

证券代码：838275

证券简称：驱动力

主办券商：华安证券



驱动力

NEEQ :838275

广东驱动力生物科技股份有限公司
Guangdong Drive Bio-tech Co., Ltd.



—2017—

公司半年度大事记

1、完成定增。(1)公司于2017年2月24日收到股转系统函【870】号，3月6日于股转系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露了《广东驱动力饲料股份有限公司关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》(公告编号：2017-001)，于3月8日完成股份登记，3月9日挂牌转让，发行新股306万股，募集资金1000.62万元。(2)公司于2017年4月27日于股转系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露了《广东驱动力饲料股份有限公司2017年第一次股票发行方案(修订稿)》(公告编号：2017-021)，拟发行新股625万股，拟募集资金5000万元；2017年5月16日完成投资人认购；2017年7月20日收到股转系统函【4212】号，7月25日于股转系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露了《广东驱动力生物科技股份有限公司股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》，7月27日完成股份登记，7月28日挂牌转让。

3、公司名称变更。广东驱动力生物科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2017年5月3日召开2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于<公司名称变更>的议案》，公司于2017年5月22日办理完工商变更，公司原中文名称“广东驱动力饲料股份有限公司”变更为“广东驱动力生物科技股份有限公司”，原英文名称“Guangdong Drive Feed Co.,Ltd”变更为“Guangdong Drive Bio-tech Co.,Ltd”，并于2017年6月8日于股转系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露了《关于名称变更的公告》，于2017年6月9日起股转系统正式启用新名称，证券简称与证券代码不变。

5、广州市研发机构平台申请。公司2017年4月申请了广州市研发机构平台建设项目，2017年5月已经通过现场审核，正在核审中。



2、入广清产业园并设立全资子公司。公司于2017年4月14日与广州(清远)产业转移园签署《附生效条件项目投资合作协议》，拟征地33亩，并拟设立全资子公司“广东三行生物科技有限公司”。已于2017年5月3日第一次临时股东大会审议通过，并于2017年5月18日新设完成全资子公司的工商注册，注册资本1000万元。截止2017年7月31日，已经出具红线图并选好地块，等待招拍挂实施。

4、拟首次公开发行股票上市辅导备案。公司拟首次公开发行股票并在创业板上市，与华安证券股份有限公司签订了辅导协议，并已向中国证券监督管理委员会广东证监局报送了辅导备案申请材料，于2017年6月26日收到广东证监局出具的《广东证监局辅导备案确认书》，编号：【2017】050号，辅导期自2017年6月26日开始计算。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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。

公司负责人刘平祥、主管会计工作负责人刘金萍及会计机构负责人（会计主管人员）王迤保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室文件柜
备查文件	2017 年 1-6 月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。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广东驱动力生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Drive Bio-tech Co.,Ltd
证券简称	驱动力
证券代码	838275
法定代表人	刘平祥
注册地址	广州市白云区广从十路登塘工业区 9 号之四厂
办公地址	广州市天河区天源路 180 号杨明国际商贸城 313A
主办券商	华安证券
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	时春华
电话	020-37085260
传真	020-37089223
电子邮箱	1073053900@qq.com
公司网址	www.Gzdrive.net
联系地址及邮政编码	广州市天河区天源路 180 号杨明国际商贸城 313A，邮编 510520

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-05
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	农副食品加工业（饲料加工）
主要产品与服务项目	公司主营业务是研发、生产和销售具有营养造血、诱食、抗应激功能的添加剂预混合饲料系列产品及销售饲料添加剂和原料。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,992,000
控股股东	刘金萍，刘平祥
实际控制人	刘金萍，刘平祥
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	2

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,558,306.18	37,584,792.96	66.45%
毛利率	32.95%	31.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,268,759.70	6,060,904.66	69.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,542,690.35	5,947,205.49	60.46%
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）	18.81%	17.66%	-
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）	17.48%	17.36%	-
基本每股收益（元/股）	0.24	0.15	60.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	127,305,755.93	64,072,120.17	98.69%
负债总计	63,556,104.77	19,131,028.71	232.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,749,651.16	44,941,091.46	41.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.45	1.34	8.21%
资产负债率（母公司）	48.72%	28.95%	-
资产负债率（合并）	49.92%	29.86%	-
流动比率	194.00%	317.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-7,603,203.62	1,560,183.64	-
应收账款周转率	2.74	2.08	-
存货周转率	7.63	17.53	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	98.69%	7.58%	-
营业收入增长率	66.45%	129.66%	-
净利润增长率	69.43%	319.92%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于农副食品加工业的饲料及饲料添加剂预混合饲料的研发生产及销售企业，拥有专利技术、核心团队、生产许可经营资质等，为猪场养殖户、饲料厂及经销商提供营养造血、诱食、抗应激功能的添加剂预混合饲料系列产品及销售饲料添加剂和原料等产品，并提供服务。

公司通过“直销为主、经销为辅”的销售模式开拓业务，收入来源是产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式不存在变化。

二、经营情况

2017 年 1-6 月公司实现营业收入 6,255.83 万元，同比增长 66.45%。利润总额和净利润分别为 1,206.40 万元和 1,026.88 万元，同比分别增长 64.24%和 69.43%，主要原因为公司加大营销投入、开拓新的市场，新产品上市带来的增长。

截止 2017 年 6 月 30 日公司总资产为 12,730.58 万元，净资产为 6,374.97 万元，同比分别增长 98.69%和 41.85%。主要原因是：1、2017 年 4 月定向增发股票，募集资金 5,000 万元，总资产增加 5,000 万元；2、2017 年 1-6 月份销售收入较上年同期增长，利润增长 420.79 万元。

报告期经营活动产生的现金流量净额为 6,434.97 万元，较同期增长 522.69%，现金流充足。

三、风险与价值

1、重大疫情风险

对畜牧、养殖行业的依赖度较高。如果发生大规模的畜禽疫病，例如禽流感、猪高热症等动物疫情在全国的蔓延，可能挫伤养殖户的积极性，一定时期内导致下游养殖业市场的萎缩，造成了饲料需求量下降，对添加剂预混合饲料的需求量产生不利影响。当疫情平息后，禽畜价格出现恢复性反弹，养殖户增加补栏，但由于禽畜的年幼期的饲料消耗量不及成年期，导致饲料加工行业的恢复需要一定的周期。目前，重大疫情仍然是影响国内饲料加工业稳定发展的潜在风险。

风险管理及应对措施：一方面，进一步增加产品的种类，开拓水产养殖及反刍动物的添加剂预混料市场，使得公司产品应用覆盖至畜类、禽类和水产类等多种类动物，防止受到单一动物种类重大疫情的影响。另一方面，在造血与替代抗生素的交叉结合领域进行产品开发及市场开拓，持续优化抗应激系列产品的功效，提高饲养动物的抗应激能力，并进一步加强与大客户的合作关系，尽可能降低重大疫情及自然灾害引致的市场波动风险。

2、技术研发及产品开发风险

国家鼓励发展绿色无公害饲料剂添加剂研究开发，但技术研发及产品的开发存在不确定性。添加剂预混合饲料属于技术密集型行业，具有研发成本高、周期长、研发回报不确定的特点。同时，企业要保持产品的市场竞争力，需要持续投入人力物力进行产品开发。企业可能面临研发产品效果不达预期而无法进行产业化生产的风险。

风险管理及应对措施：完善研发团队，通过有效的机制吸引来自动物营养学、人类营养学、生物医学、生物发酵学、纳米医药制剂学等领域的优秀人才，特别是具有较强的技术研发实力、创新能力和丰富的项目管理实施经验及技术服务经验的人才，提高研发团队的水平。在已有的公司成立的动物造血营养研究中心基础上，公司计划与国内知名高校及科研院所开展紧密的产学研合作，加大研发投入，提

高公司研发具有独立知识产权、高附加值优势产品的能力。

3、市场不正当竞争风险

由于公司在行业中初具品牌效应，口碑和影响力逐渐提高。市场上开始出现低价的假冒或伪劣品，假冒或伪劣品模仿本公司的商标、宣传理念，给客户报价更低，会造成客户混淆，增加了公司产品进入新市场的销售难度。

另外，这些假冒产品仅是技术含量低的简单模仿，甚至有些假冒或伪劣品使用一些不安全的原料，这些因素会对公司的品牌形象造成不良影响。

风险管理及应对措施：公司计划通过有效措施，强化品牌建设，公司以打造“新型无害、无污染的绿色添加剂预混合饲料”为目标，秉承“踏实、拼搏、负责任”的企业精神，并以“诚信、共赢”作为公司的经营理念，不断地向市场推广技术含量高的添加剂预混料，加强与客户沟通，加强打假力度，维护企业品牌形象。

4、公司租赁的厂房未取得房产证的风险

公司及子公司租赁邝锦辉位于广从十路登塘工业区 9 号之三厂、广从十路登塘工业区 9 号之四厂的厂房。上述厂房系村民邝锦辉承包广州市白云区钟落潭镇登塘村第五经济社土地后自行兴建，未取得房屋权属证明。如果房屋拆迁，将给公司带来包括搬迁费用等损失。

风险管理及应对措施：公司已取得广州市白云区钟落潭镇登塘村民委员会出具《产权具结书》，确认厂房已对外出租。同时，公司已取得广州市白云区钟落潭镇人民政府出具《证明》，证明该厂房在未来二年不会被限期拆除，将会持续正常经营；并且公司于 2017 年已经与广东（清远）产业转移园签署入住园区项目协议，新设全资子公司，征用土地约 33 亩，将用于新厂房建设，以保证公司持续生产经营的稳定，截止到 2017 年 6 月 30 日，已经划定地块、出红线图，等待招拍挂。在正式取得以上新征地使用权限前，公司全体股东出具书面承诺：承诺如有关部门就公司及子公司所租赁场地未履行相关报建程序追究公司及子公司的责任，全体股东将对因此产生的经济损失予以全额补偿并承担相应责任。如因租赁合同无效给公司造成损失，全体股东愿意予以全额补偿。公司实际控制人刘平祥、刘金萍出具《承诺函》：“如在租赁期内因租赁厂房拆迁致使公司搬迁而造成的损失，将由本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。”

5、实际控制人控制不当的风险

截至本报告期末，刘金萍、刘平祥直接持有公司 45.9286%、28.5096%的股份，二人系夫妻关系，且刘平祥为三人行投资、有机汇投资的执行事务合伙人，分别通过三人行投资和有机汇投资间接控制公司 14.3284%、6.0507%的股份，故二人合计可控制公司 94.8173%的表决权。若实际控制人利用其主要决策者的地位，对重大资本支出、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，公司将存在决策偏离公司及中小股东最佳利益目标的可能性。

风险管理及应对措施：建立健全公司三会制度及运行，充分发挥监事会对董事、高级管理人员的监督作用，防范控股股东、实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二（一）
是否存在股票发行事项	是	二（二）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二（三）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 24 日	0.40	2.00	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2017 年 3 月 29 日第一届董事会第七次会议审议通过了《广东驱动力饲料股份有限公司关于 2016 年年度利润分配方案》的议案，于股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）公告（公告编号：2017-012）并经 2017 年 4 月 20 日 2016 年年度股东大会审议通过。于 2017 年 5 月 16 日股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）公告《广东驱动力饲料股份有限公司 2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-031），以 2017 年 5 月 23 日为股权登记日，5 月 24 日为权益分派实施日。

（二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
----------	----------------	------	------	------	---------------------

2016-11-04	2017-03-09	3.27	3,060,000	10,006,200.00	补充流动资金
2017-04-27	2017-07-31	8.00	6,250,000	50,000,000.00	补充流动资金

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司于 2017 年 4 月 14 日召开第一届董事会第八次会议审议通过了《广东驱动力饲料股份有限公司设立全资子公司的议案》，设立全资子公司“广东三行生物科技有限公司”，注册资本 1,000 万元。于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）公告了《广东驱动力饲料股份有限公司对外投资（设立全资子公司）》的公告（公告编号：2017-014），并于 2017 年 5 月 3 日审议通过。广东三行生物科技有限公司于 2017 年 5 月 18 日完成工商注册并取得营业执照。

（四）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人均已向公司出具《关于避免同业竞争承诺函》，承诺主要内容如下：

（1）本人未以任何形式直接或间接从事与股份公司相同、类似或相近的业务或经营活动，未拥有与股份公司业务相同、类似或相近的其他控股企业、联营公司及合营公司，将来也不会从事与股份公司业务相同、类似或相近的业务或经营活动；

（2）本人不会直接投资、收购与股份公司业务相同、类似或相近的企业或项目，不会以任何方式对股份公司具有同业竞争性的企业提供帮助；

（3）本人保证控制的其他企业不会在中国境内或境外，直接或间接从事与股份公司相同或相似并构成竞争关系的业务，不会直接或间接拥有与股份公司从事相同或相似并构成竞争关系的企业、其他组织、经济实体的控制权（包括共同控制）或可以对其施加重大影响的权利，也不会直接或间接从事损害股份公司合法权益或者与公司构成利益冲突的其他行为或事项；

（4）如果将来因任何原因引起本人或控股企业所拥有的资产与股份公司发生同业竞争，给股份公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。

（5）若违反上述承诺，本人将对由此给股份公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

报告期内，公司的控股股东、实际控制人严格执行了避免同业竞争的承诺事项。

2、规范和减少关联交易的承诺

公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等有关法律法规及相关规定，制定了《关联交易决策制度》，明确了关联交易的决策权限和决策程序。

同时，公司实际控制人承诺：“a、自本承诺出具日起，本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织将尽量避免与股份公司发生关联交易，并坚决杜绝占用公司资金情形；b、本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司之资金，且将严格遵守相关法律法规以及公司章程的规定，避免与股份公司发生除正常业务外的一切资金往来。c、本承诺函自本人签署之日起至本人作为广东驱动力实际控制人员期间持续有效。”

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人严格执行了《关联交易决策制度》，本公司不存在关联交易的发生情况。

3、驱动力租赁场所相关事项承诺

公司及子公司三行生物租赁邝锦辉位于广从十路登塘工业区 9 号之三厂、广从十路登塘工业区 9 号之四厂的厂房。上述厂房系村民邝锦辉承包广州市白云区钟落潭镇登塘村第五经济社土地后自行兴建，未取得房屋权属证明。2014 年 3 月 3 日，广州市白云区钟落潭镇登塘村民委员会出具《产权具结书》，确认厂房已对外出租。2015 年 9 月 29 日，广州市白云区钟落潭镇人民政府出具《证明》，证明该厂房在未来三年不会被限期拆除，将会持续正常经营。公司全体股东出具书面承诺：承诺如有关部门就公司及子公司

所租赁场地未履行相关报建程序追究公司及子公司的责任，全体股东将对因此产生的经济损失予以全额补偿并承担相应责任。如因租赁合同无效给公司造成损失，全体股东愿意予以全额补偿。公司实际控制人刘平祥、刘金萍出具《承诺函》：“如在租赁期内因租赁厂房拆迁致使公司搬迁而造成的损失，将由本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。”

报告期内，公司于 2017 年 4 月已经与广东（清远）产业转移园签署入住园区项目协议，新设全资子公司，征用土地约 33 亩，将用于新厂房建设，以保证公司持续生产经营的稳定，截止到 6 月 30 日，已经划定地块、出红线图，等待招拍挂。在正式取得以上新征地使用权限前，本公司没有发生因租赁厂房拆迁情况而造成损失，后续公司将继续执行租赁场所相关事项的承诺。

4、相关税务事项的承诺

由于有限公司整体变更为股份公司涉及未分配利润转增股本的情形，因此公司自然人股东需交纳改制的个人所得税。

2016 年 2 月，股份公司全体自然人股东及合伙企业股东的所有合伙人出具了《关于整体变更为股份公司过程中相关税务事项的承诺》，就有限公司整体变更为股份公司过程中产生的个人所得税事项作出承诺，“如果将来公司整体变更过程中被税务机关认定存在需要本人缴纳个人所得税的事项，涉及的纳税义务将由本人按照国家有关个人所得税的规定依法独自承担，与股份公司及未来新进入的股东无关。如果因公司整体变更过程中涉及的相关税务事项给公司造成经济损失，本人愿意承担赔偿责任。”

报告期内，公司不存在整体变更过程中被税务机关认定缴纳个人所得税事项，后续公司将继续执行相关税务事项的承诺。

5、缴纳社保承诺

公司实际控制人出具承诺，如公司因未能遵守社会保障、住房公积金等有关法律法规而被有权政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的，其将在公司收到有权政府部门的生效决定后，及时、足额地将等额与公司及子公司被要求缴纳、补缴的罚款、款项、滞纳金以及其他赔偿款支付给有关政府部门或公司，以避免公司遭受经济损失。

报告期内，公司针对试用期满的员工已全部缴纳社保除（省外户籍员工自行在当地缴纳社保的情况除外），后续公司将继续执行缴纳社保的承诺。

6、资金占用承诺

公司实际控制人承诺：“（1）自本承诺出具日起，本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织将尽量避免与股份公司发生关联交易，并坚决杜绝占用公司资金情形；（2）本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司之资金，且将严格遵守相关法律法规以及公司章程的规定，避免与股份公司发生除正常业务外的一切资金往来。（3）本承诺函自本人签署之日起至本人作为广东驱动力实际控制人员期间持续有效。”

报告期内，公司不存在资金占用的情况，公司承诺继续严格按照《关联交易管理办法》的规定，建立严格的资金管理制度、规范关联资金往来，公司实际控制人将继续执行上述资金占用的承诺。

第五节 股本变动及股东情况

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	-	-	2,628,000	2,628,000	5.97%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	348,000	348,000	0.79%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,600,000	100.00%	7,764,000	41,364,000	94.03%
	其中：控股股东、实际控制人	26,129,040	77.77%	6,269,808	32,398,848	73.65%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,600,000	100%	10,392,000	43,992,000	100%
普通股股东人数				7		

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘金萍	15,677,424	4,527,485	20,204,909	45.93%	19,856,909	348,000
2	刘平祥	10,451,616	2,090,323	12,541,939	28.51%	12,541,939	-
3	广州有机汇投资企业（有限合伙）	5,252,789	1,050,558	6,303,347	14.33%	6,303,347	-
4	广州三人行投资企业（有限合伙）	2,218,171	443,634	2,661,805	6.05%	2,661,805	-
5	广州市弦丰投资管理有限公司	-	960,000	960,000	2.18%	-	960,000
6	张小云	-	840,000	840,000	1.91%	-	840,000
7	广州勤缘投资管理有限公司	-	480,000	480,000	1.09%	-	480,000
合计		33,600,000	10,392,000	43,992,000	100.00%	41,364,000	2,628,000

前十名股东间相互关系说明：

刘金萍与刘平祥系夫妻关系；刘平祥系广州三人行投资企业（有限合伙）及广州有机汇投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人；刘平祥持有广州三人行投资企业（有限合伙）3.1949%的出资份额、持有

广州有机汇投资企业（有限合伙）2.1322%的出资份额；刘金萍持有广州三人行投资企业（有限合伙）32.4388%的出资份额、持有广州有机汇投资企业（有限合伙）3.1983%的出资份额。其他股东相互间没有关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为刘金萍和刘平祥夫妇，分别持有公司45.93%及28.51%股权。

刘平祥简历：

刘平祥，男，1974年10月生，中国籍，无境外永久居留权。2002年毕业于华南农业大学，博士学历。2002年8月至2003年5月，就职于广东省农业科学院畜牧研究所营养研究室，任研发人员；2003年6月至2005年8月，就职于罗氏（中国）有限公司，任中国区技术主任；2005年9月至2013年10月，就职于帝斯曼维生素（上海）有限公司，任技术服务主任和技术服务经理；2013年11月至今，就职于本公司，任总经理兼研发总监；2015年6月至今，就职于广州有机汇投资企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2015年8月至今，就职于广州三人行投资企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2016年3月至今，就职于广州三行生物科技有限公司，任执行董事、总经理；2016年3月至今，就职于广州三行饲料有限公司，任执行董事、总经理；现任股份公司董事长、总经理、研发总监，任期三年，自2015年10月至2018年10月。

刘金萍简历：

刘金萍，女，汉族，1977年9月生，中国籍，无境外永久居留权。2004年毕业于广西大学，硕士学历，2011年获中国人民大学MBA学位。1999年7月至2000年12月，就职于广州广南畜牧有限公司，任技术部副经理；2001年1月至2001年7月，就职于深圳比利美英伟营养品有限公司，任技术经理；2001年9月至2004年7月，就读于广西大学；2004年8月至2013年2月，就职于广东省前沿动物保健有限公司，任销售经理；2013年3月至今，就职于本公司，任副总经理；2014年4月至今，就职于广州三行生物科技有限公司，任监事；现任股份公司董事、副总经理，任期三年，自2015年10月至2018年10月。

报告期内公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

截至2017年6月30日，刘金萍、刘平祥分别直接持有公司45.93%、28.51%的股份，二人系夫妻关系，合计直接持有公司74.44%股份，且刘平祥为三人行投资、有机汇投资的执行事务合伙人，分别通过三人行投资和有机汇投资间接控制公司14.33%、6.05%的股份，故二人合计可控制公司94.82%的表决权。同时，2015年11月23日，刘金萍、刘平祥签订《一致行动协议》，约定协议双方应就一致行动事项事先协商，并尽最大努力争取通过协商作出一致行动决定，当双方不能就一致行动事项达成一致意见时，以刘金萍的意见为准作出一致行动决定。同时，刘平祥担任公司董事长、总经理、研发总监，刘金萍担任公司董事、副总经理，能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，故认定刘金萍、刘平祥为公司的共同实际控制人。

实际控制人情况参见“（一）控股股东情况”。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘平祥	董事长、总经理、 研发总监	男	43	博士	2015.10-2018.10	是
刘金萍	董事、副总经理	女	40	硕士	2015.10-2018.10	是
喻先祥	董事	男	44	硕士	2015.10-2018.10	否
时春华	董事会秘书	女	49	大专	2017.05-2018.10	是
习欠云	独立董事	男	45	博士	2017.08-2018.10	是
黄文峰	独立董事	男	52	博士	2017.08-2018.10	是
全渺晶	监事会主席	女	29	本科	2017.08-2018.10	是
曾秋丽	监事	女	49	高中	2017.08-2018.10	是
程龙梅	监事	女	27	硕士	2017.08-2018.10	是
陆应诚	副总经理	男	52	硕士	2017.08-2018.10	是
时春华	财务总监	女	49	大专	2017.08-2018.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
刘平祥	董事长、总经理、 研发总监	10,451,616	2,090,323	12,541,939	28.51%	-
刘金萍	董事、副总经理	15,677,424	4,527,485	20,204,909	45.93%	-
合计	-	26,129,040	6,617,808	32,746,848	74.44%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因
刘金萍	董事、副总经理、 董事会秘书	离任	董事、副总经理	刘金萍女士有着丰富的销售管理经验和生产运营能

				力，免去董事会秘书职务后，继续担任公司董事和副总经理职务，利于其他工作的开展，利于公司生产运营能力的提高。
时春华	财务副总	新任	董事会秘书	有财务管理经验，适合董事会秘书工作。
王 勇	董事	离任	无	个人原因离职
陈 琼	董事	离任	无	个人原因离职
涂 娟	监事会主席	离任	员工	个人原因离职
李长海	监事	离任	员工	个人原因离职
刘德鹏	监事	离任	员工	个人原因离职
王 迤	财务负责人	离任	财务经理	个人原因离职
习欠云	无	新任	独立董事	华南农业大学动物科学院博士生导师，不持有公司股票，能够独立发表意见。
黄文峰	无	新任	独立董事	暨南大学教授，不持有公司股票，能够独立发表意见。
全渺晶	员工	新任	监事会主席	公司完善治理结构的需要
曾秋丽	员工	新任	监事	公司完善治理结构的需要
程龙梅	员工	新任	监事	职工大会选举产生
陆应诚	技术总监	新任	副总经理	动物营养学硕士，多年该领域的工作经验，利于公司技术工作的开展
时春华	董事会秘书	新任	财务总监	有丰富的财务管理经验，注册会计师、高级审计师，利于公司财务工作的开展。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	57	63

核心员工变动情况：

--

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、(一)	64,349,684.97	36,890,771.23
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	-	-	-
应收账款	五、(二)	29,164,322.23	16,572,254.36
预付款项	五、(三)	4,112,243.79	348,625.90
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(四)	1,447,688.45	61,879.76
买入返售金融资产	-	-	-

存货	五、(五)	7,847,514.86	3,150,968.40
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(六)	16,086,126.76	3,576,206.16
流动资产合计	-	123,007,581.06	60,600,705.81
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、(七)	3,360,757.45	2,703,843.16
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(八)	233,500.07	198,666.72
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(九)	376,605.89	412,835.07
递延所得税资产	五、(十)	327,311.46	156,069.41
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,298,174.87	3,471,414.36
资产总计	-	127,305,755.93	64,072,120.17
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十一)	10,034,365.40	6,440,142.50
预收款项	五、(十二)	1,475,274.22	55,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十三)	479,104.45	1,143,954.44
应交税费	五、(十四)	1,228,590.93	1,164,722.46
应付利息	-	-	-

应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十五)	50,338,769.77	10,327,209.31
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	63,556,104.77	19,131,028.71
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	63,556,104.77	19,131,028.71
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、(十六)	43,992,000.00	33,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(十七)	7,696,847.80	750,647.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(十八)	1,663,247.82	1,663,247.82
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(十九)	10,397,555.54	8,927,195.84
归属于母公司所有者权益合计	-	63,749,651.16	44,941,091.46
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	63,749,651.16	44,941,091.46
负债和所有者权益总计	-	127,305,755.93	64,072,120.17

法定代表人：刘平祥 主管会计工作负责人：刘金萍 会计机构负责人：王迤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	59,995,073.81	35,163,052.92
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	-	-	-
应收账款	十二、(一)	19,014,890.92	12,124,947.75
预付款项	-	66,000.00	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	1,603,444.76	-
其他应收款	十二、(二)	14,883,160.63	2,056,080.06
存货	-	7,132,760.76	2,901,181.68
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	16,000,000.00	3,500,000.00
流动资产合计	-	118,695,330.88	55,745,262.41
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、(三)	2,518,710.49	2,518,710.49
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,700,497.37	1,999,234.76
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	233,500.07	198,666.72
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	135,436.60	189,245.26
递延所得税资产	-	121,087.27	93,749.59
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,709,231.80	4,999,606.82
资产总计	-	124,404,562.68	60,744,869.23
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	7,594,560.40	5,226,475.00
预收款项	-	1,193,505.50	55,000.00
应付职工薪酬	-	343,000.49	895,598.44
应交税费	-	1,125,067.85	1,110,213.93
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	50,350,735.00	10,295,745.42
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	60,606,869.24	17,583,032.79
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	60,606,869.24	17,583,032.79
所有者权益：	-		
股本	-	43,992,000.00	33,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	7,715,558.29	769,358.29
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,663,247.82	1,663,247.82
未分配利润	-	10,426,887.33	7,129,230.33
所有者权益合计	-	63,797,693.44	43,161,836.44
负债和所有者权益合计	-	124,404,562.68	60,744,869.23

法定代表人：刘平祥 主管会计工作负责人：刘金萍 会计机构负责人：王迦

合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	62,558,306.18	37,584,792.96
其中：营业收入	五、（二十）	62,558,306.18	37,584,792.96
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	51,336,326.14	30,373,600.37
其中：营业成本	五、（二十）	41,948,169.76	25,606,984.23
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、（二十一）	51,416.33	-
销售费用	五、（二十二）	3,901,622.71	1,756,796.08
管理费用	五、（二十三）	4,792,769.55	3,002,318.91
财务费用	五、（二十四）	-42,892.64	-13,174.13
资产减值损失	五、（二十五）	685,240.43	20,675.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十六）	69,401.36	136,115.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	11,291,381.40	7,347,307.59
加：营业外收入	五、（二十七）	772,850.51	3.54
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、（二十八）	248.44	2,001.87
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,063,983.47	7,345,309.26
减：所得税费用	五、（二十九）	1,795,223.77	1,284,404.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,268,759.70	6,060,904.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	12,096,057.00	4,922,520.32
归属于母公司所有者的净利润	-	10,268,759.70	6,060,904.66
少数股东损益	-	-	-
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	-	10,268,759.70	6,060,904.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,268,759.70	6,060,904.66
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	-	0.24	0.15
(二) 稀释每股收益	-	0.24	0.15

法定代表人：刘平祥 主管会计工作负责人：刘金萍 会计机构负责人：王迺

(三) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	37,732,134.00	25,239,806.95
减：营业成本	十二、(四)	19,553,833.31	15,230,655.24
税金及附加	-	26,795.66	-
销售费用	-	2,784,931.58	1,513,466.33
管理费用	-	3,752,805.90	2,726,886.43
财务费用	-	-39,321.72	-8,220.72
资产减值损失	-	182,251.22	87,620.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	1,672,846.12	136,115.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	13,143,684.17	5,825,513.97
加：营业外收入	-	772,475.50	3.54
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	10.79	1.87
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,916,148.88	5,825,515.64
减：所得税费用	-	1,820,091.88	902,995.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	12,096,057.00	4,922,520.32

五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	12,096,057.00	4,922,520.32
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-		
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 刘平祥 主管会计工作负责人： 刘金萍 会计机构负责人： 王迤

(四) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	52,368,489.42	37,661,773.88
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（三十）	1,095,777.93	327,461.21
经营活动现金流入小计	-	53,464,267.35	37,989,235.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,591,834.26	30,484,607.23
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	-	3,572,472.71	1,750,718.98
支付的各项税费	-	1,952,013.62	794,574.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	6,951,150.38	3,399,150.63
经营活动现金流出小计	-	61,067,470.97	36,429,051.45
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,603,203.62	1,560,183.64
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	19,500,000.00	26,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	69,401.36	136,115.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	19,569,401.36	26,636,115.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,040,884.00	137,200.00
投资支付的现金	-	32,000,000.00	31,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十）	-	-
投资活动现金流出小计	-	33,040,884.00	31,137,200.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,471,482.64	-4,501,085.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	50,000,000.00	-
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	-	-	-
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	-	50,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,466,400.00	-
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	-	1,466,400.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	48,533,600.00	-
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	-	27,458,913.74	-2,940,901.36
加：期初现金及现金等价物余额	-	36,890,771.23	13,275,001.44
六、期末现金及现金等价物余额	-	64,349,684.97	10,334,100.08

法定代表人：刘平祥 主管会计工作负责人：刘金萍 会计机构负责人：王迺

（五）母公司现金流量表

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	-	31,755,365.11	20,767,056.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,814,559.97	1,523,849.60
经营活动现金流入小计	-	37,569,925.08	22,290,905.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,889,459.00	18,228,638.54
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,604,916.97	1,493,446.30
支付的各项税费	-	1,857,371.24	680,415.23
支付其他与经营活动有关的现金	-	21,523,274.34	2,955,398.73
经营活动现金流出小计	-	47,875,021.55	23,357,898.80
经营活动产生的现金流量净额	-	-10,305,096.47	-1,066,993.20
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	19,500,000.00	26,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	69,401.36	136,115.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

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	-	19,569,401.36	26,636,115.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	965,884.00	137,200.00
投资支付的现金	-	32,000,000.00	31,000,000.00
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	-	32,965,884.00	31,137,200.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,396,482.64	-4,501,085.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	50,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	50,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,466,400.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,466,400.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	48,533,600.00	-
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	-	24,832,020.89	-5,568,078.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	35,163,052.92	11,783,229.53
六、期末现金及现金等价物余额	-	59,995,073.81	6,215,151.33

法定代表人：刘平祥 主管会计工作负责人：刘金萍 会计机构负责人：王迤

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

2017 年 5 月，公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过《广东驱动力饲料股份有限公司设立全资子公司》的议案，并于 2017 年 5 月 18 日成立广东三行生物科技有限公司。本期报告纳入合并范围。

二、报表项目注释

-

广东驱动力生物科技股份有限公司 二〇一七年 1-6 月度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东驱动力生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“驱动力”）为内资企业，成立于 2012 年 05 月 21 日。截至 2017 年 6 月 30 日止，注册资本为 4,399.20 万元，累计发行股本总数 4,399.20 万股，注册地址：广州市白云区广从十路登塘工业区 9 号之四厂。经营范围：技术进出口；饲料零售；饲料批发；贸易代理；农业技术咨询、交流服务；农业技术转让服务；生物技术开发服务；饲料添加剂批发；饲料添加剂零售；畜牧业科学研究服务；货物进出口（专营专控商品除外）；生物技术转让服务；生物技术咨询、交流服务；饲料添加剂、添加剂预混合饲料生产；饲料加工；水产饲料制造。经营期限为长期。公司取得统一社会信用代码 91440101596173104K 的企业法人营业执照。

本公司的实际控制人为刘金萍和刘平祥。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 08 月 06 日批准报出。

(二) 历史沿革

广东驱动力生物科技股份有限公司，成立于 2012 年 5 月 21 日，初始注册资本人民币 50 万元，实收资本人民币 50 万元，其中，涂娟出资人民币 25 万元，占注册资本 50%；李长海出资人民币 25 万元，占注册资本 50%，该项出资已经由广州万隆康正会计师事务所有限公司出具报告号为（2012）康正验字 2035 号验资报告审验。法定代表人：涂娟。

2013 年 7 月，公司股东会决议：同意涂娟将原出资人民币 25 万元（占公司注册资本 50%）转让给刘金萍，转让金为人民币 25 万元，李长海将原出资人民币 5 万元（占公司注册资本 10%）转让给刘金萍，转让金为人民币 5 万元；同意李长海将原出资人民币 20 万元（占公司注册资本 40%）转让给刘平祥，转让金为人民币 20 万元。变更后，刘金萍出资人民币 30 万（占注册资本 60%），刘平祥出资人民币 20 万元（占注册资本 40%）。同年 7 月，已办理工商变更。

2014 年 7 月，公司股东会决议：同意变更公司经营范围至饲料添加剂批发；饲料添加剂零售；饲料批发；畜牧业科学研究服务；生物技术开发服务；饲料添加剂、饲料添加剂预混合饲料生产；饲料加工。同年 7 月，已办理工商变更。

2014 年 9 月，公司增资人民币 300 万元，其中，刘金萍增资人民币 180 万元，刘平

祥增资人民币 120 万元。增资后，注册资本变更至人民币 350 万元，刘金萍出资人民币 210 万元（占注册资本 60%），刘平祥出资人民币 140 万元（占注册资本 40%），该项增资已经由广东诚丰信会计师事务所有限公司出具粤诚丰信（验）字[2014]第 0069 号验资报告审验。

2014 年 12 月，公司增资人民币 650 万元，其中，刘金萍增资人民币 390 万元，刘平祥增资人民币 260 万元。增资后，注册资本变更至 1000 万元，刘金萍出资人民币 600 万元（占公司注册资本 60%），刘平祥出资人民币 400 万元（占公司注册资本 40%），该项增资已经由广东诚丰信会计师事务所有限公司出具粤诚丰信（验）字[2014]第 0080 号验资报告审验。

2015 年 8 月，公司的股东会决议决定增资 6,074,074.48 元，其中，刘金萍增资 1,500,000 元，刘平祥增资 1,000,000 元，广州三人行投资企业（有限合伙）增资 1,061,160.84 元，广州有机汇投资企业（有限合伙）增资 2,512,913.64 元。此次增资过程中，新增股东广州三人行投资企业（有限合伙）和广州有机汇投资企业（有限合伙）共出资 12,510,000.00 元，3,574,074.48 作为实收资本，8,935,925.52 元作为资本公积。该增资完成后，公司的总实收资本为 16,074,074.48 元，股本的分布为：刘金萍出资 7,500,000.00 元，占比为 46.6590%；刘平祥出资 5,000,000.00 元，占比 31.1060%；广州三人行投资企业（有限合伙）出资为 1,061,160.84 元，占比为 6.6017%；广州有机汇投资企业（有限合伙）出资为 2,512,913.64 元，占比为 15.6333%。

2015 年 10 月，公司 2015 年第一次临时股东会会议决议通过以 2015 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。变更后注册资本为人民币 28,000,000.00 元，公司截至 2015 年 8 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 28,470,185.93 元，按 1：0.9834849715 的比例折合股份总额 28,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 28,000,000.00 元，由原股东按原比例分别持有。本公净资产折股经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 450154 号审计报告审验。本次增资已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2015]第 450174 号验资报告。上述事项已于 2015 年 11 月办理了工商变更。股本结构如下：

股东姓名或名称	股本数（万股）	持股比例（%）	出资方式	出资时间
刘金萍	1,306.4520	46.6590	净资产折	2015.8.31
刘平祥	870.9680	31.1060	净资产折	2015.8.31
广州三人行投资企业（有限合伙）	184.8476	6.6017	净资产折	2015.8.31
广州有机汇投资企业（有限合伙）	437.7324	15.6333	净资产折	2015.8.31
合计	2,800.0000	100.0000	—	—

2016 年 10 月，公司 2016 年第三次临时股东大会决议通过《2016 年半年度利润分配方案》，根据公司 2016 年半年度财务报告，2016 年 1-6 月份公司未经审计的未分配

利润(按 10%预留盈余公积)后为 5,454,814.19 元，截止 2016 年 6 月 30 日公司累计未分配利润为 7,977,754.95 元，公司以 28,000,000.00 股为基数，以截止 2016 年 6 月 30 日公司累计未分配利润向全体股东按每 10 股 0.8 元（含税）派发现金股利、同时每 10 股送红股 2 股（含税），共计转增 5,600,000.00 股，转增后的股本增加至 33,600,000.00 股，注册资本变更为 33,600,000.00 元，并于 2016 年 11 月完成工商变更。

2016 年 11 月，公司 2016 年第四次临时股东大会决议通过《关于广东驱动力生物科技股份有限公司股票发行方案的议案》，向刘金萍、广州市弦丰投资管理有限公司、张小云和广州勤缘投资管理有限公司定向发行股票 3,060,000.00 股，发行价格为 3.27 元/股，募集资金人民币 10,006,200.00 元，超过认购股份所对应的出资额计入资本公积。本次增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 450210 号验资报告审验。增资后股本增加至 36,660,000.00 股，注册资本变更为 36,660,000.00 元，2017 年 4 月完成工商变更。

2017 年 4 月，公司 2016 年年度股东大会通过了《2016 年度利润分配方案》，以总股本 36,660,000 股为基数，以截止 2016 年 12 月 31 日的累计未分配利润向全体股东按每 10 股 0.4 元（含税）派发现金股利、同时每 10 股送红股 2 股（含税），送转增后的股本将增加至 43,992,000 股。

2017 年 5 月，公司第一次临时股东大会通过了公司名称由“广东驱动力饲料股份有限公司”变更为“广东驱动力生物科技股份有限公司”，并于 2017 年 5 月完成工商变更。

(三) 合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州三行饲料有限公司
广州三行生物科技有限公司
广东三行生物科技有限公司

二、 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

本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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。

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。

（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) 外币业务和外币报表折算

1、 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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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：本公司将单项金额（大于等于 50 万元人民币）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司单独对单项金额重大的应收款项进行减值测试，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，汇同对单项

金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，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：

确定组合的依据	
组合 1	有确凿证据、性质特殊表明其信用风险特征不同于账龄信用风险的应收款项(如合同期内的押金、保证金和预付性质款项，职工借款，备用金，关联方借款等)
组合 2	以账龄作为信用风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	个别认定法：单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，不计提减值准备。
组合 2	账龄分析法

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（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

在资产负债表日，本公司对单项金额不重大但出现明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 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。

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。

（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。

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。

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。

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(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) 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。

(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：

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。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

按受益期摊销。

(十九) 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

(1) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列

条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一)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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (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

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请后，仓库根据销货申请办理出库手续。

财务部收到仓库提供的出库单和相应的物流货运单后，开具销售发票作为收款的依据，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

(二十三)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。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

(二十四)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，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。

(二十五)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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行该准则无影响。

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

(二) 税收优惠

增值税的优惠：根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号，以下简称“121 号文件”）规定，免税饲料范围包括：单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料和浓缩饲料。驱动力及子公司销售饲料的

收入免征增值税。

企业所得税的优惠：根据粤科公示【2015】24号，驱动力已经被认定为高新技术企业，从2015年1月1日起享受减按15%的所得税税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	51,005.58	64,850.00
银行存款	64,298,679.39	36,825,921.23
其他货币资金		
合 计	64,349,684.97	36,890,771.23
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

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										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1										
组合 2	30,723,839.20	100.00	1,559,516.97	5.08	29,164,322.23	17,446,530.90	100.00	874,276.54	5.01	16,572,254.36
组合小计	30,723,839.20	100.00	1,559,516.97	5.08	29,164,322.23	17,446,530.90	100.00	874,276.54	5.01	16,572,254.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	30,723,839.20	100.00	1,559,516.97	/	29,164,322.23	17,446,530.90	100.00	874,276.54	/	16,572,254.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,584,339.20	1,529,216.97	5.00
1至2年	131,500.00	26,300.00	20.00
2至3年	8,000.00	4,000.00	50.00
3年以上			
合计	30,723,839.20	1,559,516.97	/

确定该组合依据的说明：以账龄作为信用风险特征组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 685,240.43 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

无

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
广西辽大农业科技集团股份有限公司	7,325,987.03	23.84	366,299.35
成都圣吉科技有限公司	3,088,575.00	10.05	154,428.75
湛江银恒生物科技有限公司	2,353,227.00	7.66	117,661.35
广州猪粮饲料有限公司	1,720,080.00	5.60	86,004.00
鹤山市绿湖农庄有限公司	1,497,616.25	4.87	74,880.81
合计	15,985,485.28	52.02	799,274.26

(三) 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	4,112,243.79	100.00	348,625.90	100.00
1至2年				
2至3年				

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3年以上				
合计	4,112,243.79	100.00	348,625.90	100.00

(四) 其他应收款

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										
组合 1	1,447,688.45	100.00			1,447,688.45	61,879.76	100.00			61,879.76
组合 2										
组合小计	1,447,688.45	100.00			1,447,688.45	61,879.76	100.00			61,879.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	1,447,688.45	100.00			1,447,688.45	61,879.76	100.00			61,879.76

2、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

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
保证金、押金	1,077,800.00	
预付款项	245,917.00	17,298.99
备用金	105,085.57	21,306.98
社保	13,341.88	12,774.79
公积金	5,544.00	10,499.00
合计	1,447,688.45	61,879.76

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
广州（清远）产业转移工业园管理委员会(非关联)	保证金	1,000,000.00	1年以内	69.08	
国信证券股份有限公司（非关联）	预付款	150,000.00	1年以内	10.36	
南京易丰行供应链管理有限公司（非关联）	保证金	53,000.00	1年以内	3.66	
曾秋丽（非关联）	备用金	37,700.00	1年以内	2.60	
谷龙葛（非关联）	备用金	30,000.00	1年以内	2.07	
合计	/	1,270,700.00		87.77	

(五) 存货

1、 存货分类

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	6,389,644.25		6,389,644.25	1,503,571.77		1,503,571.77
库存商品	1,457,870.61		1,457,870.61	1,358,895.75		1,358,895.75
发出商品				288,500.88		288,500.88

合 计	7,847,514.86	7,847,514.86	3,150,968.40	3,150,968.40
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品	16,000,000.00	3,500,000.00
增值税留抵税额	74,669.86	76,206.16
待认证进项税额	11,456.90	
合 计	16,086,126.76	3,576,206.16

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	电子设备	机械设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	161,850.10	1,379,944.00	955,633.36	831,593.00	3,329,020.46
(2) 本期增加金额	37,969.00	800,340.00		71,575.00	909,884.00
—购置	37,969.00	800,340.00		71,575.00	909,884.00
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额				2,480.00	2,480.00
—处置或报废				2,480.00	2,480.00
(4) 期末余额	199,819.10	2,180,284.00	955,633.36	900,688.00	4,236,424.46
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	100,073.04	238,094.76	153,057.08	133,952.42	625,177.30
(2) 本期增加金额	15,301.01	86,942.75	103,639.02	46,962.93	252,845.71
—计提	15,301.01	86,942.75	103,639.02	46,962.93	252,845.71
(3) 本期减少金额				2,356.00	2,356.00
—处置或报废				2,356.00	2,356.00
(4) 期末余额	115,374.05	325,037.51	256,696.10	178,559.35	875,667.01
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					

项 目	电子设备	机械设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
一处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	84,445.05	1,855,246.49	698,937.26	722,128.65	3,360,757.45
(2) 年初账面价值	61,777.06	1,141,849.24	802,576.28	697,640.58	2,703,843.16

2、 暂时闲置的固定资产

无

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	金蝶软件	专利权	用友财务软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	26,000.00	200,000.00		226,000.00
(2) 本期增加金额			56,000.00	56,000.00
一购置			56,000.00	56,000.00
(3) 本期减少金额				
一处置				
(4) 期末余额	26,000.00	200,000.00	56,000.00	282,000.00
2. 累计摊销				-
(1) 年初余额	17,333.28	10,000.00	-	27,333.28
(2) 本期增加金额	6,499.98	10,000.00	4,666.67	21,166.65
一计提	6,499.98	10,000.00	4,666.67	21,166.65
(3) 本期减少金额				-
一处置				-

项 目	金蝶软件	专利权	用友财务软件	合计
(4) 期末余额	23,833.26	20,000.00	4,666.67	48,499.93
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				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,166.74	180,000.00	51,333.33	233,500.07
(2) 年初账面价值	8,666.72	190,000.00		198,666.72

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(九) 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
装修费	321,205.61	75,000.00	85,332.52		310,873.09
APP 服务费	14,444.46		6,666.66		7,777.80
消防工程	62,200.00		15,900.00		46,300.00
环保项目	14,985.00		3,330.00		11,655.00
合 计	412,835.07	75,000.00	111,229.18		376,605.89

(十) 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	1,559,516.97	309,154.40	874,276.54	156,069.41
内部交易未实现利润	71,231.48	17,807.86		
可抵扣亏损	1,396.79	349.20		
合 计	1,632,145.24	327,311.46	874,276.54	156,069.41

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	10,034,365.40	6,440,142.50
合计	10,034,365.40	6,440,142.50

2、 本报告期账龄超过一年的重要应付账款

客户	期末余额	年初余额	一年以上原因
北京绿安祥生物科技有限公司	369,500.00	519,500.00	尚未结算
合计	369,500.00	519,500.00	

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收账款	1,475,274.22	55,000.00

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项。

(十三) 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	1,143,954.44	2,817,845.16	3,482,695.15	479,104.45
离职后福利-设定提存计划		89,777.56	89,777.56	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,143,954.44	2,907,622.72	3,572,472.71	479,104.45

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	1,143,954.44	2,562,056.75	3,231,821.74	474,189.45
(2) 职工福利费		136,028.41	136,028.41	
(3) 社会保险费		78,375.00	78,375.00	
其中：医疗保险费		70,133.40	70,133.40	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		860.74	860.74	
生育保险费		7,380.86	7,380.86	
(4) 住房公积金		41,385.00	36,470.00	4,915.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	1,143,954.44	2,817,845.16	3,482,695.15	479,104.45

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		87,063.76	87,063.76	
失业保险费		2,713.80	2,713.80	
企业年金缴费				
合 计		89,777.56	89,777.56	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		
企业所得税	1,197,230.64	1,142,337.56
印花税	31,360.29	22,384.90
合 计	1,228,590.93	1,164,722.46

(十五) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
报销款	71,078.35	233,246.56
单位往来	267,691.42	87,762.75
投资款	50,000,000.00	10,006,200.00
合 计	50,338,769.77	10,327,209.31

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十六) 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	送股	小计	
刘金萍	15,677,424.00	1,160,000.00	3,367,485.00	4,527,485.00	20,204,909.00
刘平祥	10,451,616.00		2,090,323.00	2,090,323.00	12,541,939.00
广州三人行投资企业（有限合伙）	2,218,171.00		443,634.00	443,634.00	2,661,805.00
广州有机汇投资企业（有限合伙）	5,252,789.00		1,050,558.00	1,050,558.00	6,303,347.00
广州市弦丰投资管理有限公司		800,000.00	160,000.00	960,000.00	960,000.00
张小云		700,000.00	140,000.00	840,000.00	840,000.00
广州勤缘投资管理有限公司		400,000.00	80,000.00	480,000.00	480,000.00
合 计	33,600,000.00	3,060,000.00	7,332,000.00	10,392,000.00	43,992,000.00

(十七) 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）	750,647.80	6,946,200.00		7,690,847.80
其他资本公积				
合 计	750,647.80	6,946,200.00		7,690,847.80

(十八) 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	1,663,247.82			1,663,247.82
任意盈余公积				
合 计	1,663,247.82			1,663,247.82

(十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,927,195.84	2,541,651.25
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	8,927,195.84	2,541,651.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,268,759.70	15,613,544.53
减：提取法定盈余公积		1,387,999.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本期	上期
应付普通股股利	1,466,400.00	2,240,000.00
转作股本的普通股股利	7,332,000.00	5,600,000.00
所有者权益的内部结转		
其他		
期末未分配利润	10,397,555.54	8,927,195.84

(二十) 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	62,555,058.32	41,945,269.76	37,584,792.96	25,606,984.23
其中：自有添加剂及添加剂预混料	41,147,904.56	20,893,871.65	28,098,528.00	16,548,893.34
贸易添加剂及添加剂预混料	6,056,838.36	5,878,422.28	5,295,257.14	4,896,363.76
饲料原料	15,350,315.40	15,172,975.83	4,191,007.82	4,161,727.13
其他业务	3,247.86	2,900.00		
合 计	62,558,306.18	41,948,169.76	37,584,792.96	25,606,984.23

(二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	43,249.64	
土地使用税	8,166.69	
合 计	51,416.33	

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	1,187,089.23	486,647.70
运输费	279,445.01	259,659.19
交通差旅费	787,701.13	304,445.00
广告宣传费	346,424.30	234,824.50
会议费	253,890.90	143,166.00
推广费	466,089.61	144,310.00
业务招待费	346,291.67	92,389.90
车辆费	105,816.10	64,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	6,666.66	20,687.13
其他费用	122,208.10	6,666.66
合 计	3,901,622.71	1,756,796.08

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	1,554,254.78	1,256,776.04
中介机构服务费	835,308.00	434,500.00
薪酬	780,002.31	416,564.95
业务招待费	289,836.00	192,308.70
办公费	211,619.11	155,677.70
车辆交通差旅费	343,891.19	298,210.43
租赁水电费	274,542.50	108,876.40
税费		20,548.46
折旧摊销费	154,487.00	53,504.29
其他费用	348,828.66	65,351.94
合 计	4,792,769.55	3,002,318.91

(二十四) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		-
减：利息收入	54,526.71	19,064.63
手续费	10,399.07	5,800.50
其他	1,235.00	90.00
合 计	-42,892.64	-13,174.13

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	685,240.43	20,675.28

(二十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	69,401.36	136,115.00
合 计	69,401.36	136,115.00

(二十七) 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	772,000.00		772,000.00
盘盈利得	475.50		475.50
其他	375.01	3.54	375.01
合 计	772,850.51	3.54	772,850.51

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
科技企业上市（挂牌）补贴	700,000.00		与收益相关
2016年广州市企业研发经费投入后补助	72,000.00		与收益相关
合 计	772,000.00		/

(二十八) 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
非流动资产处置损失合计	124.00		124.00
其中：固定资产处置损失	124.00		124.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		2,000.00	
滞纳金	124.44		124.44
其他		1.87	

合 计	248.44	2,001.87	248.44
-----	--------	----------	--------

(二十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,966,465.82	1,280,811.35
递延所得税费用	-171,242.05	3,593.25
合 计	1,795,223.77	1,284,404.60

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	12,063,983.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,809,597.52
子公司适用不同税率的影响	-24,872.07
调整以前期间所得税的影响	-22,290.51
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,661.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除	-105,872.58
所得税费用	1,795,223.77

(三十) 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
往来款	269,251.22	308,396.58
补贴和津贴款	772,000.00	
利息收入	54,526.71	19,064.63
其他		
合 计	1,095,777.93	327,461.21

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
期间费用	5,936,406.38	856,312.67
往来款	1,014,744.00	2,542,837.96
合 计	6,951,150.38	3,399,150.63

(三十一) 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	10,268,759.70	6,060,904.66
加：资产减值准备	685,240.43	20,675.28
固定资产等折旧	252,845.71	101,452.24
无形资产摊销	21,166.65	6,499.98
长期待摊费用摊销	111,229.18	70,423.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	124.00	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-69,401.36	-136,115.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-171,242.05	3,593.25
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)	-4,696,546.46	-793,151.85
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-18,436,655.48	-1,613,429.21
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,431,276.06	-2,160,669.39
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,603,203.62	1,560,183.64
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	64,349,684.97	10,334,100.08
减：现金的期初余额	36,890,771.23	13,275,001.44
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	27,458,913.74	-2,940,901.36

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		
其中：库存现金	51,005.58	64,850.00
可随时用于支付的银行存款	64,298,679.39	36,825,921.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	64,349,684.97	36,890,771.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

无

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 其他原因的合并范围变动

2017 年 5 月，公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过《广东驱动力饲料股份有限公司设立全资子公司》的议案，并于 2017 年 5 月 18 日成立广东三行生

物科技有限公司。

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	经营范围	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州三行饲料有限公司	广州	广州	销售饲料原料（国家专营专管项目除外）、饲料添加剂、预混合饲料	100.00		同一控制下企业合并
广州三行生物科技有限公司	广州	广州	饲料的研发和生产	100.00		同一控制下企业合并
广东三行生物科技有限公司	清远	清远	饲料添加剂、饲料零售和批发，批发和零售业；农业科学研究和试验发展；生物技术推广服务；农业技术推广服务；贸易代理；水产饲料制造；饲料加工；饲料添加剂制造。	100.00		新设合并

2、 重要的非全资子公司

无

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方是刘金萍和刘平祥。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州有机汇投资企业（有限合伙）	股东
广州三人行投资企业（有限合伙）	股东
广州市弦丰投资管理有限公司	股东
广州勤缘投资管理有限公司	股东
刘平祥	董事长、总经理、 研发总监
刘金萍	董事、副总经理
王 勇	董事
喻先祥	董事
陈 琼	董事
涂 娟	监事会主席
刘德鹏	监事
李长海	监事
王 迤	财务负责人
时春华	董事会秘书

(五) 关联交易情况

无

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

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										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	3,867,670.00	19.51			3,867,670.00	250,000.00	1.96			250,000.00
组合 2	15,954,469.39	80.49	807,248.47	5.06	15,147,220.92	12,499,945.00	98.04	624,997.25	5.00	11,874,947.75
组合小计	19,822,139.39	100.00	807,248.47	4.07	19,014,890.92	12,749,945.00	100.00	624,997.25	4.90	12,124,947.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	19,822,139.39	100.00	807,248.47	/	19,014,890.92	12,749,945.00	100.00	624,997.25	/	12,124,947.75

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	15,890,969.39	794,548.47	5.00
1至2年	63,500.00	12,700.00	20.00
2至3年			
3年以上			
合计	15,954,469.39	807,248.47	5.06

确定该组合依据的说明：以账龄作为信用风险特征组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 182,251.22 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
成都圣吉科技有限公司	2,531,575.00	12.77	126,578.75
广东恒兴饲料实业股份有限公司	947,500.00	4.78	47,375.00
赣州星弘生物科技有限公司	816,000.00	4.12	40,800.00
双胞胎（集团）股份有限公司	816,000.00	4.12	40,800.00
广州猪粮饲料有限公司	638,600.00	3.22	31,930.00
合计	5,749,675.00	29.01	287,483.75

(二) 其他应收款

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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										
组合一	14,883,160.63	100.00			14,883,160.63	2,056,080.06	100.00			2,056,080.06
组合一										
合计	14,883,160.63	100.00			14,883,160.63	2,056,080.06	100.00			2,056,080.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	14,883,160.63	100.00			14,883,160.63	2,056,080.06	100.00			2,056,080.06

2、 本期无计提、收回或转回坏账准备情况

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
暂借款	13,510,000.00	2,000,000.00
保证金、押金	1,067,800.00	
预付款项	221,067.00	14,685.00
备用金	74,573.43	20,703.70
社保	9,530.20	11,026.36
公积金	190.00	9,665.00
合计	14,883,160.63	2,056,080.06

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
广州三行饲料有限公司	暂借款	13,500,000.00	1年以内	90.71	
广州（清远）产业工业园	保证金	1,000,000.00	1年以内	6.72	
国信证券股份有限公司	预付款	150,000.00	1年以内	1.01	
南京易丰行供应链管理有限公司	保证金	53,000.00	1年以内	0.36	
曾秋丽	备用金	37,700.00	1年以内	0.25	
合计	/	14,740,700.00	/	99.05	

(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	2,518,710.49		2,518,710.49	2,518,710.49		2,518,710.49
对联营、合营企业投资						
合计	2,518,710.49		2,518,710.49	2,518,710.49		2,518,710.49

1、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
广州三行生物科技有限公司	1,895,141.25			1,895,141.25		
广州三行饲料有限公司	623,569.24			623,569.24		
合计	2,518,710.49			2,518,710.49		

2、对联营、合营企业投资

无

(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	37,732,134.00	19,553,833.31	25,239,806.95	15,230,655.24
其中：自有添加剂及添加剂预混料	37,732,134.00	19,553,833.31	25,239,806.95	15,230,655.24
其他业务				
合计	37,732,134.00	19,553,833.31	25,239,806.95	15,230,655.24

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	69,401.36	136,115.00
长期股权投资收益	1,603,444.76	
合计	1,672,846.12	136,115.00

十三、补充资料

(一) 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	-124.00	
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）	772,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
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	69,401.36	
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	726.07	
处置子公司的投资收益		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-115,934.08	
少数股东权益影响额		
合 计	726,069.35	

(二) 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	18.81	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	17.48	0.22	0.22

第九节 报表科目变动分析

（一）资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度（%）	期末余额占资产总额期末余额的比例（%）	变动原因
货币资金	64,349,684.97	36,890,771.23	27,458,913.74	74.43%	50.55%	货币资金余额较期初增加2,745.89万元，增长74.43%，主要因为：定向发行股票募集资金5,000万元、实现净利润1,026.88万元，同时因业务增长，应收账款、存货、银行理财等都增长较大，减少货币资金3,494.80万元（其中：应收账款较期初增加1,259.20万元，7月份加大收款力度，截止7月底已陆续回款；存货较期初增加469.65万元）
应收账款	29,164,322.23	16,572,254.36	12,592,067.87	75.98%	22.91%	应收账款较期初增加1,259.20万元，增长75.98%，7月份加大收款力度，截止报告日已陆续回款。
预付款项	4,112,243.79	348,625.90	3,763,617.89	1079.56%	3.23%	预付账款较期初增长376.36万元，增长1,079.56%，为正常业务往来，7月份业务已经陆续完成交易。
其他应收款	1,447,688.45	61,879.76	1,385,808.69	2239.52%	1.14%	其他应收款增加138.58万元，增长2,239.52%，主要原因是4月份与广州（清远）产业转移园签订入园合作协议，交纳保证金100万元，招标保证金5万元，以及其他正常业务往来。
存货	7,847,514.86	3,150,968.40	4,696,546.46	149.05%	6.16%	存货较期初增加469.65万元，增长149.05%，主要因为业务增长，备货增加所致。
其他流动资产	16,086,126.76	3,576,206.16	12,509,920.60	349.81%	12.64%	其他流动资产较期初增加1,250万元，增长349.81%。此项主要是利用闲置资金做银行理财产品，增加资金价值所致。

(二) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	本期发生额占报告期利润总额的比例(%)	变动原因
营业收入	62,558,306.18	37,584,792.96	24,973,513.22	66.45%	518.55%	营业收入增加2,497.35万元,增长66.45%。主要原因是加大销售力度,销售人员增加、队伍壮大,成熟产品在客户的认知度加强,销售额增长。
营业成本	41,948,169.76	25,606,984.23	16,341,185.53	63.82%	347.71%	营业成本增加1,634.12万元,增长63.82%。主要是随着营业收入增长66.45%而相应增长所致。
销售费用	3,901,622.71	1,756,796.08	2,144,826.63	122.08%	32.34%	销售费用增加214.48万元,增长122.08%。其中:薪酬增加70.05万元,宣传推广费增加55.36万元,其他增加89.07万元。主要因为开拓市场,上半年参加行业大型展会四次,增加销售人员8人,参加各种学术论坛多次,致使费用增加。
管理费用	4,792,769.55	3,002,318.91	1,790,450.64	59.64%	39.73%	管理费用增加179.05万元,增长59.64%。其中:研发费用增加29.75万元,薪酬增加36.34万元,新增设备折旧增加10.10万元,中介服务费、交通差旅、水电等增加102.86万元。主要因为管理人员增加、办公场所增加、研发人员及设备投入增加所致。
财务费用	-42,892.64	-13,174.13	-29,718.51	225.58%	-0.36%	财务费用减少2.97万元,主要因为存款增加利息增加所致。
资产减值损失	685,240.43	20,675.28	664,565.15	3214.30%	5.68%	资产减值损失较上年同期增加66.46万元,主要为应收账款增加1,259万元,期末计提减值准备所致。

投资收益	69,401.36	136,115.00	-66,713.64	-49.01%	0.58%	投资收益较上年同期减少6.67万元，因4月20日年度股东大会通过《关于授权公司利用自有闲置资金购买银行理财产品》的议案通过后才做部分银行理财产品。
营业外收入	772,850.51	3.54	772,846.97	21831835.31%	6.41%	营业外收入较上期增加77.2万元，主要为科技企业上市（挂牌）补贴70万元和研发经费投入后补贴7.2万元。
所得税费用	1,795,223.77	1,284,404.60	510,819.17	39.77%	14.88%	所得税费用较上期增加51.08万元，主要为业务增长利润总额增加471.87万元所致。
被合并方在合并前实现的净利润	12,096,057.00	4,922,520.32	7,173,536.68	145.73%	100.27%	较上期增加717.35万元，增长145.73%。当期从子公司分回利润160.34万元，当期实现利润1,026.88万元所致。

（三）现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度（%）	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	52,368,489.42	37,661,773.88	14,706,715.54	39.05%	营业收入增长66.45%，使得收到款项增加，增长39.05%，低于销售收入的增长，尚需加大收款力度。
收到其他与经营活动有关的现金	1,095,777.93	327,461.21	768,316.72	234.63%	较上年同期增加76.83万元，增长234.63%，主要为年初促销会议收到预收账款所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	48,591,834.26	30,484,607.23	18,107,227.03	59.40%	较上年同期增加1,810.72万元，增长59.40%。主要因为营业收入增长66.45%，相应购买原材料增加所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	3,572,472.71	1,750,718.98	1,821,753.73	104.06%	较上年同期增加182.18万元，增长104.06%。主要因为上半年新增员工6人，以及业务增长人员工资、奖金增长所致。

支付的各项税费	1,952,013.62	794,574.61	1,157,439.01	145.67%	较上年同期增加 115.74 万元，增长 145.67%。主要因为业绩增长，纳税增加。
支付其他与经营活动有关的现金	6,951,150.38	3,399,150.63	3,551,999.75	104.50%	较上年同期增加 355.20 万元，增长 104.50%。主要因为管理费用、营销费用增加所致。
取得投资收益收到的现金	69,401.36	136,115.00	-66,713.64	-49.01%	投资收益较上年同期减少 6.67 万元，因 4 月 20 日年度股东大会通过《关于授权公司利用自有闲置资金购买银行理财产品》的议案通过后才做部分银行理财产品。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,040,884.00	137,200.00	903,684.00	658.66%	较上年同期增长 658.66%，主要因为上半年新购入固定资产 90.90 万元，新增 ERP 软件系统 5.6 万元所致，车间装修 7.5 万元所致。
吸收投资收到的现金	50,000,000.00			100.00%	较上期增加 5,000 万元，主要因为 2017 年上半年定增，募集资金 5,000 万元。

广东驱动力生物科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年八月六日