



Continent A&H
大陆农牧

大陆农牧

NEEQ:834890

河南大陆农牧技术股份有限公司

Henan Continent A&H Technology Lnc.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1. 2018年4月份分别参加山西、东北、临沂2018年畜牧博览会；

2. 2018年3月和5月在郑州成功召开两场猪场研讨会；

3. 2018年3月和6月分别向国家知识产权局申请两项发明专利。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
公司、大陆农牧、股份公司	指	河南大陆农牧技术股份有限公司
股东大会	指	河南大陆农牧技术股份有限公司股东大会
董事会	指	河南大陆农牧技术股份有限公司董事会
监事会	指	河南大陆农牧技术股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、联讯证券	指	联讯证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《河南大陆农牧技术股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本报告、本半年报	指	河南大陆农牧技术股份有限公司2018年上半年度报告
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全价料、配合饲料	指	即全价配合饲料，将多种饲料原材料和饲料添加剂按饲料配方经加工的饲料，可以直接用于饲喂饲养对象
浓缩料	指	主要指蛋白浓缩饲料，是根据不同动物，不同生产目的而配制的除能量饲料外的所有营养物质
预混料	指	即预混合饲料，由两种(类)或两种(类)以上饲料添加剂(各种微量矿物元素、维生素、氨基酸等)与载体或稀释剂按一定比例配制的均匀混合物
鱼粉	指	用一种或多种鱼类为原料，经去油、脱水、粉碎加工后的高蛋白质饲料原料
豆粕	指	大豆提取豆油后得到的一种副产品
生猪	指	即活猪，仔猪、种猪、商品肉猪的统称
猪粮比	指	即猪粮比价，同一市场、同一时间内生猪价格与粮食价格的比值。我国以生猪价格与玉米价格比值衡量生猪养殖的盈亏状况
存栏量	指	指某一地域或某一生产单位某个畜禽品种在某一时刻的饲养数量
出栏量	指	某一地域或某一生产单位某个畜禽品种在某一时间段的出售或屠宰数量

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。

公司负责人任勇、主管会计工作负责人熊程辉及会计机构负责人（会计主管人员）杨曙光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	公司董事会秘书处
备查文件	1. 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稿。 2. 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告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南大陆农牧技术股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Continent A&H Technology Inc.,Ltd.
证券简称	大陆农牧
证券代码	834890
法定代表人	任勇
办公地址	郑州市高新区翠竹街1号64幢1单元6层06号、7层07号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗砾
电话	(0371) 67996556
传真	(0371) 67996563
电子邮箱	1374276623@qq.com
公司网址	www.dalunongmu.com
联系地址及邮政编码	郑州市高新区翠竹街总部企业基地二期64幢6层
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	公司董事会秘书处

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	1999-9-13
挂牌时间	2015-12-15
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-C1320 饲料加工
主要产品与服务项目	猪饲料的生产加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	任勇
实际控制人及其一致行动人	任勇罗砾

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	914101007167935951	否
注册地址	郑州市高新区翠竹街1号64幢1单元6层06号7层07号	否
注册资本(元)	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	8,192,430.81	7,937,418.95	3.21%
毛利率	14.87%	15.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-656,738.85	-798,071.00	17.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-687,062.86	-975,637.77	29.58%
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）	-3.06%	-3.64%	-
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）	-3.17%	-4.55%	-
基本每股收益	-0.03	-0.04	25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,001,644.51	24,541,298.23	5.95%
负债总计	4,875,753.99	2,758,668.86	76.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,125,890.52	21,782,629.37	-3.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.09	-
资产负债率（母公司）	18.75%	11.24%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	4.13	6.76	-
利息保障倍数	-7.28	-13.58	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,700,078.92	2,514,881.35	-286.89%
应收账款周转率	448.78	32.05	-
存货周转率	0.62	0.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.95%	-7.38%	-
营业收入增长率	3.21%	-35.40%	-
净利润增长率	17.71%	-283.58%	-

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	20,000,000	20,000,000	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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处细分行业为农副食品加工业下的饲料加工业，公司自成立以来专注于猪饲料的研发、生产和销售。公司在浓缩饲料和全价配合饲料的饲料配方技术加工工艺方面，拥有多项自主研发的核心技术。公司拥有 2 项发明专利，12 项发明专利申请处于公示阶段，均为公司研发团队自主研发取得，其中已获发明专利为全阶段猪用浓缩料技术和一种风味猪饲料配方。公司将多项技术运用于猪饲料的研发和生产，公司现有产品有预混合饲料、浓缩饲料、配合饲料产品，涵盖生猪养殖各个阶段。公司主要采取经销和直销相结合的方式，客户主要为经销商和养殖场客户，经过公司十多年来的市场耕耘，公司产品已覆盖到全国大多数生猪养殖省份，公司始终坚持以高性价比、高质量产品推向市场获得收入，并以此获得利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年以来，生猪价格一路深度下跌，直至六月才止跌趋稳。在逆势下今年上半年公司继续完善大母猪繁殖营养体系，为满足不同养殖习惯，提高其母猪繁育成绩，去除毒素，解决便秘。并继续通过母猪产品不断凝聚更多的 100-1000 头母猪规模的猪场，并把这些众多的猪场建立一个开放的共享平台，通过大家的互助经营，可以获取上游企业性价比更合理的产品和更优质的服务，从而提高每个会员猪场的生产水平。在推动行业进步的同时，也会促成更多认同大陆农牧无麸皮营养理念的规模猪场合作发展。在不断拓展新的客户群的时候，大陆农牧继续升华服务，在已经合作的规模猪场负责人中，优先有前瞻性的合作伙伴成立各地的母猪营养俱乐部，把线上的母猪课堂普及到各地面对面的交流沟通，形成点面结合的大陆农牧的专业服务网，从而提高大陆农牧产品的品牌忠诚度和品牌价值，同时帮助客户应对猪价低谷难关并为行情好转积极做准备。

报告期内，公司各项工作协同开展、高效运行，但仍受国家禁养政策影响，公司还在市场调整中。2018 年上半年度，公司实现营业收入 8,192,430.81 元，较上年同期略增长 3.21%；实现净利润 -656,738.85 元，较上年同期减少亏损 17.71%；截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 26,001,644.51 元，较上年末增长 5.95%。2018 年上半年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,700,078.92 元，较上年同期下降 286.89%，主要因为公司本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加。

三、 风险与价值

（一）下游养猪行业周期性波动的风险

国内生猪价格具有周期性波动特征，通常 3-4 年为一个周期。尽管随着生猪养殖规模化程度的提高以及国家对生猪养殖业的宏观调控，但生猪价格仍具有一定的波动性。同时，由于春节是猪肉消费旺季，养殖户出栏和补栏一般在下半年较多，饲料需求量存在季节性波动，由此导致合同的执行实施相对集中在下半年，因此在完整的会计年度内，公司收入和利润均呈现出一定的季节性特征。生猪价格的周期性波动以及消费习惯的季节性将对生猪养殖规模产生影响，进而引起饲料行业的市场需求波动，将对公司的饲料销售价格及收入规模产生影响，因此公司业务存在一定的周期性波动风险。

应对措施：公司通过加强营销，积极扩大市场区域，以形成规模优势，降低需求波动带来的经营风险。在应对季节性波动上，公司在旺季来临之前提前布局，加强广告等营销推广，扩大营销队伍，调研

客户需求，改进产品和服务，尽早抢占市场，提高产能利用率。在应对猪肉价格周期性波动风险上，公司并不深度介入养殖环节，主要通过产品品质、价格策略、促销政策等扩大经销商和大中型养殖户的客户规模和销量来降低需求不足的影响。

（二）原材料价格波动风险

公司经营存在原料价格波动风险。公司玉米、豆粕、小麦、鱼粉等原材料占公司营业成本比重较大，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影响。公司的主要原材料（如：玉米、小麦、豆粕、鱼粉、氨基酸等）市场价格在报告期内受国际国内粮食及水产市场因素影响较大，部分原料呈现大幅波动。若各类原料市场价格快速上涨，而公司无法及时通过调整成本结构、技术工艺或者产品价格等方式来抵消原料价格波动，则存在对经营业绩产生不利影响的风险。

应对措施：公司将重视农产品、鱼粉等原料采购市场行情的关注，并积极利用远期合约等手段，锁定原料价格实现套期保值。同时公司加强与供应商的长期合作，扩大采购渠道和采购规模，在粮食主产区等原料产地就近采购。对于进口鱼粉加强与贸易商的管理，根据禁渔期和水产市场状况合理安排进货规模和节奏，同时在结算方式上尽量获得信用期间和现金折扣。

（三）规模扩张的管理风险

饲料行业存在销售半径限制，增设分支机构是饲料企业扩张规模的必要手段，在饲料行业集中度加速提高和全价配合饲料比重日益提高的背景下，通过设立分支机构进行规模扩张更具较强现实必要性。根据行业生产模式和公司扩张需要，公司采取“统一管理、属地经营”的经营模式，将在全国生猪养殖重点区域增设生产基地和营销中心等分支机构进行生产销售。鉴于上述经营模式的存在，再加上人员选聘的日益多元化和各地文化习俗的不同，公司的集团化管理面临效率降低和管理风险增高的挑战。

应对措施：公司将不断规范治理结构，完善权力、决策、执行、监督机构的制衡；实行职业经理人制度，加强内部控制和企业文化建设，不断提升研发、采购、生产、营销等各方面管理人员的管理水平，完善多层次管理体系；优化人力资源战略规划，储备和引进适合公司发展的专业人才，以市场为导向引入内部竞争机制，保证公司管理更加制度化、专业化、科学化。

（四）技术研发失败的风险

由于存在动物生产潜能提高、异常气候频繁出现、原料品种多变、养殖规模扩大、疫病风险增加等多种影响因素，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面出现误判，或者研发人才的流失，从而不能敏锐地感应上述变化，则公司将面临失去行业技术先进地位的风险。同时，在当前全社会对饲料安全、食品安全以及环境污染日益重视的形势下，如果公司不能持续的进行科研创新，研发出安全、高效、环保的饲料产品，那么公司将可能面临为确保饲料安全而出现动物生产效率下降导致企业效益下降的风险。

应对措施：公司以持续改进饲料、生猪乃至肉制品质量为目标始终重视提升研发水平，以科技支撑高品质产品，所有研发从市场调研到小试中试量产都经过严格测试。同时，公司努力把“人才竞争”提升到企业战略高度，重视研发等各类人才，建立具有竞争力的薪酬体系和激励制度。公司营造相互尊重、相互信任、有归属感的企业文化，给予员工可以脱颖而出的通道，使员工将个人与企业的成长统一起来。

（五）税收优惠政策风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）等有关税收法规，公司饲料销售收入享受免交增值税优惠。未来，若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司的盈利能力产生不利影响。

防范措施：公司积极开展高新技术企业申报，并实时关注国家税收政策变化，通过业务规模扩张、经营效益提升等有效措施降低税收优惠政策对公司盈利水平的影响。

（六）国家养殖政策风险

由于国家供给侧改革和环保政策的推进，散养群体仍在继续减少。随着各地限养区和禁养区的划分，各地的养猪存栏量变化很大，散养群体一部分退出市场，另一部分升级转型成100头母猪以上的中小规模猪场。在此宏观政策影响下，公司部分以散养客户为主的经销商尤其限养区销量急剧下降，禁养区客

户彻底没有销量。

防范措施：公司通过专利产品积极开发规模猪场，并密集召开技术研讨会配合猪场开发，目前本年度新开发的规模猪场用量正逐步提升。

四、 企业社会责任

公司自成立以来，一直积极收购工厂周边农户的玉米等农产品，带动农民种粮的积极性，同时也为农民工提供尽可能的就业机会。奉献社会一份微薄之力。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 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	四.二.(一)
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.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 承诺事项的履行情况

2015年9月公司的实际控制人、控股股东任勇、罗砾做出《承租厂房的声明与承诺》；股东及全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具《避免同业竞争承诺书》，《不发生资金占用的承诺》，《规范关联交易的承诺》。

本期公司的股东、董事、监事、高管、核心技术人员也全部履行了各自承诺。

(二) 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
公司房产	抵押	1,667,018.64	6.41%	公司以房产作为抵押物，2017年12月13日，与中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行签订 41000122100117120003 编

				号的《最高额抵押合同》，以公司房产为抵押物，期限到 2019 年 12 月 12 日，抵押担保的最高债权额为 260 万元。公司于 2018 年 1 月 18 日取得 260 万元的银行借款。
总计	-	1,667,018.64	6.41%	-

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,976,000	69.88%	0	13,976,000	69.88%
	董事、监事、高管	4,623,500	23.12%	0	4,623,500	23.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	任勇	8,834,800	0	8,834,800	44.17%	8,834,800	0
2	罗砾	5,141,200	0	5,141,200	25.71%	5,141,200	0
3	任丽	1,400,500	0	1,400,500	7.00%	1,400,500	0
4	任新生	1,388,400	0	1,388,400	6.94%	1,388,400	0
5	任军	867,100	0	867,100	4.34%	867,100	0
6	雷云章	767,000	0	767,000	3.84%	767,000	0
7	熊程辉	667,000	0	667,000	3.33%	667,000	0
8	安东亚	667,000	0	667,000	3.33%	667,000	0
9	陈继祥	267,000	0	267,000	1.34%	267,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

任勇和罗砾系夫妻关系，任勇与任新生、任军为兄弟关系，任勇和任丽为兄妹关系，除上述已披露情况外其他股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

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

任勇先生，持股数量为 883.48 万股，持股比例为 44.174%，系公司的控股股东。控股股东性质为自然人股东。

任勇先生，男，汉族。1966 年 11 月出生，中国国籍，现居中国郑州，无境外永久居留权。毕业于清华大学工商管理专业，硕士学历。1994 年 5 月至 1995 年 12 月任职于正阳振泰饲料有限公司销售部经理；1996 年 1 月至 1997 年 4 月任南阳康大饲料有限公司营销总监；1997 年 5 月至 1999 年 8 月任郑州广安生物饲料有限公司销售部经理；1999 年 9 月至 2015 年 7 月任河南大陆农牧技术有限公司监事。现任河南大陆农牧技术股份有限公司董事长、法定代表人。董事长任期自 2018 年 8 月 4 日至 2021 年 8 月 3 日。

报告期内，股东任勇一直为公司第一大股东、能够对公司决策施加重大影响，因此任勇为公司控股股东，且公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司第一大股东任勇和第二大股东罗砾为夫妻关系，且双方一直担任公司的重要职务，报告期内双方合计持股始终超过 50%。作为夫妻共同财产的延伸，双方持有的股份能够共同对公司决策施加影响。能够通过股东大会、董事会决议决定公司的经营管理决策及管理人选任。因此双方共同为公司实际控制人，且报告期内实际控制人并未发生变化。

实际控制人任勇情况同上表，实际控制人罗砾，女，汉族。1974 年 8 月出生，中国国籍，现居中国郑州，无境外永久居留权。1999 年 7 月毕业于河南财经学院会计系，大学本科学历。1999 年 9 月至 2006 年 2 月任郑州大陆农牧技术有限公司财务总监；2006 年 3 月至 2015 年 7 月任河南大陆农牧技术有限公司财务总监。现任河南大陆农牧技术股份有限公司董事会秘书、董事。任期自 2018 年 8 月 4 日至 2021 年 8 月 3 日。

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
任勇	董事长	男	1966-11-08	硕士	2018年8月4日至2021年8月3日	是
熊程辉	董事、总经理	男	1977-02-10	本科	2018年8月4日至2021年8月3日	是
陈继祥	董事、副总经理	男	1965-03-07	大专	2018年8月4日至2021年8月3日	是
罗砾	董事、董事会秘书	女	1974-08-19	本科	2018年8月4日至2021年8月3日	是
杨曙光	财务总监	女	1962-11-02	大专	2018年8月4日至2021年8月3日	是
任新生	董事	男	1952-06-15	大专	2018年8月4日至2021年8月3日	否
雷云章	董事	男	1968-06-05	本科	2018年8月4日至2021年8月3日	是
任军	董事	男	1959-10-15	本科	2018年8月4日至2021年8月3日	否
安东亚	监事会主席	男	1968-11-03	硕士	2018年8月4日至2021年8月3日	是
汪利军	监事	男	1974-08-02	大专	2018年8月4日至2021年8月3日	是
程继亮	职工代表监事	男	1979-05-23	大专	2018年8月4日至2021年8月3日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

任勇和罗砾系夫妻关系，任勇与任新生、任军为兄弟关系。

(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
任勇	董事长	8,834,800	0	8,834,800	44.17%	0
罗砾	董事/董事会秘书	5,141,200	0	5,141,200	25.71%	0
陈继祥	董事/副总	267,000	0	267,000	1.34%	0
任新生	董事	1,388,400	0	1,388,400	6.94%	0
熊程辉	董事/总经理	667,000	0	667,000	3.33%	0
雷云章	董事	767,000	0	767,000	3.84%	0
任军	董事	867,100	0	867,100	4.33%	0
安东亚	监事会主席	667,000	0	667,000	3.33%	0
汪利军	监事	0	0	0	0.00%	0
程继亮	监事	0	0	0	0.00%	0
杨曙光	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	18,599,500	0	18,599,500	92.99%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

截止本报告披露日，公司已完成换届选举，董监高人员均为连选连任，相关人员简历情况详见公司前期在股转系统信息披露平台公告的信息。

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	7	7
销售人员	19	19

生产人员	15	13
技术人员	18	18
员工总计	59	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	9	10
专科	23	22
专科以下	25	23
员工总计	59	57

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：

报告期内，公司员工保持相对稳定，除员工正常流动之外，没有发生重大变化。公司有针对性地参加各级人才招聘会和在网上招聘网站发布招聘信息，招聘优秀专业人才，定期对员工进行包括但不限于安全、技能、法规等培训。公司依据《劳动法》规定，和每个员工签定《劳动合同》，按规定为每位员工办理相关社会保险，按时支付各项工资薪酬、奖金福利，并建立了完善的激励制度。

报告期内没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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：

公司未认定核心员工

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) 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（一）	1,056,909.75	3,244,697.06
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（二）	10,602.00	23,082.51
预付款项	五（三）	9,407,685.39	2,368,487.20
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（四）	62,691.93	75,587.39
买入返售金融资产			
存货	五（五）	9,624,722.79	12,941,706.97
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		20,162,611.86	18,653,561.13
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(六)	5,535,183.16	5,887,096.71
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出	五(七)	302,885.09	
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(八)	964.40	640.39
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,839,032.65	5,887,737.10
资产总计		26,001,644.51	24,541,298.23
流动负债:			
短期借款	五(九)	2,600,000.00	
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(十)	1,932,312.57	1,963,431.50
预收款项	五(十一)	126,580.02	410,168.80
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十二)	198,458.05	222,583.34
应交税费		5,016.35	5,016.35
其他应付款	五(十三)	13,387.00	157,468.87
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		4,875,753.99	2,758,668.86
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		4,875,753.99	2,758,668.86
所有者权益（或股东权益）：		21,125,890.52	21,782,629.37
股本	五（十四）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十五）	822,225.72	822,225.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十六）	137,160.93	137,160.93
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（十七）	166,503.87	823,242.72
归属于母公司所有者权益合计		21,125,890.52	21,782,629.37
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		21,125,890.52	21,782,629.37
负债和所有者权益总计		26,001,644.51	24,541,298.23

法定代表人：任勇 主管会计工作负责人：熊程辉 会计机构负责人：杨曙光

(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		8,192,430.81	7,937,418.95
其中：营业收入	五(十八)	8,192,430.81	7,937,418.95
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,879,493.67	8,931,075.46
其中：营业成本	五(十八)	6,974,074.41	6,721,316.85
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(十九)	13,458.60	11,216.60
销售费用	五(二十)	885,120.55	1,020,613.22
管理费用	五(二十一)	649,466.05	790,223.54
研发费用	五(二十二)	263,776.24	311,313.27
财务费用	五(二十三)	92,301.81	95,086.05
资产减值损失	五(二十四)	1,296.01	-18,694.07
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-687,062.86	-993,656.51
加：营业外收入	五(二十五)	30,000.00	201,184.36
减：营业外支出		-	675.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-657,062.86	-793,147.48
减：所得税费用	五(二十六)	-324.01	4,923.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-656,738.85	-798,071.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-656,738.85	-798,071.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-656,738.85	-798,071.000
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-

2. 归属于母公司所有者的净利润		-656,738.85	-798,071.00
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-656,738.85	-798,071.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-656,738.85	-798,071.00
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		-0.03	-0.04
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：任勇 主管会计工作负责人：熊程辉 会计机构负责人：杨曙光

（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		7,913,086.67	7,966,013.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十七）	1,150,349.54	1,617,160.48
经营活动现金流入小计		9,063,436.21	9,583,173.61
购买商品、接受劳务支付的现金		11,093,005.64	4,243,357.76
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		1,336,680.66	1,429,032.15
支付的各项税费		36,573.60	32,068.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十七）	1,297,255.23	1,363,833.66
经营活动现金流出小计		13,763,515.13	7,068,292.26
经营活动产生的现金流量净额		-4,700,078.92	2,514,881.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,891.26
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			
投资活动现金流入小计		0.00	4,891.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,397.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,397.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,397.00	4,891.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,600,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,311.39	86,238.76

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		79,311.39	3,086,238.76
筹资活动产生的现金流量净额		2,520,688.61	-3,086,238.76
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		-2,187,787.31	-566,466.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,244,697.06	650,529.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,056,909.75	84,063.26

法定代表人：任勇 主管会计工作负责人：熊程辉 会计机构负责人：杨曙光

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

由于春节是猪肉消费旺季，养殖由于春节是猪肉消费旺季，养殖户出栏和补栏一般在下半年较多，饲料需求量存在季节性波动，由此导致合同的执行实施相对集中在下半年，因此在完整的会计年度内，公司收入和利润均呈现出一定的季节性特征。

二、 报表项目注释

河南大陆农牧技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

河南大陆农牧技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),前身系郑州大陆农牧技术有限公司,郑州大陆农牧技术有限公司成立于1999年9月13日,由任新生、任勇、张春燕、韩东升和任星宇共同出资成立的有限责任公司,原注册资本为人民币1,000,000.00元。公司成立之后经多次股东增资及股权转让,现有股东为任勇和罗砾等9人,股本20,000,000.00元。2015年8月7日变更为股份

有限公司，重新取得统一社会信用代码为 914101007167935951 的《营业执照》。2015 年 12 月 15 日，在全国中小企业股份转让系统中挂牌，证券代码 834890。

公司地址：郑州高新区翠竹街 1 号 64 幢 1 单元 6 层 06 号 7 层 07 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

许可生产项目：生产配合饲料（含颗粒料）浓缩饲料、添加剂预混合饲料（限分支机构凭有效许可证经营）；销售：饲料原料、饲料机械；饲料技术研究。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于 2018 年 08 月 29 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自本报告期末至少 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、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，以成本与可变现净值孰低计提减值准备，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。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 100 万元（含）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如有客观证据表明其未发生减值的，纳入账龄组合计提坏账。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	公司合并范围内的关联方
押金/备用金	信用风险较低
账龄组合	除关联方组合、押金/备用金以及单项金额重大但不单独计提坏账准备以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	合并范围内的关联方组合不计提坏账
押金/备用金	不计提坏账准备
账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	90	90
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，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。例：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、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。

②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。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。企业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。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公用品、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公用品	5	3-5	19.00-19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定

资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

开发阶段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。具有以下特点：

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①从技术上讲，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。

（十二） 长期资产减值

固定资产、在建工程、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。

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。

（十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（十四）收入

1、销售商品收入

（1）商品销售收入确认的总体原则

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：一是公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；二是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；三是收入的金额能够可靠地计量；四是相关的经济利益很可能流入公司；五是相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司销售商品收入具体确认标准：库存商品已发出并获取收取货款的法定依据时确认收入实现。

2、提供劳务收入

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：一是收入的金额能够可靠地计量；二是相关的经济利益很可能流入企业；三是交易的完工进度能够可靠地确定；四是交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：一是已完工作的测量；二是已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；三是已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

一是已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。二是已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

一是相关的经济利益很可能流入企业；二是收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十五) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，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。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，冲减相关资产账面价值。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入）。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法

规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	商品生产和流通中各环节的新增价值和商品附加值	11%、10%、（免征）
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值减免 30%后余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合下发《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号），本公司销售的饲料产品免征增值税。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	8,824.24	24,740.09
银行存款	1,048,085.51	3,219,956.97
合 计	1,056,909.75	3,244,697.06

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,160.00	100.00	558.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,160.00	100.00	558.00	5.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,350.01	100.00	2,267.50	8.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,350.01	100.00	2,267.50	8.94

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	11,160.00	5.00	558.00	5,350.00	5.00	267.50
1至2年				20,000.01	10.00	2,000.00
合计	11,160.00	5.00	558.00	25,350.01		2,267.50

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 1,709.50 元。

3、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
杨付妮	5,500.00	49.28	275.00
王文军	3,000.00	26.88	150.00
李小芳	2,660.00	23.84	133.00
合计	11,160.00	100.00	558.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	9,131,559.13	97.06	2,095,060.94	88.46
1 至 2 年	276,126.26	2.94	273,426.26	11.54
合 计	9,407,685.39	100.00	2,368,487.20	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
河南大陆农牧技术股份有限公司	济源市北海昌盛饲料部	258,426.26	1-2 年	未到期
河南大陆农牧技术股份有限公司	淄博运泽生物科技有限公司	17,700.00	1-2 年	未到期
合 计		276,126.26		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河南优牧农业科技有限公司	2,139,982.13	23.75
玉环县恒星鱼粉有限公司	1,781,000.00	18.93
厦门亨德顺商贸有限公司	1,534,759.39	16.31
河南博惠饲料有限公司	1,301,683.95	13.84
北京金牧生物技术有限公司	712,634.20	7.58
合 计	7,470,059.67	79.41

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	65,991.51	100.00	3,299.58	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	65,991.51	100.00	3,299.58	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	75,881.46	100.00	294.07	0.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	75,881.46	100.00	294.07	0.39

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	65,991.51	5.00	3,299.58	5,881.46	5	294.07
合计	65,991.51	5.00	3,299.58	5,881.46	5	294.07

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金				70,000.00		
合计				70,000.00		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,005.51 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		70,000.00
往来款	60,000.00	
代扣社保款	5,991.51	5,881.46
合计	65,991.51	75,881.46

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
王联红	往来款	60,000.00	1年以内	90.92	
合计		60,000.00		90.92	

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	9,478,248.49		9,478,248.49	12,664,250.70		12,664,250.70
包装物	76,729.72		76,729.72	10,914.93		10,914.93
库存商品	69,744.58		69,744.58	266,541.34		266,541.34
合计	9,624,722.79		9,624,722.79	12,941,706.97		12,941,706.97

(六) 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	办公用具	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,260,880.00	5,495,943.91	1,062,654.50	513,755.00	9,333,233.41
2.本期增加金额				8,397.00	8,397.00
(1) 购置				8,397.00	8,397.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,260,880.00	5,495,943.91	1,062,654.50	522,152.00	9,341,630.41
二、累计折旧					
1.期初余额	556,876.58	1,693,706.41	694,450.01	501,103.70	3,446,136.70
2.本期增加金额	36,984.78	265,941.69	49,313.58	8,070.50	360,310.55
(1) 计提	36,984.78	265,941.69	49,313.58	8,070.50	360,310.55
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	593,861.36	1,959,648.10	743,763.59	509,174.20	3,806,447.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,667,018.64	3,536,295.82	318,890.91	12,977.80	5,535,183.16
2.期初账面价值	1,704,003.42	3,802,237.50	368,204.49	12,651.30	5,887,096.71

(七) 开发支出

款项性质	期末余额	期初余额
新产品研发支出	302,885.09	
合计	302,885.09	

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	964.40	3857.60	640.39	2,561.57
小 计	964.40	3857.60	640.39	2,561.57

(九) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	2,600,000.00	
合 计	2,600,000.00	

(十) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,536,108.58	1,662,188.11
1 年以上	396,203.99	301,243.39
合 计	1,932,312.57	1,963,431.50

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
无锡正大畜禽有限公司	79,500.00	尚未结算完毕
河南如祥包装材料有限公司	74,183.93	尚未结算完毕
肇庆华芬饲料酶有限公司	60,000.00	尚未结算完毕
邵宝伟	51,840.00	尚未结算完毕
江西天佳生物工程股份有限公司	45,650.00	尚未结算完毕
合 计	311,173.93	

(十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	123,774.02	380,916.93
1 年以上	2,806.00	29,251.87
合 计	126,580.02	410,168.80

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	222,583.34	1,326,642.38	1,351,847.75	197,377.97
二、离职后福利-设定提存计划		71,674.28	70,594.20	1,080.08
合 计	222,583.34	1,398,316.66	1,422,441.95	198,458.05

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	222,583.34	1,280,155.93	1,305,732.86	197,006.41
2. 职工福利费		2,126.00	2,126.00	
3. 社会保险费		33,014.73	32,643.17	371.56

其中： 医疗保险费		26,107.77	25,815.56	292.21
工伤保险费		3,286.40	3,248.82	37.58
生育保险费		3,620.56	3,578.79	41.77
4. 工会经费和职工教育经费		11,345.72	11,345.72	
合 计	222,583.34	1,326,642.38	1,351,847.75	197,377.97

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		69,375.40	68,581.44	793.96
2、失业保险费		2,298.88	2,012.76	286.12
合 计		71,674.28	70,594.20	1,080.08

(十三) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
费用报销	13,387.00	97,468.87
租赁费		60,000.00
合 计	13,387.00	157,468.87

(十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	822,225.72			822,225.72
合 计	822,225.72			822,225.72

(十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	137,160.93			137,160.93
合 计	137,160.93			137,160.93

(十七) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	823,242.72	
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	823,242.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-656,738.85	
期末未分配利润	166,503.87	

(十八) 营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计				
饲料加工	8,192,430.81	6,974,074.41	7,937,418.95	6,721,316.85
合 计	8,192,430.81	6,974,074.41	7,937,418.95	6,721,316.85

(十九) 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
房产税	9,432.70	9,432.70
印花税	2,968.30	1,183.90
土地使用税	600.00	600.00
城市建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
水资源税	457.60	
合 计	13,458.60	11,216.60

(二十) 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	389,735.37	428,621.71
修理费	500.00	10,151.00
办公费	5,455.00	3,862.00
差旅费	260,786.50	311,912.00
交通费	37,196.00	27,507.50
广告宣传费	45,760.00	10,325.00
招待费	84,694.00	82,100.40
会议费	10,160.00	107,670.00
其他	50,833.68	38,463.61
合 计	885,120.55	1,020,613.22

(二十一) 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	236,519.18	264,424.43
社会保障性缴款	15,300.76	29,418.59
修理费	33,084.00	40,396.00
办公费	52,954.81	61,781.30
差旅费	12,422.00	26,251.00
交通费	10,051.69	10,946.00
招待费	15,107.40	13,913.22
折旧	100,450.49	100,317.54
工会经费	11,345.72	11,400.92
无形资产摊销		2,000.04
水电费	235.00	
保险费	4,545.00	6,453.95
审计咨询费	135,000.00	115,000.00
券商督导费、律师费	20,000.00	100,000.00
其他	2,450.00	7,920.55

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
合 计	649,466.05	790,223.54

(二十二) 研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
人工费	239,551.24	282,243.27
折旧费	24,225.00	29,070.00
合 计	263,776.24	311,313.27

(二十三) 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	79,311.39	86,238.76
减：利息收入	685.12	453.06
手续费支出	13,675.54	9,300.35
合 计	92,301.81	95,086.05

(二十四) 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	1,296.01	-18,694.07
存货跌价损失		
其他		
合 计	1,296.01	-18,694.07

(二十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置利得合计		1,184.36
其中：固定资产处置利得		1,184.36
政府补助		200,000.00
转销无需支付的款项	30,000.00	
合 计	30,000.00	201,184.36

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助		200,000.00	与收益相关
合 计		200,000.00	

(二十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-324.01	4,923.52

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
合 计	-324.01	4,923.52

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-657,062.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-164,265.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,941.71
所得税费用	-324.01

(二十七) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	1,150,349.54	1,617,160.48
其中：政府补助		200,000.00
往来款及其他	1,150,349.54	1,417,160.48
支付其他与经营活动有关的现金	1,297,255.23	1,363,833.66
其中：差旅费	311,964.50	342,107.80
办公费	223,219.21	236,477.24
业务宣传及招待费	148,361.40	107,638.62
交通费	20,051.69	38,453.50
中介及服务费	155,000.00	215,000.00
修理费	57,018.70	54,613.00
往来款及其他	381,639.73	369,543.50

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-656,738.85	-798,071.00
加：资产减值准备	1,296.01	-18,694.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	360,310.55	362,785.34
无形资产摊销		2,000.04
长期待摊费用摊销		
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）		-1,184.36
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）	79,311.39	86,238.76
投资损失（收益以“－”号填列）		

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-324.01	4,923.52
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）	3,316,984.18	936,120.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,015,118.23	319,947.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-482,914.87	1,620,815.31
其他	-302,885.09	
经营活动产生的现金流量净额	-4,700,078.92	2,514,881.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,056,909.75	84,063.26
减：现金的期初余额	3,244,697.06	650,529.41
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	-2,187,787.31	-566,466.15

2、现金及现金等价物

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	1,056,909.75	84,063.26
其中：库存现金	8,824.24	13,728.58
可随时用于支付的银行存款	1,048,085.51	70,334.68
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,056,909.75	84,063.26

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的

风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，公司主要是利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款以及融资租赁借款。公司目前以固定利率借款为主、浮动利率借款为辅政策规避利率风险。同时公司通过缩短单笔借款的期限、约定提前还款条款等方式合理降低利率风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

股东名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
任勇、罗砾	实际控制人	69.88	69.88

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
任丽	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
任新生	董事
熊程辉	董事、总经理
陈继祥	董事、副总经理
雷云章	董事
安东亚	监事会主席

(三) 关联交易情况

1、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	429,033.18	412,413.65

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止2018年6月30日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止2018年6月30日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

1. 分部报告

公司从事饲料加工和销售业务，业务分布于全国各地，所处的经营环境与风险报酬不存在重大差异，故无需提供分布报告。

2. 抵押贷款

公司以账面原值2,245,880.00元的房屋（房权证编号：郑房权证字第1601134508号和郑房权证字第1601134517号）作为抵押物，2017年12月13日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行签定编号为41000122100117120003的《最高额抵押合同》，以公司房产为抵押物，期限到2019年12月12日，抵押担保的最高债权额为260万元。公司于2018年1月18日取得260万元的银行借款。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,000.00	
4. 所得税影响额	7,500.00	
合 计	22,500.00	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-3.06	-3.51	-0.0328	-0.0399
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.17	-4.18	-0.0340	-0.0474

河南大陆农牧技术股份有限公司

二〇一八年八月二十九日