



中博农

NEEQ:833140

中博农畜牧科技股份有限公司

Asia Dairy Fab. Ltd.



年度报告

2016

公司年度大事记

2016 年，中博农重磅出击，开启了国内“种养结合”的新局面。

1. 2016 年 3 月 16 日，全资子公司中元牧业有限公司进口的首批 1,800 头澳大利亚荷斯坦奶牛成功抵达牧场，截止到 2016 年 12 月 31 日，中元牧业已养殖澳大利亚荷斯坦奶牛 9,000 头。



2. 2016 年 12 月，我公司与贵阳三联乳业有限公司签订《卫城牧场 5000 头托管协议》。我公司派出的养殖管理团队在营养配方、遗传育种和牧场管理方面给出了有效的解决方案，大大提高了牧场的奶牛养殖水平，降低了管理成本和采购成本。

3. 2016 年 12 月 11 日，公司承建的澳亚七牧项目顺利竣工验收。



4. 2017 年 1 月 6 日，由中博农畜牧科技股份有限公司携手北京上善扶贫公益促进中心共同主办的“心手相牵 快乐成长”关爱留守儿童公益行活动在河北省滦平县两间房乡中心校举行。

目录

第一节声明与提示	4
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	21
第六节股本变动及股东情况	24
第七节融资及分配情况	26
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节公司治理及内部控制	33
第十节财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中博农	指	中博农畜牧科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	中博农畜牧科技股份有限公司董事会
股东大会	指	中博农畜牧科技股份有限公司股东大会
监事会	指	中博农畜牧科技股份有限公司监事会
发起人	指	指本公司整体变更设立时的 14 名自然人股东和 8 名法人股东
公司章程	指	指《中博农畜牧科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
现代农业	指	指广泛应用现代科学技术、现代工业提供的生产资料和科学管理方法进行的社会化农业。在按农业生产性质和水平划分的农业发展史上，属于农业的最新阶段
畜牧业	指	指利用畜禽等已经被人类驯化的动物，通过人工饲养、繁殖，使其将牧草和饲料等植物能转变为动物能，以取得肉、蛋、奶等畜产品的生产部门。畜牧业与种植业并列为农业生产的两大支柱
现代牧场	指	指畜禽标准化规模养殖场，包括猪、鸡、羊、肉牛、奶牛等畜禽标准化规模养殖场，其中以奶牛标准化规模养殖场的养殖工艺最复杂、技术含量最高、建设难度最大。报告期内公司承建的现代牧场主要是奶牛标准化规模养殖场，本说明书除非特别说明，所称现代牧场特指奶牛标准化规模养殖场
现代牧场建设	指	指现代牧场的选址规划、养殖工艺设计，畜牧设备技术集成、粪污处理整体解决方案、配套工程施工等一系列建设过程。现代牧场建设属于现代畜牧服务业，是现代畜牧业发展的基础
现代牧场托管运营	指	指现代牧场所有者不直接参与牧场的日常生产、经营活动，而是将牧场委托给专业牧场管理公司进行经营和管理。牧场管理公司派出经营、管理人员，并对经营、管理人员进行统一培训、统一管理，负责管理牧场日常的生产、经营活动。牧场所有者享有销售牛奶、牛犊、淘汰牛等产生的收益，并承担一定的市场风险；牧场管理公司获得托管运营的佣金或参与牧场运营收益的利润分成，并承担牧场管理责任和一定的牧场运行风险

第一节声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

瑞华会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户相对集中风险	针对每一个客户的特点，结合科学的奶牛养殖理念、先进的技术和丰富的项目经验为客户建造“量身订做”的现代牧场是本公司特色之一。凭借优异的奶牛养殖场建设项目质量，公司赢得了不少客户的长期信任。公司主要客户为全国性或区域性乳制品公司投资的牧场或大型牧业公司，单个客户的合同金额较大，形成客户比较集中。
应收账款余额较大风险	近年来，公司业务扩张迅速，应收账款余额增加较大。虽然大部分应收账款账龄在 1 年以内，但是由于公司客户相对集中，单笔应收账款数额一般较大，一旦客户付款能力发生不利变化，应收账款无法收回，将会给公司带来一定的损失。
市场竞争风险	公司主营业务为现代牧场一体化建设服务，包括牧场选址、养殖工艺设计、畜牧设备技术集成、粪污处理整体解决方案、配套工程施工、管理咨询、托管运营等；现代牧场畜牧设备的研发、生产、销售，致力于为客户提供最优化的畜禽标准化规模养殖场整体解决方案。自 2008 年发生“三聚氰胺”事件以来，如何从源头上保证奶制品的安全问题越来越受到重视，国家相继出台了一系列政策，鼓励发展标准化规模养殖模式，现代牧场建设市场空间和发展潜力巨大，对潜在竞争对手的吸引力较大。目前国内掌握现代牧场建设核心技术，且能够提供一体化服务的企业不多，但随着本行业潜在投资者不断进入，将加剧本行业的市场竞争，从而导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力。
流动性风险	由于公司目前融资渠道单一，依赖银行提供的短期借款，截至 2016 年 12 月 31 日，公司的短期借款余额为 18,406.76 万元，虽然公司 2015 年 8 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，但由于存在流动性问题，若公司不能对营运资金进行有效的管理和规划，并拓宽融资渠道，公司将可能面临一定的流动性风险。
经营业绩季节性波动风险	报告期内，公司现代牧场建设业务主要集中在北方地区，由于北方地区冬季气候严寒，不利于牧场建设项目的施工。公司牧场建设一体化服务收入按照完工百分比法进行确认，导致公司的收入主要集中在下半年。
项目建设劳务分包的风险	现代牧场一体化建设服务的核心部分养殖工艺设计、设备及技术集成等由公司自行组织完成，配套工程施工所需的劳务通常分包给已建立合作关系的劳务分包商，劳务分包商按照分包合同的约定对公司负责，而公司需就劳务分包商的工作成果向出包方负责。虽然公司已建立了较为完善的劳务分包商选择制度，但仍存在因公司劳务分包方式不当或对劳务分包商监管不力，从而引发质量问题或经济纠纷的风险。

人才储备不足风险	公司处于快速发展阶段，公司从事的经营业务尤其是现代牧场养殖工艺设计、畜牧设备技术集成等对从业人员的经验及技术水平要求较高。虽然公司通过内部培养的方式培养了一大批经验丰富、技术水平较高的技术人才，但在经营规模快速扩张的过程中仍需要更多的有丰富行业经验的技术人才，如果公司的人才储备无法满足业务快速发展的需求，则公司的发展将受到一定影响。
实际控制人控制的风险	公司控股股东及实际控制人张定宏先生持有公司 45.845%股份。虽然公司自设立以来未曾发生过控股股东及实际控制人利用其控制地位侵害其他股东合法权益的行为，且公司已建立了规范的法人治理结构，但由于股权的相对集中削弱了中小股东对公司生产经营的影响力，存在张定宏先生利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，从而存在损害公司利益或作出对公司发展不利决策的可能。
动物疫病风险	报告期内，全资子公司中元牧业有限公司从澳洲进口优质奶牛，向产业链下游拓展奶牛养殖、生鲜乳销售的业务。如果国内大规模爆发任何牛类疫病或公司自营牧场奶牛遭受疫病侵害，则可能导致公司的生鲜乳产量不足，进而导致乳制品生产原料不足；此外，还可能由此给公司奶牛生物资产带来减值的风险。
业务转型风险	2016 年，根据市场变化和公司发展规划，公司从牧场一体化建设向下游延伸至畜牧养殖，实行“种养结合”的新型业务模式，并为此调整了部分资源的投入方向。如果公司对下游市场的盈利能力判断错误，或未能将在牧场建设过程中积累的运营经验顺畅地应用于畜牧养殖活动，将对公司经营业绩的稳定性造成一定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是。公司从牧场一体化建设向下游延伸至畜牧养殖，实行“种养结合”的新型业务模式，并为此调整了部分资源的投入方向。如果公司对下游市场的盈利能力判断错误，或未能将在牧场建设过程中积累的运营经验顺畅地应用于畜牧养殖活动，将对公司经营业绩的稳定性造成一定风险。

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	中博农畜牧科技股份有限公司
英文名称及缩写	Asia Dairy Fab.Ltd.
证券简称	中博农
证券代码	833140
法定代表人	张定宏
注册地址	北京市海淀区上地信息路1号7层A栋
办公地址	北京市海淀区上地信息路1号7层A栋
主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘兴武、张莲君
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔5-11层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭珊珊
电话	010-82896933
传真	010-82893129
电子邮箱	guoshanshan@bjzbn.com
公司网址	http://www.bjzbn.com/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地信息路1号7层A栋 邮编：100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年8月4日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	A05 农、林、牧、渔服务业
主要产品与服务项目	主要产品为现代牧场养殖设备、粪污处理设备等，主要服务为现代牧场一体化建设服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	70,000,000
做市商数量	0
控股股东	张定宏
实际控制人	张定宏

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110108744716036J	是
税务登记证号码	91110108744716036J	是
组织机构代码	91110108744716036J	是

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	196,395,125.25	348,566,980.31	-43.66%
毛利率	32.80%	32.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,149,741.65	14,569,324.10	-50.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,990,099.14	14,139,476.86	-36.42%
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）	2.53%	5.37%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.18%	5.21%	-
基本每股收益	0.10	0.21	-52.38%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	743,292,347.09	498,946,040.55	48.97%
负债总计	457,235,833.04	220,400,624.68	107.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	286,056,514.05	278,545,415.87	2.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.09	3.98	2.76%
资产负债率（母公司）	52.26%	39.01%	-
资产负债率（合并）	61.51%	44.17%	-
流动比率	0.70	1.76	-
利息保障倍数	1.84	2.56	-

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	114,238,892.54	46,067,808.59	-
应收账款周转率	1.22	1.69	-
存货周转率	0.83	1.26	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	48.97%	6.31%	-
营业收入增长率	-43.66%	-18.59%	-
净利润增长率	-50.93%	-44.94%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	70,000,000	70,000,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,585,476.27
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,115,109.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	180,200.00
非经常性损益合计	-1,290,167.27
所得税影响数	550,190.22
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,840,357.49

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

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司业务立足于标准化现代规模养殖场建设行业，以区域性或全国性大型乳业企业投资的牧场及养殖企业为目标客户。公司坚持“只有健康养殖环境才能养殖健康牛，只有健康牛才能产健康奶”的经营理念，向客户提供养殖工艺设计、设备采购及技术集成、粪污处理整体解决方案、配套工程施工、管理咨询等一体化的专业服务，为客户建设标准化的现代牧场，使客户基于良好的牧场设施，获取更高的奶牛养殖效益。

公司主要通过提供现代牧场一体化建设服务，为客户建设标准化现代牧场，获取牧场建设期的收入；畜牧设备主要满足公司现代牧场一体化建设服务需求，少数外销获取产品销售收入。同时，公司还为奶牛养殖企业提供养殖场规划设计服务，以获取技术服务收入。

公司的奶牛养殖的业务，以种畜养殖与销售、生鲜乳销售、牧草种植、玻璃温室为主的绿色循环农业生产模式，结合牧场托管、牧业培训、管理咨询等专业服务。

公司的收入来源是为现代牧场提供一体化建设服务以及畜牧设备的销售。报告期内，公司商业模式未较上年度发生较大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年度，公司在激烈的市场竞争环境下，将牧场建设、项目投资、内部管理建设、牧场托管等多措并举，养殖基地建设扎实稳步推进，综合实力明显提高，实现了公司稳定、健康的发展态势。

2016 年度，公司实现营业总收入 19,640 万元，比上年同期降低了 43.66%；归属于母公司股东的净利润为 715 万元，比上年同期减少了 50.93%；公司总资产达到 74,329 万元，同比增长 48.97%；净资产达到 28,606 万元，同比增长 2.70%。

（一）牧场建设报告期内公司以顺应经济新常态、提质量增效益为经营指导思想，继续坚持交钥匙工程商业模式，为澳亚、天津梦得等优质客户提供规模化牧场的工程，保持重点市场的稳定。

（二）全程托管 公司通过与贵阳三联乳业签订了托管协议，获得对牧场的经营权和控制权，我公司派出的养殖团队在营养配方、遗传育种和牧场管理方面给出了有效的解决方案，通过对牛群状况的不断的研究和分析，运用科学饲养，加大繁殖配种力度，调整牛群的营养和成本，加强疾病治疗等措施将牧场改造为具有高产奶量、高奶源质量、高盈利能力的现代化牧场。

（三）牧场养殖公司和河北三元乳业签订了长达十年的战略合作协议，运用三元乳业在河北新乐新建

乳品厂带来的优势条件，公司投资的全资子公司中元牧业从澳洲进口优质奶牛，拓展奶牛养殖、生鲜乳销售的业务，优化了公司在整个产业链的战略布局。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	196,395,125.25	-43.66%	-	348,566,980.31	-18.59%	-
营业成本	131,968,352.29	-43.62%	67.20%	234,053,345.79	-24.40%	67.15%
毛利率	32.80%	-	-	32.85%	-	-
管理费用	32,374,882.56	-19.32%	16.48%	40,125,546.26	-16.93%	11.51%
销售费用	5,985,526.34	-47.97%	3.05%	11,503,125.16	-12.95%	3.30%
财务费用	14,539,591.97	29.77%	7.40%	11,203,996.72	7.30%	3.21%
营业利润	13,502,710.28	-19.55%	6.88%	17,006,588.38	-42.32%	4.88%
营业外收入	2,756,807.58	438.88%	1.40%	511,584.99	-74.37%	0.15%
营业外支出	4,046,974.85	-	2.06%	0	-	-
净利润	7,149,741.65	-50.93%	3.64%	14,569,324.10	-44.94%	4.18%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动原因：2016 年度营业收入 196,395,125.25 元，较上年同期减少 43.66%，主要原因是受经济下行压力影响，报告期内与公司主营业务有关的畜牧行业投资减少。

2、营业成本变动原因：2016 年度营业成本 131,968,352.29 元，较上年同期减少 43.62%，主要系大型工程项目订单减少所致，同时报告期内公司结算收入的项目毛利率较为稳定，2016 年度综合毛利率与 2015 年基本持平。公司营业成本的下降幅度小于营业收入的降幅。

3、销售费用变动原因：2016 年度销售费用 5,985,526.34 元，较上年同期减少 47.97%，主要系工程订单减少，销售也减少，发生的销售费用也相应减少。

4、营业外收入变动原因：2016 年度营业外收入 2,756,807.58 元，主要为政府的补贴收入的增加。

5、营业外支出变动原因：2016 年度营业外支出 4,046,974.85 元，主要为子公司贵阳公司淘汰生物性资产所致。

6、净利润变动原因：2016 年度净利润 7,149,741.65 元，较上年同期减少 50.93%，主要原因是主营业务收入有所减少，同时公司财务费用和支出营业外增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	196,204,272.48	131,426,552.98	348,355,324.16	232,231,126.93
其他业务收入	190,852.77	541,799.31	211,656.15	1,822,218.86
合计	196,395,125.25	131,968,352.29	348,566,980.31	234,053,345.79

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
牧场一体化建设	162,638,765.36	82.81%	301,811,879.24	86.59%
畜牧设备销售	4,805,966.25	2.45%	32,496,275.14	9.32%

技术服务	659,622.65	0.34%	14,047,169.78	4.03%
原奶	28,099,918.22	14.31%	-	-
其他	190,852.77	0.09%	211,656.15	0.06%
合计	196,395,125.25	100.00%	348,566,980.31	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期受经济下行压力影响，下游客户牧场建设的需求有所下降，公司大型工程项目订单减少。2016年度公司营业收入 196,395,125.25 元，较上年同期减少 43.66%。其中：

牧场一体化建设 2016 年度收入 162,638,765.36 元，较上年同期减少 46.11%；

畜牧设备销售 2016 年度收入 4,805,966.25 元，较上年同期减少 85.21%，本期设备销售合同减少；

技术服务 2016 年度收入 659,622.65 元，较上年同期减少 95.30%，项目收入的减少使得设计收入均减少；

本公司新增加原奶的销售收入 28,099,918.22 元，为新成立的子公司贵阳中博农牧业有限公司销售原奶收入。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	114,238,892.54	46,067,808.59
投资活动产生的现金流量净额	-184,988,323.13	-26,891,403.13
筹资活动产生的现金流量净额	60,337,601.37	-17,416,870.64

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：一方面，公司加大应收账款催收力度，2016 年度销售商品、提供劳务收到的现金为 288,456,338.88 元；另一方面，公司通过实行项目经理责任底薪制等方式加强项目资金管理。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内公司业务向产业链下游拓展奶牛养殖、生鲜乳销售等领域拓展，全资子公司中元牧业有限公司为建设牧场支付 155,784,987.50 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：截至 2016 年末，公司银行借款余额较 2015 年末有所增加。2015 年公司偿还银行短期借款 179,995,932.50 元，取得银行借款 167,803,131.35 元，2016 年偿还银行短期借款 195,998,597.50 元，取得银行借款 264,600,000.00 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	赤峰澳亚现代牧场有限公司	64,530,001.71	32.86%	否
2	克山瑞信诚牧业有限公司	39,223,328.26	19.97%	否
3	贵阳三联乳业有限公司	28,099,918.22	14.31%	否
4	富裕光明生态示范奶牛养殖有限公司	24,472,233.01	12.46%	否
5	天津梦得集团有限公司	12,181,426.40	6.20%	否
合计		168,506,907.60	85.80%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关
----	-------	------	--------	-------

				联关系
1	五矿钢铁沈阳有限公司	31,038,097.65	11.10%	否
2	湖北宇轩钢构有限公司	30,010,627.60	10.74%	否
3	北京中金联合金属材料有限公司	16,805,928.56	6.01%	否
4	北京京牧建筑劳务有限公司	16,100,775.99	5.76%	否
5	河北永鑫建筑有限公司	11,584,530.99	4.14%	否
合计		105,539,960.79	37.75%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	8,188,581.60	12,290,451.72
研发投入占营业收入的比例	4.17%	3.53%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	32
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

2016 年研发总投入 8,188,581.60 元，本公司研发部门 49 人，进行 6 个项目研发项目，2016 年新获得 1 个外观设计的专利和 6 个实用新型的专利，资本化金额为 3,109,872.03 元，其余进行费用化。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	总资产 的比重	金额	变动 比例	总资产 的比重	
货币资金	6,975,246.39	-61.49%	0.94%	18,112,595.14	10.76%	3.63%	-2.69%
应收账款	123,089,043.94	-38.04%	16.56%	198,652,643.38	36.15%	39.81%	-19.59%
存货	168,923,348.51	12.49%	22.73%	150,174,026.07	-32.42%	30.10%	-7.37%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	40,577,066.20	-1.32%	5.46%	41,118,254.71	-9.56%	8.24%	-2.78%
在建工程	193,261,569.24	583.29%	26.00%	28,284,030.38	-	5.67%	20.33%
生产性生物资产	168,054,204.81	658.83%	22.61%	22,146,422.80	-	4.44%	18.17%
短期借款	184,067,659.24	59.64%	24.76%	115,303,131.35	-9.56%	23.11%	1.65%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	743,292,347.09	48.97%	100.00%	498,946,040.55	6.31%	100.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动原因：2016 年末货币资金 6,975,246.39 元，较年初减少 61.49%，主要原因公司对子公司的投资，在建工程的增加等对货币资金的需求增加，使得货币资金减少。

2、应收账款变动原因：2016 年末应收账款净额为 123,089,043.94 元，较年初减少 38.04%，主要原因为公司加大的收款力度，收回所欠应收账款。

3、存货变动原因：2016 年末存货余额为 168,923,348.51 元，较年初增加 12.49%，主要原因是为建造合同形成的已完工未结算资产规模有所增加。

4、在建工程变动原因：2016 年末在建工程余额为 193,261,569.24 元，较年初增加 583.29%，主要原因是公司为发展奶牛养殖、生鲜乳销售的业务，投资建设中元牧业万头奶牛场，截至 2016 年 12 月 31 日，已完成在建工程 193,075,456.78 元。

5、生产性生物资产变动原因：2016 年末生产性生物资产余额 168,054,204.81 元，较年初增加 658.83%，主要原因是公司子公司中元牧业公司和贵阳中博农牧业有限公司购进奶牛和未成熟性生物资产养殖增值。

6、短期借款变动原因：2016 年末短期借款余额为 184,067,659.24 元，较年初增加 59.64%，主要原因是公司借款增加所致。

7、资产总计变动原因：2016 年末资产总计 743,292,347.09 元，较年初增加 48.97%，主要原因是公司本年在建工程和生产性生物资产增加较大。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司天津中博农牧设备科技有限公司，主营业务为畜牧设备研发、生产和销售等。报告期内实现营业收入 80,481,176.26 元，净利润 2,533,399.33 元。

2、全资子公司天津中博农现代牧业管理有限公司，主营业务为现代牧场管理咨询、托管运营等。报告期内该公司无营业收入，净利润 358,875.15。

3、公司全资子公司中元牧业有限公司，主营业务为奶牛养殖、原料牛奶生产和销售。报告期内实现营业收入 106,885.00 元，净利润-8,047,922.81 元。

4、公司全资子公司贵阳中博农牧业有限公司，主营业务为奶牛养殖、原料牛奶生产和销售、托管运营等。报告期内实现营业收入 28,099,918.22 元，净利润 1,941,342.67 元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

相比 2015 年整个行业的低迷状态，2016 年整体呈现较好的转变。

根据中国奶业统计资料数据，我国乳制品行业 2015 年实现收入 3329 亿元，同比增长 0.93%，实现利润总额 242 亿元，同比增长 7.25%。整体来看，乳制品受宏观经济影响，2016 年继续保持低速增长态势。上半年，由于消费信心不足，市场销售增长乏力，加上国际市场乳制品价格低迷，国内生产呈现低速增长态势。下半年，伴随着国内市场的复苏以及国际乳制品市场价格的提升，乳制品生产消费出现了平稳发展的良好趋势。

据国家统计局数据，2016 年 1~11 月，全国共有规模以上乳制品企业 627 家（去年 638 家），主营业务收入 3181.5 亿元，同比增长 5.59%（去年为 1.51%），利润总额 232.4 亿元，同比增长 13.12%（去年为 5.73%）。从数据可知，行业各项指标均好于 2015 年同期。

（四）竞争优势分析

领先的现代牧场一体化建设服务水平：公司能够根据客户需求为客户的牧场建设提供整体解决方案，

也能够就牧场建设的某一环节提供具体解决方案并有效实施。为了更好地引导和实现客户的现代牧场设计需求，达到最佳效果，公司与客户的沟通从客户牧场建设的筹备阶段就已经开始。在与客户的合作中，公司参考客户牧场的养殖种群、养殖规模、牧场所在地的气候环境（如温度、湿度等）、农业发展规划、饲料供应、物流、人居环境等因素，进行现代牧场建设的选址与养殖工艺设计理念推介，为客户提供最优化的整体解决方案。

现代牧场核心设备的自主研发优势：公司 2010 年在天津设立天津中博农以满足公司现代牧场一体化建设服务对畜牧设备日益增长的需求，并专门成立研发事业部，重点加强畜牧设备的研发升级及标准化生产，对粪污处理设备重点攻关，以保持公司在国内畜牧设备领域的技术优势。公司牧场核心养殖设备、粪污处理设备的自主研发生产，降低了公司的经营成本，增强了公司在行业中的竞争优势。

优秀的经营管理人才优势：现代牧场建设需要跨行业的复合型专业管理团队，包括畜牧业、环境工程、机械设计、建筑业等方面的专业人才。公司经营管理团队懂技术、善管理，定期的项目现场评审会积累了公司项目管理经验，也在客户中树立了公司“重质量、守信誉”的良好形象。公司通过外派欧美现代牧场学习交流，内部轮训等方式，加强了对公司技术、管理人员的内部培养，业务骨干及项目经理一般通过公司内部培养产生，对公司具有较高的忠诚度。公司采取核心员工股权激励等措施对业务管理人员进行激励，以不断提高员工的工作积极性和业务水平。

品牌优势：随着公司已建成的十多个大规模奶牛养殖场实现安全、高效运营，并成为经典案例和示范性工程，在行业内树立了设计规划合理、工艺技术先进、工程质量过硬的市场形象，在客户中享有良好的声誉，公司的品牌效应凸显。公司设计规划、建造的吉林镇赉飞鹤原生态奶牛牧场、山东澳亚现代牧场有限公司的牧场等 10 个现代牧场被列为 2011 年第一批农业部畜禽标准化示范场，占该批奶牛养殖示范场的 17%。近年来公司先后承担了日本、新加坡、以色列等国的企业在中国投资的规模化牧场的规划设计及建造，外资企业对牧场设计、技术及工程质量等方面的要求非常严格，标志着公司现代牧场设计、建造技术得到了国际认可。

丰富的项目经验优势：公司致力于研发创新先进的奶牛养殖工艺，推广集约化、标准化的养殖模式，以提高牧场的生产效率和经济效益。公司多年来依托研发创新的先进现代牧场建设技术体系，结合全国各地具体情况，规划设计、建造了 100 多座现代化、规模化奶牛养殖场，积累了丰富的项目经验，尤其是在万头以上大规模奶牛养殖场建设领域，无论是规模还是数量，都远远领先于同行业竞争对手。

合理的市场定位及优质客户资源优势：公司主要市场定位于建设存栏 1,000 头以上的标准化规模奶牛养殖场，主要客户为全国性或区域性乳制品公司投资的牧场或大型牧业公司。这些企业多为在国内外上市的公司，资金实力雄厚，信誉良好，对大规模牧场的需求比较迫切。大规模牧场具有投资大、平均投资成本低、管理成本低、土地集约化程度高、便于先进机械设备技术的应用、原料奶高质高效安全、可以快速提升产量满足需求等优势，受到大型乳业企业、牧业公司的欢迎，并形成快速发展的势头。

（五）持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员未发生变更，管理层对现代畜牧服务业发展趋势有清晰的认识，对奶牛养殖、牧场托管运营的新业务充满信心。公司发展战略清晰，商业模式清晰，公司产品的市场占有率稳定，具备持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

2017 年 1 月 6 日，由中博农畜牧科技股份有限公司携手北京上善扶贫公益促进中心共同主办的“心手相牵快乐成长”关爱留守儿童公益行活动在河北省滦平县两间房乡中心校举行。“心手相牵，快乐成长”是

以聚焦留守儿童群体为主题、以使留守儿童感受到社会大家庭“家”的温暖为目的，发起的大型公益活动。活动开展以来，得到了社会各界的广泛关注和支持，自 2016 元旦前夕活动发起，已有百余名北京爱心人士对留守儿童进行了一对一帮扶，传递爱心。

（七）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

消费者的普遍认知是“好牧场才有好奶源、好奶源才有更新鲜、安全、营养的牛奶”。随着各大企业不断的消费教育，在消费者意识中优质的牧场再不局限于北方大草原的那种记忆了，在不断的接触和认知后，消费者更多的偏向于四季如春的牧场才有好的牧草、才能形成最优质的奶源，这些正是生态养殖未来最大的优势，科学化集约养殖模式在很多区域乳品企业中不断得到重视，也是区域乳品企业在未来应对新格局的重要武器。

生态化养殖牧场的建立，不仅集合了传统养殖的优点，更利用了现代化技术养殖技术，对每一头奶牛进行一对一管理，对每一头奶牛不同生长阶段进行科学管理。“以牛为本”是生态养殖最重要的准则，奶牛吃得健康、喝得营养、呼吸得放心都是确保每一头奶牛健康的关键，确保每一滴牛奶的健康。

通过对乳制品行业市场分析预测，奶牛放养模式将不断被改变，四季如春的生态化养殖牧场将成为未来优质奶源的核心竞争力，也是消费者快速选择的最好理由。

（二）公司发展战略

“十三五”期间，公司将坚持“稳中求进”总基调，以以牧场规划设计建设为核心业务、工程与托管并举，紧抓外部有利条件，优化内部资源配置，通过推进精细化管理，优化产业结构，实现“传统主业做优、新产业做强、有限相关做大”。

1.传统主业：牧场规划设计建设做优

是公司的支柱产业和立足之本。未来主要战略重点仍将坚持以工程总承包业务为基础，以管理精细化发展为思路，通过提高市场占有率，强化成本管理能力等着力点，进一步提升传统主业的盈利能力水平和核心竞争力。

2.新产业：牧场养殖一体化做强

在牧场养殖领域，关注工厂化养殖、种植，依托畜牧场一体化业务，第一产业以奶牛养殖为核心，实现奶牛养殖、牧草种植、玻璃温室为主的绿色循环农业生产模式，第二产业以巴氏鲜奶加工、有机肥加工的工厂生产模式，积极拓展全面牧场托管业务和循环经济及生态农业。

（三）经营计划或目标

2017年，公司的总体发展思路是：“稳中求进”，一方面聚焦主业、稳固核心优势，另一方面集中资源向以奶牛养殖、牧草种植、玻璃温室为主的绿色循环农业等领域转型，确保各项生产经营工作平稳有序，完成全面预算目标。

1.大力提升主业盈利能力

一是进一步强化市场开拓，聚焦重点区域、重点客户，稳固既有市场优势；二是持续加强精细化管理，强化工程项目预算总成本管理等措施，实现进度、成本、质量等方面的全方位提升；三是加大本土化，有效降低运营成本和风险。

2.加快新产业拓展步伐

中元牧业现代生态农牧业产业园作为河北三元配套牧场，以搭建平台式的奶源供给为目标，从澳洲进口优质奶牛，拓展奶牛养殖、生鲜乳销售的业务，推动公司在整个产业链的战略布局。

（四）不确定性因素

无

三、风险因素**（一）持续到本年度的风险因素****（一）客户相对集中风险**

针对每一个客户的特点，结合科学的奶牛养殖理念、先进的技术和丰富的项目经验为客户建造“量身订做”的现代牧场是本公司之特色之一。凭借优异的奶牛养殖场建设项目质量，公司赢得了不少客户的长期信任。公司主要客户为全国性或区域性乳制品公司投资的牧场或大型牧业公司，单个客户的合同金额较大，形成客户比较集中。

报告期内，公司主营业务收入主要来自于前五大客户。2016 年，公司来自前五大客户的营业收入为 16,850.69 万元，占当期主营业务收入的 85.80%。公司存在客户相对集中风险。公司主营业务收入主要来自于前五大客户，公司存在客户相对集中风险。

应对措施：随着公司不断发展，资金实力不断增强，管理水平和人才储备不断提升，公司未来将有能力承接更多现代牧场一体化建设业务，使奶牛牧场类客户规模更加多样化；同时，公司未来还将积极拓展除奶牛牧场建设以外的业务，如牧场托管和其他畜禽牧场建设业务，进一步扩展公司客户范畴，改变客户集中的现状，增强公司抗风险的能力。

（二）应收账款余额较大风险

近年来，公司业务扩张迅速，应收账款余额增加较大。虽然大部分应收账款账龄在 1 年以内，但是由于公司客户相对集中，单笔应收账款数额一般较大，一旦客户付款能力发生不利变化，应收账款无法收回，将会给公司带来一定的损失。

应对措施：针对应收账款余额较大的问题，公司将加强应收账款管理，密切跟踪主要客户的财务状况，及时催收，避免呆坏账。同时，公司未来在选择合作客户时，将优先选择市场知名度高、信誉好、下游客户稳定的大型牧场或牧业企业，从源头控制坏账风险，保障资产安全和经营安全。

（三）市场竞争风险

公司主营业务为现代牧场一体化建设服务，包括牧场选址、养殖工艺设计、畜牧设备技术集成、粪污处理整体解决方案、配套工程施工、管理咨询、托管运营等；现代牧场畜牧设备的研发、生产、销售，致力于为客户提供最优化的畜禽标准化规模养殖场整体解决方案。自 2008 年发生“三聚氰胺”事件以来，如何从源头上保证奶制品的安全问题越来越受到重视，国家相继出台了一系列政策，鼓励发展标准化规模养殖模式，现代牧场建设市场空间和发展潜力巨大，对潜在竞争对手的吸引力较大。目前国内掌握现代牧场建设核心技术，且能够提供一体化服务的企业不多，但随着本行业潜在投资者不断进入，将加剧本行业的市场竞争，从而导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力。

应对措施：（1）进一步提高现代牧场养殖工艺设计技术，提升自主创新能力，加强粪污固液分离设备的研发、生产，提高设备及技术集成能力；（2）通过技术中心数据库分析系统的持续完善，完成奶牛养殖设备的标准化生产、奶业重点发展区域牛舍设计的标准化规范、牛舍装备主体结构拼装工艺流程规范、养殖设备标准细化等标准化体系建立和生产流程再造，提高工作效率，实现标准化生产安装；（3）在巩固目前业务领域领先地位的基础上，拓展牧场托管及其他畜禽现代牧场建设业务。

（四）流动性风险

由于公司目前融资渠道单一，依赖银行提供的短期借款，截至 2016 年 12 月 31 日，公司的短期借款余额为 18,406.77 万元，若公司不能对营运资金进行有效的管理和规划，并拓宽融资渠道，公司面临一定的流动性风险。

应对措施：未来，公司将根据项目投资和业务发展需要，通过银行贷款、申请政府资金资助、项目融资等不同的融资渠道，分阶段、低成本地筹措短期流动资金和长期资本金；同时，公司将积极拓展业务领域，特别是牧场托管业务，实现不同类型业务在现金流上相互支持和补充，从根本上提升公司自身的造血能力。

（五）经营业绩季节性波动风险

报告期内，公司现代牧场建设业务主要集中在北方地区，由于北方地区冬季气候严寒，不利于牧场建设项目的施工。公司牧场建设一体化服务收入按照完工百分比法进行确认，导致公司的收入主要集中在下半年。

应对措施：随着公司业务覆盖面的逐步扩大，现代牧场建设地点的均衡分布，公司经营业绩的季节性波动风险将逐步降低。同时，公司将积极拓展新的业务领域，包括牧场托管业务和其他畜禽现代牧场建设业务，以减少公司整体经营的季节性波动。

（六）项目建设劳务分包的风险

现代牧场一体化建设服务的核心部分养殖工艺设计、设备及技术集成等由公司自行组织完成，配套工程施工所需的劳务通常分包给已建立合作关系的劳务分包商，劳务分包商按照分包合同的约定对公司负责，而公司需就劳务分包商的工作成果向出包方负责。虽然公司已建立了较为完善的劳务分包商选择制度，但仍存在因公司劳务分包方式不当或对劳务分包商监管不力，从而引发质量问题或经济纠纷的风险。

应对措施：公司已建立了严格的分包商筛选标准和筛选程序，决策过程中综合考虑劳务分包对象的资质、工程经验和其他条件，并联合评审小组对企业资料及价格等进行评审，汇总意见，进而由总经理办公会决定。同时，公司有专门的部门负责现代牧场建设项目的施工组织，负责劳务分包的工程质量、进度管理等。

（七）人才储备不足风险

公司处于快速发展阶段，公司从事的经营业务尤其是现代牧场养殖工艺设计、畜牧设备技术集成等对从业人员的经验及技术水平要求较高。虽然公司通过内部培养的方式培养了一大批经验丰富、技术水平较高的技术人才，但在经营规模快速扩张的过程中仍需要更多的有丰富行业经验的技术人才，如果公司的人才储备无法满足业务快速发展的需求，则公司的发展将受到一定影响。

应对措施：（1）根据现有人才结构，通过网站招聘、校企合作、猎头推介、内部培养等方式，重点引进高级营销人才、研发人员、项目管理人员、工程技术人员。（2）在人才培养上，以建立学习型组织为导向，完善培训体系。对部分高级管理人员、核心技术人员定期进行国外考察培训、专业管理进修，提升公司管理和技术创新能力；对中层管理人员进行每年 1—3 次的管理能力培训，提升管理人员的综合素质，提高公司执行力；对业务骨干及项目经理定期进行岗位技能培训，提升专业素质。（3）在薪酬绩效体系建设上，针对不同的职位序列和岗位层次制定不同的薪酬绩效衡量制度：对于中高层管理者，以经营绩效、目标管理作为绩效考核工具；对于基层管理者，采用关键业绩指标作为绩效考核工具；对于普通员工，则通过工作计划关键点完成情况作为考核依据。

（八）实际控制人控制的风险

公司控股股东及实际控制人张定宏先生持有公司 45.845% 股份。虽然公司自设立以来未曾发生过控股股东及实际控制人利用其控制地位侵害其他股东合法权益的行为，且公司已建立了规范的法人治理结构，但由于股权的相对集中削弱了中小股东对公司生产经营的影响力，存在张定宏先生利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，从而存在损害公司利益或作出对公

司发展不利决策的可能。

应对措施：公司将按照《公司法》等现行法律法规对股份有限公司的要求，不断完善法人治理结构，健全财务管理制度，完善内控制度，形成岗位清晰、责任明确的组织管理结构；完善和健全公司各项规章管理制度，建立公司管理层与核心技术人员的激励约束机制，促进决策、执行、监督等工作的有效运行，实现科学、简洁、高效管理；此外，公司将建立完善信息披露制度，加强与公众的沟通与交流，树立和维护公司良好的市场形象和公众形象。

（九）动物疫病风险

公司全资子公司中元牧业有限公司从澳洲进口优质奶牛，向产业链下游拓展奶牛养殖、生鲜乳销售的业务。如果国内大规模爆发任何牛类疫病或公司自营牧场奶牛遭受疫病侵害，则可能导致公司的生鲜乳产量不足，进而导致乳制品生产原料不足；此外，还可能由此给公司奶牛生物资产带来减值的风险。

应对措施：公司主要管理层和骨干员工都具有多年的畜牧养殖工作经验，对牲畜疾病的预防和治疗都具有丰富的应对经验。

（二）报告期内新增的风险因素

业务转型风险

2016年，根据市场变化和公司发展规划，公司从牧场一体化建设向下游延伸至畜牧养殖，实行“种养结合”的新型业务模式，并为此调整了部分资源的投入方向。如果公司对下游市场的盈利能力判断错误，或未能将在牧场建设过程中积累的运营经验顺畅地应用于畜牧养殖活动，将对公司经营业绩的稳定性造成一定风险。

应对措施：公司及时改进经营管理、完善各项保障措施以及经营计划，通过统一的管理、严格的监控和先进的检测手段，制定突发事件和防范风险发生的各种预案，进一步完善公司风险管理和内部控制管理，应对可能的风险。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节、二、(一)
是否存在对外担保事项	否	—
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	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	是	第五节、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、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	第五节、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	是	第五节、二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	—
是否存在自愿披露的重要事项	否	—

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
涉及诉讼	32,068,708.65	11.21%	否	2017年4月19日
总计	32,068,708.65	11.21%	—	—

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

2016年11月10日本公司就黑龙江中兴牧业有限公司（以下简称：中兴牧业）关于拖欠公司中兴牧业罕达气、霍龙门牧场项目工程款事宜向黑龙江省黑河市中级人民法院提交了黑龙江中兴牧业有限公司破产申请材料，黑河中院于2016年11月15日出具立案受理材料，正式受理该案件。2016年12月12日，公司收到黑龙江省黑河市中级人民法院邮寄的（2016）黑11破申1号民事裁定书，裁定驳回破产申请决定，公司于2016年12月20日向黑河市中级人民法院提交上诉申请，2017年3月9日，公司收到黑龙江省高级人民法院的二审民事裁定书，裁定维持原裁定，由于中兴牧业对本公司所申请的债权金额不予认定，公司将进一步向法院提起诉讼并主张权利，赣商联合股份有限公司于2016年斥资收购了黑河中兴牧业有限公司。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
张定宏、宋丽华	为北京中技商业保理有限公司保理融资提供担保	35,000,000	是
张定宏、宋丽华	为北京中关村科技担保有限公司提供反担保	77,003,131.35	是
张定宏、宋丽华	为华夏银行股份有限公司北京中关村支行借款提供担保	10,000,000	是
张定宏、宋丽华	为南京银行呼家楼支行借款提供担保	10,000,000	是
张定宏	为中国银行上地硅谷亮城支行借款提供连带担保	10,000,000	是
张定宏、宋丽华	为公司全资子公司天津中博农牧设备科技有限公司北京银行上地支行借款提供连带担保	2,000,000	是
张定宏、宋丽华	为北京中技商业保理有限公司保理融资提供担保	30,000,000	是
总计	-	174,003,131.35	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司提供的无偿担保，系正常融资担保行为，有利于改善公司财务状况，促进日常业务开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性，因此，该关联交易是必要的。关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事

项

为了进一步拓展公司的全面牧场托管业务，延伸公司业务产业链，完成现代农业的业务布局，提升公司综合实力，公司设立全资子公司贵阳中博农牧业有限公司，注册地为贵州省贵阳市，注册资本为人民币20,000,000.00元。上述议案经2016年4月13日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于设立全资子公司贵阳中元牧业有限公司的议案》，上述内容披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《中博农牧科技股份有限公司第二届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2016-014）、《中博农牧科技股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2016-020）。

为了实施公司的战略布局，并对子公司业务发展提供支持，从长远发展来看，对公司未来业绩具有积极影响，公司将全资子公司中元牧业有限公司注册资本增加到人民币160,000,000.00元，即中元牧业有限公司新增注册资本人民币110,000,000.00元，其中公司认缴出资人民币110,000,000.00元。上述议案经2016年6月13日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于对全资子公司中元牧业有限公司增加注册资本的议案》，上述内容披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台

（www.neeq.com.cn）的《中博农牧科技股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：

2016-026)、《中博农畜牧科技股份有限公司对外投资的公告》(公告编号：2016-028)。

公司将全资子公司中元牧业有限公司注册资本增加到人民币 180,000,000.00 元。上述议案经 2016 年 6 月 27 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于对全资子公司中元牧业有限公司增加注册资本的议案》，上述内容披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 的《中博农畜牧科技股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号：2016-032)、《中博农畜牧科技股份有限公司对外投资的公告》(公告编号：2016-034)。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东及实际控制人张定宏先生及重要关联股东宋丽华出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不通过任何方式经营与本公司相同或相近的业务。报告期内，承诺正常履行，未有违背。

2、公司实际控制人张定宏出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：如果中博农在今后的经营活动中与本人发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行中博农公司章程中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人将不会要求或接受中博农给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护中博农其他股东和公司利益不受损害。报告期内，承诺正常履行，未有违背。

3、公司控股股东、实际控制人张定宏先生承诺：若因天津中博农未及时取得排污许可证而导致天津中博农受到环保机关行政处罚的，公司实际控制人张定宏向天津中博农承担全部赔偿责任。2015 年 6 月 25 日，天津中博农取得排污许可证，证书编号：12011302079。报告期内，承诺正常履行，未有违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	22,694,815.52	3.05%	进行保理融资
固定资产	质押	30,427,602.10	4.09%	为短期借款提供反担保
无形资产	质押	11,656,827.02	1.57%	为短期借款提供反担保
总计		64,779,244.64	8.71%	—

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	40,738,647	58.20%	-	40,738,647	58.20%
	其中：控股股东、实际控制人	8,022,903	11.46%	-	8,022,903	11.46%
	董事、监事、高管	1,480,878	2.12%	-1,251,974	228,904	0.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,261,353	41.80%	-	29,261,353	41.80%
	其中：控股股东、实际控制人	24,068,711	34.38%	-	24,068,711	34.38%
	董事、监事、高管	5,192,642	7.42%	-	5,192,642	7.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		70,000,000	-	-	70,000,000	-
普通股股东人数		27				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张定宏	32,091,614	-	32,091,614	45.85%	24,068,711	8,022,903
2	天津滨海天创众鑫股权投资基金有限公司	9,864,778	-	9,864,778	14.09%	-	9,864,778
3	深圳市创新投资集团有限公司	4,274,456	560,000	4,834,456	6.91%	-	4,834,456
4	宋丽华	5,841,924	-1,200,000	4,641,924	6.63%	4,568,943	72,981
5	北京红土嘉辉创业投资有限公司	3,288,515	-	3,288,515	4.70%	-	3,288,515
6	北京红土鑫洲创业投资中心	2,301,807	-	2,301,807	3.29%	-	2,301,807
7	深圳市神华投资集	1,820,000	-	1,820,000	2.60%	-	1,820,000

	团有限公司						
8	崔殿斌	0	1,467,772	1,467,772	2.10%	-	1,467,772
9	赵静明	1,400,000	-	1,400,000	2.00%	-	1,400,000
10	银川经济技术开发区投资控股有限公司	1,120,000	-	1,120,000	1.60%	-	1,120,000
合计		62,003,094	827,772	62,830,866	89.77%	28,637,654	34,193,212

前十名股东间相互关系说明：

1、张定宏先生与宋丽华女士为夫妻关系。

2、北京红土嘉辉创业投资有限公司与北京红土鑫洲创业投资中心均为深圳市创新投资集团有限公司实际控制或管理的企业，具体的关系为：（1）深创投持有红土嘉辉 78.00%的股权，为红土嘉辉的控股股东，深创新投资管理顾问（北京）有限公司持有红土嘉辉 2%的股权。深圳市创新投资管理顾问有限公司持有深创新投资管理顾问（北京）有限公司 75.00%的股权，而深圳市创新投资管理顾问有限公司为深创投控股且实际控制的公司。（2）根据红土鑫洲的《合伙协议》，该企业的执行事务合伙人为深创新投资管理顾问（北京）有限公司，执行事务合伙人负责企业日常经营，对外代表合伙企业。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人均为张定宏先生，持有公司 45.85%的股份。

张定宏，1974 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，机械设计及制造专业大专学历，长江商学院 EMBA 在读，具有土木工程高级工程师专业技术资格。1996 年 7 月至 2001 年 9 月，任职于北京轻钢结构厂，任职员；2001 年 9 月至 2002 年 9 月，任职于北京达尔曼农业科技发展有限公司，曾担任副总经理、总经理职务；2002 年 11 月至 2005 年 2 月，任职于北京中博农牧科技有限公司，担任监事职务；2005 年 3 月至 2011 年 6 月，担任北京中博农牧科技有限公司执行董事、经理。现任公司董事长、总经理，同时担任天津中博农牧设备科技有限公司和天津中博农现代牧业有限公司执行董事、经理以及中元牧业有限公司和贵阳中博农牧业有限公司董事长。

报告期内公司的控股股东及实际控制人均未发生变动。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

-

二、存续至本期的优先股股票相关情况

（一）基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

（二）股东情况

单位：股

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
序号	股东名称			
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
序号	股东名称			
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
序号	股东名称			
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
序号	股东名称			
-	-	-	-	-

证券代码		证券简称		股东人数	
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 回购情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

(五) 转换情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

(六) 表决权恢复情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

债券违约情况：

无

公开发行债券的披露特殊要求：

无

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
短期借款	北京银行土地支行	9,800,000.00	5.046%	2016.02.24-2017.02.24	否
短期借款	北京银行土地支行	5,200,000.00	5.046%	2016.03.08-2017.02.24	否

短期借款	北京银行上地支行	10,000,000.00	5.046%	2016.04.01-2017.03.31	否
短期借款	北京银行上地支行	10,000,000.00	5.046%	2016.04.12-2017.04.12	否
短期借款	北京银行上地支行	2,600,000.00	5.230%	2016.07.25-2017.07.25	否
短期借款	华夏银行中关村支行	2,500,000.00	5.655%	2016.02.03-2017.02.03	否
短期借款	中国银行上地硅谷亮城支行	10,000,000.00	4.570%	2016.01.20-2017.01.20	否
短期借款	汇丰银行（中国）有限公司北京分行	1,967,659.24	3.350%	2016.09.05-2017.03.05	否
短期借款	汇丰银行（中国）有限公司北京分行	5,000,000.00	4.785%	2016.02.26-2017.02.24	否
短期借款	北京首融在线金融信息服务有限公司	10,000,000.00	4.000%	2016.06.22-2017.06.22	否
短期借款	南京银行股份有限公司北京呼家楼支行	10,000,000.00	5.4375%	2016.02.05-2017.02.05	否
短期借款	北京中技商业保理有限公司	30,000,000.00	6.000%	2016.09.23-2017.01.14	否
短期借款	北京首融在线金融信息服务有限公司	10,000,000.00	4.350%	2016.12.15-2017.03.15	否
短期借款	北京银行上地支行	2,000,000.00	5.0025%	2016.06.24-2017.06.24	否
短期借款	北京中技商业保理有限公司	35,000,000.00	15.000%	2016.06.21-2017.01.14	否
短期借款	贵阳银行	30,000,000.00	4.350%	2016.08.04-2017.08.03	否
短期借款	北京银行上地支行	9,800,000.00	5.046%	2016.02.24-2017.02.24	否
合计	-	184,067,659.24	-	-	-

违约情况：

无

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张定宏	董事、总经理、 核心技术人员	男	43	EMBA	2014/7/23-2017/7/22	是
宋丽华	董事、副总经理	女	37	本科	2014/7/23-2017/7/22	是
刘纲	董事	男	49	硕士	2014/7/23-2017/7/22	否
崔晨	董事	男	46	硕士	2014/7/23-2017/7/22	否
董家春	董事	男	61	硕士	2014/7/23-2017/7/22	是
李胜利	董事	男	52	博士	2014/7/23-2017/7/22	是
卢爱敏	董事、财务总监	女	47	本科	2014/7/23-2017/7/22	是
张新华	监事	男	56	硕士	2014/7/23-2017/7/22	否
秦立伟	监事	女	33	本科	2014/7/23-2017/7/22	是
王巧芹	监事	女	48	大专	2014/7/23-2017/7/22	是
杜文平	副总经理	男	45	本科	2014/7/23-2017/7/22	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

张定宏先生与宋丽华女士为夫妻关系。

(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
张定宏	董事长、总经理、 核心技术人员	32,091,614	-	32,091,614	45.85%	0
宋丽华	董事、 副总经理	5,841,924	-1,200,000	4,641,924	6.63%	0
刘纲	董事	-	-	-	-	0
崔晨	董事	-	-	-	-	0
董家春	董事	-	-	-	-	0
李胜利	董事	-	-	-	-	0
卢爱敏	董事、财务总监	415,798	-	415,798	0.59%	0
张新华	监事	-	-	-	-	0
秦立伟	监事	-	-	-	-	0
王巧芹	监事	207,899	-51,974	155,925	0.22%	0
杜文平	副总经理	207,899	-	207,899	0.30%	0
合计	-	38,765,134	-1,251,974	37,513,160	53.59%	0

(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			否
	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
石剑萍	副总经理	离任	无	石剑萍女士因个人原因辞去公司副总经理职务。
张辉	副总经理	离任	无	张辉先生因个人原因辞去公司副总经理职务。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)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	29	37
生产人员	83	128
工程人员	14	13
市场人员	10	4
技术人员	50	49
财务人员	9	14
员工总计	195	245

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	6
本科	52	41
专科	40	46
专科以下	94	152
员工总计	195	245

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人才引进：报告期末公司员工总数较期初有增加，母公司人员有精减，随着子公司牧场运营业务的增加，牧场经营及生产人员有大幅增加。目前还需要进一步引进牧场经营、技术及生产人员，以满足扩大牧场经营的需求。本公司响应海淀区人才引进政策，为核心技术人员申请解决北京户口，增加技术人员稳定性。

2、员工培训：2016年度以提高管理、业务、技术、施工能力为目标，通过以老带新、实践锻炼、出国学习、内部培训等方式，加大培训力度。公司与中国农业大学土木与工程学院合作，产学研相结合，促进

员工专业知识的强化，并为对口专业学生提供实践学习与培训机会，加大院校合作，使员工保持持续学习的状态。

3、薪酬政策情况：公司按照《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同。公司员工薪酬采用以岗位工作能力定固定月薪，并与月绩效考核、年终绩效考核相结合的薪酬激励体制。

4、报告期内公司尚无需承担费用的离退休员工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，核心技术人员人员变为3人。具体情况如下：

1、张定宏先生，其简历见本报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”。

2、郭东坡先生，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，农业生物环境与能源工程硕士研究生学历，工学硕士。自2013年起任职于公司，作为公司的环境工艺设计人员参与不同粪污收集及处理工艺牧场的设计工作。本人参与撰写并发表了《提高猪场沼液净化处理效果的氨吹脱控制参数》、《死猪堆肥处理的通风率选择探讨》、《死猪堆肥处理通风率的优化试验》、《冬季死猪与猪粪同步堆肥运行效果》等多篇EI核心期刊文章。

3、张倬先生，1989年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，农业机械化专业（农业建筑环境与能源工程方向）硕士研究生学历，工学硕士。本人自2014年起任职于北京中博农牧科技有限公司，同年12月由工艺部调入战略发展部，作为公司核心技术人员参与了多项大规模现代牧场养殖工艺设计、特需牛舍、恒温牛舍、隧道通风牛舍等新型牛舍方案设计工作，并对规模化羊场、肉牛场等多方向进行研究、探讨及设计。

本公司辞职核心技术人员张辉先生持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。张辉辞职后不再担任公司任何职务，其辞职后对公司日常经营、技术研发及业务开展不会产生任何重大不利影响。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、筹资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》及相关内控制度等执行，履行了相关规定程序。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	7 次	1. 2016 年 2 月 29 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过增加公司经营范围等事项。 2. 2016 年 4 月 13 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过 2015 年度总经理工作报告、2015 年度董事会工作报告、2015 年度财务报告、2016 年度预计向银行申请授信额度、设立全资子公司贵阳中元牧业有限公司等事项。 3. 2016 年 6 月 13 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过向全资子公司中元牧业有限公司增加注册资本、公司会计政策更正的事项。 4. 2016 年 6 月 27 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过追认公司向北京中技商业保理有限公司申请叁仟伍佰万元保理融资暨公司股东为公司保理融资提供关联担保、对全资子公司中元牧业有限公司增加注册资本的事项。 5. 2016 年 7 月 6 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过全资子公司向银行申请授信额度暨公司为全资子公司申请该授信额度提供担保的事项。 6. 2016 年 8 月 10 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过 2016 年半年度报告、追认中博农牧科技股份有限公司 2016 年上半年关联交易的事项。 7. 2016 年 12 月 2 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过全资子公司开展售后回租融资租赁业务、公司为全资子公司与中国金融租赁有限公司开展售后回租融资租赁业务提供担保、公司实际控制人张定宏及其配偶为全资子公司向中国金融租赁有限公司开展售后回租融资租赁业务提供担保的事项。
监事会	3 次	1. 2016 年 4 月 13 日召开第二届监事会第四次会议，审议通过 2015 年度监事会工作报告、2015 年度财务报告、2015 年度公司利润分配的预案等事项。 2. 2016 年 6 月 13 日召开第二届监事会第五次会议，审议通过关于公司会计估计变更的议案的事项。 3. 2016 年 8 月 10 日召开第二届监事会第六次会议，审议通过 2016 年半年度报告。
股东大会	7 次	1. 2016 年 3 月 15 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过增加公司经营范围等事项。 2. 2016 年 5 月 5 日召开第 2015 年年

	度股东大会，审议通过 2015 年度董事会工作报告、2015 年度监事会工作报告、2015 年度财务报告等事项。3.2016 年 6 月 30 日召开第 2016 年第二次临时股东大会，审议通过公司会计估计变更的事项。4.2016 年 7 月 15 日召开第 2016 年第三次临时股东大会，审议通过追认公司向北京中技商业保理有限公司申请叁仟伍佰万元保理融资暨公司股东为公司保理融资提供关联担保的事项。5.2016 年 7 月 25 日召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过全资子公司向银行申请授信额度暨公司为全资子公司申请该授信额度提供担保的事项。6.2016 年 8 月 29 日召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过关于追认中博农牧科技股份有限公司 2016 年上半年关联交易的事项。7. 2016 年 12 月 21 日召开 2016 年第六次临时股东大会，审议通过全资子公司开展售后回租融资租赁业务、公司为全资子公司与中国金融租赁有限公司开展售后回租融资租赁业务提供担保、公司实际控制人张定宏及其配偶为全资子公司向中国金融租赁有限公司开展售后回租融资租赁业务提供担保的事项。
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序严格按照公司章程及三会议事规则执行，符合法律、行政法规和公司章程。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，重新修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的相关规定做好信息披露管理工作并及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司投资者能获得公平、公正、公开的信息，同时公司还有专人负责网站、投资者电话、投资者信箱管理工作。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东张定宏在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在交叉，公司保持独立、自主经营能力。

1、业务独立性：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产独立性：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整拥有专利、软件著作权、商标等知识产权。截至报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

报告期内，公司运营正常，会计核算体系、财务管理、风险控制等方面得到有效控制。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的相关规定，执行情况良好。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2017]01680012 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2017 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	刘兴武、张莲君
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

审计报告

瑞华审字[2017]01680012 号

中博农畜牧科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中博农畜牧科技股份有限公司（以下简称“中博农”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中博农管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计

程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中博农牧科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘兴武

中国·北京

中国注册会计师：张莲君

2017 年 4 月 17 日

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	六、1	6,975,246.39	18,112,595.14
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	六、2		4,000,000.00
应收账款	六、3	123,089,043.94	198,652,643.38
预付款项	六、4	16,400,493.17	7,483,509.32
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	六、5	1,214,116.35	6,796,348.92
买入返售金融资产			
存货	六、6	168,923,348.51	150,174,026.07
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	六、7	3,176,997.11	2,333,333.33
流动资产合计		319,779,245.47	387,552,456.16
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	六、8	40,577,066.20	41,118,254.71
在建工程	六、9	193,261,569.24	28,284,030.38
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、10	168,054,204.81	22,146,422.80
油气资产			
无形资产	六、11	15,186,129.37	12,615,104.20
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	6,434,132.00	7,229,772.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		423,513,101.62	111,393,584.39
资产总计		743,292,347.09	498,946,040.55
流动负债：			
短期借款	六、13	184,067,659.24	115,303,131.35
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	六、14	6,000,000.00	
应付账款	六、15	166,385,461.13	71,157,999.35
预收款项	六、16	130,748.43	359,781.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	2,839,168.61	1,718,661.83
应交税费	六、18	18,378,711.97	18,483,894.54
应付利息	六、19	436,155.84	
应付股利			
其他应付款	六、20	74,607,789.83	12,589,656.61
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	六、21	3,652,637.99	
流动负债合计		456,498,333.04	219,613,124.68
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	六、22	737,500.00	787,500.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		737,500.00	787,500.00
负债合计		457,235,833.04	220,400,624.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	38,486,974.74	38,486,974.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、25	679,247.83	317,891.30
盈余公积	六、26	20,591,521.75	18,010,879.06
一般风险准备			
未分配利润	六、27	156,298,769.73	151,729,670.77
归属于母公司所有者权益合计		286,056,514.05	278,545,415.87
少数股东权益			
所有者权益总计		286,056,514.05	278,545,415.87
负债和所有者权益总计		743,292,347.09	498,946,040.55

法定代表人：张定宏 主管会计工作负责人：卢爱敏 会计机构负责人：杨颖超

（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		6,375,716.16	13,068,908.82
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			4,000,000.00
应收账款	十三、1	197,886,959.18	221,566,643.38
预付款项		7,059,615.47	6,952,617.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	45,747,584.19	14,542,659.49
存货		119,502,205.40	115,635,151.63
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			
流动资产合计		376,572,080.40	375,765,981.25

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	十三、3	260,000,000.00	76,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,427,168.69	7,985,936.72
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		3,471,911.90	672,347.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,676,966.86	7,472,607.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		276,576,047.45	92,630,891.07
资产总计		653,148,127.85	468,396,872.32
流动负债：			
短期借款		152,067,659.24	115,303,131.35
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		6,000,000.00	
应付账款		94,972,215.75	41,214,243.93
预收款项		130,748.43	359,781.00
应付职工薪酬		1,442,446.31	1,223,560.92
应交税费		12,228,815.56	17,949,886.57
应付利息		432,265.01	
应付股利			
其他应付款		70,384,472.56	6,677,184.99
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		3,652,637.99	
流动负债合计		341,311,260.85	182,727,788.76
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		341,691,744.84	182,727,788.76
所有者权益：			
股本		70,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,486,974.74	38,486,974.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		679,247.83	317,891.30
盈余公积		20,591,521.75	18,010,879.06
未分配利润		182,079,122.68	158,853,338.47
所有者权益合计		311,836,867.00	285,669,083.57
负债和所有者权益总计		653,148,127.85	468,396,872.33

法定代表人：张定宏 主管会计工作负责人：卢爱敏 会计机构负责人：杨颖超

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、28	196,395,125.25	348,566,980.31
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		182,892,414.97	331,560,391.93
其中：营业成本	六、28	131,968,352.29	234,053,345.79
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			

营业税金及附加	六、29	1,729,418.98	8,291,955.73
销售费用	六、30	5,985,526.34	11,503,125.16
管理费用	六、31	32,374,882.56	40,125,546.26
财务费用	六、32	14,539,591.97	11,203,996.72
资产减值损失	六、33	-3,705,357.17	26,382,422.27
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）			
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）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,502,710.28	17,006,588.38
加：营业外收入	六、34	2,756,807.58	511,584.99
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、35	4,046,974.85	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,212,543.01	17,518,173.37
减：所得税费用	六、36	5,062,801.36	2,948,849.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,149,741.65	14,569,324.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		7,149,741.65	14,569,324.10
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,149,741.65	14,569,324.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,149,741.65	14,569,324.10
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			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张定宏 主管会计工作负责人：卢爱敏 会计机构负责人：杨颖超

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	284,527,176.45	378,263,281.34
减：营业成本	十三、4	224,671,866.70	270,144,469.05
营业税金及附加		702,848.20	8,049,215.17
销售费用		2,173,143.47	6,199,973.97
管理费用		19,179,139.01	33,513,280.09
财务费用		13,958,559.13	11,197,835.04
资产减值损失		-5,304,268.76	27,513,758.34
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		29,145,888.70	21,644,749.68
加：营业外收入		923,007.58	461,584.99
其中：非流动资产处置利得		457,898.58	
减：营业外支出		2,640.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,066,256.28	22,106,334.67
减：所得税费用		4,259,829.38	2,446,323.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		25,806,426.90	19,660,011.27
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		25,806,426.90	19,660,011.27
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：张定宏 主管会计工作负责人：卢爱敏 会计机构负责人：杨颖超

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		288,456,338.88	312,461,488.11
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	六、37	10,007,426.74	13,861,797.94
经营活动现金流入小计		298,463,765.62	326,323,286.05
购买商品、接受劳务支付的现金		115,055,078.04	209,150,047.09
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		22,339,635.02	28,577,070.54
支付的各项税费		16,037,542.60	17,286,459.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	30,792,617.42	25,241,900.54
经营活动现金流出小计		184,224,873.08	280,255,477.46
经营活动产生的现金流量净额		114,238,892.54	46,067,808.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,600.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		184,991,923.13	26,891,403.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		184,991,923.13	26,891,403.13
投资活动产生的现金流量净额		-184,988,323.13	-26,891,403.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		264,600,000.00	167,803,131.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	66,297,678.62	5,673,080.00
筹资活动现金流入小计		330,897,678.62	173,476,211.35
偿还债务支付的现金		195,998,597.50	179,995,932.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,769,051.00	7,657,584.49
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	六、37	64,792,428.75	3,239,565.00
筹资活动现金流出小计		270,560,077.25	190,893,081.99

筹资活动产生的现金流量净额		60,337,601.37	-17,416,870.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-725,519.53	
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	-11,137,348.75	1,759,534.82
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	18,112,595.14	16,353,060.32
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	6,975,246.39	18,112,595.14

法定代表人：张定宏 主管会计工作负责人：卢爱敏 会计机构负责人：杨颖超

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		283,008,843.76	312,461,488.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		93,881,320.64	22,029,149.76
经营活动现金流入小计		376,890,164.40	334,490,637.87
购买商品、接受劳务支付的现金		131,603,307.41	232,961,044.22
支付给职工以及为职工支付的现金		13,168,510.18	19,386,191.15
支付的各项税费		12,819,727.18	15,742,920.06
支付其他与经营活动有关的现金		78,367,548.50	27,886,885.17
经营活动现金流出小计		235,959,093.27	295,977,040.60
经营活动产生的现金流量净额		140,931,071.13	38,513,597.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,670,457.63	375,715.00
投资支付的现金			16,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		173,119,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		175,790,257.63	16,875,715.00
投资活动产生的现金流量净额		-175,790,257.63	-16,875,715.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		232,600,000.00	167,803,131.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		66,297,678.62	

筹资活动现金流入小计		298,897,678.62	167,803,131.35
偿还债务支付的现金		195,998,597.50	179,995,932.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,215,139.00	7,657,584.49
支付其他与筹资活动有关的现金		64,792,428.75	3,239,565.00
筹资活动现金流出小计		270,006,165.25	190,893,081.99
筹资活动产生的现金流量净额		28,891,513.37	-23,089,950.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-725,519.53	
五、现金及现金等价物净增加额		-6,693,192.66	-1,452,068.37
加：期初现金及现金等价物余额		13,068,908.82	14,520,977.19
六、期末现金及现金等价物余额		6,375,716.16	13,068,908.82

法定代表人：张定宏 主管会计工作负责人：卢爱敏 会计机构负责人：杨颖超

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	70,000,000.00	—	—	—	38,486,974.74	—	—	317,891.30	18,010,879.06	—	151,729,670.77	—	278,545,415.87
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	70,000,000.00	—	—	—	38,486,974.74	—	—	317,891.30	18,010,879.06	—	151,729,670.77	—	278,545,415.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	361,356.53	2,580,642.69	—	4,569,098.96	—	7,511,098.18
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	7,149,741.65	—	7,149,741.65
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	2,580,642.69	—	-2,580,642.69	—	—

1. 提取盈余公积									2,580,642.69		-2,580,642.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								361,356.53					361,356.53
1. 本期提取								5,509,247.27					5,509,247.27
2. 本期使用								5,147,890.74					5,147,890.74
（六）其他													
四、本年期末余额	70,000,000.00				38,486,974.74			679,247.83	20,591,521.75		156,298,769.73		286,056,514.05

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	70,000,000.00	—	—	—	38,486,974.74	—	—	689,158.44	16,044,877.93	—	139,126,347.80	—	264,347,358.91
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				38,486,974.74			689,158.44	16,044,877.93		139,126,347.80		264,347,358.91
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								-371,267.14	1,966,001.13		12,603,322.97		14,198,056.96
(一) 综合收益总额											14,569,324.10		14,569,324.10
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,966,001.13		-1,966,001.13		
1. 提取盈余公积									1,966,001.13		-1,966,001.13		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或													

股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-371,267.14					-371,267.14
1. 本期提取								6,634,407.19					6,634,407.19
2. 本期使用								7,005,674.33					7,005,674.33
(六) 其他													0.00
四、本年期末余额	70,000,000.00				38,486,974.74			317,891.30	18,010,879.06		151,729,670.77		278,545,415.87

法定代表人：张定宏主管会计工作负责人：卢爱敏会计机构负责人：杨颖超

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	70,000,000.00	_____	_____	_____	38,486,974.74	_____	_____	317,891.30	18,010,879.06	158,853,338.47	285,669,083.57
加：会计政策变更	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
前期差错更正	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
其他	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
二、本年期初余额	7,0000,000.00	_____	_____	_____	38,486,974.74	_____	_____	317,891.30	18,010,879.06	158,853,338.47	285,669,083.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	361,356.53	2,580,642.69	23,225,784.21	26,167,783.43
（一）综合收益总额	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	25,806,426.90	25,806,426.90
（二）所有者投入和减少资	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,580,642.69	-2,580,642.69	
1. 提取盈余公积									2,580,642.69	-2,580,642.69	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								361,356.53			361,356.53
1. 本期提取								5,509,247.27			5,509,247.27
2. 本期使用								5,147,890.74			5,147,890.74
（六）其他											
四、本年期末余额	70,000,000.00				38,486,974.74			679,247.83	20,591,521.75	182,079,122.68	311,836,867.00

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	70,000,000.00	—	—	—	38,486,974.74	—	—	689,158.44	16,044,877.93	141,159,328.33	266,380,339.44
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	70,000,000.00	—	—	—	38,486,974.74	—	—	689,158.44	16,044,877.93	141,159,328.33	266,380,339.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	-371,267.14	1,966,001.13	17,694,010.13	19,288,744.12
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	19,660,011.26	19,660,011.26
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1．股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2．其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3．股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4．其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	1,966,001.13	-1,966,001.13	—
1．提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	1,966,001.13	-1,966,001.13	—
2．对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3．其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-371,267.14			-371,267.14
1. 本期提取								6,634,407.19			6,634,407.19
2. 本期使用								7,005,674.33			7,005,674.33
（六）其他											
四、本年期末余额	70,000,000.00				38,486,974.74			317,891.30	18,010,879.06	158,853,338.47	285,669,083.57

法定代表人：张定宏主管会计工作负责人：卢爱敏会计机构负责人：杨颖超

财务报表附注

中博农畜牧科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

中博农畜牧科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2002 年 11 月 14 日在北京注册成立，现总部位于北京市海淀区上地信息路 1 号 7 层 A 栋。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 17 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事现代牧场建设一体化服务、牧场设备的研发、生产与销售、奶牛肉牛养殖销售、原料牛奶生产销售。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），并参照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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014

年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购

买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4（2）)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的，应披露相关的会计处理方法。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定

日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融

工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的

金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除组合 2 外的应收款项的账龄
组合 2：个别认定组合	合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	除组合 2 外的不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见下述说明
组合 2：个别认定组合	合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收款项，不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，

以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次性摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，

其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。对于本公司与联营企业及合营企业

之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济

利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3	3.23-4.85
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	5	3	19.40
其他	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生

经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜和幼畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。

外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司根据生产性生物资产是否已达到预定生产经营目的分为成熟性生物资产和未成熟性生物资产。

达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。成熟性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
成熟性生物资产	3 - 6 年	5 - 30%	11.67 - 31.67

上述生产性生物资产的使用寿命和预计净残值系根据历史经验确定。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金

额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相

关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投

资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、安全生产费

根据 2012 年 2 月 14 日财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，本公司按照工程施工收入的 2% 提取安全生产费，在成本费用中列支，专门用于完善和改进公司安全生产条件的资金。安全生产费按照以下规定范围使用：

（1）完善、改造和维护安全防护设施设备支出(不含“三同时”要求初期投入的安全设施)，包括施工现场临时用电系统、洞口、临边、机械设备、高处作业防护、交叉作业防护、防火、防爆、防尘、防毒、防雷、防台风、防地质灾害、地下工程有害气体监测、通风、临时安全防护等设施设备支出；

（2）配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；

（3）开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；

（4）安全生产检查、评价(不包括新建、改建、扩建项目安全评价)、咨询和标准化建设支出；

（5）配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；

（6）安全生产宣传、教育、培训支出；

（7）安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；

（8）安全设施及特种设备检测检验支出；

（9）其他与安全生产直接相关的支出。

26、收入

本公司主要业务为现代牧场一体化建设、技术服务，主要产品为牧场设备。具体确认收入标准如下：

（1）现代牧场一体化建设确认收入的标准执行建造合同

①本公司对于牧场建设合同，如果牧场建设合同的结果能够可靠地估计，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比法是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。

②本公司选用的完工百分比的计算方法为累计实际发生的牧场建设成本占牧场建设预计总成本的比例；完工百分比的计算过程具体如下：

A. 牧场建设合同预计总成本的测算方法

本公司根据签订的牧场建设合同，派出专业人员到牧场，根据设计图纸和项目所在地的实际情况，结合当地材料、物资资源和物价等因素确定牧场建设预计总成本。

B. 累计实际发生的牧场建设成本的确认方法

累计实际发生的牧场建设成本（实际成本）系指形成牧场建设完工进度的工程实体和工作量所耗用的直接成本和间接成本。

C. 根据预计总成本和累计实际发生的牧场建设成本计算完工百分比

完工百分比 = $\frac{\text{累计实际发生的牧场建设成本}}{\text{牧场建设预计总成本}} \times 100\%$

D. 根据完工百分比计算本期的收入和毛利

当期确认的收入 = 合同总收入 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入

当期确认合同成本 = 牧场建设预计总成本 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认牧场建设成本

当期确认的毛利 = 当期确认的牧场建设收入 - 当期确认的牧场建设成本

对于办理决算的牧场建设项目，将决算收入与以前年度累计已确认收入的差额确认为决算当期的收入。

③如果牧场建设合同的结果不能可靠估计，则区别情况处理：如牧场建设成本能够收回的，则牧场建设收入根据能够收回的实际牧场建设成本加以确认，牧场建设成本在其发生的当期作为费用；如牧场建设成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

④如果牧场建设预计总成本超过合同总收入，则将预计损失确认为当期费用。

（2）技术服务收入的确认和计量方法：于技术服务提供完毕时确认收入。

（3）商品销售收入，在同时满足下列条件时确认收入实现：

- 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计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司销售的商品主要为牧场设备及牛奶，牧场设备在收到对方验收单后确认收入，牛奶在收到对方对账单后确认收入。

（4）让渡资产使用权收入的确认和计量方法：以相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正

式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

对于政府资本性投入，本公司不确认为政府补助。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏

损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或

当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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
(1) 将利润表中的“营	按财政部规定执行	税金及附加

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
业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。		
(2) 将 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。	按财政部规定执行	调减管理费用本年金额 388,286.77 元，调增税金及附加本年金额 388,286.77 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”项目。比较数据不予调整。	按财政部规定执行	调减应交税 3,652,637.99 元，调增其他流动负债-待转销项税 3,652,637.99 元。
将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”、等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目比较数据不予调整。	按财政部规定执行	无

其他说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

(2) 会计估计变更

①本次会计估计变更的审批程序、内容和原因及适用时点

本公司 2016 年 6 月 13 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，本公司对应收账款和其他应收款的坏账计提比例进行变更。瑞华会计师对本次会计估计变更出具瑞华专函字[2016]01680011 号审计报告，本次会计估计变更自 2016 年 1 月 1 日起开始执行。

A:信用风险特征组合的确定依据变更

不同组合的确定依据，变更前：

项目	确定组合的依据
组合：账龄组合	应收款项账龄

变更后：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除组合 2 外的应收款项的账龄
组合 2：个别认定组合	合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收款项

B：根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

不同组合计提坏账准备的计提方法，变更前：

项目	计提方法
组合：账龄组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见下述说明

变更后：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	除组合 2 外的不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见下述说明
组合 2：个别认定组合	合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收款项，不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法变更情况：

账龄	变更前	变更后
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	100%	50%
4-5 年	100%	80%
5 年以上	100%	100%

②会计估计变更对当期和未来期间受影响的报表项目名称和金额

本项会计估计变更后，对 2016 年度的影响为应收账款坏账准备减少 16,944,479.40 元，其他应收款坏账准备减少 4,032,341.63 元，资产减值损失减少 20,976,821.03 元，未分配利润增加 20,976,821.03 元。

32、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相

关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相

关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（9）折旧和摊销

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

（10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2016年12月31日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 2,988,446.48 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（11）递延所得税资产

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

（12）所得税

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

期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（13）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（14）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	1、按应税收入17%、11%、6%税率计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后差额计缴。 2、按应税收入3%税率简易计缴。
营业税	按应税营业额的3%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	见注

注：本公司 2016 年至 2018 年企业所得税税率为 15%。本公司的子公司天津中博农现代牧业管理有限公司、天津中博农畜牧设备科技有限公司、企业所得税税率为 25%，中元牧业有限公司、贵阳中博农牧业有限公司免增值税及附税、企业所得税。

2、税收优惠及批文

2015年11月24日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，有效期三年，

证书编号：GR201611003388。

依据《企业所得税法》规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。本公司2016年执行15%的企业所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日，本年指2016年度，上年指2015年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	160,593.23	30,606.29
银行存款	814,536.49	18,081,988.85
其他货币资金	6,000,116.67	
合计	6,975,246.39	18,112,595.14

注：其他货币资金为三个月内到期的银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		4,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	167,410,881.96	100.00	44,321,838.02	26.47	123,089,043.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	167,410,881.96	100.00	44,321,838.02	26.47	123,089,043.94

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	245,471,698.46	100.00	46,819,055.08	19.07	198,652,643.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	245,471,698.46	100.00	46,819,055.08	19.07	198,652,643.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	52,389,407.24	2,619,470.36	5.00
1至2年	46,515,578.34	4,651,557.83	10.00
2至3年	23,342,650.67	7,002,795.20	30.00
3至4年	10,568,186.17	5,284,093.09	50.00
4至5年	30,892,500.04	24,714,000.03	80.00
5年以上	49,921.51	49,921.51	100.00
合计	163,758,243.97	44,321,838.02	27.07

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
待转销项税	3,652,637.99		
合计	3,652,637.99		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备净额 2,497,217.06 元。

(3) 本期无核销的大额应收账款情况。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 94,588,574.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 56.50%。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	14,222,664.46	86.72	5,989,086.64	80.03
1-2年	1,022,970.31	6.24	1,312,998.40	17.55
2-3年	1,154,858.40	7.04	181,424.28	2.42

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合计	16,400,493.17	100.00	7,483,509.32	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

本公司本年年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,504,164.95 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 45.76%。

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,596,889.88	100.00	382,773.53	23.97	1,214,116.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	1,596,889.88	100.00	382,773.53	23.97	1,214,116.35

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,387,262.56	100.00	1,590,913.64	18.97	6,796,348.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,387,262.56	100.00	1,590,913.64	18.97	6,796,348.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	520,384.50	24,019.23	5.00
1 至 2 年	600,000.00	60,000.00	10.00
2 至 3 年	170,000.00	51,000.00	30.00
3 至 4 年	41,500.00	20,750.00	50.00
4 至 5 年	190,005.38	152,004.30	80.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	75,000.00	75,000.00	100.00
合计	1,596,889.88	382,773.53	23.97

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备净额 1,208,140.11 元。

(3) 本年无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	年末账面余额	年初账面余额
保证金	909,905.48	7,757,015.94
备用金		241,823.19
往来款		3,514.76
押金	454,984.40	205,000.00
其他	232,000.00	179,908.67
合计	1,596,889.88	8,387,262.56

(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	余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备
广西至鑫门业有限责任公司	往来款	600,000.00	1-2 年	37.57	60,000.00
天津兰铭钢铁制造有限公司	押金	181,618.46	1 年以内	11.37	9,080.92
天津市电力公司	押金	170,000.00	4-5 年 120,000.00; 5 年以上 50,000.00	10.65	146,000.00
新疆建通工程建设监理有限公司	保证金	80,000.00	2-3 年	5.01	24,000.00
北京市建筑工程研究院有限责任公司	保证金	80,000.00	2-3 年	5.01	24,000.00
合 计	—	1,111,618.46	—	69.61	263,080.92

备注：以上单位非关联方。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			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	44,256,975.49		44,256,975.49	14,388,052.61		14,388,052.61
库存商品	2,460,913.56		2,460,913.56	10,739,731.48		10,739,731.48

项目	年末余额			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
建造合同形成的已完工未结算资产	117,819,792.47		117,819,792.47	109,398,916.47		109,398,916.47
发出商品	1,682,412.93		1,682,412.93	187,305.86		187,305.86
周转材料	307,107.72		307,107.72	552,087.18		552,087.18
在产品	2,396,146.34		2,396,146.34	14,907,932.47		14,907,932.47
合计	168,923,348.51		168,923,348.51	150,174,026.07		150,174,026.07

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	672,199,781.10
累计已确认毛利	238,272,184.35
减：预计损失	
已办理结算的金额	792,652,172.98
建造合同形成的已完工未结算资产	117,819,792.47

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊土地租金	2,196,790.28	2,333,333.33
低值易耗品	587,537.53	
待抵扣进项税	392,669.30	
合计	3,176,997.11	2,333,333.33

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	40,112,571.25	13,237,835.19	4,330,088.86	4,493,357.19	62,173,852.49
2、本年增加金额	37,920.00	1,488,707.09	2,156,902.10	379,484.71	4,063,013.90
(1) 购置	37,920.00	1,488,707.09	2,156,902.10	379,484.71	4,063,013.90
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额			1,073,587.42	125,920.00	1,199,507.42
(1) 处置或报废			1,073,587.42	125,920.00	1,199,507.42
(2) 其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
4、年末余额	40,150,491.25	14,726,542.28	5,413,403.54	4,746,921.90	65,037,358.97
二、累计折旧					
1、年初余额	8,580,120.70	6,258,201.88	3,658,248.31	2,559,026.89	21,055,597.78
2、本年增加金额	1,918,594.14	1,875,279.19	493,481.29	244,067.25	4,531,421.87
（1）计提	1,918,594.14	1,875,279.19	493,481.29	244,067.25	4,531,421.87
（2）其他					
3、本年减少金额			1,041,366.88	85,360.00	1,126,726.88
（1）处置或报废			1,041,366.88	85,360.00	1,126,726.88
（2）其他					
4、年末余额	10,498,714.84	8,133,481.07	3,110,362.72	2,717,734.14	24,460,292.77
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	29,651,776.41	6,593,061.21	2,303,040.82	2,029,187.76	40,577,066.20
2、年初账面价值	31,532,450.55	6,979,633.31	671,840.55	1,934,330.30	41,118,254.71

注：本年折旧额为 4,531,421.87 元。

（2）所有权受到限制的固定资产情况

本公司：

于 2016 年 6 月 22 日向北京首融在线金融信息服务有限公司借入 1,000.00 万元；
于 2016 年 12 月 15 日向北京首融在线金融信息服务有限公司借入 1,000.00 万元；

于 2016 年 2 月 26 日向汇丰银行北京分行借入 500.00 万元；

于 2016 年 9 月 5 日向汇丰银行香港分行借入 283,647.00 美元；

由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司上述四项借款提供连带责任担保，同时本公司以位于北京市海淀区上地信息路 1 号 A 栋 7 层的房地产（原值 7,725,000.00 元、净值 5,155,170.27 元）为北京中关村科技融资担保有限公

司提供抵押反担保。

本公司：

于 2016 年 2 月 24 日向北京银行上地支行借入 980.00 万元；

于 2016 年 3 月 8 日向北京银行上地支行借入 520.00 万元；

于 2016 年 4 月 1 日向北京银行上地支行借入 1,000.00 万元；

于 2016 年 4 月 12 日向北京银行上地支行借入 1,000.00 万元；

由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司上述四项借款提供连带责任担保，同时本公司以位于天津市北辰区津围公路以西，天津风电产业园内房产（原值 33,240,006.38 元、净值 25,272,431.83 元）为北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押反担保。

9、在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额			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
中元牧业新乐项目	193,075,456.78		193,075,456.78	28,234,030.38		28,234,030.38
天津设备二期-研发车间	89,033.96		89,033.96	50,000.00		50,000.00
贵阳宿舍装修改造	97,078.50		97,078.50			
合计	193,261,569.24		193,261,569.24	28,284,030.38		28,284,030.38

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
中元牧业新乐项目	248,907,965.41	28,234,030.38	164,841,426.40			193,075,456.78

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
中元牧业新乐项目	77.57	77.57				自筹资金

10、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式

项目	畜牧养殖业奶牛		合计
	未成熟奶牛	成熟奶牛	

项目	畜牧养殖业奶牛		合计
一、账面原值			
1、年初余额	22,146,422.80		22,146,422.80
2、本年增加金额	137,030,436.91	26,987,376.44	164,017,813.35
(1) 外购	96,797,791.56	15,993,277.57	112,791,069.13
(2) 自行培育	40,232,645.35		40,232,645.35
(3) 未成熟转成熟		10,994,098.87	10,994,098.87
3、本年减少金额	12,337,210.80	4,539,529.56	16,876,740.36
(1) 处置	1,343,111.93	4,539,529.56	5,882,641.49
(2) 未成熟转成熟	10,994,098.87		10,994,098.87
4、年末余额	146,839,648.91	22,447,846.88	169,287,495.79
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本年增加金额		2,536,857.96	2,536,857.96
(1) 计提		2,536,857.96	2,536,857.96
3、本年减少金额		1,303,566.98	1,303,566.98
(1) 处置		1,303,566.98	1,303,566.98
(2) 其他			
4、年末余额		1,233,290.98	1,233,290.98
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	146,839,648.91	21,214,555.90	168,054,204.81
2、年初账面价值	22,146,422.80		22,146,422.80

(2) 以成本计量的生产性生物资产，本年因购买而增加人民币 112,791,069.13 元。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1、年初余额	12,914,600.00		1,866,283.62	14,780,883.62
2、本年增加金额		3,109,872.03	247,630.60	3,357,502.63
(1) 购置			247,630.60	247,630.60
(2) 内部研发		3,109,872.03		3,109,872.03
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额	12,914,600.00	3,109,872.03	2,113,914.22	18,138,386.25
二、累计摊销				
1、年初余额	991,917.06		1,173,862.36	2,165,779.42
2、本年增加金额				-
(1) 计提	265,855.92	121,425.55	399,195.99	786,477.46
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额	1,257,772.98	121,425.55	1,573,058.35	2,952,256.88
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	11,656,827.02	2,988,446.48	540,855.87	15,186,129.37
2、年初账面价值	11,922,682.94		692,421.26	12,615,104.20

(2) 所有权受到限制的无形资产情况

本公司：

于 2016 年 2 月 24 日向北京银行土地支行借入 980.00 万元；

于 2016 年 3 月 8 日向北京银行土地支行借入 520.00 万元；

于 2016 年 4 月 1 日向北京银行土地支行借入 1,000.00 万元；

于 2016 年 4 月 12 日向北京银行土地支行借入 1,000.00 万元；

由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司上述四项借款提供连带责任担保，同时本公司以位于天津市北辰区津围公路以西，天津风电产业园内土地使用权（原值 12,914,600.00 元、净值 11,656,827.02 元）为北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押反担保。

12、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	44,704,611.55	6,434,132.00	48,198,482.00	7,229,772.30
抵销内部未实现利润				
合计	44,704,611.55	6,434,132.00	48,198,482.00	7,229,772.30

13、短期借款

（1）短期借款情况

项目	年末余额	年初余额
保证借款	119,067,659.24	115,303,131.35
质押借款	65,000,000.00	
合计	184,067,659.24	115,303,131.35

（2）保证借款情况

贷款银行	借款单位	借款年末余额	担保情况
北京银行土地支行	中博农畜牧科技股份有限公司	9,800,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司提供担保
北京银行土地支行	中博农畜牧科技股份有限公司	5,200,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司提供担保
北京银行土地支行	中博农畜牧科技股份有限公司	10,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司提供担保
北京银行土地支行	中博农畜牧科技股份有限公司	10,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司提供担保
北京银行土地支行	中博农畜牧科技股份有限公司	2,600,000.00	北京市农业融资担保有限公司提供担保
华夏银行中关村支行	中博农畜牧科技股份有限公司	2,500,000.00	张定宏、宋丽华提供连带担保
中国银行土地硅谷亮城支行	中博农畜牧科技股份有限公司	10,000,000.00	张定宏、北京中关村科技融资担保有限公司提供担保
汇丰银行（中国）有限公司北	中博农畜牧科技股	1,967,659.24	北京中关村科技融资担保有限

京分行	份有限公司		公司提供担保
汇丰银行（中国）有限公司北京分行	中博农畜牧科技股份有限公司	5,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司提供担保
北京首融在线金融信息服务有限公司	中博农畜牧科技股份有限公司	10,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司提供担保
南京银行股份有限公司北京呼家楼支行	中博农畜牧科技股份有限公司	10,000,000.00	天津中博农畜牧设备科技有限公司提供担保、张定宏、宋丽华提供连带担保
北京中技商业保理有限公司	中博农畜牧科技股份有限公司	30,000,000.00	张定宏、宋华丽提供担保
北京首融在线金融信息服务有限公司	中博农畜牧科技股份有限公司	10,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司提供担保
北京银行上地支行	天津中博农畜牧设备科技有限公司	2,000,000.00	中博农畜牧科技股份有限公司、张定宏、宋华丽提供担保
合计		119,067,659.24	

(3) 质押借款情况

贷款银行	借款单位	借款年末余额	质押情况
北京中技商业保理有限公司	中博农畜牧科技股份有限公司	35,000,000.00	张定宏提供保证，同时张定宏持有的中博农 700 万股质押，中博农 ZL201310296013.2、ZL201110378432.2、ZL201210414982.X 专利质押
贵阳银行	贵阳中博农牧业有限公司	30,000,000.00	定期存单质押，质押人：贵阳三联乳业有限公司
合计		65,000,000.00	

14、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

15、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	年末余额	年初余额
材料款	71,840,411.58	41,146,272.55
劳务费	55,773,869.92	21,851,883.04
设备款	22,896,506.27	3,103,744.17

项目	年末余额	年初余额
购牛款	10,831,321.68	
物资采购	3,082,535.23	2,431,314.22
设计费	1,105,953.17	
外协加工	432,613.24	509,977.78
其他	376,851.00	34,665.00
加工费	35,399.04	752,158.42
运输费	10,000.00	83,500.00
费用		1,244,484.17
合计	166,385,461.13	71,157,999.35

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	年末余额	未偿还的原因	报表日后是否归还
荆州市荆建建设劳务有限公司	6,791,163.10	未满足合同约定的付款条件	否
齐齐哈尔富城发钢结构有限公司	706,327.04	未满足合同约定的付款条件	否

16、预收款项

项目	年末余额	年初余额
工程收入	16,689.77	299,781.00
设备收入	114,058.66	
设计收入		60,000.00
合计	130,748.43	359,781.00

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,561,677.61	23,886,140.82	22,732,146.22	2,715,672.21
二、离职后福利-设定提存计划	156,984.22	2,358,157.65	2,391,645.47	123,496.40
三、辞退福利		49,000.00	49,000.00	
合计	1,718,661.83	26,293,298.47	25,172,791.69	2,839,168.61

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,197,453.38	19,321,040.46	18,239,011.71	2,279,482.13
二、职工福利费		1,374,115.52	1,374,115.52	
三、社会保险费	88,187.98	1,316,037.85	1,331,867.63	72,358.20
1. 医疗保险费	76,211.60	1,137,707.07	1,151,457.63	62,461.04
2. 大额医疗				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3. 工伤保险费	5,988.19	107,067.84	108,107.45	4,948.58
4. 生育保险费	5,988.19	71,262.94	72,302.55	4,948.58
四. 住房公积金	82,855.00	1,205,477.22	1,288,332.22	-
五. 工会经费和职工教育经费	183,181.25	526,612.65	355,962.02	353,831.88
六. 董事津贴	10,000.00	142,857.12	142,857.12	10,000.00
合计	1,561,677.61	23,886,140.82	22,732,146.22	2,715,672.21

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	149,609.72	2,270,952.80	2,302,020.52	118,542.00
二、失业保险费	7,374.50	87,204.85	89,624.95	4,954.40
合计	156,984.22	2,358,157.65	2,391,645.47	123,496.40

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,637,856.33	4,173,265.90
营业税		6,952,063.74
企业所得税	3,039,579.44	4,566,991.03
城市维护建设税	898,931.24	907,324.17
教育费附加	375,860.13	420,717.41
地方教育费附加	183,900.56	213,805.43
个人所得税	114,991.23	76,950.96
其他	127,593.04	32,160.66
合计	18,378,711.97	18,483,894.54

19、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	436,155.84	
合计	436,155.84	

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末余额	年初余额
报销款	489,749.81	411,835.86
往来款	74,118,040.02	12,177,820.75
合计	74,607,789.83	12,589,656.61

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	3,652,637.99	
合计	3,652,637.99	

22、递延收益

项目	年末余额	年初余额
政府补助	737,500.00	787,500.00

递延收益明细情况如下：

项目	年末余额	年初余额
与资产相关的政府补助：		
天津北辰科技园区发展基金	737,500.00	787,500.00

23、股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例（%）
张定宏	32,091,614.00			32,091,614.00	45.85
宋丽华	5,841,924.00		1,200,000.00	4,641,924.00	6.63
天津滨海天创众鑫股权投资 基金有限公司	9,864,778.00			9,864,778.00	14.09
深圳市创新投资集团有限公 司	4,274,456.00	560,000.00		4,834,456.00	6.91
北京红土嘉辉创业投资有限 公司	3,288,515.00			3,288,515.00	4.70
北京红土鑫洲创业投资中心 （有限合伙）	2,301,807.00			2,301,807.00	3.29
韩己武	415,798.00		415,798.00		
卢爱敏	415,798.00			415,798.00	0.59
魏开红	346,499.00			346,499.00	0.49
黄桂青	346,499.00			346,499.00	0.49

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例(%)
于永文	207,899.00			207,899.00	0.30
王巧芹	207,899.00		51,974.00	155,925.00	0.22
杜文平	207,899.00			207,899.00	0.30
曹秀琴	138,615.00			138,615.00	0.20
中农科创投资股份有限公司	560,000.00		560,000.00		
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）	700,000.00			700,000.00	1.00
朱红艳	700,000.00			700,000.00	1.00
深圳市神华投资集团有限公司	1,820,000.00			1,820,000.00	2.60
赵静明	1,400,000.00			1,400,000.00	2.00
银川经济技术开发区投资控股有限公司	1,120,000.00			1,120,000.00	1.60
北京国泰创业投资基金管理有限公司	700,000.00			700,000.00	1.00
深圳市深港产学研创业投资有限公司	560,000.00			560,000.00	0.80
北京益富海资产管理有限公司	560,000.00			560,000.00	0.80
杨凌精华农业科技投资服务有限公司	560,000.00			560,000.00	0.80
深圳市辉银投资发展有限公司	560,000.00			560,000.00	0.80
北京德泰联华科技发展有限公司	560,000.00			560,000.00	0.80
药锴	250,000.00			250,000.00	0.35
李大伟		200,000.00		200,000.00	0.29
崔殿斌		1,467,772.00		1,467,772.00	2.10
合计	70,000,000.00	2,227,772.00	2,227,772.00	70,000,000.00	100.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	32,926,895.90			32,926,895.90
其中：投资者投入的资本	32,926,895.90			32,926,895.90
其他资本公积	5,560,078.84			5,560,078.84
合计	38,486,974.74			38,486,974.74

25、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	317,891.30	5,509,247.27	5,147,890.74	679,247.83

26、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	18,010,879.06	2,580,642.69		20,591,521.75

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

27、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	151,729,670.77	139,126,347.80
加：本年归属于母公司所有者的净利润	7,149,741.65	14,569,324.10
减：提取法定盈余公积	2,580,642.69	1,966,001.13
应付普通股股利		
转作股本		
年末未分配利润	156,298,769.73	151,729,670.77

28、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	196,204,272.48	131,426,552.98	348,355,324.16	232,231,126.93
其他业务收入	190,852.77	541,799.31	211,656.15	1,822,218.86
合计	196,395,125.25	131,968,352.29	348,566,980.31	234,053,345.79

29、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	336,474.96	6,949,831.32
城建税	510,655.36	690,383.67
教育费附加	276,111.20	355,170.77
其他	606,177.46	296,569.97
合计	1,729,418.98	8,291,955.73

30、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、福利费	1,810,655.22	2,427,718.94

项目	本年发生额	上年发生额
交通、运输费	3,121,472.48	5,196,143.28
差旅费	449,968.61	84,691.36
招待费	10,198.00	171,176.51
会议费	836.00	27,730.40
业务宣传及广告费		245,478.00
办公费	178,436.35	963,402.33
安装费	186,441.26	214,134.34
固定资产折旧	31,916.47	417,319.93
中介机构费		50,000.00
专利费用		1,282,140.80
培训费	66,249.23	420,250.77
其他	129,352.72	2,938.50
合计	5,985,526.34	11,503,125.16

31、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、福利费	8,612,164.13	7,593,260.33
无形资产摊销	317,080.28	627,250.39
固定资产折旧	1,397,183.64	1,936,155.67
研究开发费用	5,077,759.57	12,290,451.72
房租、物业费	122,312.57	118,731.98
水电费	133,695.06	116,591.55
差旅费	744,314.87	1,532,121.45
招待费	407,098.60	13,582.90
交通费	361,693.04	578,697.80
办公费	675,681.08	772,432.18
会议费	64,460.50	29,751.00
中介机构费	1,965,347.67	1,879,842.76
通讯费	207,533.51	299,918.96
税金	534,476.85	1,270,846.34
安全生产费	5,509,247.27	6,634,407.19
土地租赁费	5,408,839.75	3,266,666.67
其他	835,994.17	1,164,837.37
合计	32,374,882.56	40,125,546.26

32、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	10,205,206.84	7,657,584.49
减：利息收入	18,044.84	15,196.71
汇兑损益	888,644.92	25,856.13
借款费用	3,352,428.75	3,237,866.89
银行手续费	111,356.30	297,885.92
合计	14,539,591.97	11,203,996.72

33、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-3,705,357.17	26,382,422.27

34、营业外收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,115,109.00	2,115,109.00	511,561.00	511,561.00
处置固定资产	461,498.58	461,498.58	23.99	23.99
其他	180,200.00	180,200.00		
合计	2,756,807.58	2,756,807.58	511,584.99	511,584.99

其他主要为收到的奶牛保险理赔款。

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
利息补贴	151,159.00	448,841.00	与收益相关
专利申请资助金	2,950.00	6,720.00	与收益相关
信用评级中介支持资金补贴		6,000.00	与收益相关
收到改制上市资助费	300,000.00		与收益相关
安全生产奖励金	5,000.00		与收益相关
中介服务资金	6,000.00		与收益相关
天津北辰科技园区企业发展基金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
北辰区管委会科技创新项目	1,600,000.00		与收益相关
合计	2,115,109.00	511,561.00	

35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
生物性资产处置损失	4,037,275.20	4,037,275.20		
固定资产处置损失	7,059.65	7,059.65		
固定资产盘亏损失	2,640.00	2,640.00		
合计	4,046,974.85	4,046,974.85		

36、所得税费用

(1) 所得税费用分类列示

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,267,161.06	6,858,177.98
递延所得税费用	795,640.30	-3,909,328.71
合计	5,062,801.36	2,948,849.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	12,212,543.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,831,881.45
子公司适用不同税率的影响	42,435.73
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-12,500.00
高新技术企业研发费加计扣除	-322,266.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,536.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-53,831.27
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	3,523,545.35
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	5,062,801.36

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息	18,044.84	15,196.71

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,067,109.00	461,584.99
往来款	5,172,459.89	13,368,408.07
其他	2,749,813.01	16,608.17
合计	10,007,426.74	13,861,797.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费用	1,808,775.88	2,134,802.19
房租、物业费	115,685.05	88,731.98
水电费	137,146.75	721,856.61
差旅费	1,107,281.55	1,863,502.28
招待费	354,852.10	879,035.40
交通、运输费	865,294.36	2,008,694.78
办公费	1,432,435.96	766,282.55
广告、宣传费	432,584.00	255,478.00
会议费	40,660.50	83,361.00
中介机构费	2,511,879.00	1,911,203.33
通讯费	162,451.02	300,251.30
低值易耗品		166,844.90
安全生产费	379,488.00	928,576.59
往来款	11,089,002.06	11,906,212.68
运费	3,963,833.00	
土地租赁费	5,272,296.70	
其他	1,118,951.49	1,227,066.95
合计	30,792,617.42	25,241,900.54

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东借款	66,297,678.62	5,673,080.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
还股东借款	61,440,000.00	
贷款费	3,352,428.75	3,239,565.00
合计	64,792,428.75	3,239,565.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,149,741.65	14,569,324.10
加：资产减值准备	-3,705,357.17	26,382,422.27
固定资产和生产性生物资产折旧、油气资产折耗	6,826,159.95	4,799,175.53
无形资产摊销	720,370.12	627,250.39
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	4,041,015.93	-23.99
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	6,099.65	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	13,557,635.59	10,895,451.38
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	795,640.30	-3,909,328.71
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-18,749,322.44	72,054,612.89
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-64,958,812.04	-71,691,010.78
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	168,194,364.47	-7,288,797.35
其他	361,356.53	-371,267.14
经营活动产生的现金流量净额	114,238,892.54	46,067,808.59
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：		
现金的年末余额	6,975,246.39	18,112,595.14
减：现金的年初余额	18,112,595.14	16,353,060.32
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,137,348.75	1,759,534.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,975,246.39	18,112,595.14
其中：库存现金	160,593.23	30,606.29
可随时用于支付的银行存款	6,814,653.16	18,081,988.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,975,246.39	18,112,595.14

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	22,694,815.52	进行保理融资注 1、
固定资产	30,427,602.10	为短期借款提供反担保注 2、
无形资产	11,656,827.02	为短期借款提供反担保注 2
合计	64,779,244.64	

注 1、本公司于 2016 年度以应收客户款，与保理公司签订保理业务合同取得保理融资款，并以本公司的专利权、张定宏的股权进行质押、张定宏及其配偶进行保证。

注 2、固定资产受限情况详见附注六、8 “固定资产”，无形资产受限情况详见附注六、11 “无形资产。”

七、 合并范围的变更**1、子公司情况****(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司**

金额单位：人民币万元

公司名称	类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	出资额
天津中博农现代牧业管理有限公司	有限责任公司	天津	服务	3,000.00	现代牧场管理、技术咨询、服务等	3,000.00
天津中博农畜牧设备科技有限公司	有限责任公司	天津	制造	3,000.00	畜牧机械设备技术开发、设计、制造、销售、技术咨询服务	3,000.00
中元牧业有限公司	有限责任公司	河北	养殖	18,000.00	奶牛养殖销售、原料牛奶的生产销售	18,000.00
贵阳中博农牧业有限公司	有限责任公司	贵州	养殖	2,000.00	奶牛养殖销售、原料牛奶的生产销售	2,000.00

(续上表)

公司名称	持股比例	表决权比例	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津中博农现代牧业管理有限公司	100.00%	100.00%		是			

公司名称	持股比例	表决权比例	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津中博农牧设备科技有限公司	100.00%	100.00%		是			
中元牧业有限公司	100.00%	100.00%		是			
贵阳中博农牧业有限公司	100.00%	100.00%		是			

(2) 同一控制下、非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下合并或非同一控制下合并取得的子公司。

2、合并范围发生变更的说明

本公司 2016 年设立全资子公司贵阳中博农牧业有限公司，自 2016 年纳入本公司合并范围。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
天津中博农现代牧业管理有限公司	天津	天津	服务	100.00		设立
天津中博农牧设备科技有限公司	天津	天津	生产	100.00		设立
中元牧业有限公司	河北	河北	养殖	100.00		设立
贵阳中博农牧业有限公司	贵阳	贵阳	养殖	100.00		设立

九、 关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人（无母公司）

自然人姓名	关联关系	控制人对本公司的控股比例	控制人对本公司的表决权比例
张定宏	实际控制人	45.85%	45.85%

2、本公司的子公司

详见附注八、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
宋丽华	持股比例超过 5% 的股东，本公司高管
天津滨海天创众鑫股权投资基金有限公司	持股比例超过 5% 的股东
深圳市创新投资集团有限公司	持股比例超过 5% 的股东
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）	持股比例为 1% 的股东、天津滨海天创众鑫股权投资基金有限公司的第一大股东为其合伙人，公司董事崔晨担任有限合伙人
北京红土嘉辉创业投资有限公司	持股比例超过 1% 的股东、为深圳市创新投资集团有限公司控制
北京红土鑫洲创业投资中心	持股比例超过 1% 的股东、为深圳市创新投资集团有限公司控制
深圳市神华投资集团有限公司	持股比例超过 1% 的股东，为公司监事张新华控制
内蒙古红土高新创业投资有限公司	公司董事刘纲担任董事
昭仪新天地股份有限公司	公司董事刘纲担任董事
红土嘉业创业投资管理顾问（北京）有限公司	公司董事刘纲担任董事、总经理
深创新投资管理顾问（北京）有限公司	公司董事刘纲担任董事
红土嘉智投资管理顾问（北京）有限公司	公司董事刘纲担任董事
红土景山投资管理顾问（北京）有限公司	公司董事刘纲担任董事
河北红土创业投资有限公司	公司董事刘纲担任董事、总经理
石家庄红土冀深创业投资有限公司	公司董事刘纲担任董事
北京多牛互动传媒股份有限公司	公司董事刘纲担任董事
北京天工异彩影视科技有限公司	公司董事刘纲担任董事
北京星云梦科技有限公司	公司董事刘纲担任董事
成都市康华药业股份有限公司	公司董事刘纲担任董事
北京康乐卫士生物技术股份有限公司	公司董事刘纲担任董事
天津滨海天使创业投资有限公司	公司董事崔晨担任经理
天津久日新材料股份有限公司	公司董事崔晨担任董事
天津利安隆新材料股份有限公司	公司董事崔晨担任董事
宁波海上鲜信息技术有限公司	公司董事崔晨担任董事
宜兴杰宜投资管理有限公司	公司董事崔晨担任董事
神华期货有限公司	公司监事张新华担任董事长
新疆西部牧业股份有限公司	公司董事李胜利担任独立董事
中国现代牧业控股有限公司	公司董事李胜利担任独立非执行董事
杜文平	公司高管、股东

其他关联方名称	与本公司关系
卢爱敏	公司高管、股东
黄桂青	张定宏姐夫，持有公司 0.49%股权
魏开红	张定宏妹夫，持有公司 0.49%股权

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
张定宏、宋丽华、天津中博农牧设备科技有限公司	北京中关村科技融资担保有限公司	35,000,000.00	自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债权履行期限届满之日后两年止	否
张定宏、宋丽华	本公司	2,500,000.00	2017. 2. 1~2019. 2. 1	否
张定宏、宋丽华	本公司	10,000,000.00	自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债权履行期限届满之日后两年止	否
张定宏、宋丽华	北京中关村科技融资担保有限公司	6,804,533.85	自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债权履行期限届满之日后两年止	否
张定宏、宋丽华	北京中关村科技融资担保有限公司	20,000,000.00	自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债权履行期限届满之日后两年止	否
张定宏、宋丽华	本公司	10,000,000.00	每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年	否
张定宏、宋丽华	本公司	65,000,000.00	债务履行期届满之日起两年	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
张定宏	10,423,080.00	2015 年	2016 年
张定宏	51,700,000.00	2016 年	2016 年
张定宏	3,000,000.00	2016.10.24	2017.02.24
张定宏	108,038.62	2016.10.28	2017.02.07
张定宏	1,000,000.00	2016.11.25	2017.02.07
张定宏	500,000.00	2016.11.29	2017.02.07
张定宏	3,000,000.00	2016.12.07	2017.02.07
张定宏	3,900,000.00	2016.12.28	2017.03.27

关联方	拆借金额	起始日	到期日
宋丽华	1,500,000.00	2015.09.30	2017.01.30
宋丽华	3,000,000.00	2016 年	2016 年
宋丽华	89,640.00	2016.12.20	2017.3.20
合计	78,220,758.62		

6、关联方应收应付款项

科目名称	年末余额	年初余额
其他应付款		
张定宏	11,508,038.62	10,423,080.00
宋丽华	1,589,640.00	1,500,000.00
杜文平	42,490.00	
合计	13,140,168.62	11,923,080.00

十、 承诺及或有事项

重大或有事项

黑龙江中兴牧业有限公司破产诉讼情况

2016 年 11 月 10 日本公司就黑龙江中兴牧业有限公司（以下简称：中兴牧业）关于拖欠公司中兴牧业罕达气、霍龙门牧场项目工程款事宜向黑龙江省黑河市中级人民法院提交了黑龙江中兴牧业有限公司破产申请材料，黑河中院于 2016 年 11 月 15 日出具立案受理材料，正式受理该案件。2016 年 12 月 12 日，公司收到黑龙江省黑河市中级人民法院邮寄的（2016）黑 11 破申 1 号民事裁定书，裁定驳回破产申请决定，公司于 2016 年 12 月 20 日向黑河市中级人民法院提交上诉申请，2017 年 3 月 9 日，公司收到黑龙江省高级人民法院的二审民事裁定书，裁定维持原裁定，由于中兴牧业对本公司所申请的债权金额不予认定，公司需要进一步向法院提起诉讼并主张权利，赣商联合股份有限公司于 2016 年斥资收购了黑河中兴牧业有限公司，公司暂时无法估计该事项是否对公司损益产生的负面影响。

十一、 资产负债表日后事项

重要资产抵押

2017 年 1 月 6 日，公司第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司拟向北京银行上地支行申请 2 亿元人民币固定资产授信额度的议案》，议案内

容：公司向北京银行上地支行申请人民币 2 亿元的固定资产授信额度，北京中关村科技融资担保有限公司为上述款项提供保证担保，公司以下内容提供反担保：

（1）公司其持有的以位于北京市海淀区上地国际创业园 A 栋 7 层（X 京房权证海字第 329911 号）的房产设立抵押；

（2）公司全资子公司天津中博农牧设备科技有限公司以其持有的位于天津北辰区风电产业园（房地证津字 113011311828 号）的房产设立抵押；

（3）公司以全资子公司中元牧业有限公司的全部股权设立质押，相关动产、不动产及生物性资产抵押；

（4）张定宏及其配偶宋丽华以其持有的位于昌平区北清路 2 号 40 号楼-1 至 3 层（京房权证昌字第 505120 号）的房产设立抵押；

（5）张定宏及其配偶宋丽华提供个人连带保证担保。

十二、其他重要事项说明

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为建筑业、畜牧业。这些报告分部是以行为分部为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项目	建筑业	畜牧业	分部间抵销	合计
主营业务收入	364,924,384.94	28,099,918.22	-196,820,030.68	196,204,272.48
主营业务成本	296,106,430.73	19,841,425.31	-184,521,303.06	131,426,552.98
资产总额	773,859,731.05	435,370,858.74	-465,938,242.70	743,292,347.09
负债总额	401,509,706.70	244,745,289.37	-189,019,163.03	457,235,833.04

2、本公司于 2016 年与贵阳三联乳业有限公司（以下简称三联公司）签订《协议》及《卫城奶牛场托管协议》，协议约定：三联公司将其所有的坪山牛场和卫城牛场的资产和人员移交给本公司的全资子公司贵阳中博农牧业有限公司（简称：管理公司）经营管理，接管日，管理公司按公允价购买所有权属三联公

司坪山牛场的生物性资产，向三联公司支付资产及人员使用费，并自主经营、自负盈亏，同时三联公司按市场价回购奶牛场生产的符合规定标准的合格原料奶。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	242,208,797.20	100.00	44,321,838.02	18.30	197,886,959.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	242,208,797.20	100.00	44,321,838.02	18.30	197,886,959.18

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	269,591,698.46	100.00	48,025,055.08	17.81	221,566,643.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	269,591,698.46	100.00	48,025,055.08	17.81	221,566,643.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,389,407.24	2,619,470.36	5.00
1—2 年	46,515,578.34	4,651,557.83	10.00

2—3 年	23,342,650.67	7,002,795.20	30.00
3—4 年	10,568,186.17	5,284,093.09	50.00
4—5 年	30,892,500.04	24,714,000.03	80.00
5 年以上	49,921.51	49,921.51	100.00
合计	163,758,243.97	44,321,838.02	27.07

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
客户 1	74,797,915.24		
待转销项税	3,652,637.99		
合计	78,450,553.23		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备净额 3,703,217.06 元。

(3) 本期无核销的大额应收账款情况。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 94,588,574.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 39.05%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,938,858.50	100.00	191,274.31	0.42	45,747,584.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,938,858.50	100.00	191,274.31	0.42	45,747,584.19

(续)

类别	年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,334,985.50	100.00	1,792,326.01	10.97	14,542,659.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,334,985.50	100.00	1,792,326.01	10.97	14,542,659.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	230,400.10	11,520.01	5.00
1 至 2 年	600,000.00	60,000.00	10.00
2 至 3 年	170,000.00	51,000.00	30.00
3 至 4 年	41,500.00	20,750.00	50.00
4 至 5 年	60,005.38	48,004.30	80.00
合计	1,101,905.48	191,274.31	17.36

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
贵阳中博农牧业有限公司	15,537,751.20		
天津中博农牧设备科技有限公司	22,000.00		
中元牧业有限公司	29,277,201.82		
合计	44,836,953.02		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备净额 1,601,051.70 元。

(3) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	309,905.48	7,757,015.94
备用金		239,988.19
往来款	44,836,953.02	8,257,981.37
其他	792,000.00	80,000.00
合计	45,938,858.50	16,334,985.50

(4) 本期无核销的大额其他应收款情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
中元牧业有限公司	往来款	29,277,201.82	1 年以内	63.73	
贵阳中博农牧业有限公司	往来款	15,537,751.20	1 年以内	33.82	
广西至鑫门业有限责任公司	往来款	600,000.00	1 至 2 年	1.31	60,000.00
新疆建通工程建设监理有限公司	保证金	80,000.00	2 至 3 年	0.17	24,000.00
北京市建筑工程研究院有限责任公司	保证金	80,000.00	2 至 3 年	0.17	24,000.00
合计		45,574,953.02		99.20	108,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	260,000,000.00		260,000,000.00	76,500,000.00		76,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津中博农牧设备科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津中博现代农业牧业管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中元牧业有限公司	16,500,000.00	163,500,000.00		180,000,000.00		
贵阳中博农牧业有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	76,500,000.00	183,500,000.00		260,000,000.00		

(3) 子公司情况详见附注七、1、子公司情况。

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	284,527,176.45	224,671,866.70	378,253,471.34	270,144,469.05
其他业务收入			9,810.00	
合计	284,527,176.45	224,671,866.70	378,263,281.34	270,144,469.05

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,585,476.27	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,115,109.00	
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		
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	180,200.00	主要为收到的保险理赔款
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,290,167.27	
减：所得税影响额	550,190.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,840,357.49	

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露

解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、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	
		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	2.53	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.19	0.13	0.13

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

中博农牧科技股份有限公司董事会办公室

中博农牧科技股份有限公司董事会

二〇一七年四月十九日

