赁和融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 公司作为承租人的会计处理

1) 租金的处理

在经营租赁下公司将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用的处理对于公司在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

2) 或有租金的处理

在经营租赁下，公司对或有租金在实际发生时计入当期损益。

3) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了公司某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 公司作为出租人的会计处理

1) 租金的处理

公司采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

2) 初始直接费用的处理

经营租赁中公司发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

3) 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

4) 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

5) 公司对经营租赁提供激励措施的处理

公司提供免租期的，公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内公司确认租金收入。公司承担了承租人某些费用的，公司将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

6) 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在公司一方，因此公司将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(2) 融资租赁

① 公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日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

认融资费用。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，公司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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

23、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被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四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《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)，公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

25、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

①坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异

将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

②长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

③折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

④递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

⑤所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税收入	11%、10%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

本公司 2018 年被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201841001213，有效期 3 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”，因此公司报告期内实际执行 15% 的企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	7,330.10	50,000.00
银行存款	5,006,065.71	<u>11,538,077.30</u>
其他货币资金	3,000,000.00	
合计	<u>8,013,395.81</u>	<u>11,588,077.30</u>

2、应收票据及应收账款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收票据	9,393,335.58	944,500.00
应收账款	49,442,492.12	20,943,562.15
合计	<u>58,835,827.70</u>	<u>21,888,062.15</u>

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑票据	9,393,335.58	944,500.00
商业承兑票据		=
合计	<u>9,393,335.58</u>	<u>944,500.00</u>

② 期末无已质押的应收票据

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

<u>项目</u>	<u>期末终止确认金额</u>	<u>期末未终止确认金额</u>
银行承兑票据	8,368,905.48	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		
合计	<u>8,368,905.48</u>	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	51,880,844.11	100.00%	2,438,351.99	4.70%	49,442,492.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>51,880,844.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,438,351.99</u>	<u>4.70%</u>	<u>49,442,492.12</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	21,974,103.92	100.00%	1,030,541.77	4.69%	20,943,562.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>21,974,103.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,030,541.77</u>	4.69%	<u>20,943,562.15</u>

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 50 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指，经单独减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备。

1)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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	47,625,159.16	1,428,754.77	3.00%	19,178,758.60	575,362.76	3.00%
1 年至 2 年	3,085,903.82	216,013.27	7.00%	1,628,564.19	113,999.49	7.00%
2 年至 3 年	3,000.00	450.00	15.00%	59,032.12	8,854.82	15.00%
3 年至 4 年	59,032.12	17,709.64	30.00%	1,107,749.01	332,324.70	30.00%

4年至5年	1,107,749.01	775,424.31	70.00%	-	-	-
5年以上				=	=	-
合计	<u>51,880,844.11</u>	<u>2,438,351.99</u>	4.70%	<u>21,974,103.92</u>	<u>1,030,541.77</u>	4.69%

注：确定该组合依据的说明

除已单独计提坏账准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定以账龄作为组合依据。

2)组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

无。

3)组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

4)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

②计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额 1,407,810.22 元。

④ 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

⑤ 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占应收账款 总额的比例</u>	<u>坏账准备</u>
韶关正邦畜牧发展有限公司	非关联方	5,191,975.83	1年以内	10.01%	155,759.27
东方希望拜泉畜牧有限公司	非关联方	4,006,809.83	1年以内	7.72%	120,204.29
宁陵县惠宁农牧专业合作社	非关联方	3,555,738.59	1年以内	6.85%	106,672.16
广西正邦畜牧发展有限公司	非关联方	3,549,716.02	1年以内	6.84%	106,491.48
肇源正邦养殖有限公司	非关联方	<u>3,006,490.73</u>	1年以内	5.79%	<u>90,194.72</u>
合计		<u>19,310,731.00</u>		<u>37.22%</u>	<u>579,321.92</u>

注：公司2018年12月31日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为19,310,731.00元，占应收账款余额合计数的比例为37.22%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为579,321.92元。

⑤应收账款期末余额中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项。

⑥应收账款期末余额中无应收其他关联单位的款项。

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	5,059,322.66	95.77%	8,142,333.22	98.30%
1 年至 2 年	150,774.56	2.85%	79,990.00	0.97%
2 年至 3 年	12,590.00	0.24%	60,245.40	0.73%
3 年以上	60,245.40	1.14%	=	=
合计	<u>5,282,932.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,282,568.62</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末余额较大的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预付账款 总额的比例
唐河县林婷畜牧设备安装有限公司	非关联方	预付安装费	688,920.81	1 年以内	13.04%
唐河县祥瑞畜牧设备有限公司	非关联方	预付安装费	524,545.81	1 年以内	9.93%
唐河县强盛电子设备安装工程有限公司	非关联方	预付安装费	348,125.73	1 年以内	6.59%
青岛多硕丰机械公司	非关联方	预付材料款	268,581.03	1 年以内	5.08%
因特希特（常州）电器有限公司	非关联方	预付材料款	234,840.88	1 年以内	<u>4.45%</u>
合计			<u>2,065,014.26</u>		<u>39.09%</u>

(3) 预付款期末余额中无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方的款项。

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>2,507,655.28</u>	2,090,714.54
合计	<u>2,507,655.28</u>	<u>2,090,714.54</u>

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,644,003.28	100.00%	136,348.00	5.36%	2,507,655.28
组合 1: 备用金	99,603.28	3.77%	-	-	99,603.28
组合 2: 账龄组合	2,544,400.00	96.23%	136,348.00	5.36%	2,408,052.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	<u>2,644,003.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>136,348.00</u>	<u>5.36%</u>	<u>2,507,655.28</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,152,226.54	100.00%	61,512.00	2.86%	2,090,714.54
组合 1: 备用金	101,826.54	4.73%	-	-	101,826.54
组合 2: 账龄组合	2,050,400.00	95.27%	61,512.00	2.86%	1,988,888.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>2,152,226.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>61,512.00</u>	<u>2.86%</u>	<u>2,090,714.54</u>

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 30 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指，经单独减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备。

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,044,000.00	31,320.00	3.00%	2,050,400.00	61,512.00	3.00%
1 年至 2 年	1,500,400.00	105,028.00	7.00%	-	-	-
2 年至 3 年				-	-	-
3 年至 4 年				-	-	-
4 年至 5 年				-	-	-

5 年以上				=	=	=
合计	<u>2,544,400.00</u>	<u>136,348.00</u>	<u>5.36%</u>	<u>2,050,400.00</u>	<u>61,512.00</u>	<u>3.00%</u>

注：确定该组合依据的说明

除已单独计提坏账准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定以账龄作为组合依据。

1)组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款无。

2)组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款无。

3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款无。

②计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 74,836.00 元。

③本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

④其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
备用金	99,603.28	101,826.54
押金	30,400.00	400.00
保证金	<u>2,514,000.00</u>	<u>2,050,000.00</u>
合计	<u>2,644,003.28</u>	<u>2,152,226.54</u>

⑤按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>账面余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款合计数的比例</u>	<u>坏账准备</u>
牧原食品股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	37.82%	70,000.00
江西正邦养殖有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	18.91%	35,000.00
郑州中小企业担保有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	30.26%	24,000.00
广州市益豚猪业投资有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	7.56%	6,000.00

合计 2,500,000.00 94.55% 135,000.00

⑥其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项。

⑦其他应收款期末余额中无应收其他关联单位款项。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,911,161.54	-	3,911,161.54	7,070,196.51	-	7,070,196.51
委托加工物资	13,892,607.95	-	13,892,607.95	8,272,076.65	-	8,272,076.65
在产品	17,173,304.37	-	17,173,304.37	20,643,953.91	-	20,643,953.91
发出商品	<u>10,487,951.71</u>	-	<u>10,487,951.71</u>	27,678,336.69	-	27,678,336.69
合计	<u>45,465,025.57</u>	=	<u>45,465,025.57</u>	<u>63,664,563.76</u>	=	<u>63,664,563.76</u>

(2)截止到 2018 年 12 月 31 日单项存货账面余额未高于存货可变现净值，故未计提存货跌价准备，亦无存货跌价准备转回数。

(3)截止到 2018 年 12 月 31 日存货余额中无借款费用资本化的金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税额	4,122,067.99	4,762,912.71
银行理财产品	2,500,000.00	
合计	<u>6,622,067.99</u>	<u>4,762,912.71</u>

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	15,279,728.68	9,790,808.60
固定资产清理		
合计	<u>15,279,728.68</u>	<u>9,790,808.60</u>

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具及其他	合计
账面原值:					
期初余额	8,678,953.60	2,313,146.64	164,529.92	208,423.93	11,365,054.09
本期增加额	314,666.00	5,673,798.01	846,883.77	214,956.16	7,050,303.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具及其他	合计
其中：购置	314,666.00	5,673,798.01	846,883.77	214,956.16	7,050,303.94
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	8,993,619.60	7,986,944.65	1,011,413.69	423,380.09	18,415,358.03
累计折旧					
期初余额	953,654.18	500,231.75	52,649.24	67,710.32	1,574,245.49
本期增加额	412,274.64	908,824.79	181,616.16	58,668.27	1,561,383.86
其中：计提	412,274.64	908,824.79	181,616.16	58,668.27	1,561,383.86
本期减少额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	1,365,928.82	1,409,056.54	234,265.40	126,378.59	3,135,629.35
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加额	-	-	-	-	-
本期减少额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期初账面价值	7,725,299.42	1,812,914.89	111,880.68	140,713.61	9,790,808.60
期末账面价值	7,627,690.78	6,577,888.11	777,148.29	297,001.50	15,279,728.68

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤期末固定资产无减值迹象，因此未计提减值准备

无。

⑥未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	原值	未办妥产权证书的原因
----	----	------------

三角车间	1,156,955.00	简易房未办理房产证
职工餐厅	364,099.00	简易房未办理房产证

8、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程		50,000.00
工程物资		
合计		<u>50,000.00</u>

(1)在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三角车间工程				-	-	-
围墙改造				50,000.00	-	50,000.00

9、无形资产

(1)无形资产情况

项目	土地使用权	管理软件	合计
①账面原值			
期初余额	4,229,842.98	34,965.62	4,264,808.60
本期增加额		73,438.36	73,438.36
其中：购置		73,438.36	73,438.36
本期减少额			
其中：处置			
期末余额	4,229,842.98	108,403.98	4,338,246.96
②累计摊销			
期初余额	285,964.00	10,370.86	296,334.86
本期增加额	84,596.88	10,269.41	94,866.29
其中：计提	84,596.88	10,269.41	94,866.29
本期减少额			
其中：处置			
期末余额	370,560.88	20,640.27	391,201.15
③减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少额	-	-	-

项目	土地使用权	管理软件	合计
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
④账面价值			
期初账面价值	3,943,878.98	24,594.76	3,968,473.74
期末账面价值	3,859,282.10	87,763.71	3,947,045.81

(2)本期用于抵押担保的土地使用权账面价值合计 3,859,282.10 元。详见本附注六

10、长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
道路硬化及排水系统	728,920.60		95,076.60		633,844.00
厂区基础设施基建	651,434.31		84,056.04		567,378.27
车间装修		<u>449,129.04</u>	<u>7,485.48</u>		<u>441,643.56</u>
合计	<u>1,380,354.91</u>	<u>449,129.04</u>	<u>186,618.12</u>		<u>1,642,865.83</u>

11、递延所得税资产

(1)已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	<u>386,205.00</u>	<u>163,808.07</u>
合计	<u>386,205.00</u>	<u>163,808.07</u>

(2)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	2,574,699.99
合计	<u>2,574,699.99</u>

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		964,720.00
预付工程款	5,755,404.86	
合计	<u>5,755,404.86</u>	<u>964,720.00</u>

13、短期借款

(1)短期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
质押借款	9,000,000.00	5,820,000.00
抵押借款		<u>9,000,000.00</u>
保证借款	8,000,000.00	
合计	<u>17,000,000.00</u>	<u>14,820,000.00</u>

注：2018年3月28日公司与中国银行股份有限公司河南油田支行签订900.00万元贷款合同，公司以其拥有的土地使用权提供抵押担保，担保的最高债权本金余额为6,294,100.00元，股东曹沛和王振风股权质押，担保的最高债权本金余额为900.00万元，《最高额质押合同》编号分别为ZNYH20E2018019A、ZNYH20E2018019B；股东曹沛和王振风提供连带责任保证担保，担保的最高债权本金余额为900.00万元，《最高额保证合同》编号分别为BNYH20E2018019A、BNYH20E2018019B。

公司分别于2018年10月8日和2018年11月22日通过郑州中小企业投资担保有限公司为担保，同时以曹沛个人提供信用担保，从华夏银行郑州分行取得两笔贷款共计800.00万元。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应付票据	3,000,000.00	
应付账款	<u>13,236,210.87</u>	<u>6,486,336.87</u>
合计	<u>16,236,210.87</u>	<u>6,486,336.87</u>

(1) 应付票据

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,000,000.00	
合计	<u>3,000,000.00</u>	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

(2) 应付账款

①应付账款列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1年以内	11,327,327.99	6,168,392.67
1年至2年	1,768,189.38	93,194.42
2年至3年	92,166.50	1,972.78
3年以上	<u>48,527.00</u>	<u>222,777.00</u>

合计		<u>13,236,210.87</u>		<u>6,486,336.87</u>
----	--	----------------------	--	---------------------

②应付账款期末余额前五名情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占应付账款 总额的比例</u>
南阳市诺华塑胶制品有限公司	货款	1,411,445.21	1年以内	10.66%
余姚市谐丰模塑有限公司	货款	1,389,877.75	1年以内	10.50%
广州市海目星激光科技有限公司	货款	928,514.36	1年以内	7.01%
襄阳市钦安紧固件有限公司	货款	834,800.89	1年以内	6.31%
南阳奥展标准件有限公司	货款	<u>830,321.78</u>	1年以内	6.27%
合计		<u>5,394,959.99</u>		<u>40.76%</u>

③期末余额中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方的款项。

15、预收款项

(1)预收款项列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1年以内	30,445,705.61	48,832,707.53
1年至2年	2,839,202.49	128,898.50
2年至3年		8,250.00
3年以上		<u>442,680.00</u>
合计	<u>33,284,908.10</u>	<u>49,412,536.03</u>

(2)期末余额较大预收账款情况：

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占预收款项总额的比例</u>
江西正邦养殖有限公司	预收货款	13,803,222.04	1年以内	41.47%
宾阳县益豚生态农业有限公司	预收货款	3,814,363.64	1年以内	11.46%
黑龙江林甸牧原农牧有限公司	预收货款	2,839,202.49	1-2年	8.53%
广宗牧原农牧有限公司	预收货款	2,298,674.34	1年以内	6.91%
江苏灌南牧原农牧有限公司	预收货款	1,689,397.05	1年以内	5.08%
合计		<u>24,444,859.56</u>		<u>73.45%</u>

(3)预收款项期末余额中无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

16、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,796,073.12	18,666,272.85	18,941,411.96	3,520,934.01
离职后福利-设定提存计划	-	497,106.92	497,106.92	
辞退福利	-	-	-	
一年内到期的其他福利	=	=	=	
合计	<u>3,796,073.12</u>	<u>19,163,379.77</u>	<u>19,438,518.88</u>	<u>3,520,934.01</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	3,766,256.77	16,919,014.38	17,164,337.14	3,520,934.01
职工福利费		1,297,202.77	1,297,202.77	
社会保险费		239,978.50	239,978.50	
其中：医疗保险费		161,223.60	161,223.60	
工伤保险费		58,505.10	58,505.10	
生育保险费		20,249.80	20,249.80	
住房公积金		68,608.60	68,608.60	
工会经费和职工教育经费	29,816.35	141,468.60	171,284.95	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	<u>3,796,073.12</u>	<u>18,666,272.85</u>	<u>18,941,411.96</u>	<u>3,520,934.01</u>

(3)设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		479,412.18	479,412.18	
失业保险费		17,694.74	17,694.74	
企业年金缴费		=	=	
合计		<u>497,106.92</u>	<u>497,106.92</u>	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	671,278.42	262,130.99
城建税	34,397.74	13,106.55
教育费附加	20,638.64	7,863.93
地方教育附加	13,759.10	5,242.62

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	18,339.99	49,700.26
房产税	120,607.37	52,058.17
土地使用税	278,796.50	167,277.90
企业所得税	2,522,397.37	12,566.78
印花税	<u>12,407.10</u>	
合计	<u>3,692,622.23</u>	<u>569,947.20</u>

18、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	<u>7,437,155.81</u>	2,654,987.38
合计	<u>7,437,155.81</u>	<u>2,654,987.38</u>

(1) 其他应付款

①其他应付款按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	205,260.03	449,714.03
借款	5,470,000.00	1,069,203.22
土地款	914,800.00	914,800.00
其他	<u>847,095.78</u>	<u>221,270.13</u>
合计	<u>7,437,155.81</u>	<u>2,654,987.38</u>

②其他应付款期末余额中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。详见本附注七、4(2)

19、股本

股东姓名	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
曹 沛	15,501,360.00	72.04%	9,253,376.00	1,649,000.00	23,105,736.00	64.38%
王振风	3,180,940.00	14.78%	2,124,868.00	-	5,305,808.00	14.78%
张国勇	1,419,040.00	6.60%	947,919.00	-	2,366,959.00	6.59%
张明辉	961,900.00	4.47%	642,549.00	-	1,604,449.00	4.47%
张 强	454,760.00	2.11%	303,780.00	-	758,540.00	2.11%

股东姓名	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
河南省南商仁和商务咨询中心 (有限合伙)	-	-	2,750,532.00	-	2,750,532.00	7.66%
合计	<u>21,518,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,023,024.00</u>	<u>1,649,000.00</u>	<u>35,892,024.00</u>	<u>100.00%</u>

公司在中国银行股份有限公司河南油田支行贷款，实际控制人曹沛以其持有公司 1384 万股的股权提供质押担保，质押期限自 2018 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 24 日止。

公司在中国银行股份有限公司河南油田支行贷款，实际控制人王振风以其持有公司 318 万股的股权提供质押担保，质押期限自 2018 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 24 日止。

20、资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本溢价	12,620,234.89	12,620,234.89
其他资本公积	=	=
合计	<u>12,620,234.89</u>	<u>12,620,234.89</u>

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,341,046.76	2,171,114.03		4,512,160.79
任意盈余公积	=			=
合计	<u>2,341,046.76</u>	<u>2,171,114.03</u>		<u>4,512,160.79</u>

注：盈余公积增加额为按照公司当年实现净利润的 10%提取的法定盈余公积金

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	14,375,902.15	7,805,440.88
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	14,375,902.15	7,805,440.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,711,140.33	15,320,512.52
减：提取法定盈余公积	2,171,114.03	1,532,051.25
对所有者(股东)的分配		-
转作股本的普通股股利	14,374,024.00	7,218,000.00
其他		-
期末未分配利润	19,541,904.45	14,375,902.15

23、营业收入、营业成本

(1)营业收入明细如下

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
主营业务收入	206,244,629.85	124,096,697.36
其他业务收入	<u>405,785.39</u>	<u>216,629.19</u>
合计	<u>206,650,415.24</u>	<u>124,313,326.55</u>

(2)营业成本明细如下

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
主营业务成本	153,514,169.05	91,452,173.54
其他业务成本	<u>201,468.91</u>	<u>150,538.38</u>
合计	<u>153,715,637.96</u>	<u>91,602,711.92</u>

24、税金及附加

<u>项目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	5%	44,830.20	33,634.56
教育费附加	3%、2%	44,751.33	33,634.56
印花税		73,406.30	34,991.30
房产税		68,549.20	50,116.50
土地使用税		<u>111,518.60</u>	<u>111,518.60</u>
合计		<u>343,055.63</u>	<u>263,895.52</u>

25、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	1,458,072.05	638,991.62
业务招待费	169,139.00	47,686.50
汽车费	249,042.30	218,940.09
广告费	125,632.28	87,932.85
差旅费	330,471.18	190,307.21
三包费	800,073.52	13,324.79
运杂费	5,185,036.70	2,752,021.48
其他	<u>19,885.22</u>	<u>95,878.66</u>
合计	<u>8,337,352.25</u>	<u>4,045,083.20</u>

26、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
中介费	798,812.28	651,715.89
工资	4,152,189.21	2,384,787.19
汽车费	635,027.51	409,125.50
差旅费	790,612.07	271,616.58
无形资产摊销	93,910.83	89,378.82
办公费	376,666.68	191,851.54
职工福利费	1,215,724.24	793,336.65
低值易耗品	194,629.65	101,759.79
业务招待费	373,752.70	154,812.71
长期待摊费用	186,618.12	179,132.64
折旧费	243,053.03	130,697.40
工会经费及职工教育经费	141,468.60	66,236.09
劳动保护费	17,312.07	97,073.00
修理费	126,469.96	70,099.80
其他	511,729.19	470,655.89
合计	<u>9,857,976.14</u>	<u>6,062,279.49</u>

27、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费	1,762,763.19	780,583.09
材料费	6,692,337.34	5,187,635.51
水电燃气	109,490.41	61,892.3
折旧费	68,531.40	13,576.08
其他	272,446.42	145,543.73
合计	<u>8,905,568.76</u>	<u>6,189,230.71</u>

28、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	865,637.95	1,016,480.92
减：利息收入	145,328.30	21,472.36
银行手续费支出	<u>21,083.51</u>	<u>27,718.70</u>
合计	<u>741,393.16</u>	<u>1,022,727.26</u>

29、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	1,482,646.22	561,978.24

30、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
先征后退土地使用税退税款		167,000.00

31、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
理财产品收益	30,582.21	
合计	<u>30,582.21</u>	

32、营业外收入

(1)营业外收入类别

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
政府补助	1,371,354.00	2,756,260.00
其他	<u>26,777.30</u>	<u>12,981.07</u>
合计	<u>1,398,131.30</u>	<u>2,769,241.07</u>

(2)计入当期损益的政府补助

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生金额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
科技研发经费	740,000.00	880,000.00	与收益相关
观摩费	340,414.00		与收益相关
扶持建设资金	161,600.00		与收益相关
三星级奖励	100,000.00		与收益相关
科技创新奖	10,500.00	100,000.00	与收益相关
挂牌奖励	18,840.00	1,500,000.00	与收益相关
企业发展奖励款		276,260.00	与收益相关
合计	<u>1,371,354.00</u>	<u>2,756,260.00</u>	

33、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工伤残补助金		50,000.00
捐赠	<u>250,000.00</u>	<u>17,420.00</u>
合计	<u>250,000.00</u>	<u>67,420.00</u>

34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,956,755.23	2,198,025.50
递延所得税调整	<u>-222,396.93</u>	<u>-84,296.74</u>
合计	<u>2,734,358.30</u>	<u>2,113,728.76</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	本期金额	上期金额
政府补助拨款	1,371,354.00	2,480,000.00
利息收入	145,328.30	21,472.36
其他往来款	4,083,899.05	=
合计	<u>5,600,581.35</u>	<u>2,501,472.36</u>

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输费用	5,185,036.70	2,752,021.48
差旅费	1,121,083.25	461,923.79
研发支出	870,463.18	1,386,216.51
中介费	605,038.69	651,715.89
汽车费用	789,069.81	628,065.59
办公费	377,070.68	208,456.17
业务招待费	542,891.70	202,499.21
银行手续费	21,083.51	27,718.70
绿化费	2,497.50	231,900.00
修理费	126,469.96	70,099.80
广告宣传费	125,632.28	87,932.85
担保费	193,773.59	
其他付现费用	363,750.65	591,491.00
往来款	<u>411,797.80</u>	<u>6,623,339.10</u>
合计	<u>10,735,659.30</u>	<u>13,923,380.09</u>

(3)收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现		879,300.00
合计		<u>879,300.00</u>

36、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
①净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,711,140.33	15,320,512.52
加：资产减值准备	1,482,646.22	561,978.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,561,383.86	688,564.16
无形资产摊销	94,866.29	89,378.82
长期待摊费用摊销	186,618.12	179,132.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		-
财务费用(收益以“－”号填列)	865,637.95	1,016,480.92
投资损失(收益以“－”号填列)	-30,582.21	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-222,396.93	-84,296.74
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)	18,199,538.19	-42,120,953.27
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-33,724,225.57	-20,323,517.49
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,251,950.42	29,986,886.92
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	11,376,576.67	-14,685,833.28
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,013,395.81	11,588,077.30
减：现金的期初余额	11,588,077.30	1,084,148.75
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	-3,574,681.49	10,503,928.55

(2)现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
① 现金	8,013,395.81	11,588,077.30
其中：库存现金	7,330.10	50,000.00
可随时用于支付的银行存款	8,006,065.71	11,538,077.30
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		-

项目	本期金额	上期金额
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
② 现金等价物		-
其中：3个月内到期的债券投资		-
③ 期末现金及现金等价物余额	8,013,395.81	11,588,077.30

37、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

38、政府补助

(1) 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
科技研发经费	740,000.00	营业外收入	740,000.00
观摩费	340,414.00	营业外收入	340,414.00
扶持建设资金	161,600.00	营业外收入	161,600.00
三星级奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
科技创新奖	10,500.00	营业外收入	10,500.00
挂牌奖励	18,840.00	营业外收入	18,840.00
合计	<u>1,371,354.00</u>		<u>1,371,354.00</u>

(2) 政府补助无退回情况

六、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面余额	受限原因
土地使用权	3,859,282.10	以土地使用权作抵押取得的借款

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本公司为自然人控股的股份有限公司，曹沛是公司的实际控制人。

2、关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
河南融资机械设备租赁有限公司	股东王振风投资的企业
李晓莉	公司董事长曹沛之妻
曹景	公司董事长曹沛之弟
曹翠	公司董事长曹沛之妹
曹沛	董事长、总经理
李正伟	公司董事
张娟	董秘、财务总监
张强	公司董事
张国勇	公司董事

裴孟侠	监事会主席
宋长阁	监事
张明辉	董事
杨宗	职工代表监事

3、报告期内关联方为公司提供担保情况

关联方	担保事项	担保金额	贷款银行	担保类型	担保日	到期日
曹沛、王振风、张国勇	贷款	900 万元	中国银行股份有限公司河南油田支行	保证	2017/2/21	2018/3/30
曹沛、王振风				股权质押	2017/2/21	2018/3/30
曹沛	贷款	900 万元	中国银行股份有限公司河南油田支行	保证股权质押	2018/4/25	2019/4/24
王振风						
曹沛	贷款	800 万元	华夏银行股份有限公司郑州分行	保证	2018/10/8	2019/1/26

4、关联方交易

(1)关联方资产拆借

关联方	本期金额		上期金额	
	本期借入	本期偿还	本期借入	本期偿还
曹沛	7,510,000.00	4,109,203.22	19,244,999.00	23,697,749.50
张明辉	1,650,000.00	1,400,000.00	-	-
王振风	700,000.00	700,000.00		
李晓莉			-	150,000.00
合计	<u>9,860,000.00</u>	<u>6,209,203.22</u>	<u>19,244,999.00</u>	<u>23,847,749.50</u>

(2)关联方往来款项余额

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	曹沛	4,470,000.00	1,069,203.22
其他应付款	张明辉	250,000.00	-
合计		<u>4,720,000.00</u>	<u>1,069,203.22</u>

八、承诺及或有事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 15 日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

<u>非经常性项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
计入当期损益的政府补助	1,371,354.00	2,756,260.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-223,222.7	-54,438.93
所得税影响额	172,219.7	405,273.16
少数股东权益影响额(税后)		-
非经常性损益净额	<u>975,911.60</u>	<u>2,296,547.91</u>

2、净资产收益率及每股收益

<u>本期金额</u>	<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>每股收益(元)</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	35.18%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.60%	0.58	0.58

十一、财务报表的批准

本财务报告业经本公司董事会于 2019 年 4 月 15 日批准。

河南南商农牧科技股份有限公司

二〇一九年四月十五日

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：

董事会秘书办公室