



**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.



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



1、取得一项国家发明专利。2018年6月29日，公司及其子公司广州三行生物科技有限公司成功申请获得一项发明专利证书《一种可替代抗生素的发酵中草药制剂及其制备方法和应用》，专利号为2016 1 0130234.7。



2、荣获《2017年度广东省诚信示范企业》。2018年6月，公司获得广东省企业联合会和广东省企业家协会授予的《2017年度广东省诚信示范企业》荣誉称号。

3、通过清洁生产审核验收项目。2018年6月19日，公司通过了广州市环境保护局和广州市工业和信息化委员会的清洁生产验收工作，获得《2018年度广州市清洁生产企业》荣誉称号。

4、完成2017年度权益分派。2018年4月20日召开的年度股东大会审议通过了《关于2017年年度利润分配及资本公积转增股本预案》，并于2018年5月18日完成权益分派。以公司现有总股本5,024.20万股为基数，每10股派3.98元现金红利，并以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

5、广东三行生物科技有限公司完成勘探工作，并准备进入施工阶段。

## 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、广东驱动力	指	广东驱动力生物科技股份有限公司
有限责任公司、有限公司、广州驱动力	指	广州驱动力饲料有限公司
三人行投资	指	广州三人行投资企业（有限合伙）
有机汇投资	指	广州有机汇投资企业（有限合伙）
三行饲料	指	广州三行饲料有限公司
广州三行	指	广州三行生物科技有限公司
广东三行	指	广东三行生物科技有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018年1月1日至6月30日
饲料添加剂	指	指在饲料生产加工、使用过程中添加的少量或微量物质，在饲料中用量很少但作用显著。饲料添加剂是现代饲料工业必然使用的原料，对强化基础饲料营养价值、提高动物生产性能、保证动物健康、节省饲料成本、改善畜产品品质等方面有明显的效果。
添加剂预混合饲料、添加剂预混料	指	指由两种（类）或者两种（类）以上营养性饲料添加剂为主，与载体或者稀释剂按照一定比例配制的饲料，包括复合预混合饲料、微量元素预混合饲料、维生素预混合饲料。
牲血速	指	公司自主研发的造血供氧系列产品，指能够优化客户饲料的质量和功效，提高饲料营养价值的添加剂预混合饲料。
诱食元	指	公司自主研发的诱食系列产品，能够优化下游饲料加工行业产品的营养成分，提高动物对饲料的食欲和吸收率的添加剂预混和饲料。
拜猪安	指	公司在猪饲料方面的抗应激产品，维生素含量高，含抗应激营养成分的预混合饲料。
拜禽安	指	公司在家禽饲料方面的抗应激产品，维生素含量高，含抗应激营养成分的预混合饲料。

## 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时春华及会计机构负责人（会计主管人员）王迺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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

公司主要业务为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，产品配方属于公司的核心商业机密。供应商信息涉及产品配方的原料来源，故未披露供应商具体名称，用供应商 1、供应商 2、供应商 3、供应商 4、供应商 5 列示，公司前五大供应商均不存在关联关系。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室文件柜
备查文件	一、2018 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。 二、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、 基本信息

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
办公地址	广州市天河区天源路 180 号杨明国际商贸城 313A

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	时春华
是否通过董秘资格考试	是
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
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	公司办公室文件柜

### 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	2012-05-21
挂牌时间	2016-08-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C13 农副食品加工业-C1320 饲料加工
主要产品与服务项目	公司主营业务为功能性添加剂预混合饲料的研发、生产及销售，以及饲料原料、饲料添加剂及添加剂预混合饲料的贸易业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,484,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘金萍、刘平祥
实际控制人及其一致行动人	刘金萍、刘平祥

### 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	91440101596173104K	否
金融许可证机构编码	J5810052693703	否
注册地址	广州市白云区广从十路登塘工业 区9号之四厂	否
注册资本（元）	100,484,000	是

## 五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号
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	69,459,966.90	62,558,306.18	11.03%
毛利率	33.27%	32.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,034,551.55	10,268,759.70	17.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,281,049.52	9,542,690.35	-2.74%
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）	8.67%	18.81%	-
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）	6.68%	17.48%	-
基本每股收益	0.12	0.24	-50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	144,530,394.48	146,626,186.03	-1.43%
负债总计	16,316,889.74	10,450,916.84	56.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,213,504.74	136,175,269.19	-5.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	2.71	-52.77%
资产负债率（母公司）	6.36%	6.43%	-
资产负债率（合并）	11.29%	7.13%	-
流动比率	799.91%	1,288.95%	-
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	-9,794,823.06	-7,603,203.62	-28.82%
应收账款周转率	2.30	2.74	-
存货周转率	3.93	7.63	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.43%	98.69%	-



营业收入增长率	11.03%	66.45%	-
净利润增长率	17.20%	69.43%	-

## 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	100,484,000	50,242,000	100%
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

本公司是属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，为广大猪场养殖户、饲料厂提供造血营养、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的产品、服务等。公司拥有自己的研发中心（已审核通过为广州市研发平台）和院士工作站，专注于动物造血营养的研究，已取得动物营养领域的国家第一个专利证书，现有6项专利技术。

公司通过“看得见、测的出、比得过”的销售思维开拓业务，收入来源是饲料添加剂预混和饲料产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化，具体模式为：

#### （一）研发模式

充分了解市场需求，横向拓宽产品应用领域，确定项目并立项；对于中长期战略方向产品，除了对终端市场调研，还结合与院士工作站产学研的优势，以产品领先性为导向，确定项目并立项。立项后，根据立项过程中的产品定义、应用方案、实施计划等按计划开展设计工作，并实时监控设计进程，确保按时按目标完成设计工作。

#### （二）营运模式

公司采用针对需求特点设计配方、外购优质材料、自主研发生产，专业质量控制的研发生产模式，实现供给侧。侧重产品研发和市场销售的哑铃型经营模式有利于提高公司整体营运效率。

#### （三）销售模式

公司采用“直销为主、经销为辅”的销售模式进行。公司偕同代理，前期注重于产品及产品应用的实验和宣传推广，后期注重产品现场应用指导、产品质量跟踪，以贴近客户的服务提升产品附加值。

#### （四）盈利模式

公司的盈利模式主要立足动物造血、抗应激、诱食等产品的研发、生产，依靠这些产品的销售实现盈利。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式不存在变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司在业务经营、技术创新、文化建设等方面严格按照经营计划有序开展。具体内容主要体现在以下方面：

#### 1、业务经营情况

报告期内，公司加大造血产品市场的开拓力度，扩大了销售队伍规模，并开发了国际市场，实现主营业务营业收入6,946万元，较2017年同期增加690.17万元，增长11.03%。2018年上半年实现净利润1,203.46万元，较2017年同期增加176.58万元，增长17.20%。

#### 2、技术创新情况

报告期内，公司研发项目继续以“推动行业进步，助力人类健康”的思路开发新产品，把握技术发展趋势，2018年上半年研发投入188.54万元。较2017年同期增加33.11万元，新产品陆续投入市场并取得良好反响，进一步将产品应用拓展到水产、奶牛等领域，为公司未来收入增长打下了良好基础。

#### 3、公司文化建设情况

（1）公司有三行成长学院，用于员工专业和文化素养培训，提升员工文化生活和水平，提升

专业技能，保持企业内部思想一致性。营造了积极、健康、和谐、向上的企业文化。

(2) 公司以“自立、利他、爱、慷慨”作为企业价值观，倡导“冠军文化”，树立“学习、创新、担当”的员工形象，培养优秀的员工和优秀的团队。

### 三、 风险与价值

#### 一、风险

##### 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》，证明该厂房在未来五年不会被限期拆除，将会持续正常经营；并且公司于2017年与广东（清远）产业转移园签署入驻

园区项目协议，新设全资子公司，征用土地 12456.91 平方米，2018 年 1 月取得不动产权证书，将用于新厂房建设，以保证公司持续生产经营的稳定。在正式建成投产前，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

刘金萍、刘平祥直接持有公司 40.2152%、24.9631%的股份，分别通过持有三人行投资间接持有公司 1.7693%、0.1693%的股份，分别通过持有有机汇投资间接持有公司 0.4013%、0.2674%的股份，二人系夫妻关系，其直接和间接合计持有公司 67.7856%的股份，二人均非三人行和有机汇的合伙事业执行人，二人合计可控制公司 65.1783%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。

### 二、价值

#### 1、利于生命健康

研发、生产生物环保的产品，从动物营养造血领域出发，改善动物的健康状况，增强动物抵抗力，能够保证动物食品的安全，利于动物的生存健康，也助于人类动物食品的安全。

#### 2、符合国家产业政策

(1) 饲料行业属于国家鼓励发展的行业，根据国家发改委颁布的《产业结构调整指导目录（2011年本）》规定，国家鼓励发展绿色无公害饲料及添加剂研究开发。政府不断地提高食品安全标准，加强食品安全监督管理，鼓励发展绿色无害饲料。

(2) 农业部修订发布《饲料添加剂安全使用规范》，统筹保生态和保供给平衡，全面下调饲料添加剂使用最高限量，与世界上最严格的欧盟标准接轨，铜锌等限量指标还严于欧美发达国家。将抗氧化剂等类别中重要品种纳入管理范围，由原《规范》涉及的 4 类 73 个品种扩大到目前的 8 类 120 个品种，社会关注度高、风险较大的饲料添加剂品种基本都纳入《规范》管理。

(3) 2017 年 7 月 31 日《中国兽药典委员会办公室关于建议停止氨苯砷酸等 3 种药物饲料添加剂在食品动物上使用的公示》（药典办【2017】14 号）明确：综合考虑动物安全、动物性食品安全、环境安全和公共卫生安全以及国外同品种药物的使用和管理状况，结合我国养殖业用药现状，建议停止氨苯砷酸、洛克沙肿和喹乙醇等 3 种兽药作为药物饲料添加剂在食品动物上使用。

#### 3、引领行业进步

随着国家经济的发展，人们食品结构的改善，肉品品质与安全的需求日益增加。动物贫血是全球普遍性难题，公司颠覆了“补铁等于补血”的传统思想，采用“造血就是造房子”的系统思路和方法，获得首个动物营养造血发明专利（专利号：ZL201110451990.7），牲血速对于猪肉肉色滴水的改善得到行业的普遍认可。

公司开辟的动物造血营养的全新领域，对于提升动物健康、生产和繁殖效率、改善肉/蛋品质、解决砷在环境的污染与肉品的残留具深远意义，引领行业生产、使用更多健康、环保产品。

## 四、 企业社会责任

1、公司坚持通过为用户提供生物、环保、健康的产品和技术服务，促进动物健康、增强抵抗力减少抗生素的使用，倡导对动物的关爱，增强人类的爱心，使得人与动物的和谐，从而更能保证动物食品的安全性，创造人类更高品质生活。

2、公司践行“以人为本”尊重员工权益及员工价值观及为员工提供良好的薪酬福利及工作环境，

建立员工职业发展通道，并建立三行成长学院，为员工提供良好的培训机会，提升员工从业能力。

3、公司通过不断推出的新产品，以及完善的经济活动，保证公司的可持续发展，为股东提供稳定、持久的回报，使公司价值最大化。

4、公司恪守法令法规，为政府政策及活动提供支持，遵守法律及历史文化习俗，支持地区环境、经济、文化发展。公司积极承担社会责任，通过生物、环保产品的研发和推广，为人类健康事业和环保事业发挥自身作用。

5、公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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

##### 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：“（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。2017年9月13日，广州市白云区钟落潭镇人民政府出具《证明》，证明该厂房在未来五年不会被限期拆除，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，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缴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书》，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自行承担，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，公司自然人股东已经将以上事项所涉及的个人所得税向相应税务机关缴纳完成，不再存在以上事项。

## 5、缴纳社保承诺

公司实际控制人已出具承诺，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（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。

## （二） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 18 日	3.98		10

### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 4 月 20 日召开的年度股东大会审议通过了《关于 2017 年年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 5,024.20 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 50,242,000 股，转增后公司股本增加至 100,484,000 股；以未分配利润向全体股东每 10 股派发红利 3.98 元(含税)。2018 年 5 月 17 日为股权登记日，2018 年 5 月 18 日为除权除息日。



## 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	22,693,478	45.17%	22,693,478	45,386,956	45.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,186,711	16.29%	8,186,711	16,373,422	16.29%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	27,548,522	54.83%	27,548,522	55,097,044	54.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,560,137	48.88%	24,560,137	49,120,274	48.88%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		50,242,000	-	50,242,000	100,484,000	-	
普通股股东人数							16

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘金萍	20,204,909	20,204,909	40,409,818	40.2152%	30,307,364	10,102,454
2	刘平祥	12,541,939	12,541,939	25,083,878	24.9631%	18,812,910	6,270,968
3	广州有机汇投资企业（有限合伙）	6,303,347	6,303,347	12,606,694	12.5460%	4,202,232	8,404,462
4	广州三人行投资企业（有限合伙）	2,661,805	2,661,805	5,323,610	5.2980%	1,774,538	3,549,072
5	蔡婉婷	2,450,000	2,450,000	4,900,000	4.8764%		4,900,000
合计		44,162,000	44,162,000	88,324,000	87.8987%	55,097,044	33,226,956

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：刘金萍与刘平祥系夫妻关系。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）33.3973%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。

## 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

公司控股股东为刘金萍和刘平祥夫妇，截止至 2018 年 06 月 30 日分别直接持有公司 40.2152%及 24.9631%股权，合计直接持有公司 65.1783%股份。刘金萍、刘平祥分别通过持有三人行投资间接持有公司 1.7693%、0.1693%的股份，分别通过持有有机汇投资间接持有公司 0.4013%、0.2674%的股份，二人直接和间接合计持有公司 67.7856%的股份，二人均非三人行和有机汇的合伙事业执行人，二人合计可控制公司 65.1783%的表决权。

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。报告期内，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，故刘金萍、刘平祥为公司的共同实际控制人。

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，博士学位。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。

## 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
刘平祥	董事长、总经理、研发总监	男	1974.10.12	博士	2015.10-2018.10	是
刘金萍	董事、副总经理	女	1977.09.19	硕士	2015.10-2018.10	是
喻先祥	董事	男	1973.01.06	硕士	2015.10-2018.10	否
习欠云	独立董事	男	1972.09.13	博士	2017.08-2018.10	是
黄文锋	独立董事	男	1965.06.30	博士	2017.08-2018.10	是
全渺晶	监事会主席	女	1988.09.23	本科	2017.08-2018.10	是
程龙梅	监事	女	1990.12.14	硕士	2017.08-2018.10	是
曾秋丽	监事	女	1968.08.09	高中	2017.08-2018.10	是
时春华	董事会秘书兼财务总监	女	1968.08.13	大专	2017.05-2018.10、 2017.08-2018.10	是
陆应诚	副总经理	男	1965.02.24	硕士	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

#### 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：

刘平祥与刘金萍系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

#### (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
刘金萍	董事、副总经理	20,204,909	20,204,909	40,409,818	40.22%	0
刘平祥	董事长、总经理、研发总监	12,541,939	12,541,939	25,083,878	24.96%	0
合计	-	32,746,848	32,746,848	65,493,696	65.18%	0

#### (三) 变动情况

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

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	11
生产人员	14	14
销售人员	39	36
技术人员	11	15
财务人员	7	7
员工总计	85	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	9
本科	34	26
专科	18	26
专科以下	23	21
员工总计	85	83

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：

- 1、公司薪酬委员会按照不同岗位制定了薪酬政策，每一岗位分三级，让员工有一定的晋级空间；
- 2、公司设有三行成长学院，内训和外训相结合。每月一次管理人员培训，每两月一次全体销售人员和技术人员培训，每月一次或两次部门内部专业培训，定期外请行业优秀讲师培训，并适当派优秀人员参加相关专业培训。
- 3、无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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘平祥	董事长、总经理、研发总监	25,083,878

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：

报告期内无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,264,888.41	51,856,944.57
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款		34,910,431.19	22,391,632.01
预付款项		4,067,330.00	0.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款		671,970.68	304,929.76
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		15,962,215.59	7,617,017.92
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		39,643,124.52	52,536,863.89
<b>流动资产合计</b>		<b>130,519,960.39</b>	<b>134,707,388.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		3,160,599.62	3,415,057.99
在建工程		141,882.42	
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		6,840,473.33	6,914,995.25
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		195,856.66	294,167.11
递延所得税资产		401,622.06	204,577.53
其他非流动资产		3,270,000.00	1,090,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,010,434.09</b>	<b>11,918,797.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>144,530,394.48</b>	<b>146,626,186.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		12,798,433.55	4,398,969.50
预收款项		765,787.00	1,840,074.75
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬		700,201.92	1,225,247.29
应交税费		671,533.96	2,251,053.39
其他应付款		1,380,933.31	735,571.91
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>16,316,889.74</b>	<b>10,450,916.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,316,889.74</b>	<b>10,450,916.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		100,484,000.00	50,242,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		781,847.80	51,023,847.80
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		4,905,444.37	4,905,444.37
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		22,042,212.57	30,003,977.02
归属于母公司所有者权益合计		128,213,504.74	136,175,269.19
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		128,213,504.74	136,175,269.19
<b>负债和所有者权益总计</b>		144,530,394.48	146,626,186.03

法定代表人：刘平祥

主管会计工作负责人：时春华

会计机构负责人：王迺

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,546,273.76	46,310,349.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款		13,540,130.70	18,800,306.77
预付款项		717,700.00	
其他应收款		21,596,594.88	3,282,242.00
存货		9,909,052.96	6,221,622.11
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		38,904,401.29	52,493,755.90
<b>流动资产合计</b>		117,214,153.59	127,108,276.03
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		12,518,710.49	12,518,710.49
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		2,586,998.60	2,796,817.99
在建工程		0.00	0.00



生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		200,000.03	207,333.35
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		71,891.40	114,584.34
递延所得税资产		110,076.39	146,461.80
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,487,676.91</b>	<b>15,783,907.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>132,701,830.50</b>	<b>142,892,184.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		5,792,927.80	4,652,264.00
预收款项		745,007.00	1,336,285.00
应付职工薪酬		588,467.62	959,379.88
应交税费		251,414.53	1,652,419.71
其他应付款		1,056,093.81	591,233.46
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>8,433,910.76</b>	<b>9,191,582.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,433,910.76</b>	<b>9,191,582.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,484,000.00	50,242,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		800,558.29	51,042,558.29

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		4,905,444.37	4,905,444.37
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		18,077,917.08	27,510,599.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>124,267,919.74</b>	<b>133,700,601.95</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>132,701,830.50</b>	<b>142,892,184.00</b>

法定代表人：刘平祥

主管会计工作负责人：时春华

会计机构负责人：王迺

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		69,459,966.90	62,558,306.18
其中：营业收入		69,459,966.90	62,558,306.18
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		58,353,187.14	51,336,326.14
其中：营业成本		46,353,863.28	41,948,169.76
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加		72,566.15	51,416.33
销售费用		6,138,497.42	3,901,622.71
管理费用		3,235,816.40	3,238,514.77
研发费用		1,885,361.24	1,554,254.78
财务费用		-24,067.69	-42,892.64
资产减值损失		691,150.34	685,240.43
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,421,072.98	69,401.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,527,852.74</b>	<b>11,291,381.40</b>

加：营业外收入		1,856,640.00	772,850.51
减：营业外支出		3,000.00	248.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,381,492.74	12,063,983.47
减：所得税费用		2,346,941.19	1,795,223.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,034,551.55	10,268,759.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润		12,034,551.55	12,096,057.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		12,034,551.55	10,268,759.70
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		12,034,551.55	10,268,759.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		12,034,551.55	10,268,759.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,034,551.55	10,268,759.70
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.12	0.24
(二)稀释每股收益		0.12	0.24

法定代表人：刘平祥

主管会计工作负责人：时春华

会计机构负责人：王迺

#### (四) 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		36,378,634.37	37,732,134.00
减：营业成本		18,433,148.40	19,553,833.31
税金及附加		51,185.07	26,795.66
销售费用		4,209,674.57	2,784,931.58
管理费用		2,745,826.13	2,341,171.50
研发费用		1,883,826.24	1,411,634.40
财务费用		-23,909.20	-39,321.72
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		34,317.48	47,320.79
资产减值损失		-242,569.41	182,251.22
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,421,072.98	1,672,846.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,742,525.55	13,143,684.17
加：营业外收入		1,556,600.00	772,475.50
减：营业外支出		3,000.00	10.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,296,125.55	13,916,148.88
减：所得税费用		1,732,491.76	1,820,091.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,563,633.79	12,096,057.00
（一）持续经营净利润		10,563,633.79	12,096,057.00
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		10,563,633.79	12,096,057.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.24
（二）稀释每股收益		0.12	0.24

法定代表人：刘平祥

主管会计工作负责人：时春华

会计机构负责人：王迺

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,365,621.10	52,368,489.42
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,827,921.73	1,095,777.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>61,193,542.83</b>	<b>53,464,267.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,805,046.86	48,591,834.26
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,352,185.36	3,572,472.71
支付的各项税费		4,338,062.54	1,952,013.62
支付其他与经营活动有关的现金		8,493,071.13	6,951,150.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>70,988,365.89</b>	<b>61,067,470.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,794,823.06</b>	<b>-7,603,203.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	19,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,499,400.72	69,401.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		148,018,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>149,517,400.72</b>	<b>19,569,401.36</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,318,317.82	1,040,884.00
投资支付的现金		0.00	32,000,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		134,000,000.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>136,318,317.82</b>	<b>33,040,884.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,199,082.90</b>	<b>-13,471,482.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,996,316.00	1,466,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,996,316.00</b>	<b>1,466,400.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,996,316.00</b>	<b>48,533,600.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,592,056.16</b>	<b>27,458,913.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		51,856,944.57	36,890,771.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>35,264,888.41</b>	<b>64,349,684.97</b>

法定代表人：刘平祥

主管会计工作负责人：时春华

会计机构负责人：王迺

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,277,234.58	31,755,365.11
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,395,987.56	5,814,559.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,673,222.14</b>	<b>37,569,925.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,070,189.02	21,889,459.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,315,731.80	2,604,916.97
支付的各项税费		3,226,829.25	1,857,371.24
支付其他与经营活动有关的现金		27,258,870.28	21,523,274.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,871,620.35</b>	<b>47,875,021.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,198,398.21</b>	<b>-10,305,096.47</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	19,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,499,400.72	69,401.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		148,018,000.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		149,517,400.72	19,569,401.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,762.00	965,884.00
投资支付的现金		0.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		134,000,000.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		134,086,762.00	32,965,884.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		15,430,638.72	-13,396,482.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,996,316.00	1,466,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,996,316.00	1,466,400.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-19,996,316.00	48,533,600.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,764,075.49	24,832,020.89
加：期初现金及现金等价物余额		46,310,349.25	35,163,052.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,546,273.76	59,995,073.81

法定代表人：刘平祥

主管会计工作负责人：时春华

会计机构负责人：王施

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

### 二、 报表项目注释

#### (一) 资产负债表项目变动分析表



## 2018-032

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	35,264,888.41	51,856,944.57	-16,592,056.16	-32.00%	用于现金分红 1999.63 万元, 货币资金减少
应收账款	34,910,431.19	22,391,632.01	12,518,799.18	55.91%	销售额增加所致。
预付款项	4,067,330.00		4,067,330.00		为 6 月末订货预付款, 7 月份到货和发票
其他应收款	671,970.68	304,929.76	367,040.92	120.37%	投标保证金增加 41.38 万元, 其他往来款项减少 4.74 万元
存货	15,962,215.59	7,617,017.92	8,345,197.67	109.56%	为规避材料涨价, 暂存了部分材料和商品
其他流动资产	39,643,124.52	52,536,863.89	-12,893,739.37	-24.54%	理财产品到期收回 1200 多万元
其他非流动资产	3,270,000.00	1,090,000.00	2,180,000.00	200.00%	购买设备第二次付款增加了 218 万元。
应付账款	12,798,433.55	4,398,969.50	8,399,464.05	190.94%	为规避材料涨价, 暂存了部分材料和商品, 采购增加所致
预收款项	765,787.00	1,840,074.75	-1,074,287.75	-58.38%	2017 年底客户囤货期间预收款多, 6 月末较期初减少 107 万元
应付职工薪酬	700,201.92	1,225,247.29	-525,045.37	-42.85%	应付职工薪酬减少 52.50 万元。主要为在 2017 年底时计提 2017 年终奖金, 2018 年 1 月已发放, 因此 6 月末减少 52.5 万元
应交税费	671,533.96	2,251,053.39	-1,579,519.43	-70.17%	2017 年底计提年度应交企业所得税, 已经于汇算清缴时交纳, 因此 2018 年 6 月较期初减少 157.95 万元。
其他应付款	1,380,933.31	735,571.91	645,361.40	87.74%	为避免跨期费用, 应报销的费用增加 46.60 万元, 其他往来款项增加 17.94 万元
实收资本 (或股本)	100,484,000.00	50,242,000.00	50,242,000.00	100.00%	资本公积转增股本, 每 10 股转增 10 股所致。
资本公积	781,847.80	51,023,847.80	-50,242,000.00	-98.47%	资本公积转增股本, 每 10 股转增 10 股所致。

## (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 (%)	变动原因
营业收入	69,459,966.90	62,558,306.18	6,901,660.72	11.03%	拓宽销售渠道、多场会销使得营业收入增加 690 万元。
营业成本	46,353,863.28	41,948,169.76	4,405,693.52	10.50%	与营业收入同比增长。
销售费用	6,138,497.42	3,901,622.71	2,236,874.71	57.33%	销售费用增加 223.69 万元, 增长

					57.33%。其中：薪酬增加 110 万元，差旅费用增加 64.14 万元，其他费用增加 49.55 万元。主要因为销售人员增加，开拓市场，上半年参加行业大型展会，在全国各地举办多场专业培训会议，致使费用增加。
研发费用	1,885,361.24	1,554,254.78	331,106.46	21.30%	较上年同期增加 33.11 万元，增长 21.30%。主要原因是针对奶牛和补血蛋等产品的研发和现场数据采集等投入加大。
投资收益	1,421,072.98	69,401.36	1,351,671.62	1947.62%	较上年同期增加 135.17 万元，增长 1947.62%。主要原因是理财产品产生的收益。
营业外收入	1,856,640.00	772,850.51	1,083,789.49	140.23%	营业外收入较上年同期增加 108.38 万元，增长 140.23%。主要是省级工业和信息化专项补贴 105 万元，名优产品奖励 35 万元，省科技发展专项补贴 30.16 万元，科技创新委员会奖励 20 万元。
利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	14,381,492.74	12,063,983.47	2,317,509.27	19.21%	较上年同期增加 231.75 万元，增长 19.21%。主要为收入增加 690.16 万元，成本增加 440.57 万元、费用增加 261.38 万元，投资收益和营业外收入增加 243.54 万元所致。
所得税费用	2,346,941.19	1,795,223.77	551,717.42	30.73%	所得税费用较上年同期增加 55.17 万元，增长 30.73%。主要为利润总额较上期增加 231.75 万元所致。
净利润(净亏损以“-”号填列)	12,034,551.55	10,268,759.70	1,765,791.85	17.20%	较上年同期增加 176.58 万元，增长 17.20%。主要为利润总额增加 231.75 万元，所得税费用增加 55.17 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	58,365,621.10	52,368,489.42	5,997,131.68	11.45%	较上年同期增加 599.71 万元，增长 11.45%。主要为销售额增加 690.16 万元所致
收到其他与经营活动有关的现金	2,827,921.73	1,095,777.93	1,732,143.80	158.07%	较上年同期增加 173.21 万元，增长 158.07%。主要为收到政府补贴 185.66 万元所致。

购买商品、接受劳务支付的现金	52,805,046.86	48,591,834.26	4,213,212.60	8.67%	较上年增加 421.32 万元，增长 8.67%。主要为采购增加所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	5,352,185.36	3,572,472.71	1,779,712.65	49.82%	较上年增加 177.97 万元，增长 49.82%。主要为员工较上年同期增加 20 人所致。
支付的各项税费	4,338,062.54	1,952,013.62	2,386,048.92	122.24%	较上年同期增加 238.60 万元，增长 122.24%。主要为 2017 年度企业所得税汇算清缴所致。
支付其他与经营活动有关的现金	8,493,071.13	6,951,150.38	1,541,920.75	22.18%	较上年同期增加 154.19 万元，增长 22.18%。主要为本期销售费用增加和投标保证金增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-9,794,823.06	-7,603,203.62	-2,191,619.44	28.82%	较上期减少 219.16 万元，减幅 28.82%。主要为员工增加和销售费用增加所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,318,317.82	1,040,884.00	1,277,433.82	122.73%	较上年同期增加 127.74 万元，增长 122.73%。主要为购进新的生产设备和研发设备。
支付其他与投资活动有关的现金	134,000,000.00	32,000,000.00	102,000,000.00	318.75%	较上年同期增加 10200 万元，增长 318.75%。主要为滚动购买理财产品所致。
吸收投资收到的现金	0.00	50,000,000.00	-50,000,000.00	-100.00%	较上年同期减少 5000 万元，主要是 2017 年上半年定增募集资金 5000 万元。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,996,316.00	1,466,400.00	18,529,916.00	1263.63%	较上年同期增加 1852.99 万元，增长 1263.63%。主要为利润分配所致。

# 广东驱动力生物科技股份有限公司 二〇一八半年度财务报表附注 (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“本公司”)前身为广州驱动力饲料有限公司,成立于2012年05月21日。公司的统一社会信用代码为91440101596173104K。2016年7月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为农副食品加工业(饲料加工)类。截至2018年6月30日止,本公司累计发行股本总数10,048.4万股,注册资本为10,048.40万元,注册地:广州市白云区广从十路登塘工业区9号之四厂。公司的经营范围为技术进出口;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。

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全体董事于2018年8月24日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

截至2018年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

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

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，

在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理:

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方, 享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时, 为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会



计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 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。

#### (九) 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。

#### (十) 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。

(十一) 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。

## (十二) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公



司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

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提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	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（按期初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

## (十九) 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。

## (二十) 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）。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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,



对所授予的替代权益工具进行处理。

## 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。

### (二十三) 收入

#### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2、 具体原则

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。根据公司与客户签订销售合同及约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点并由客户签收，公司确认客户收到货物后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，确认销售收入。

### (二十四) 政府补助

#### 1、 类型

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

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

## 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。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## (二十六) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>根据国家规定</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，影响合并资产负债表年初金额22,391,632.01元，影响合并资产负债表期末金额34,910,431.19元；影响公司资产负债表年初金额18,800,306.77元，期末金额13,540,130.70元。</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，影响合并资产负债表年初金额4,398,969.50元，期末金额12,472,965.75元；影响公司资产负债表年初金额4,652,264.00元，影响期末金额5,792,927.80元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>根据国家规定</p>	<p>“管理费用”调减合并利润表上期金额1,554,254.78元重分类至“研发费用”，本期金额调减1,885,361.24元重分类至研发费用；“管理费用”调减公司利润表上期金额1,411,634.40元重分类至研发费用，本期金额调减1,883,826.24元重分类至研发费用。</p>

## 2、重要会计估计变更

本公司本报告期内不存在重要会计估计变更。

### (二十八) 税项

(二十九) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、11%、17%、10%、16% 注
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注：据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》【财税〔2018〕32 号】，自 2018 年 5 月 1 日起，公司发生增值税应税销售行为，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州三行生物科技有限公司	25%
广州三行饲料有限公司	25%
广东三行生物科技有限公司	25%

(三十) 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。本公司及子公司广州三行生物科技有限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，本公司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。

#### 四、 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	51,033.72	51,033.72
银行存款	8,213,854.69	15,805,910.85
其他货币资金	27,000,000.00	36,000,000.00
合计	35,264,888.41	51,856,944.57
其中：存放在境外的款项总额		

##### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	34,910,431.19	22,391,632.01
合计	34,910,431.19	22,391,632.01

## 1、 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1										
组合 2	36,810,456.45	100.00	1,900,025.26	5.16	34,910,431.19	23,599,854.75		1,208,222.74	5.12	22,391,632.01
组合小计	36,810,456.45	100.00	1,900,025.26	5.16	34,910,431.19	23,599,854.75		1,208,222.74	5.12	22,391,632.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	36,810,456.45	200.00	1,900,025.26		34,910,431.19	23,599,854.75		1,208,222.74		22,391,632.01

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	36,413,773.56	1,820,688.68	5.00
1至2年	396,682.89	79,336.58	20.00
2至3年			
3年以上			
合计	36,810,456.45	1,900,025.26	

(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 1,790,396.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,098,593.79 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广州品良农产品有限公司	9,155,673.57	24.87	457,783.68
广西辽大农业科技集团股份有限公司	4,170,584.00	11.33	208,529.20
成都特立可商贸有限公司	2,715,945.00	7.38	135,797.25
广东大广农牧集团有限公司	2,167,080.24	5.89	108,354.01
广东恒兴饲料实业股份有限公司	1,395,877.50	3.79	109,152.38
合计	19,605,160.31	53.26	1,019,616.52

### (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	4,067,330.00	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,067,330.00	100.00		

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
供应商 1	1,810,000.00	44.50
供应商 2	814,320.00	20.02
供应商 3	716,650.00	17.62
供应商 4	470,960.00	11.58
供应商 5	172,000.00	4.23
合计	3,983,930.00	97.95

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	671,970.68	304,929.76
合计	671,970.68	304,929.76

## 1、 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	671,970.68	100.00			671,970.68	292,538.33	95.73			292,538.33
组合 2						13,043.61	4.27	652.18	5.00	12,391.43
组合小计	671,970.68	100.00			671,970.68	305,581.94		652.18		304,929.76
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	671,970.68	200.00			671,970.68	305,581.94	100.00	652.18		304,929.76

(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 0.00 元；本期转回或收回坏账准备金额 652.18 元。

(3) 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
社保	29,102.48	26,047.40
公积金	20,723.00	24,103.00
备用金	58,857.20	121,033.54
往来款	149,489.00	
保证金及押金	413,799.00	134,398.00
合计	671,970.68	305,581.94

(4) 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
双胞胎(集团)股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	29.76	
广州凯明物流有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	14.88	
通威股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	14.88	
广州市明亿贸易有限公司	保证金及押金	62,739.00	1年以内	9.34	
广州(清远)产业转移工业园管理委员会	保证金	30,000.00	1年以内	4.46	
合计		492,739.00		73.32	

(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	10,299,493.29		10,299,493.29	6,717,375.20		6,717,375.20
库存商品	5,387,996.09		5,387,996.09	148,324.17		148,324.17
发出商品	274,170.21		274,170.21	751,318.55		751,318.55
周转材料	556.00		556.00			
合计	15,962,215.59		15,962,215.59	7,617,017.92		7,617,017.92

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	38,000,000.00	47,000,000.00
股票发行费用	889,401.29	475,755.90
待抵扣进项税额	377,746.60	
待认证进项税	360,976.63	43,107.99
待摊费用	15,000.00	
未到期的国债		5,018,000.00
合计	39,643,124.52	52,536,863.89

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,160,599.62	3,415,057.99
固定资产清理		
合计	3,160,599.62	3,415,057.99

## 2、 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	242,866.00	2,235,784.00	1,127,233.36	981,479.00	4,587,362.36
（2）本期增加金额	40,565.00	5,450.00		23,345.00	69,360.00
—购置	40,565.00	5,450.00		23,345.00	69,360.00
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	283,431.00	2,241,234.00	1,127,233.36	1,004,824.00	4,656,722.36
2. 累计折旧					
（1）年初余额	137,816.99	431,849.67	363,731.37	238,906.34	1,172,304.37
（2）本期增加金额	27,196.16	109,184.76	124,016.52	63,420.93	323,818.37
—计提	27,196.16	109,184.76	124,016.52	63,420.93	323,818.37
（3）本期减少金额					
—处置或报废					

(4) 期末余额	165,013.15	541,034.43	487,747.89	302,327.27	1,496,122.74
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	118,417.85	1,700,199.57	639,485.47	702,496.73	3,160,599.62
(2) 年初账面价值	105,049.01	1,803,934.33	763,501.99	742,572.66	3,415,057.99

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	141,882.42	
合计	141,882.42	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑支出	141,882.42		141,882.42			
合计	141,882.42		141,882.42			

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	金蝶软件	专利权	用友软件	产品质量安全追溯软件	土地使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	26,000.00	200,000.00	56,000.00		6,718,860.00	7,000,860.00
(2) 本期增加金额				20,000.00		20,000.00
—购置				20,000.00		20,000.00
—内部研发						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	26,000.00	200,000.00	56,000.00	20,000.00	6,718,860.00	7,020,860.00
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	26,000.00	30,000.00	18,666.65		11,198.10	85,864.75

(2) 本期增加金额		10,000.02	13,999.98	3,333.32	67,188.60	94,521.92
—计提		10,000.02	13,999.98	3,333.32	67,188.60	94,521.92
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	26,000.00	40,000.02	32,666.63	3,333.32	78,386.70	180,386.67
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		159,999.98	23,333.37	16,666.68	6,640,473.30	6,840,473.33
(2) 年初账面价值		170,000.00	37,333.35		6,707,661.90	6,914,995.25

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

### (十) 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	254,330.97		77,969.31		176,361.66
APP 服务费	1,111.14		1,111.14		
消防工程	30,400.00		15,900.00		14,500.00
环保项目	8,325.00		3,330.00		4,995.00
合计	294,167.11		98,310.45		195,856.66

### (十一) 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	1,900,025.26	401,622.06	1,208,874.92	204,577.53
合计	1,900,025.26	401,622.06	1,208,874.92	204,577.53

2、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	年初余额	备注
2022	12,186.53	12,186.53	
合计	12,186.53	12,186.53	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
大型设备采购款	3,270,000.00	1,090,000.00
合计	3,270,000.00	1,090,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	12,798,433.55	4,398,969.50
合计	12,798,433.55	4,398,969.50

1、 应付票据

无此事项

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付货款	12,798,433.55	4,398,969.50

合计	12,798,433.55	4,398,969.50
----	---------------	--------------

#### (十四) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	765,787.00	1,840,074.75
合计	765,787.00	1,840,074.75

#### (十五) 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	1,225,247.29	4,717,153.44	5,242,198.81	700,201.92
离职后福利-设定提存计划		210,898.20	210,898.20	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,225,247.29	4,928,051.64	5,453,097.01	700,201.92

##### 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	1,225,247.29	4,262,533.18	4,787,578.55	700,201.92
(2) 职工福利费		183,124.01	183,124.01	
(3) 社会保险费		187,382.25	187,382.25	
其中：医疗保险费		168,033.57	168,033.57	
工伤保险费		1,852.74	1,852.74	
生育保险费		17,495.94	17,495.94	
(4) 住房公积金		74,370.00	74,370.00	

(5) 工会经费和职工教育经费		9,744.00	9,744.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,225,247.29	4,717,153.44	5,242,198.81	700,201.92

### 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		205,035.60	205,035.60	
失业保险费		5,862.60	5,862.60	
合计		210,898.20	210,898.20	

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	78,327.74	38,528.58
企业所得税	549,954.35	2,199,492.63
印花税	32,919.20	8,408.75
城建税	5,482.94	2,697.00
教育费附加	3,916.38	1,926.43
环保税	933.35	
合计	671,533.96	2,251,053.39

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,380,933.31	735,571.91
合计	1,380,933.31	735,571.91

## 1、 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	799,194.94	333,198.28
单位往来	529,547.52	402,373.63
备用金	52,190.85	
合计	1,380,933.31	735,571.91

## (十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,242,000.00			50,242,000.00		50,242,000.00	100,484,000.00

其他说明:

根据公司 2017 年度股东会决议和修改后的章程规定, 公司增加注册资本人民币 50,242,000.00 元, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 50,242,000.00 股, 转增后公司股本增加至 100,484,000.00 股。

## (十九) 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)	51,023,847.80		50,242,000.00	781,847.80
其他资本公积				
合计	51,023,847.80		50,242,000.00	781,847.80

其他说明:

本期减少由“(十八) 实收资本”其他说明所述导致。

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,905,444.37			4,905,444.37
合计	4,905,444.37			4,905,444.37

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	30,003,977.02	9,160,901.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-233,705.20
调整后年初未分配利润	30,003,977.02	8,927,195.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,034,551.55	33,117,377.73
减：提取法定盈余公积		3,242,196.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,996,316.00	8,798,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,042,212.57	30,003,977.02

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,431,077.39	46,345,229.76	62,555,058.32	41,945,269.76
其中：添加剂及添加剂预混料	51,773,936.90	30,857,152.44	41,147,904.56	20,893,871.65
贸易添加剂及添加剂预混料			6,056,838.36	5,878,422.28
饲料原料	17,657,140.49	15,488,077.32	15,350,315.40	15,172,975.83

其他业务	28,889.51	8,633.52	3,247.86	2,900.00
合计	69,459,966.90	46,353,863.28	62,558,306.18	41,948,169.76

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	53,286.25	43,249.64
土地使用税		8,166.69
城市维护建设税	9,947.69	
教育费附加	4,263.31	
地方教育费附加	2,842.19	
车船税	360.00	
环保税	1,866.71	
合计	72,566.15	51,416.33

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,287,057.33	1,187,089.23
交通差旅费	1,429,173.15	787,701.13
运输费	638,140.30	279,445.01
会议费	562,233.31	253,890.90
业务招待费	483,103.62	346,291.67
广告宣传费	272,046.62	346,424.30
推广费	179,622.68	466,089.61
其他费用	147,249.27	122,208.10
车辆费	138,760.00	105,816.10
长期待摊费用摊销	1,111.14	6,666.66
合计	6,138,497.42	3,901,622.71

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,164,598.95	780,002.31
中介机构服务费	428,011.62	835,308.00
其他费用	397,967.64	348,828.66
车辆交通差旅费	379,629.74	343,891.19
租赁水电费	315,863.35	274,542.50
业务招待费	208,562.94	289,836.00
折旧摊销费	208,232.63	154,487.00
办公费	132,949.53	211,619.11
合计	3,235,816.40	3,238,514.77

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	854,404.27	512,057.28
直接投入费用	497,141.66	812,240.88
折旧费用与长期待摊费用	86,555.30	60,665.22
无形资产摊销费用	10,000.02	
装备调试费与实验费用	60,000.00	
其他费用	377,259.99	169,291.40
合计	1,885,361.24	1,554,254.78

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	37,725.97	54,526.71
手续费	11,258.28	10,399.07
其他	2,400.00	1,235.00
合计	-24,067.69	-42,892.64

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	691,150.34	685,240.43
合计	691,150.34	685,240.43

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,421,072.98	69,401.36
合计	1,421,072.98	69,401.36

(三十) 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
政府补助	1,856,600.00	772,000.00	1,856,600.00
盘盈利得		475.50	
其他	40.00	375.01	40.00
合计	1,856,640.00	772,850.51	1,856,640.00

计入营业外收入的政府补助

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
穗工信函 [17] 2282 号 17 年 省级工业和信息化专项	1,005,000.00		与收益相关
名优产品政府奖励	350,000.00		与收益相关
穗科创字 [17] 115 号预安排	301,600.00		与收益相关



17 年省科技发展专项			
广州市科技创新委员会 2018 年广东驱动力生物科	200,000.00		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	1,856,600.00	772,000.00	

### (三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00		3,000.00
非流动资产毁损报废损失		124.00	
滞纳金		124.44	
合计	3,000.00	248.44	3,000.00

### (三十二) 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	2,543,985.72	1,966,465.82
递延所得税费用	-197,044.53	-171,242.05
合计	2,346,941.19	1,795,223.77

#### 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	14,706,960.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,206,044.08

子公司适用不同税率的影响	241,083.50
调整以前期间所得税的影响	23,312.22
非应税收入的影响	-19,656.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,207.36
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	
研发费加计扣除的影响	-180,049.19
所得税费用	2,346,941.19

### (三十三) 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	876,795.76	269,251.22
政府补助	1,856,600.00	772,000.00
利息收入	37,725.97	54,526.71
保证金及押金	56,800.00	
合计	2,827,921.73	1,095,777.93

#### 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	8,175,231.13	5,936,406.38
往来款		1,014,744.00
保证金及押金	317,840.00	
合计	8,493,071.13	6,951,150.38

#### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财产品	148,018,000.00
合计	148,018,000.00

#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	134,000,000.00	
合计	134,000,000.00	

#### (三十四) 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	12,315,127.24	10,268,759.70
加：资产减值准备	691,150.34	685,240.43
固定资产折旧	323,818.37	252,845.71
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	27,333.32	21,166.65
长期待摊费用摊销	98,310.45	111,229.18
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)	-1,421,072.98	-69,401.36
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-197,044.53	-171,242.05
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)	-8,345,197.67	-4,696,546.46
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-18,723,688.96	-18,436,655.48

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,436,441.36	4,431,276.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,794,823.06	-7,603,203.62
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	35,264,888.41	64,349,684.97
减：现金的期初余额	51,856,944.57	36,890,771.23
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	-16,592,056.16	27,458,913.74

## 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	35,264,888.41	51,856,944.57
其中：库存现金	51,033.72	51,033.72
可随时用于支付的银行存款	8,213,854.69	15,805,910.85
可随时用于支付的其他货币资金	27,000,000.00	36,000,000.00
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	35,264,888.41	51,856,944.57
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		

## 五、 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

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	饲料添加剂及饲料的研发和生产	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	饲料添加剂及饲料的研发和生产	100.00		设立

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

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

本公司无合营或联营企业。

### (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）	持股 5% 以上股东
广州三人行投资企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东
黄文锋	董事
喻先祥	董事
习欠云	董事
全渺晶	监事
曾秋丽	监事
程龙梅	监事

#### (五) 关联交易情况

本公司本报告期内无关联交易。

#### 八、 股份支付

本公司本报告期内未发生股份支付事项。

#### 九、 政府补助

##### (一) 与资产相关的政府补助

本公司本报告期内未发生与资产相关的政府补助。

##### (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
与收益相关计入当期损益	72,000.00		72,000.00	2017 年度广州市企业研发经费投入后补助专项
与收益相关计入当期损益	700,000.00		700,000.00	2017 年度广州市金融工作局对完成股改和券商签约辅导补贴
与收益相关计				穗工信函 [17] 2282 号

入当期损益	1,005,000.00	1,005,000.00	17 年省级工业和信息化专项
与收益相关计			名优产品政府奖励
入当期损益	350,000.00	350,000.00	
与收益相关计			穗科创字 [17] 115 号预
入当期损益	301,600.00	301,600.00	安排 17 年省科技发展专项
与收益相关计			广州市科技创新委员会
入当期损益	200,000.00	200,000.00	2018 年广东驱动力生物科

(三) 政府补助的退回：无

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司本报告期无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	13,540,130.70	18,800,306.77
合计	13,540,130.70	18,800,306.77

## 1、 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1						825,470.00	4.17			825,470.00
组合 2	14,273,973.30	100.00	733,842.60	5.14	13,540,130.70	18,950,596.60	95.83	975,759.83	5.15	17,974,836.77
组合小计	14,273,973.30	100.00	733,842.60	5.14	13,540,130.70	19,776,066.60	100.00	975,759.83	4.93	18,800,306.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	14,273,973.30	200.00	733,842.60		13,540,130.70	19,776,066.60	200.00	975,759.83		18,800,306.77



期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

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	14,139,680.41	706,984.02	5.00
1 至 2 年	134,292.89	26,858.58	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	14,273,973.30	733,842.60	

(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 706,984.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 948,901.25 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
广东恒兴饲料实业股份有限公司	971,500.00	6.81	48,575.00
鹤山市绿湖农庄有限公司	600,000.00	4.20	30,000.00
广西辽大农业科技集团股份有限公 司	2,741,100.00	19.20	137,055.00
成都特立可商贸有限公司	2,715,945.00	19.03	135,797.25
武侯区驱动力饲料经营部	656,400.00	4.60	32,820.00
合计	7,684,945.00	53.84	384,247.25

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	21,596,594.88	3,282,242.00
合计	21,596,594.88	3,282,242.00

## 1、 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	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	21,596,594.88	100.00			21,596,594.88	3,269,850.57	99.60			3,269,850.57
组合 2						13,043.61	0.40	652.18	5.00	12,391.43
组合小计	21,596,594.88	100.00			21,596,594.88	3,282,894.18	100.00	652.18		3,282,242.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	21,596,594.88	100.00			21,596,594.88	3,282,894.18	100.00	652.18		3,282,242.00

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回或收回坏账准备金额 652.18 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
社保	20,781.68	18,884.64
公积金	16,368.00	18,578.00
备用金	53,557.20	111,033.54
经营性暂借款	20,900,000.00	3,000,000.00
保证金及押金	369,399.00	124,398.00
单位往来	236,489.00	10,000.00
合计	21,596,594.88	3,282,894.18

(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	经营性暂借款	20,900,000.00	1年以内： 19,500,000.00元； 1-2年： 1,400,000.00元	96.77	
双胞胎（集团）股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.93	
广东三行生物科技有限公司	单位往来	100,000.00	1年以内	0.46	
广州凯明物流有限公司	单位往来	100,000.00	1年以内	0.46	
通威股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.46	
合计		21,400,000.00		99.08	

### (三) 长期股权投资

单位：元

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	12,518,710.49		12,518,710.49	12,518,710.49		12,518,710.49
对联营、合营企业投资						
合计	12,518,710.49		12,518,710.49	12,518,710.49		12,518,710.49

#### 1、对子公司投资

单位：元

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		
广东三行生物科技有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	12,518,710.49			12,518,710.49		

### (四) 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,368,277.77	18,433,148.40	37,732,134.00	19,553,833.31
其中：添加剂及添 加剂预混料	36,368,277.77	18,433,148.40	37,732,134.00	19,553,833.31
其他业务	10,356.60			
合计	36,378,634.37	18,433,148.40	37,732,134.00	19,553,833.31

(五) 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,421,072.98	69,401.36
长期股权投资收益		1,603,444.76
合计	1,421,072.98	1,672,846.12

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,856,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,421,072.98	
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	-2,960.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-521,210.95	
少数股东权益影响额		
合计	2,753,502.03	

(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	8.88	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85	0.09	0.09

广东驱动力生物科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一八年八月二十七日