



源耀生物

NEEQ : 834414

上海源耀生物股份有限公司

Shanghai Yuanyao Biological Co., Ltd.



半年度报告

2018

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、源耀生物	指	上海源耀生物股份有限公司
源耀投资	指	上海源耀投资有限公司
唐之神投资	指	上海唐之神投资管理有限公司
盐城生物	指	江苏盐城源耀生物科技有限公司
盐城饲料	指	江苏盐城源耀饲料有限公司
浦耀贸易	指	上海浦耀贸易有限公司
莒南经典	指	莒南经典生物科技有限公司
纵和横	指	上海纵和横营养技术有限公司
上海耀鑫	指	上海耀鑫生物科技有限公司
金色阳光	指	南通金色阳光饲料有限公司
广西源耀	指	广西源耀生物科技有限公司
东台蛋品	指	东台源耀蛋品有限公司
股东会、股东大会	指	上海源耀生物股份有限公司股东大会
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》
公司章程	指	《上海源耀生物股份有限公司公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	五矿证券有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人沈韧、主管会计工作负责人沈韧及会计机构负责人（会计主管人员）詹树雄保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司财务负责人、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告。 2、报告期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件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海源耀生物股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yuanyao Biological Co., Ltd.
证券简称	源耀生物
证券代码	834414
法定代表人	沈韧
办公地址	上海市浦东新区航鹤路 2268 号 2 幢

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	詹树雄
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-58222000
传真	021-58228542
电子邮箱	zhanshuxiong@shyuanyao.com
公司网址	http://www.shyuanyao.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区航鹤路 2268 号 2 幢 邮编 201317
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2003-10-30
挂牌时间	2015-11-26
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	饲料产品的生产、研发、销售，以及饲料原料贸易
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	113,700,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	上海源耀投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	沈韧

### 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	91310000755736729Y	否
注册地址	上海市浦东新区航鹤路 2268 号 2 幢	否
注册资本（元）	113,700,000 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 47 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	3,494,511,445.83	2,498,923,441.79	39.84%
毛利率	1.64%	4.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,693,266.05	17,114,789.80	-185.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,097,513.86	15,411,804.38	-217.43%
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）	-4.13%	5.38%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-5.09%	4.20%	-
基本每股收益	-0.13	0.15	-186.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,052,629,020.35	838,178,343.57	25.59%
负债总计	676,029,317.13	429,794,150.14	57.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	368,901,591.89	400,001,133.71	-7.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.24	3.52	-7.95%
资产负债率（母公司）	49.67%	47.06%	-
资产负债率（合并）	64.22%	51.28%	-
流动比率	1.22	1.24	-
利息保障倍数	-1.90	7.62	-

### 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	-42,892,135.34	-26,058,070.51	-64.60%
应收账款周转率	39.25	28.54	-
存货周转率	32.76	23.52	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	25.59%	2.22%	-
营业收入增长率	39.84%	3.35%	-
净利润增长率	-198.21%	144.19%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	113,700,000	113,700,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

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
应收票据及应收账款	-	94,064,092.76	-	105,022,853.70
应付票据及应付账款	-	74,096,627.82	-	77,076,037.11
应收账款	94,064,092.76	-	105,022,853.70	-
应付账款	74,096,627.82	-	69,926,037.11	-
应付票据	-	-	7,150,000.00	-
应收利息	9,920.00	-	-	-
应付利息	330,666.81	-	386,815.40	-
其他应收款	27,456,187.21	27,466,107.21	52,657,538.39	52,657,538.39
其他应付款	25,414,459.51	25,745,126.32	18,774,662.69	19,161,478.09
管理费用	36,986,967.30	28,199,888.28	28,257,845.65	22,622,137.73
研发费用	-	8,787,079.02		5,635,707.92



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家集饲料的生产、研发、销售，以及饲料原料贸易业务为一体的饲料行业综合服务商。致力于向饲料企业、养殖户提供安全、优质、高性价比的产品。

公司饲料业务以微生物发酵技术为核心，在拥有自有专利技术和知识产权的基础上，不断提升产品质量、效率和整体的服务水平。截至报告期末，公司拥有 7 项发明专利、20 项实用新型专利。公司采用为大中型饲料厂和规模养殖户直接提供服务的销售模式，能够快速地掌握下游客户需求和市场变化，有利于提高公司在行业内的影响力和知名度。

公司饲料原料贸易以现货贸易为基础，以期货工具为手段，通过期现货有机结合，规避原材料价格风险，拓宽盈利空间，拓展销售渠道。在保证公司贸易活动和自用生产的同时，也为下游客户提供价值服务。

公司主要收入来源为饲料产品销售和饲料原料贸易业务。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司始终坚持以市场需求为导向，加大市场建设，进行目标预算管理，重视品牌价值，提高公司核心竞争力，积极扩大市场份额。报告期内，公司实现营业收入 3,494,511,445.83 元，较上年同期增长 39.84%；实现净利润-16,278,214.45 元，较上年同期减少 185.85%；经营活动产生的现金流量净额为-42,892,135.34 元，较上年同期减少 64.60%；截至报告期末，公司资产总额 1,052,629,020.35 元，较上年末增加 25.59%；负债总额 676,029,317.13 元，较上年末增加 57.29%；净资产 376,599,703.22 元，较上年减少 7.78%。

1、报告期公司营业收入 3,494,511,445.83 元，较上年同期增长 39.84%，主要原因是：子公司浦耀贸易新增东北、玉米区域市场，销量大幅增加，营业规模迅速扩张。

2、报告期公司净利润-16,278,214.45 元，较上年同期减少 185.85%，主要原因是：公司报告期内变更会计政策，对期现业务采用套期会计准则处理，套期工具公允价值变动计入套期储备，尚未计入报告期损益所致。

3、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-42,892,135.34 元，较上年同期减少 64.60%，主要原因是：公司报告期内变更会计政策，对期现业务采用套期会计准则处理，上期套期工具公允价值变动产生的现金流量计入投资活动而本期计入经营活动现金流量项目所致。

4、报告期公司资产总额 1,052,629,020.35 元，较上年末增加 25.59%，主要原因是：子公司浦耀贸易远期交易合约量大幅增加，预付履约合同保证金增加；对应套期工具开仓保证金随之增加。

5、报告期公司负债总额 676,029,317.13 元，较上年末增加 57.29%，主要原因是：子公司浦耀贸易远期交易合约量大幅增加，预收履约合同保证金增加；本期子公司浦耀贸易新增区域市场，销量增加，规模扩大，银行借款额度增加。

### 三、 风险与价值

#### 1、原材料价格波动风险

公司主要从事饲料加工和饲料原料贸易业务，生产经营所需原材料主要包括豆粕、菜粕、DDGS 等，报告期内上述三项主要原材料采购金额占当期采购总额的比例在 82% 以上。由于原材料成本占公司营业成本比重较大，且饲料行业的毛利率相对较低，原材料价格的波动将直接影响公司生产成本、毛利率，进而对公司营业利润产生较大影响。饲料原料价格受到农业生产和市场需求等多种因素的影响。如果饲料原料市场价格出现异常波动，而本公司未能及时向下游传导原材料成本上涨压力，或未能及时作出采购相关安排，将有可能面临综合采购成本上升的风险，从而对公司的生产经营造成不利影响。

对策：（1）利用商品期货衍生金融工具进行风险的规避；（2）公司将加强与上下游的沟通，及时发现市场中原材料供应和需求的变动情况，做出预判，并根据资金情况适当储备原材料；（3）公司将一定的原材料价格波动向下游客户转移。

#### 2、行业整合风险

我国饲料工业经过 30 多年的发展已经成为我国农业的支柱行业之一，2012 年我国成为世界第一大商品饲料生产国。近年来，我国饲料行业的集中度加速提高。大型饲料集团凭借技术、规模、营销、资本等优势进一步扩张。如果本公司不能充分发挥自身在技术、营销、服务以及品牌方面的优势，扩大自身市场份额，提高综合竞争力，就存在被其他饲料企业整合的风险。

对策：提高自身的核心竞争力，从技术、营销、服务等方面不断增强企业综合竞争力，用高品质的产品和服务吸引更多的客户，在激烈的市场竞争中拓展发展空间。

#### 3、技术研发的风险

由于存在原料品种多变、养殖规模扩大、异常气候频繁出现、疫病风险增加、动物偏好变化等多种影响因素，养殖动物的营养需求也随之发生变化。如果公司在技术研发方向出现误判，不能根据上述变化及时调整公司研发策略，公司存在失去行业技术先进地位的风险。

对策：针对上述风险，公司将加大人才引进和培养力度，通过建立创新进取的企业文化、完善的员工考核和激励机制，具有竞争力的薪酬体系，吸引高素质人才的加盟，为公司的长期可持续发展积累资源。同时，公司建立研发人员与销售人员的沟通机制，使研发方向与市场保持一致。

#### 4、期货投资的风险

公司主要原材料豆粕、菜粕、大豆均为大宗饲料原料，其价格深受全球原料价格波动影响，为降低原料价格波动风险，公司利用商品期货衍生金融工具进行风险的规避。

对策：公司原则上根据现货交易匹配期货交易原则进行期货投资，并制定《风控制度》等规章制度对公司期货交易方案、审批规则等要素进行明确规定，以降低期货投资风险。

## 四、 企业社会责任

公司秉承满足客户需求、艰苦奋斗、追求卓越的经营原则，努力践行“聚焦农牧行业，提升安全与效率，让生命健康成长”的使命。坚持“饮水思源、服务社会、回馈社会”的公益理念，积极履行社会责任，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用  不适用

## 第四节 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、资产及其他资源的情况	<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	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
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	四. 二. (四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	200,000,000.00	60,000,000.00
<p>为补充流动资金，源耀投资为本公司在中国民生银行股份有限公司上海分行综合授信 80,000,000.00 元提供担保，截至期末该担保额度内流动资金贷款余额为 15000000.00 元；源耀投资为浦耀贸易在中国民生银行股份有限公司上海分行综合授信 50,000,000.00 元提供担保，截至期末该担保额度内短期流动资金贷款余额为 25,000,000.00 元；源耀投资为盐城生物在中国民生银行股份有限公司上海分行综合授信 20,000,000.00 元提供担保，截至期末该担保额度内短期流动资金贷款余额为 20,000,000.00 元。上述交易</p>		

均已履行了必要的决策程序，定价公允，且不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## (二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

1、股权激励计划的模式：激励对象通过持有公司持股平台联耀投资与常耀投资的合伙份额间接持有公司的股份。

2、激励对象：本报告期内的激励对象为黄兴桥、詹树雄、杨文阳。

3、激励对象考核情况：合格。

4、实施情况：(1) 经上海联耀投资管理合伙企业（有限合伙）全体合伙人同意，有限合伙人沈韧于 2018 年 2 月与黄兴桥签署合伙人出资转让协议，将其持有的上海联耀投资管理合伙企业（有限合伙）出资份额人民币 5 万元作价 35 万元转让给黄兴桥，黄兴桥由此间接持有公司股份。(2) 经上海联耀投资管理合伙企业（有限合伙）全体合伙人同意，有限合伙人沈韧于 2018 年 4 月与詹树雄签署合伙人出资转让协议，将其持有的上海联耀投资管理合伙企业（有限合伙）出资份额人民币 5 万元作价 35 万元转让给詹树雄，詹树雄由此间接持有公司股份。(3) 经上海联耀投资管理合伙企业（有限合伙）全体合伙人同意，有限合伙人沈韧于 2018 年 4 月与杨文阳签署合伙人出资转让协议，将其持有的上海联耀投资管理合伙企业（有限合伙）出资份额人民币 5 万元作价 35 万元转让给杨文阳，杨文阳由此间接持有公司股份。

5、调整情况：无。

## (三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员承诺公司挂牌时，出具关于避免同业竞争的承诺。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	9,017,237.64	0.86%	信用证保证金以及远期结汇保证金
投资性房地产	抵押	71,327,314.66	6.78%	为借款提供抵押的投资性房地产
固定资产	抵押	121,639,971.66	11.56%	为借款提供抵押的固定资产
无形资产	抵押	31,230,896.26	2.97%	为借款提供抵押的无形资产
总计	-	233,215,420.22	22.17%	-

## (五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

## 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 6 日	3.00	-	-

## 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2017 年度利润分配方案的议案经公司 2018 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第八次会议、第二届监事会第五次会议审议通过，并经 2018 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过，截至 2018 年 6 月 6 日，该利润分配已执行完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	66,233,332	58.25%	-	66,233,332	58.25%
	其中：控股股东、实际控制人	23,733,332	20.87%	-	23,733,332	20.87%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,466,668	41.75%	-	47,466,668	41.75%
	其中：控股股东、实际控制人	47,466,668	41.75%	-	47,466,668	41.75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		113,700,000	-	0	113,700,000	-
普通股股东人数		24				

#### (二) 报告期期末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	上海源耀投资有限公司	71,200,000	-	71,200,000	62.62%	47,466,668	23,733,332
2	上海联耀投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000	-	20,000,000	17.59%	-	20,000,000
3	上海常耀投资管理合伙企业（有限合伙）	7,800,000	-	7,800,000	6.86%	-	7,800,000
4	谈梅娟	2,000,000	-	2,000,000	1.76%	-	2,000,000
5	陕西供销合作发展创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	-	2,000,000	1.76%	-	2,000,000
合计		103,000,000	4,000,000	103,000,000	90.59%	47,466,668	55,533,332

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东之间无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

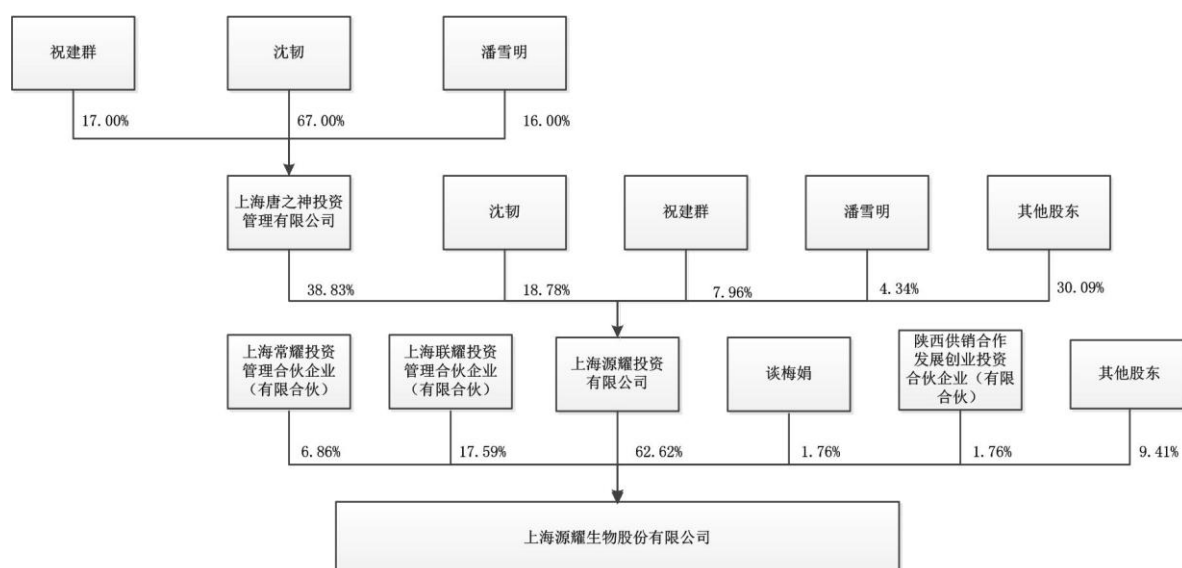
公司控股股东为上海源耀投资有限公司，统一社会信用代码为 91310115662414552C，法定代表人为沈韧。源耀投资持有公司股份 7,120 万股，占公司总股本的 62.62%。源耀投资成立于 2007 年 5 月 29 日，注册资本 5,644.0858 万元人民币。主要从事实业投资，商务及投资咨询，金属、金属材料、橡胶制品的批发及零售，食品流通。报告期内，公司控股股东没有发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为沈韧，其直接持有源耀投资 18.78% 股权，并通过唐之神投资间接持有源耀投资 38.83% 股权，为源耀投资的控股股东，从而成为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

沈韧先生，1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中欧国际工商学院 EMBA 学历。2007 年 7 月至今任上海浦耀贸易有限公司执行董事，2010 年 9 月至今任上海源耀进出口有限公司执行董事，2011 年 1 月至今任上海瀚神资产管理有限公司执行董事，2013 年 12 月至今任上海浦耀农产品有限公司执行董事，2014 年 3 月至今任上海源耀农牧科技有限公司执行董事，现任公司董事长及总经理。

公司股权结构图如下：





## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈韧	董事长、总经理	男	1973.07.16	硕士	2016.10-2019.10	是
季春源	董事、副总经理	男	1974.12.23	硕士	2016.10-2019.10	是
潘雪明	董事	男	1972.02.09	高中	2016.10-2019.10	是
孙大建	独立董事	男	1954.05.18	本科	2016.10-2019.10	否
谯仕彦	独立董事	男	1963.04.13	博士	2016.10-2019.10	否
方华	监事	男	1978.10.20	硕士	2016.10-2019.10	是
鲁辉华	监事	男	1968.03.26	大专	2016.10-2019.10	是
肖正军	监事	男	1969.01.05	大专	2016.10-2019.10	是
詹树雄	董事会秘书、财务总监	男	1971.09.27	本科	2018.03-2019.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。董事长沈韧先生、董事潘雪明先生为控股股东源耀投资的董事，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
合计	-	0	0	0	0%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
----	------	------	------	------



詹树雄	无	新任	董秘、财务总监	聘任
-----	---	----	---------	----

### 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

詹树雄先生，1994年8月15日至2002年3月8日任89960部队后勤部财务助理，2002年3月11日至2016年5月31日任东方希望集团有限公司任财务部长、信息部长，2015年6月18日到2016年5月31日兼任上海希望农业有限公司总经理，2016年10月10日至2017年8月任上海源耀生物股份有限公司董事会秘书、财务总监，2018年3月至今任上海源耀生物股份有限公司董事会秘书、财务总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	135	200
生产人员	262	271
销售人员	187	157
技术人员	45	25
财务人员	51	42
员工总计	680	695

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	34	33
本科	163	166
专科	136	283
专科以下	347	213
员工总计	680	695

### 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：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订相关合同、协议，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了完善的培训计划，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

截至报告期末，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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	(一)	143,981,398.21	136,378,819.64
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	(二)	2,819,831.29	2,583,806.25
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(三)	83,996,235.42	94,064,092.76
预付款项	(四)	200,680,210.08	92,796,982.28
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)	105,671,770.95	27,466,107.21
买入返售金融资产			
存货	(六)	113,941,349.19	95,895,210.91
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(七)	23,475,817.82	10,394,075.03
<b>流动资产合计</b>		<b>674,566,612.96</b>	<b>459,579,094.08</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		-	-
投资性房地产	(八)	71,327,314.66	72,477,882.61
固定资产	(九)	231,150,080.55	228,428,936.55
在建工程	(十)	7,283,634.76	11,182,598.23
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	(十一)	48,892,283.23	48,824,016.03
开发支出		-	-
商誉	(十二)	6,105,954.56	6,105,954.56
长期待摊费用	(十三)	913,458.88	1,002,214.95
递延所得税资产	(十四)	12,389,680.75	10,187,929.56
其他非流动资产	(十五)	-	389,717.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>378,062,407.39</b>	<b>378,599,249.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,052,629,020.35</b>	<b>838,178,343.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十六)	200,770,438.44	140,000,000.00
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	(十七)	38,866,930.79	699,734.61
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(十八)	97,201,673.36	74,096,627.82
预收款项	(十九)	176,017,802.10	78,470,756.43
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十)	6,878,614.74	16,535,885.08
应交税费	(二十一)	8,531,032.77	3,748,702.96
其他应付款	(二十二)	15,910,498.84	25,745,126.32
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	(二十三)	7,200,000.00	28,000,000.00
其他流动负债	(二十四)	-	1,888,471.64
<b>流动负债合计</b>		<b>551,376,991.04</b>	<b>369,185,304.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十五)	112,800,000.00	48,031,057.26
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	(二十六)	10,297,419.25	10,578,699.74
递延所得税负债	(十四)	1,554,906.84	1,999,088.28
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		124,652,326.09	60,608,845.28
负债合计		676,029,317.13	429,794,150.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（二十七）	113,700,000.00	113,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（二十八）	98,909,424.94	98,909,424.94
减：库存股		-	-
其他综合收益	（二十九）	17,703,724.24	
专项储备		-	-
盈余公积	（三十）	16,450,400.59	16,450,400.59
一般风险准备		-	-
未分配利润	（三十一）	122,138,042.12	170,941,308.18
归属于母公司所有者权益合计		368,901,591.89	400,001,133.71
少数股东权益		7,698,111.33	8,383,059.72
<b>所有者权益合计</b>		376,599,703.22	408,384,193.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,052,629,020.35	838,178,343.57

法定代表人：沈韧

主管会计工作负责人：沈韧

会计机构负责人：詹树雄

## （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		18,737,737.81	25,817,387.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	1,098,216.25
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	（一）	10,747,046.00	8,305,296.32
预付款项		208,063.54	5,406,569.25
其他应收款	（二）	61,966,388.33	89,108,246.11
存货		11,622,590.89	11,076,989.08
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		7,276,763.03	6,924,955.66
<b>流动资产合计</b>		110,558,589.60	147,737,659.86
<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	(三)	166,292,633.51	166,292,633.51
投资性房地产		71,327,314.66	72,477,882.61
固定资产		99,239,953.60	96,211,612.66
在建工程		2,563,139.68	7,688,261.98
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		22,978,595.29	22,525,219.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		938,577.84	656,848.65
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>363,340,214.58</b>	<b>365,852,458.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>473,898,804.18</b>	<b>513,590,118.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,000,000.00	35,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,600,135.50	588,154.61
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		5,939,847.25	7,033,603.10
预收款项		1,336,808.05	1,620,691.21
应付职工薪酬		1,841,577.50	4,684,095.95
应交税费		212,348.95	1,241,718.27
其他应付款		55,485,337.77	111,754,514.50
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		7,200,000.00	28,000,000.00
其他流动负债		-	510,061.64
<b>流动负债合计</b>		<b>119,616,055.02</b>	<b>190,432,839.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		112,800,000.00	48,031,057.26
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		2,879,800.02	3,049,200.00
递延所得税负债		91,948.50	164,732.44
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>115,771,748.52</b>	<b>51,244,989.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>235,387,803.54</b>	<b>241,677,828.98</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本		113,700,000.00	113,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		108,350,125.96	108,350,125.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		2,298,462.73	
专项储备		-	-
盈余公积		13,346,466.36	13,346,466.36
一般风险准备		-	-
未分配利润		815,945.59	36,515,697.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>238,511,000.64</b>	<b>271,912,289.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>473,898,804.18</b>	<b>513,590,118.53</b>

法定代表人：沈韧

主管会计工作负责人：沈韧

会计机构负责人：詹树雄

### (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>		<b>3,494,511,445.83</b>	<b>2,498,923,441.79</b>
其中：营业收入	(三十二)	3,494,511,445.83	2,498,923,441.79
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,519,842,980.90</b>	<b>2,476,281,765.79</b>
其中：营业成本	(三十二)	3,437,304,389.77	2,395,053,038.82
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	(三十三)	678,041.50	959,448.07
销售费用	(三十四)	41,531,720.71	39,464,852.62
管理费用	(三十五)	27,597,821.10	28,199,888.28
研发费用	(三十六)	5,980,457.58	8,787,079.02
财务费用	(三十七)	7,165,812.33	5,486,929.57

资产减值损失	(三十八)	-415,262.09	-1,669,470.59
加：其他收益	(三十九)	2,873,921.92	1,022,011.22
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	3,432,583.44	13,208,986.72
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）	(四十一)	-1,940,135.06	-20,457,099.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	51,632.08	-492,218.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-20,913,532.69	15,923,356.69
加：营业外收入	(四十三)	1,212,043.83	3,721,909.29
减：营业外支出	(四十四)	527,558.34	42,545.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,229,047.20	19,602,720.83
减：所得税费用	(四十五)	-3,950,832.75	3,027,766.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-16,278,214.45	16,574,954.54
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		-16,278,214.45	
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,584,948.40	-539,835.26
2.归属于母公司所有者的净利润		-14,693,266.05	17,114,789.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		17,703,724.24	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,703,724.24	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		17,703,724.24	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分		17,703,724.24	
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>		1,425,509.79	16,574,954.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,010,458.19	17,114,789.80
归属于少数股东的综合收益总额		-1,584,948.40	-539,835.26



<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.13	0.15
（二）稀释每股收益		-0.13	0.16

法定代表人：沈韧

主管会计工作负责人：沈韧

会计机构负责人：詹树雄

#### （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>	（四）	109,937,763.59	135,676,262.67
减：营业成本	（四）	84,443,698.56	107,379,225.38
税金及附加		152,189.60	22,844.45
销售费用		4,338,792.67	5,453,374.44
管理费用		13,394,883.19	8,542,806.41
研发费用		3,809,157.65	5,056,054.37
财务费用		3,484,616.76	2,878,572.18
其中：利息费用		3,540,702.85	3,371,876.47
利息收入		-25,430.54	-671,222.42
资产减值损失		129,190.00	124,615.01
加：其他收益		169,399.98	
投资收益（损失以“－”号填列）	（五）	1,132,176.81	21,311,310.83
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）		-4,342,397.78	-17,317,551.26
资产处置收益（损失以“－”号填列）		8,881.36	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-2,846,704.47	10,212,530.00
加：营业外收入		1,450,530.26	102,418.69
减：营业外支出		50,274.16	489,767.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-1,446,448.37	9,825,180.91
减：所得税费用		143,303.28	1,127,701.90
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-1,589,751.65	8,697,479.01
（一）持续经营净利润		-1,589,751.65	
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		2,298,462.73	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		2,298,462.73	
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>708,711.08</b>	<b>8,697,479.01</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.01	0.08
（二）稀释每股收益		-0.01	0.08

法定代表人：沈韧

主管会计工作负责人：沈韧

会计机构负责人：詹树雄

#### （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		4,178,593,049.65	2,870,450,212.20
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		2,215,117.06	954,393.51
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	22,367,815.74	7,852,547.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,203,175,982.45</b>	<b>2,879,257,153.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,129,429,586.73	2,791,438,833.59
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		48,205,192.22	43,913,876.82
支付的各项税费		11,431,684.70	36,251,748.74
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	57,001,654.14	33,710,764.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,246,068,117.79	2,905,315,224.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-42,892,135.34	-26,058,070.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,205,057.14	475,418,093.86
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		135,289.74	32,400.00
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	(四十六)	-	101,700.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,340,346.88	475,552,193.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,642,142.03	49,965,082.73
投资支付的现金		2,695,705.63	498,567,383.58
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	(四十六)	1,693,165.04	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,031,012.70	548,532,466.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,690,665.82	-72,980,272.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		900,000.00	70,000,000.00
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		310,234,738.10	183,557,203.12
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	46,463,084.13
<b>筹资活动现金流入小计</b>		311,134,738.10	300,020,287.25
偿还债务支付的现金		205,431,057.26	182,524,737.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,568,374.29	35,750,204.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	236,830.86
支付其他与筹资活动有关的现金		-	3,799.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		245,999,431.55	218,278,741.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		65,135,306.55	81,741,546.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,132,420.54	-78,264.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,315,074.07	-17,375,061.70
加：期初现金及现金等价物余额		136,279,234.64	155,785,133.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		134,964,160.57	138,410,071.41

法定代表人：沈韧

主管会计工作负责人：沈韧

会计机构负责人：詹树雄

(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		105,153,180.77	128,201,286.59
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,833,637.77	3,312,938.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>112,986,818.54</b>	<b>131,514,224.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		77,332,937.27	116,547,875.31
支付给职工以及为职工支付的现金		11,658,530.52	8,994,872.44
支付的各项税费		5,450,248.36	3,361,989.77
支付其他与经营活动有关的现金		32,146,088.24	50,474,594.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>126,587,804.39</b>	<b>179,379,332.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,600,985.85</b>	<b>-47,865,107.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金		1,432,867.18	87,875,731.20
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		13,000.00	32,400.00
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>		<b>1,445,867.18</b>	<b>87,908,131.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,676,254.70	31,331,620.52
投资支付的现金		1,340,981.41	64,387,127.66
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		1,693,165.04	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,710,401.15</b>	<b>95,718,748.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,264,533.97</b>	<b>-7,810,616.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		-	70,000,000.00
取得借款收到的现金		154,400,000.00	88,207,011.02
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	30,473,208.58
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>154,400,000.00</b>	<b>188,680,219.60</b>
偿还债务支付的现金		100,431,057.26	119,574,545.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,580,904.12	33,132,405.89
支付其他与筹资活动有关的现金		90,277.00	3,799.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>138,102,238.38</b>	<b>152,710,750.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,297,761.62</b>	<b>35,969,469.33</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-92,106.55	-44,929.78
五、现金及现金等价物净增加额		-6,659,864.75	-19,751,185.25
加：期初现金及现金等价物余额		25,207,740.56	74,697,290.24
六、期末现金及现金等价物余额		18,547,875.81	54,946,104.99

法定代表人：沈韧

主管会计工作负责人：沈韧

会计机构负责人：詹树雄

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司采用未来适用法自 2018 年 1 月 1 日起对期现业务会计政策变更为《企业会计准则第 24 号-套期会计》。本公司执行以上规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 83996235.42 元，上期金额 94064092.76 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 97201673.36 元，上期金额 74096627.82 元； “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，本期金额 105671770.95 元，上期金额

<p>程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>27466107.21 元；</p> <p>“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，本期金额 15910498.84 元，上期金额 25745126.32 元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 5980457.58 元，上期金额 8787079.02 元，重分类至“研发费用”。</p>

## 二、 公司基本情况

### (一) 公司概况

上海源耀生物股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2003 年 10 月 30 日经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准，由股东沈韧、祝建群、潘雪明共同发起设立的有限责任公司。2013 年 10 月，公司整体变更为股份有限公司。公司营业执照的统一社会信用代码：91310000755736729Y。2015 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为农副食品加工类。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司股本总数为 113,700,000.00 股，注册资本为 113,700,000.00 元，注册地：上海市浦东新区航头镇大麦湾工业区 5842 号 118 幢，总部地址：上海市浦东新区航鹤路 2268 号。本公司主要经营范围：生物技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，饲料的生产及销售，饲料添加剂、兽药饲料添加剂的销售，从事货物及技术的进出口业务，自有房屋租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。本公司的母公司为上海源耀投资有限公司，本公司的实际控制人为沈韧。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

公司 2018 年 1-6 月份纳入合并范围的子公司共有 18 家，其中全资子公司 11 家，控股子公司 7 家。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

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。

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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



## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

## **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

## 1、 合并范围

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

## 2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入

当期损益。

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

## **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关



因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额为 100 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定信用风险特征组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收款项中合并范围内的各公司之间的内部往来款以及关联企业往来款不计提坏账准备。
组合 3	其他应收款中的押金、保证金等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生

了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单独计提坏账准备的理由：预计未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在

终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

### **(十三) 投资性房地产**

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### **(十四) 固定资产**

#### **1、 固定资产确认条件**

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	2-5	5	19-47.5
其他设备	3-5	5	19-31.67
固定资产装修	3	0	33.33

## 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。

## (十五) 在建工程

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

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

## **3、 暂停资本化期间**

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

## **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **(十七) 生物资产**

本公司的生物资产为生猪，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为消耗性生物资产。

2、生物资产按成本进行初始计量。

3、消耗性生物资产发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，待消耗性生物资产出售或死亡后，结转计入当期损益。

4、资产负债表日，对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## **(十八) 无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	按权证规定可使用年限
软 件	5 年	按预计使用年限
品牌使用权	10 年	按预计使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及房屋租赁费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

项目	摊销年限
经营租入固定资产改良	3-5年
房屋租赁费	按合同约定的租赁期

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司无其他长期职工福利。

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；



- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

本公司将产品按照合同协议规定交付给购买方，由购买方确认收货后，确认收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将取得的、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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，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。

### 2、 确认时点

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：

- (1) 公司能满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

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

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

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## **(二十六) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2、 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

### 1、 套期会计

- (1) 开展套期保值业务可以帮助公司转移和规避价格风险，但开展套期保值业务的同时，也存在套期保值交易本身所带来的风险，主要为合规风险、市场风险、现金流风险、流动性风险、信用风险、操作风险等。
- (2) 在初始指定套期关系时，公司正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的现金流量变动的有效性。公司预期该等套期在抵销现金流量变动方面高度有效，同时公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估。

某些金融工具交易在公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合严格标准的套期按照公司现金流量套期会计核算。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响公司的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

## 五、 报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,408.15	44,727.67
银行存款	66,740,416.76	91,954,496.82
其他货币资金	77,237,573.30	44,379,595.15
合计	143,981,398.21	136,378,819.64

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	7,486,243.86	
远期结汇保证金	1,530,993.78	99,585.00
合计	9,017,237.64	99,585.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,583,806.25
其中：衍生金融资产		2,583,806.25
套期工具	2,819,831.29	
合计	2,819,831.29	2,583,806.25

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	83,996,235.42	94,064,092.76
合计	83,996,235.42	94,064,092.76

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,440,986.72	100	444,751.30	5.00	83,996,235.42	99,073,999.32	100	5,009,906.56	5.06	94,064,092.76
单项金额不重大但单独										

计提坏账准备的应收账款										
合计	88,440,986.72	100	444,751.30	5.00	83,996,235.42	99,073,999.32	100	5,009,906.56	5.06	94,064,092.76

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	87,986,946.72	4,399,347.30	5
1 至 2 年	454,040.00	45,404.00	10
合计	88,440,986.72	4,444,751.30	5.03

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 565,155.26 元。

3、 本期实际核销的应收账款 35,268.00 元。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
江西正邦科技股份有限公司桑海分公司	4,162,428.11	4.71	208,121.41
广西参皇养殖集团有限公司	1,598,806.95	1.81	79,940.35
上海新农饲料股份有限公司	1,529,770.00	1.73	76,488.50
安徽海大饲料有限公司	1,329,218.49	1.50	66,460.92
成都海大生物科技有限公司	1,137,516.66	1.29	56,875.83
合计	9,757,740.21	11.03	344,543.93

5、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。



6、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	200,660,684.89	99.99	92,696,218.20	99.89
1 至 2 年	19,525.19	0.01	81,238.89	0.09
2 至 3 年			19,525.19	0.02
合计	200,680,210.08	100	92,796,982.28	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西惠禹粮油工业有限公司	15,667,037.99	7.81
九三集团长春大豆科技股份有限公司	7,995,420.00	3.98
邦基正大(天津)粮油有限公司	7,732,483.87	3.85
中纺粮油(日照)有限公司	6,854,818.55	3.42
龙口新龙食油有限公司	6,726,548.41	3.35
合计	44,976,308.82	22.41

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	9,920.49	9,920.00
其他应收款	105,661,850.46	27,456,187.21
合计	105,671,770.95	27,466,107.21

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,833,215.69	100	171,365.23	0.16	105,661,850.46	27,568,329.27	97.39	112,142.06	0.41	27,456,187.21

单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款						740,217.90	2.61	740,217.90	100
合计	105,833,215.69	100	171,365.23	0.16	105,661,850.46	28,308,547.17	100	852,359.96	27,456,187.21



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	3,069,264.57	153,463.23	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年			20
3 至 4 年			50
4 至 5 年	20,000.00	1,000.00	50
5 年以上	16,902.00	16,902.00	100
合计	3,106,166.57	171,365.23	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 3	102,727,049.12		

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 680,994.73 元。

## 3、 本期实际核销的其他应收款 795,619.9 元。

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	604,277.64	1,221,210.67

往来款	2,501,888.93	1,260,110.17
业务押金	795,717.36	585,944.80
履约保证金	1,800,000.00	2,020,000.00
期货持仓保证金	100,131,331.76	23,221,281.53
合计	105,833,215.69	28,308,547.17

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
中粮期货经纪有 限公司	期货持仓保证金	61,070,259.75	一年以内	57.70	
深圳中粮商贸服 务有限公司	期货持仓保证金	24,380,455.51	一年以内	23.04	
国泰君安期货有 限公司	期货持仓保证金	14,680,616.50	一年以内	13.87	
天津临港经济区 管理委员会	履约保证金	1,000,000.00	3-4 年	0.94	
中华人民共和国 上海海关	履约保证金	800,000.00	一年以内	0.76	
合计		101,931,331.76		88.39	

6、 本公司无涉及政府补助的应收款项。

7、 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 9、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
企业间借款利息	9920.49	9,920.00

## (六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及在产品	54,289,265.88		54,289,265.88	42,623,537.42		42,623,537.42
库存商品	57,575,922.94		57,575,922.94	52,819,398.11		52,819,398.11
低值易耗品	2,076,160.37		2,076,160.37	452,275.38		452,275.38
合计	113,941,349.19		113,941,349.19	95,895,210.91		95,895,210.91

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	7,276,763.03	8,835,215.57
以负数列示的税费	16,199,054.79	1,554,459.46
期货预结算资金		4,400.00
合计	23,475,817.82	10,394,075.03

## (八) 投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
----	--------	-------	----

1. 账面原值			
(1) 年初余额	41,771,639.00	34,579,986.13	76,351,625.13
(2) 本期增加金额			
—固定资产\无形资产转入			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	41,771,639.00	34,579,986.13	76,351,625.13
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	992,076.42	2,881,666.10	3,873,742.52
(2) 本期增加金额	992,076.36	158,491.59	1,150,567.95
—计提或摊销	992,076.36	158,491.59	1,150,567.95
—固定资产\无形资产转入			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,984,152.78	3,040,157.69	5,024,310.47
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	39,787,486.22	31,539,828.44	71,327,314.66
(2) 年初账面价值	40,779,562.58	31,698,320.03	72,477,882.61

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	154,503,208.98	120,658,860.04	3,528,217.94	23,402,713.55	355,344.08	302,448,344.59
(2) 本期增加金额	610,153.68	8,041,740.54	542,071.91	6,033,606.97	-	15,227,573.10
—购置	-	-	542,071.91	8,019.66	-	550,091.57
—在建工程转入	610,153.68	8,041,740.54	-	6,025,587.31	-	14,677,481.53
(3) 本期减少金额	-	752,023.33	417,250.00	29,863.36	-	1,199,136.69
—处置或报废	-	752,023.33	417,250.00	29,863.36	-	1,199,136.69
(4) 期末余额	155,113,362.66	127,948,577.25	3,653,039.85	29,406,457.16	355,344.08	316,476,781.00
2. 累计折旧	-	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	19,358,869.45	41,920,127.03	2,977,861.98	9,567,046.26	195,503.32	74,019,408.04
(2) 本期增加金额	3,661,036.26	5,468,317.62	79,971.53	2,629,033.36	-	11,838,358.77
—计提	3,661,036.26	5,468,317.62	79,971.53	2,629,033.36	-	11,838,358.77
(3) 本期减少金额	-	106,227.77	396,387.52	23,557.22	4,893.85	531,066.36
—处置或报废	-	106,227.77	396,387.52	23,557.22	4,893.85	531,066.36
(4) 期末余额	23,019,905.71	47,282,216.88	2,661,445.99	12,172,522.40	190,609.47	85,326,700.45



3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	132,093,456.95	80,666,360.37	991,593.86	17,233,934.76	164,734.61	231,150,080.55
(2) 年初账面价值	135,144,339.53	78,738,733.01	550,355.96	13,835,667.29	159,840.76	228,428,936.55

## 2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	350,927.30	未达到办理条件

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	5,904,143.82		5,904,143.82	5,873,300.06		5,873,300.06
中试车间	1,379,490.94		1,379,490.94	5,309,298.17		5,309,298.17
合计	7,283,634.76		7,283,634.76	11,182,598.23		11,182,598.23

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
中试车间	8,423,506.00	5,309,298.17	1,999,624.91	5,929,432.14		1,379,490.94	87%	100%				自有资金与银 行借款
金色阳光 设备改造	9,750,000.00	26,000.00	5,283,584.80	4,645,955.00		663,629.80	54%	54%				自有资金与银 行借款
合计		110,511,893.89	53,026,849.06	158,229,444.78		5,309,298.17			6,902,652.37	1,328,899.99		

## (十一) 无形资产

### 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	品牌使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	48,633,266.48	4,231,631.89	3,000,000.00	55,864,898.37
(2) 本期增加金额		1,365,787.89		1,365,787.89
—企业合并增加		1,365,787.89		1,365,787.89
(3) 本期减少金额				
—转入投资性房地产				
(4) 期末余额	48,633,266.48	5,597,419.78	3,000,000.00	57,230,686.26
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	5,296,133.46	1,294,748.88	450,000.00	7,040,882.34
(2) 本期增加金额	679,196.58	468,324.11	150,000.00	1,297,520.69
—计提	679,196.58	468,324.11	150,000.00	1,297,520.69
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—转入投资性房地产				
(4) 期末余额	5,975,330.04	1,763,072.99	600,000.00	8,338,403.03
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	42,657,936.44	3,834,346.79	2,400,000.00	48,892,283.23
(2) 年初账面价值	43,337,133.02	2,936,883.01	2,550,000.00	48,824,016.03

## (十二) 商誉

### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
金色阳光	6,105,954.56			6,105,954.56

## 2、商誉减值准备

在进行减值测试时，公司将金色阳光的所有资产认定为一个资产组。

本公司 2017 年收购金色阳光产生商誉 6,105,954.56 元，金色阳光的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层制定的未来 5 年财务预算为基础的现金流量预测来确定。其中，5 年以后的现金流量与第 5 年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、费用增长率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设，并采用 WACC 模型确定折现率为 11.43%。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

公司认为，经测试，截至 2018 年 6 月 30 日收购金色阳光而产生的商誉不存在减值迹象。

### (十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定 资产改良	65,524.34	159,090.00	47,124.42		177,489.92
房屋租赁费	936,690.61	882,382.43	1,083,104.08		735,968.96
合计	1,002,214.95	1,041,472.43	1,130,228.50		913,458.88

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,722,606.43	1,294,006.72	5,862,266.52	1,419,498.71
应付未付的职工薪酬	747,093.87	136,681.67	1,335,233.77	305,712.75
可抵扣亏损	30,502,166.85	7,625,541.71	22,365,282.51	5,591,320.63
长期待摊费用	81,297.76	20,324.44	634,068.37	158,517.09
递延收益	11,818,530.31	2,666,652.58	10,578,699.74	2,339,754.94
公允价值变动损益	4,274,134.26	641,560.14	699,734.61	116,118.19
内部交易未实现利润	474,728.59	4,913.50	1,672,694.04	257,007.25
合计	52,620,558.07	12,389,680.75	43,147,979.56	10,187,929.56

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	612,990.00	91948.5	2,583,806.25	536,129.94
非同一控制企业合并 资产评估增值	5,851,833.38	1,462,958.34	5,851,833.38	1,462,958.34
合计	6,464,823.38	1,554,906.84	8,435,639.63	1,999,088.28

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	884,540.28	884,540.28
合计	884,540.28	884,540.28

## 4、 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	期末余额	年初余额
2019	4,275.33	4,275.33
2020	8,687.37	8,687.37

2021	2,869.88	2,869.88
2022	868,707.70	868,707.70
合计	884,540.28	884,540.28

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款		389,717.00

(十六) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	7,000,000.00	
保证借款	193,770,438.44	140,000,000.00
合计	200,770,438.44	140,000,000.00

(十七) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		699,734.61
其中：衍生金融负债		699,734.61
套期工具	38,866,930.79	
合计	38,866,930.79	699,734.61

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	97,201,673.36	74,096,627.82

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付货款	97,201,673.36	74,096,627.82

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	176,017,802.10	78,470,756.43

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,193,373.21	36,297,436.86	45,972,801.40	6,518,008.67
离职后福利-设定提存计划	342,511.87	848,294.13	830,199.93	360,606.07
合计	16,535,885.08	37,145,730.99	46,803,001.33	6,878,614.74

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,587,978.33	31,246,905.72	41,236,530.76	4,598,353.29



(2) 职工福利费		1,022,113.87	1,022,113.87	-
(3) 社会保险费	181,804.11	2,203,289.35	2,184,893.36	200,200.10
其中：医疗保险费	158,790.11	1,339,539.32	1,321,402.33	176,927.10
工伤保险费	6,309.29	103,150.01	104,792.50	4,666.80
生育保险费	16,704.71	142,607.22	140,705.73	18,606.20
(4) 住房公积金	88,357.00	893,959.60	892,485.60	89,831.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,335,233.77	931,168.32	636,777.81	1,629,624.28
合计	16,193,373.21	36,297,436.86	45,972,801.40	6,518,008.67

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	334,157.72	825,409.02	807,756.42	351,810.32
失业保险费	8,354.15	22,885.11	22,443.51	8,795.75
合计	342,511.87	848,294.13	830,199.93	360,606.07

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	23,113.39	31,407.36
企业所得税	7,542,080.06	3,039,067.55
个人所得税	260,524.82	271,355.58
城市维护建设税	777.25	1,421.42
房产税	156,051.44	155,151.24
教育费附加	351.60	1,570.37
土地使用税	234,153.37	219,689.28
其他	313,980.84	29,040.16
合计	8,531,032.77	3,748,702.96

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	579,883.56	330,666.81
其他应付款	15,330,615.28	25,414,459.51
合计	15,910,498.84	25,745,126.32

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	196,000.00	121,104.47
短期借款应付利息	383,883.56	209,562.34
合计	579,883.56	330,666.81

2、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	4,260,907.69	6,280,368.90
业务押金	3,000,000.00	3,000,000.00
履约保证金	152,100.00	100,000.00
工程、设备款	7,917,607.59	16,034,090.61
合计	15,330,615.28	25,414,459.51

3、 期末余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	7,200,000.00	28,000,000.00

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
期货预结算资金		1,888,471.64

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	112,800,000.00	48,031,057.26

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	10,578,699.74		281,280.49	10,297,419.25

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	7,198,439.58		88,102.49		7,110,337.09	与资产相关
设备技改	76,060.16		8,778.00		67,282.16	与资产相关
专项资金	3,049,200.00		169,400.00		2,879,800.00	与资产相关

治污资金补助	255,000.00		15,000.00		240,000.00	与资产相关
合计	10,578,699.74		281280.49		10,297,419.25	

### (二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	113,700,000.00						113,700,000.00
							0

### (二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	98,909,424.94			98,909,424.94

### (二十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计算设定受益计划变动额					
权益法下不能转损益的其他综合收益					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		23,244,422.48		5,540,698.24	17,703,724.24
其中：权益法下可转损益					

的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动损益				
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分		23,244,422.48	5,540,698.24	17,703,724.24
外币财务报表折算差额				
其他综合收益合计		23,244,422.48	5,540,698.24	17,703,724.24

公司使用商品期货合约对本公司承担的商品价格风险进行套期保值。公司将持有商品交易所的符合条件的相关品种期货合约整体或一定比例指定为套期工具。公司主要从事饲料加工和饲料原料贸易业务。豆粕、菜粕、大豆、玉米等大宗饲料原料成本占公司营业成本比重较大。为规避这些原材料的价格大幅波动给公司经营带来的不利影响，公司计划进行套期业务操作，以有效管理价格大幅波动的风险。公司饲料产品主要包括以生物发酵技术为主的浓缩饲料和配合资料，其中浓缩饲料产品主要包括勃乐系列、活力蛋白系列、PH505、酸酸乳等，主要原材料为豆粕、大豆；配合饲料包括猪饲料和鸡饲料等，主要原材料为玉米、豆粕。根据公司实际情况及市场惯例来看，饲料产品价格根据主要原料价格进行定价。由于大宗农产品现货交易价格的频繁波动，公司面临着产品预期销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险，以及大宗农产品价格波动而导致公司预期原料采购实现时现金流发生波动的风险。

公司将极可能发生的饲料原料预期采购交易、饲料原料/产品预期销售交易，以及预期交易组合或其组成部分指定为被套期项目，因此，公司被套期项目的风险成分为非合同明确的风险。公司套期业务类型为现金流量套期。截至资产负债表日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的税前利得为人民币 23,244,422.48 元，并预期将在资产负债标日后逐步转入损益。本报告期，公司自其他综合收益转出计入损益的金额为人民币 17,703,724.24 元。

### (三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,450,400.59			16,450,400.59

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	170,941,308.18	130,892,564.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	170,941,308.18	130,892,564.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,693,266.05	17,114,789.80
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	34,110,000.00	28,425,000.00
期末未分配利润	122,138,042.12	119,582,353.99

注：2018年5月经股东大会批准以公司总股本数113,700,000.00股为基准，向全体股东每10股派发现金股利3.0元（含税），共计34,110,000.00元。

(三十二) 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	3,488,388,081.93	3,435,907,940.26	2,442,502,908.35	2,345,233,651.43
其他业务	6,123,363.90	1,396,449.51	56,420,533.44	49,819,387.39
合计	3,494,511,445.83	3,437,304,389.77	2,498,923,441.79	2,395,053,038.82

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	-54,318.90	122,817.58
地方教育费附加	-36,225.21	80,732.67

城市维护建设税	-17,000.77	87,147.86
其他	785,586.38	668,749.96
合计	678,041.50	959,448.07

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	22,077,646.11	25,183,894.17
职工薪酬	14,709,500.36	10,211,372.75
差旅费	1,277,836.25	1,188,092.47
业务招待费	990,576.11	892,232.03
车辆费用	728,498.14	493,358.10
宣传推广费	1,028,518.29	451,566.26
通讯费	85,813.54	117,555.62
堆存仓储费	111,033.65	16,830.19
租赁费	224,298.81	101,532.60
其他	297,999.45	808,418.43
合计	41,531,720.71	39,464,852.62

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	12,985,788.30	16,608,756.98
中介机构费	3,038,453.09	1,186,691.54
折旧摊销费	5,907,278.93	4,462,231.28
业务招待费	755,786.52	805,039.61
租赁费	473,683.66	768,392.52
税费	28,600.00	165,953.40
差旅费	486,825.31	360,213.76
会务费	124,783.65	254,864.00
其他	3,796,621.64	3,587,745.19

合计	27,597,821.10	28,199,888.28
----	---------------	---------------

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,281,749.97	2,980,965.19
五险一金	314,186.50	303,778.58
材料	1,568,835.38	3,719,294.82
燃料	60,212.25	102,967.15
动力费用	68,587.38	80,159.38
用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	380,560.54	124,216.38
用于不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费	52,785.99	13,102.83
用于试制产品的检验费	35,941.48	22,334.90
用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用	7,836.57	437.88
折旧费用	120,455.89	312,497.26
无形资产摊销	-	140,000.00
新产品设计费	16,229.78	187,343.63
技术图书资料费	1,490.24	7,377.48
会议费	1,617.82	35,523.50
差旅费	213,602.10	180,840.63
专家咨询费	1,067,804.90	276,922.15
研发成果的检索、分析、评议、论证、鉴定、评审、评估、验收费用	200,000.00	6,000.00
知识产权的申请费、注册费、代理费	109,149.39	48,498.47
其他	479,411.41	244,818.79
合计	5,980,457.58	8,787,079.02

(三十七) 财务费用



类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,971,558.48	5,977,840.37
减：利息收入	262,766.56	909,099.41
汇兑损益	-7,546.06	171,019.43
其他	464,566.47	247,169.18
合计	7,165,812.33	5,486,929.57

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-415,262.09	-1,669,470.59

(三十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
涉农用工补贴	73,440.00		与收益相关
财政扶持资金	242,600.00		与收益相关
项目补助	1,000,000.00	3,455.72	与收益相关
工业转型升级奖励资金	814,300.00	45,065.00	与收益相关
税收补贴	25,901.43	780,825.00	与收益相关
龙头企业贷款贴息		33,200.00	与收益相关
专利资助费	436,400.00		与收益相关
地方教育财政补贴		50,000.00	与收益相关
企业扶持资金	34,719.01	90,822.34	与资产相关
设备技改	23,778.00	11,143.16	与资产相关
治污资金补助项目		7,500.00	与资产相关
土地补贴返还	53,383.50		与资产相关
专项资金	169,399.98		与资产相关
合计	2,873,921.92	1,022,011.22	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,768,081.17	12,378,838.55
理财产品收益	664,502.27	830,148.17
合计	3,432,583.44	13,208,986.72

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-19,916,669.18
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-19,916,669.18
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-540,430.00
套期工具	-1,940,135.06	
合计	-1,940,135.06	-20,457,099.18

(四十二) 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
非流动资产处置利得	51,632.08	-492,218.07	51,632.08
其中：固定资产处置利得	51,632.08	-492,218.07	51,632.08

(四十三) 营业外收入

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
合同违约金	842,585.00	3,506,545.97	842,585.00
其他	369,458.83	215,363.32	369,458.83

合计	1,212,043.83	3,721,909.29	1,212,043.83
----	--------------	--------------	--------------

(四十四) 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
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
合同违约金	255,798.00		255,798.00
其他	221,760.34	42,545.15	221,760.34
合计	527,558.34	42,545.15	527,558.34

(四十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-3,755,839.35	3,964,640.42
递延所得税费用	-194,993.40	-936,874.13
合计	-3,950,832.75	3,027,766.29

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	18,243,467.97	1,690,329.75
政府补助	2,651,138.44	1,014,245.72
利息收入	261,165.50	909,099.41
收到合同违约金	842,585.00	3,506,545.97
其他	369,458.83	732,327.01
合计	22,367,815.74	7,852,547.86

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
支付的往来款	27,998,162.80	13,725,200.19
支付的费用及其他	29,003,491.34	19,985,564.74
合计	57,001,654.14	33,710,764.93

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		101,700.00

### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用于担保的定期存款等受限现金变动		46,463,084.13

### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以定向增发方式筹集资金而由企业直接支付的费用		3,799.36

## (四十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-16,278,214.45	165,744,954.54
加：资产减值准备	-1,246,149.99	-1,669,470.59
固定资产折旧	12,988,926.72	8,836,456.40

生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,297,520.69	1,335,680.69
长期待摊费用摊销	1,130,228.50	366,359.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-51,632.08	492,218.07
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	1,940,135.06	20,457,099.18
财务费用(收益以“一”号填列)	6,971,558.48	5,486,929.57
投资损失(收益以“一”号填列)	-3,432,583.44	-13,208,986.72
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-2,201,751.19	-1,180,657.83
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-444,181.44	-168,341.59
存货的减少(增加以“一”号填列)	-18,046,138.28	-53,101,236.80
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-179,391,000.25	34,353,116.83
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	115,777,150.68	-49,194,792.25
其他	38,093,995.65	4,569,360.96
经营活动产生的现金流量净额	-42,892,135.34	-26,058,070.51
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	134,964,160.57	138,410,071.41
减：现金的期初余额	136,279,234.64	155,785,133.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	-1,315,074.07	-17,375,061.70
现金及现金等价物净增加额	-16,278,214.45	165,744,954.54

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	134,964,160.57	136,279,234.64
其中：库存现金	3,408.15	44,727.67
可随时用于支付的银行存款	66,740,416.76	91,954,496.82

可随时用于支付的其他货币资金	68,220,335.66	44,280,010.15
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	134,964,160.57	136,279,234.64

#### (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,017,237.64	信用证保证金以及远期结汇保证金
投资性房地产	71,327,314.66	为借款提供抵押的投资性房地产
固定资产	121,639,971.66	为借款提供抵押的固定资产
无形资产	31,230,896.26	为借款提供抵押的无形资产
合计	233,215,420.22	

#### (四十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,831,031.81	6.6166	45,192,388.46
预付款项			
其中：美元	142,450.00	6.6166	942,534.67
其他应收款			
其中：美元	3,685,242.00	6.6157	24,380,455.50
预收款项			
其中：美元	-		-
短期借款			
其中：美元	750,000.00	6.5413	4,906,007.26
应收账款			
其中：美元	0.00	#DIV/0!	0.00

注：短期借款中部分外币借款使用锁定汇率，金额为 750,000.00 美元，期末折算人民币余额 4,906,007.26 元。。其他货币资金中的美元系期货账户可用资金，使用锁定汇率，金额为 6462904.93 美元，期末折算人民币余额 42756640.15 元。其他应收款中的美元系期货的持仓保证金，使用锁定汇率，金额为 3685242 美元，期末折算人民币余额 24380455.5。

## 六、合并范围的变更

本报告期内无合并范围变动。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：江苏盐城源耀生物科技有限公司（以下简称“盐城生物”）、上海浦耀贸易有限公司（以下简称“浦耀贸易”）、江苏盐城源耀饲料有限公司（以下简称“盐城饲料”）、广东源耀生物科技有限公司（以下简称“广东源耀”）、海安源耀饲料有限公司（以下简称“海安饲料”）、上海浦耀农产品有限公司（以下简称“浦耀农产品”）、上海源耀农牧科技有限公司（以下简称“农牧科技”）、天津源耀生物科技有限公司（以下简称“天津源耀”）、海安源耀阳光饲料有限公司（以下简称“阳光饲料”）、山东经典生物科技有限公司（以下简称“山东经典”）、莒南经典生物科技有限公司（以下简称“莒南经典”）、昌乐经典生物科技有限公司（以下简称“昌乐经典”）、潍坊经典养殖有限公司（以下简称“潍坊经典”）、上海耀鑫生物科技有限公司（以下简称“上海耀鑫”）、上海纵和横营养技术有限公司（以下简称“纵和横”）、广西源耀生物科技有限公司（以下简称“广西源耀”）、东台源耀蛋品有限公司（以下简称“东台蛋品”）南通金色阳光饲料有限公司（以下简称“金色阳光”）。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
盐城生物	中国盐城	东台市南沈灶镇安南工业园镇南工业区	生产	100		同一控制下合并
浦耀贸易	中国上海	浦东新区航头镇航鹤路 2268 号 2 幢 3 层 301 室	贸易	100		同一控制下合并
盐城饲料	中国盐城	东台市南沈灶镇安南工业园镇南工业区	生产	100		同一控制下合并
海安饲料	中国海安	海安县李堡镇工业集中区（李堡村 16 组）	生产		100	同一控制下合并
广东源耀	中国广东	东莞市望牛墩镇下漕村	生产	100		设立
浦耀农产品	中国上海	中国（上海）自由贸易试验区富特西一路 289 号 2 层 219A 室	贸易		100	设立
农牧科技	中国上海	浦东新区航头镇航鹤路 2268 号 2 幢 2 层 201 室	贸易	100		设立
天津源耀	中国天津	天津市滨海新区临港经济区 1 号 1 号楼 262 室	生产	100		设立
阳光饲料	中国海安	海安县曲塘镇人民东路 59 号	生产		75	设立
山东经典	中国山东	山东省临沂市兰山区红星国际广场 9 号楼 1515 室	生产	55		设立
昌乐经典	中国山东	山东省潍坊市昌乐县红河镇梁家官庄村北路东	生产		100	设立
潍坊经典	中国山东	山东省潍坊市昌乐县乔官镇邹家庄村	生产		100	设立
莒南经典	中国山东	山东省临沂市莒南县岭泉镇淇岔河村	生产		60	设立



金色阳光	中国如皋	如皋市磨头镇星港村 28 组	生产	80		非同一控制下合并
纵和横	中国上海	浦东新区航头镇航鹤路 2268 号 2 幢 2 层 203 室	生产	51		设立
上海耀鑫	中国上海	浦东新区航头镇航鹤路 2268 号 2 幢 2 层 202 室	贸易	100		设立
东台蛋品	中国东台	东台市南沈灶镇安南工业园（江苏麦壳包装有限公司内）	贸易		100	设立
广西源耀	中国防城港	防城港市港口区企沙大道东湾综合楼一楼 105 室	生产	100		设立

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,819,831.29			2,819,831.29
1.套期工具	2,819,831.29			2,819,831.29
其中：期货合约	2,819,831.29			2,819,831.29
持续以公允价值计量的资产总额	2,819,831.29			2,819,831.29
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	38,866,930.79			38,866,930.79
1.套期工具	38,866,930.79			38,866,930.79
其中：期货合约	38,866,930.79			38,866,930.79
持续以公允价值计量的负债总额	38,866,930.79			38,866,930.79

## 九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
源耀投资	中国 上海	投资	5,644.0858	62.62	62.62

本公司实际控制人为：沈韧

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“四、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕	备注
浦耀贸易	14,000,000.00	2018/4/18	2020/10/18	否	注 1
浦耀贸易	11,000,000.00	2018/4/25	2020/10/25	否	注 1
浦耀贸易	10,000,000.00	2018/3/1	2020/8/31	否	注 2
浦耀贸易	美元 187,000.00	2018/4/8	2020/7/6	否	注 3
浦耀贸易	美元 189,000.00	2018/4/20	2020/7/6	否	注 4
浦耀贸易	美元 193,000.00	2018/4/26	2020/7/25	否	注 5
浦耀贸易	美元 181,000.00	2018/6/20	2020/9/18	否	注 6
浦耀贸易	30,000,000.00	2018/6/26	2021/6/26	否	注 7
浦耀贸易	10,000,000.00	2018/4/10	2020/7/10	否	注 8
浦耀贸易	10,000,000.00	2018/4/17	2020/7/17	否	注 8
浦耀农产品	10,000,000.00	2018/6/26	2021/6/26	否	注 9

盐城生物	5,000,000.00	2018/11/13	2020/11/13	否	注 10
盐城生物	4,200,000.00	2018/11/15	2020/11/15	否	注 10
盐城生物	6,760,000.00	2017/11/20	2020/11/20	否	注 10
盐城生物	4,040,000.00	2017/11/29	2020/11/28	否	注 10

本公司作为被担保方：

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	备注
源耀投资	6,000,000.00	2017/10/9	2020/10/9	否	注 12
源耀投资	2,000,000.00	2017/10/19	2020/10/19	否	注 12
源耀投资	4,000,000.00	2017/11/22	2020/11/22	否	注 12
源耀投资	3,000,000.00	2017/11/29	2020/11/28	否	注 12
盐城生物	8,680,000.00	2018/1/5	2020/7/4	否	注 13
盐城生物	5,000,000.00	2018/1/23	2020/7/22	否	注 13
盐城生物	4,000,000.00	2018/1/31	2020/7/30	否	注 13
盐城生物	6,080,000.00	2018/2/2	2020/8/1	否	注 13
盐城生物	1,840,000.00	2018/3/6	2020/9/5	否	注 13
盐城生物	4,400,000.00	2018/6/27	2020/12/26	否	注 13

其他关联担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
盐城饲料/源耀投资	浦耀贸易	14,000,000.00	2018/4/18	2020/10/18	否	注 1
盐城饲料/源耀投资	浦耀贸易	11,000,000.00	2018/4/25	2020/10/25	否	注 1
盐城生物	浦耀贸易	30,000,000.00	2018/6/26	2021/6/26	否	注 7
盐城生物	浦耀农产品	10,000,000.00	2018/6/26	2021/6/26	否	注 9
盐城饲料/浦耀贸易	盐城生物	5,000,000.00	2018/11/13	2020/11/13	否	注 10

易/源耀投资						
盐城饲料/浦耀贸易/源耀投资	盐城生物	4,200,000.00	2018/11/15	2020/11/15	否	注 10
盐城饲料/浦耀贸易/源耀投资	盐城生物	6,760,000.00	2017/11/20	2020/11/20	否	注 10
盐城饲料/浦耀贸易/源耀投资	盐城生物	4,040,000.00	2017/11/29	2020/11/28	否	注 10
盐城饲料	盐城生物	10,000,000.00	2018/2/26	2021/2/21	否	注 11
盐城饲料	盐城生物	3,000,000.00	2018/2/27	2021/2/25	否	注 11
盐城饲料	盐城生物	16,000,000.00	2018/4/2	2021/3/28	否	注 11

注 1、本公司、盐城饲料、源耀投资为浦耀贸易在中国民生银行股份有限公司上海分行综合授信 50,000,000.00 元提供担保，截至 2018/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 25,000,000.00 元。

注 2、本公司为浦耀贸易在大连银行上海分行浦东支行综合授信 50,000,000.00 元提供担保，截至 2018/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 10,000,000.00 元。

注 3、本公司为浦耀贸易在大连银行上海分行浦东支行综合授信 50,000,000.00 元提供担保，截至 2018/6/30 该担保额度内贸易融资余额为 187,000.00 美元。

注 4、本公司为浦耀贸易在大连银行上海分行浦东支行综合授信 50,000,000.00 元提供担保，截至 2018/6/30 该担保额度内贸易融资余额为 189,000.00 美元。

注 5、本公司为浦耀贸易在大连银行上海分行浦东支行综合授信 50,000,000.00 元提供担保，截至 2018/6/30 该担保额度内贸易融资余额为 193,000.00 美元。

注 6、本公司为浦耀贸易在大连银行上海分行浦东支行综合授信 50,000,000.00 元提供担保，截至 2018/6/30 该担保额度内贸易融资余额为 1181,000.00 美元。

注 7、本公司、盐城生物为浦耀贸易在北京银行股份有限公司上海分行综合授信 80,000,000.00 元提供担保，截至 2018/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 30,000,000.00 元。

注 8、本公司为浦耀贸易在招商银行上海分行综合授信 50,000,000.00 元提供担保，截至 2018/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 20,000,000.00 元。

注 9、本公司、盐城生物为浦耀农产品在北京银行股份有限公司上海分行综合授信 10,000,000.00 元提供担保，截至 2018/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 10,000,000.00 元。

注 10、本公司、盐城饲料、浦耀贸易、源耀投资为盐城生物在中国民生银行股份有限公司上海分行综合授信 20,000,000.00 元提供担保，截至 2018/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 20,000,000.00 元。

注 11、盐城饲料为盐城生物在中国农业银行股份有限公司东台市支行综合授信 29,000,000.00 元提供担保，截至 2018/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 29,000,000.00 元。

注 12、源耀投资为本公司在民生银行股份有限公司上海分行综合授信 80,000,000.00 元提供担保，截至 2018/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 15,000,000.00 元。

注 13、盐城生物为本公司在南京银行股份有限公司上海分行综合授信 30,000,000.00 元提供担保，截至 2018/6/30 该担保额度内短期流动资金贷款余额为 30,000,000.00 元。

## 十、股份支付

### (一) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 29,849,043.54 元。

## 十一、政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
企业扶持	34,719.01	其他收益	34,719.01	90,822.34	计入当期损益

资金					
设备技改	23,778.00	其他收益	23,778.00	11,143.16	计入当期损益
治污资金		其他收益		7,500.00	计入当期损益
补助项目					
土地补贴	53,383.50	其他收益	53,383.50		计入当期损益
返还					
专项资金	169,399.98	其他收益	169,399.98		计入当期损益
合计	281,280.49		281,280.49	109,465.50	

## (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
涉农用工补贴	73,440.00	73,440.00		计入当期损益
财政扶持资金	242,600.00	242,600.00		计入当期损益
项目补助	1,000,000.00	1,000,000.00	3,455.72	计入当期损益
工业转型升级奖励资金	814,300.00	814,300.00	45,065.00	计入当期损益
税收补贴	25,901.43	25,901.43	780,825.00	计入当期损益
龙头企业贷款贴息			33,200.00	计入当期损益
专利资助费	436,400.00	436,400.00		计入当期损益
地方教育财政补贴			50,000.00	计入当期损益
合计	2,592,641.43	2,592,641.43	912,545.72	

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 截至 2018 年 6 月 30 日，抵押资产情况：

本公司以账面价值为 80,582,233.73 元的房屋建筑物，账面价值为 71327314.66 元的投资性房地产以及账面价值为 19,274,348.86 元的土地使用权，为本公司在北京银行股份有限公司上海分行作为贷款人的 1.2 亿元长期借款提供抵押担

保,抵押权人归北京银行股份有限公司上海分行所有,截至期末该长期借款北京银行股份有限公司上海分行贷款余额为1.2亿元(其中一年内到期金额为720万元)。盐城生物以账面价值23194929.18元的房屋建筑物以及价值为4129176.85元的土地使用权、盐城饲料以账面价值13737741.15元的房屋建筑物以及账面价值6412402.07元的土地使用权为盐城生物在中国农业银行股份有限公司东台市支行的2900万短期流动资金贷款提供抵押担保,截至2018年6月30日该担保额度内短期流动资金贷款余额为2900万元。南通金色阳光饲料以账面价值为4125067.6的房屋建筑物以及账面价值为1414968.48元的土地使用权为南通金色阳光在农村商业银行如皋营业部的700万短期流动资金贷款提供抵押担保,截至2018年6月30日该担保额度内短期流动资金贷款余额为700万元。

## (二) 或有事项

截至2018年6月30日,本公司及子公司为关联方提供债权债务担保形成的或有事项详见附注六、(三)关联交易情况之1、关联担保情况。

## 十三、 资产负债表日后事项

无



#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	10,747,046.00	8,305,296.32
合计	10,747,046.00	8,305,296.32

##### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,270,184.60	100	523,138.60	4.64	10,747,046.00	8,738,669.93	100	433,373.61	4.96	8,305,296.32
单项金额不重大但单独计										

提坏账准备的应收账款										
合计	11,270,184.60	100.00	523,138.60	4.64	10,747,046.00	8,738,669.93	100	433,373.61	4.96	8,305,296.32

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	10,258,672.00	512,933.60	5
1至2年	102,050.00	10,205.00	10
合计	10,360,722.00	523,138.60	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合2	909,462.60		

## 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 89,764.99 元。

## 3、 本期无实际核销的应收账款情况。

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
江西正邦科技股份有限公司	4,303,951.61	38.19	215,197.58
江苏盐城源耀生物科技有	869,112.48	7.71	0.00

限公司			
浙江大飞龙动物保健品股份有限公司	348,300.00	3.09	17,415.00
亚太星原农牧科技海安有限公司	205,310.00	1.82	10,265.50
上海红马饲料有限公司	187,950.00	1.67	9,397.50
合计	5,914,624.09	52.48	252,275.58

5、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	61,966,388.33	89,108,246.11
合计	61,966,388.33	89,108,246.11

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	62,033,119.09	100	66,730.76	0.11	61,966,388.33	89,135,551.86	100	27,305.75	0.03	89,108,246.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

合计	62,033,119.09	100	66,730.76	0.11	61,966,388.33	89,135,551.86	100	27,305.75	0.03	89,108,246.11
----	---------------	-----	-----------	------	---------------	---------------	-----	-----------	------	---------------

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	1,334,615.20	66,730.76	5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	7,024,688.19		
组合 3	53,673,815.70		
合计	60,698,503.89		

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39,425.01 元。

## 3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	80,000.00	243,704.96
往来款	1,254,615.20	302,410.00
履约保证金	1,800,000.00	1,800,000.00
期货持仓保证金	5,224,688.19	7,709,440.83
合并关联方往来款	53,673,815.70	79,079,996.07

合计	62,033,119.09	76,468,835.35
----	---------------	---------------

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东源耀生物...	合并关联方往来款	41,892,686.28	一年以内	67.53	
金色阳光	合并关联方往来款	6,500,000.00	一年以内	10.48	
山东经典生物...	合并关联方往来款	5,000,000.00	一年以内	8.06	
中粮期货经纪有限 公司...	期货持仓保证金	3,272,541.00	一年以内	5.28	
深圳中粮商贸服务 有限公司	期货持仓保证金	3,243,413.52	一年以内	5.23	
合计		59,908,640.80		96.58	

6、 本公司无涉及政府补助的应收款项。

7、 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值



对子公司投资	166,292,633.51		166,292,633.51	166,292,633.51		166,292,633.51
--------	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

#### 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盐城生物	26,602,317.76			26,602,317.76		
盐城饲料	27,587,560.64			27,587,560.64		
浦耀贸易	69,742,355.11			69,742,355.11		
广东源耀	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东经典	16,500,000.00			16,500,000.00		
农牧科技（注1）						
天津源耀（注1）						
上海耀鑫（注1）						
广西源耀（注1）						
纵和横	2,040,000.00			2,040,000.00		
金色阳光	12,096,400.00			12,096,400.00		
浦耀农产品	1,293,000.00			1,293,000.00		
海安饲料	431,000.00			431,000.00		
合计	166,292,633.51			166,292,633.51		

注1：截至2018年6月30日，公司尚未对农牧科技、天津源耀、上海耀鑫、广西源耀出资。

#### （四）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	89,481,521.84	75,214,535.16	118,874,196.62	96,507,148.17
其他业务	20,456,241.75	9,229,163.40	16,802,066.05	10,880,491.40
合计	109,937,763.59	84,443,698.56	135,676,262.67	107,379,225.38

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	510,061.66	20,528,302.99
理财产品收益	622,115.15	783,007.84
合计	1,132,176.81	21,311,310.83

## 十五、 补充资料

### (一) 合并报表项目变动说明

项目	金额	说明
其他应收款	284.74%	报告期末持仓套期工具占用保证金增加所致
其他流动资产	125.86%	报告期末未交增值税重分类列示增加所致
在建工程	-34.87%	报告期末上海生物中试车间转固所致
其他非流动资产	-100.00%	报告期末预付工程设备款减少所致
短期借款	43.41%	报告期营业规模扩大，经营性借款增加所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5454.52%	报告期末持仓套期工具浮动亏损增加所致
应付票据及应付账款	31.18%	报告期末应付货款增加所致
预收款项	124.31%	报告期末远期销售合同预收保证金增加所致
应付职工薪酬	-58.40%	报告期初根据公司年度绩效考核规定计提上年度年终奖金，在报告期予以发放所致
应交税费	127.57%	报告期营业规模扩大，应交税费增加所致
其他应付款	-38.20%	报告期末应付工程、设备款减少所致
一年内到期的非流动负债	-74.29%	报告期末一年内到期的长期借款减少所致
其他流动负债	-100.00%	报告期末套期工具预结算资金减少所致
长期借款	134.85%	报告期资金调配，置换长期借款所致
其他综合收益	100.00%	报告期期现业务会计政策变更，套期有效部分结转所致

营业收入	39.84%	报告期营业规模扩大所致
营业成本	43.52%	报告期营业规模扩大所致
研发费用	-31.94%	报告期研发项目材料费有所减少所致
财务费用	30.60%	报告期营业规模扩大, 银行借款利息增加所致
资产减值损失	-75.13%	报告期末应收款项余额减少, 转回坏账准备所致
其他收益	181.20%	报告期政府补助增加所致
投资收益	-74.01%	报告期期现业务会计政策变更, 非套期项目期初公允价值结转所致
公允价值变动收益	90.52%	报告期期现业务会计政策变更, 套期无效部分结转所致
资产处置收益	110.49%	报告期内固定资产处置利得增加所致
营业外收入	-67.43%	报告期内协商解除合同补偿金收入减少所致
营业外支出	1140.00%	报告期内协商解除合同补偿金支出增加所致
所得税费用	-230.49%	报告期经营盈利减少所致
销售商品、提供劳务收到的现金	45.57%	报告期内营业规模扩大, 销售收现增加所致
收到的税费返还	132.10%	报告期内子公司出口退税增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	184.85%	报告期内收到与收益相关的政府补助增加所致
购买商品、接受劳务支付的现金	47.93%	报告期内营业规模扩大, 采购付现增加所致
支付的各项税费	-68.47%	报告期内缴纳所得税减少所致
支付其他与经营活动有关的现金	69.09%	报告期内付现费用款项增加所致
收回投资收到的现金	-99.33%	报告期期现业务会计政策变更, 套期工具开仓支付资金在经营项目列示所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	317.56%	报告期内处置固定资产收现增加所致
收到其他与投资活动有关的现金	-100.00%	报告期内收到其他与资产相关的政府补助减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-52.68%	报告期内在建工程付现减少所致
投资支付的现金	-99.46%	报告期期现业务会计政策变更, 套期工具平仓收到资金在经营项目列示所致
支付其他与投资活动有关的现金	100.00%	报告期内支付股权转让款增加所致
吸收投资收到的现金	-98.71%	上期增发股份收现所致
取得借款收到的现金	69.01%	报告期内营业规模扩大, 借款增加所致

收到其他与筹资活动有关的现金	-100.00%	报告期内受限资金变动所致
支付其他与筹资活动有关的现金	-100.00%	报告期内受限资金变动所致

## (二) 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	51,632.08	
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）	2,873,921.92	
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	664,502.27	
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		
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	684,485.49	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-836,550.30	
少数股东权益影响额	-33,743.66	
合计	3,404,247.81	

(三) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.13	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-5.09	-0.16	-0.16

上海源耀生物股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一八年八月二十二日