

公告编号：2017-006

证券代码：838215 证券简称：乐汇牧业 主办券商：财达证券



乐汇牧业

NEEQ:838215

## 吴忠市乐汇牧业股份有限公司



# 年度报告

## 2016

## 公 司 年 度 大 事 记

一、公司报告期内向全国中小企业股份转让系统提交了挂牌申请，并于 2016 年 8 月 16 日正式挂牌。

二、2016 年 5 月 5 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审计通过了 [关于购买资产（股权）的议案] 等议案，同意购买杨忠军、丁秀梅、杨万持有宁夏盛源清真食品科技园发展有限公司的全部股权；2016 年 5 月 20 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议并通过了上述事项。2016 年 7 月 15 日，正式办理完毕股权转让的工商登记。

三、2016 年 8 月 22 日公司召开第一届董事会第六次会议，会议审议通过了同意董事会秘书马海江先生辞职请求，同时聘任杨万先生为新任董事会秘书。

## 目录

第一节 声明与提示.....	5
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 .....	19
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 .....	27
第九节 公司治理及内部控制 .....	29
第十节 财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、乐汇牧业	指	吴忠市乐汇牧业股份有限公司
子公司、盛源公司	指	宁夏盛源清真食品科技园发展有限公司
伊利公司	指	宁夏伊利乳业有限责任公司
股东大会	指	吴忠市乐汇牧业股份有限公司股东大会
董事会	指	吴忠市乐汇牧业股份有限公司董事会
监事会	指	吴忠市乐汇牧业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	吴忠市乐汇牧业股份有限公司高级管理人员
公司章程	指	吴忠市乐汇牧业股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	吴忠市乐汇牧业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
自治区	指	宁夏回族自治区
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

## 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。

公司董事长、主管会计工作负责人及会计机构负责人保证年度报告中财务信息的真实、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)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	是或否
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
行业风险	<p>(一) 生物性资产不稳定风险。公司主营业务为奶牛的养殖及生鲜乳的销售，公司生产性生物资产主要为奶牛。近年来，动物疫病如口蹄疫、禽流感等在国际、国内养殖业中时有爆发，在一定程度上影响了畜牧业的发展。虽然公司进行了多项预防措施，并且为奶牛购买了保险，但是如果爆发大规模的动物疫病，仍将不能完全避免公司生物性资产奶牛遭受损失，给公司经营带来不利影响。</p> <p>(二) 牧草种植风险。公司为保障原材料供应，自行承包并种植了 13000 多亩牧草种植基地。植物的生长对自然条件有较大的依赖性，如果发生雪灾、旱灾等重大自然灾害，将会给公司种植基地带来损失，给公司经营带来不利影响。</p> <p>(三) 食品安全风险。近些年来我国食品安全问题频发，“苏丹红”、“三聚氰胺”等事件的爆发，使食品安全问题成为社会各界和广大民众关注的焦点。公司依托自然资源和技术管理优势，致力于为市场提供优质的乳品原料，通过统一的管理、严格的监控和先进的检测手段，报告期内公司销售的生鲜乳未发生过重大食品安全问题。虽然公司高度重视生鲜乳的质量控制，但仍不能排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成食品安全问题。如果发生食品安全问题，短期内将会给公司经营带来不利影响。</p>
大客户依赖风险	2016 年我公司鲜奶主要销售给伊利公司，伊利公司销售占比达到 99.54% 左右，存在一定程度的大客户依赖风险。
实际控制人不当控制风险	杨忠军持有乐汇牧业 94.40% 股权。公司实际控制人杨忠军利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
应收账款回收风险	2015 年末、2016 年末，公司应收账款净额分别 6,771,009.92 元、6,743,338.66 元，分别占当期主营业务收入的 7.59%、9.39%。随着公司鲜奶销售规模增大，应收账

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

	<p>款余额随之增长。公司第一大客户为国内知名乳业公司伊利乳业，信誉良好，回款及时。虽然 2016 年期末公司应收账款都在信用期内，公司已按照坏账准备政策提取了坏账准备。但仍不排除因客户信用恶化导致坏账准备提取不足和应收款项发生坏账损失的风险。</p>
<p>公司 治 理 风 险</p>	<p>公司股份改制前的有限阶段，治理存在一定不足。整体变更为公司股份 改制前的有限阶段，治理存在一定不足。整体变更为公司股份改制前的有限阶段，治理存在一定不足。整体变更公司后，公司建立了较为完备的公司章程和较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的管理制度和公司日益增长的业务和资产规模对公司治理提出了较高的要求，但由于时间较短，公司管理层的能力意识需要进一步提高，对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，在股份公司设立初期，公司存在一定的治理风险。</p>
<p>本 期 重 大 风 险 是 否 发 生 重 大 变 化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	吴忠市乐汇牧业股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	乐汇牧业
证券代码	838215
法定代表人	杨忠军
注册地址	宁夏省吴忠市利通区扁担沟镇五里坡奶牛养殖基地
办公地址	宁夏省吴忠市利通区扁担沟镇五里坡奶牛养殖基地
主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	侯为征 刘世亮
会计师事务所办公地址	北京市西城区外大街 1 号东塔楼 15 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨万
电话	18609536966
传真	0953-2908888
电子邮箱	nxltqsw@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	宁夏省吴忠市利通区扁担沟镇五里坡奶牛养殖基地 751100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司档案室

### 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	2016-08-16
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	A03 畜牧业
主要产品与服务项目	奶牛的养殖及生鲜乳的销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	58,000,000
做市商数量	-
控股股东	杨忠军
实际控制人	杨忠军

### 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	91640300073824975P	否

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

税务登记证号码	91640300073824975P	否
组织机构代码	91640300073824975P	否



### 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	71,846,394.74	89,243,282.17	-19.49%
毛利率%	19.44%	25.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,855,465.45	19,483,308.47	-61.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,779,165.45	19,483,308.47	-59.68%
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）	9.61%	49.28%	-
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）	9.53%	51.17%	-
基本每股收益	0.14	3.39	-99.34%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	352,672,894.38	102,414,351.15	244.36%
负债总计	266,820,720.73	24,638,564.58	982.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,852,173.65	77,775,786.57	10.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.34	-
资产负债率%（母公司）	46.60%	24.06%	-
资产负债率%（合并）	75.66%	24.06%	-
流动比率	37.00%	114.00%	-
利息保障倍数	1.42	468.11	-

#### 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	-12,074,702.82	21,806,726.36	-
应收账款周转率	10.63	20.91	-
存货周转率	2.69	3.66	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	244.36%	45.94%	-
营业收入增长率%	-19.49%	4818.17%	-
净利润增长率%	-59.68%	6411.16%	-

#### 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	58,000,000	58,000,000	-
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
计入当期损益的政府补助	76,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>76,300.00</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>76,300.00</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 A0311 牛的饲养。主营业务为奶牛养殖及生鲜乳的销售，通过养殖奶牛获取原奶，为客户提供安全优质的生鲜乳。公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系。全部生产环节均由公司自行完成，包括牛场经营、奶牛引进、饲料供应、奶牛养殖、奶牛繁育、挤奶、生鲜乳销售等。

公司销售模式：公司采用直销方式销售生鲜乳。目前，由于公司尚处于发展阶段，产量还未完全释放，公司从 2015 年 6 月起，与伊利乳业签订《生鲜乳购销合同》，约定了生鲜乳的供货数量，销售价格由双方协商确定。由此伊利乳业成为公司大客户。

公司采购模式：主要是“以需定购、自主采购”的模式。公司主要采购类别为高品质奶牛、兽药、各类自动化挤奶设备、优质奶牛冻精以及 TMR 所用各类饲料。农副产品采购以饲草料、青贮采购为主，主要通过和供应商签订采购合同，单价以收购时价为准，公司采购部人员也会根据公司原材料需求进行小批量采购。公司与供应商签订的合同为定价合同，实际交付时根据合同内容执行，供货商出现产品质量不达标时，可在其他供货商之间相互调整。公司其他的采购均为按需采购。公司产品原材料购成有三十几种，其主要原材料有青贮、玉米、预混料、苜蓿、豆粕、棉粕、稻草、燕麦草等。公司奶牛养殖主料的采购方式主要为公司同基地农户、供应商签订协议，每年对青贮、苜蓿、玉米、燕麦草、稻草在秋收后进行收购存货，特别青贮收购的季节性很强，每年秋季会存够一年奶牛饲喂的消耗量，其他几种要存够三个月到半年所需的消耗量，以防春季原料紧缺导致价格上涨。原材料采购以本地区为主，本地不产的在外地择优采购。由于公司采购范围广泛，报告期内没有出现原材料紧缺现象。

公司 2016 年收购盛源公司全部股权，由于 2016 年盛源公司属于筹建阶段，故没有营业收入及成本。所以公司商业模式与上一年相比没有变化。

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 年我公司收购盛源公司全部股权，由于 2016 年盛源公司属于筹建阶段，没有收入来源，对母公司营业收入没有影响。2016 年受鲜奶行业趋势的影响，公司未达到预定的收入预计。公司 2016 年销售鲜奶实现营业收入 71,846,394.74 元，较上年同期下降 19.49%，实现利润 7,855,465.45 元，较上年同期下降 59.68%。截止 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额为 352,672,894.38 元，净资产 85,852,173.65 元。与去年相比，由于市场原因奶价下滑，饲草料等原材料的价格较去年有所上涨，导致营业收入下降，利润降低。

公司报告期资产总额、负债总额较去年同期分别增加了 250,258,543.23 元、242,182,156.15 元，较去年同期分别增加了 244.36%、982.94%，原因是我公司于 2016 年 5 月份收购了盛源公司的股权。2016

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

年年报合并了盛源公司的财务报表，所以导致了资产、负债较去年增加，增减比例过大。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-12,074,702.82元，上年同期为21,806,726.36元，本期较上年同期减少了33,881,429.18元，其主要原因为公司2016年5月份收购盛源公司的全部股权。

## 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	71,846,394.74	-19.49%	-	89,243,282.17	4818.17%	-
营业成本	57,880,897.91	-13.15%	80.56%	66,648,358.02	4832.28%	74.68%
毛利率	19.44%	-	-	25.32%	-	-
管理费用	3,757,433.60	100.49%	5.23%	1,874,106.40	1043.39%	2.10%
销售费用	284,966.62	223.56%	0.40%	88,071.47	-	0.10%
财务费用	1,896,278.10	4010.44%	2.64%	46,133.21	29331.07%	0.05%
营业利润	7,776,702.16	-61.56%	10.82%	20,228,371.63	6660.16%	22.67%
营业外收入	76,300.00	436.60%	0.11%	14,219.28	-	0.02%
营业外支出	-	-	-	759,282.44	-	0.85%
净利润	7,855,465.45	-59.68%	10.93%	19,483,308.47	6411.16%	21.83%

#### 项目重大变动原因：

报告期，子公司盛源公司由于2016年是属于筹建阶段，基本对合并利润表没有影响。

一、营业收入比上年同期减少19.49%，其主要原因是：1、由于受市场影响，2016年全年奶业行情不乐观，2016年比2015年同期牛奶单价降低2、伊利公司采取限量的规定，阻碍了公司奶量的增长，牛群结构偏向于青年牛。

二、营业成本比上年同期减少13.15%，其主要原因是：1、由于伊利公司对奶量的控制，公司相对作出了调整，调整了牛群结构，减少了成母牛的数量。2、2016年我公司所有原材料基本都与招标公司合作（主要为内蒙古牧泉元兴饲料有限公司），价格比市场普遍偏高。这也导致了2016年毛利率比2015年下降了5.88%

三、管理费用比上年同期增长100.49%，其主要原因是：1、由于2016年管理员工资普遍提高，致使管理费用增长1.65%。2、管理人员增加2名，造成管理员工资增长，影响管理费用增长6.74%。3、2016年支付财达证券持续督导、律师咨询费用及中兴华会计师事务所财务审计费用，造成了管理费用增加。4、公司2016年淘汰牛损失比上年有所增长，主要原因为2016年鲜奶价格普遍偏低，公司将许多低产奶牛或者繁殖障碍奶牛淘汰所造成的。

四、报告期，销售费用比上年同期增长223.56%，其主要原因是2016年伊利公司将我公司鲜奶调用至伊利公司山西晋中加工厂制作“安慕希希腊风味酸奶”，运费由公司承担，导致销售费用增长。

五、报告期，营业利润比上年同期减少61.56%，其主要原因是：（1）营业收入与营业成本比上年度减少，影响营业利润比上年度减少；（2）销售费用、管理费用、资产减值损失、比上年度增长；（3）受外部市场环境的影响，鲜奶价格下降。

六、报告期，财务费用比上年同期增加，其主要原因（1）、2016年5月份向中国农业银行吴忠裕东支行借入短期借款3,500万元，利息支出每月20万元左右。（2）、2016年6月份借入短期借款宁夏银行利通支行150万元，季度利息每月2万元左右；（3）、2015年8月份借入短期借款宁夏银行利通支行200万元，2016年8月份到期续贷，季度利息3万元左右。2016年12月借入短期借款1,000万元，利息支出每月6万元左右。

七、报告期，营业外收入母公司收到2016年农产品经济运行财政补贴15,000元，子公司盛源发展有

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

限公司收到职工罚款 300 元，子公司收到政府补贴 61,000 元。

八、报告期，净利润比上年同期减少 59.68%，其主要原因是：（1）受奶业行情影响，全国奶业行情不乐观，鲜奶价格偏低，造成营业收入比上年同期减少，影响净利润比上年同期变动较大。（2）2016 年全年原材料紧缺，价格比上年同期增长，造成营业成本增加。（3）2016 年公司针对上市支付管理费用较大。（4）2016 年公司新增几笔短期借款造成财务费用增加。

**(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	70,978,737.98	57,401,013.15	88,096,859.75	65,889,756.93
其他业务收入	867,656.76	479,884.76	1,146,422.42	758,601.09
合计	71,846,394.74	57,880,897.91	89,243,282.17	66,648,358.02

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%
牛粪	867,656.76	1.21%	1,146,422.42	1.28%
牛奶	70,978,737.98	98.79%	88,096,859.75	98.72%

**收入构成变动的的原因：**

（1）我公司主营业务收入为销售鲜奶收入，由于市场原因奶价下滑，伊利公司采取限量模式，是指伊利公司给一个核定量，公司所交鲜奶受到限制，导致营业收入下降。

（2）我公司其他业务收入为牛粪收入，由于 2016 年牛粪单价比 2015 年有所降低，所以 2016 年其他业务收入比上年有所下降。

**(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	-12,074,702.82	21,806,726.36
投资活动产生的现金流量净额	-54,757,912.08	-80,700,310.56
筹资活动产生的现金流量净额	66,809,792.45	58,958,290.00

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因为：

（1）2016 年 5 月份支付现金收购盛源全部股权导致银行存款减少 35,220,921.63 元。

（2）2016 年构建固定资产、无形资产和其他长期资产，银行存款减少 19,757,912.08 元。2016 年 5 月份收购盛源全部股权，支付银行存款 3,500 万。

筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：

（1）报告期 2016 年 5 月份向中国农业银行吴忠裕东支行借入短期借款 3,500 万元，

（2）2016 年 6 月份借入短期借款宁夏银行利通支行 150 万元，2015 年 8 月份借入短期借款宁夏银行利通支行 200 万元，2016 年 8 月份到期还贷 200 万元。2016 年 12 月借入短期借款 1,000 万元。2015 年向吴忠金积工业园区管理委员会借款 2,000 万元，2016 年 9 月份向吴忠金积工业园区管理委员会借款 200 万元。

**(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	宁夏伊利乳业有限责任公司	70,653,852.48	98.34%	否
2	许成继	464,798.00	0.64%	否

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

3	王敏	114,036.00	0.16%	否
4	赵学军	96,836.00	0.14%	否
5	宁夏盛悦饭店有限公司	30,598.50	0.04%	是
合计		71,360,120.98	99.32%	-

(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	吴忠市亿丰禾农牧有限公司	6,469,832.00	25.89%	是
2	内蒙古牧泉元兴饲料有限公司	2,691,419.20	10.77%	否
3	吴忠市金穗科技有限公司	2,489,834.00	9.96%	否
4	宁夏博瑞饲料有限公司	1,469,050.00	5.88%	否
5	杨少礼	1,468,729.60	5.88%	否
合计		14,588,864.80	58.38%	-

(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	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-
---

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	231,435.11	257.67%	0.07%	64,705.80	-	0.06%	-
应收账款	6,743,338.66	-0.41%	2.00%	6,771,009.92	283.29%	6.61%	-69.74%
存货	21,879,075.09	3.66%	6.00%	21,107,229.86	38.18%	20.61%	-70.89%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	41,233,862.69	14.85%	12.00%	35,903,365.85	-4.30%	35.06%	-65.77%
在建工程	169,673,758.75	-	48.11%	-	-	-	-
短期借款	48,500,000.00	2325%	13.75%	2,000,000.00	-	1.95%	605.12%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	352,672,894.38	244.36%	-	102,414,351.15	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期，固定资产增加的主要原因为（1）2016 年 5 月份收购盛源全部股权，导致固定资产增加 5,330,496.84 元，增加比例为 14.85%。

报告期，2016 年 12 月底收到伊利公司 11 月份鲜奶款，公司年底预留 20 多万银行存款主要用于元



且为公司员工发放福利及银行业务需求。

报告期，在建工程的增加主要是母公司本年度新增奶牛卧床工程尚未全部完成，支付了部分进度工程款，工程整体未完成，增加金额为 402,821.3 元。新增宝迪工业园区工程项目，项目金额为 153,146,015.66 元，新增青铜峡养殖基地工程项目，项目金额为 7,429,969.28 元，新增青铜峡饲料围墙工程项目，项目金额为 13,000.00 元，新增吴忠养殖基地工程项目，项目金额为 7,368,428.00 元，新增宝迪农牧围墙工程项目，项目金额为 1,313,524.51 元。

报告期，短期借款增加主要是因公司收购盛源股权的需要，需一次性支付盛源 3500 多万元；以及 2016 年 12 月份为了年底囤积原材料支付给宁夏耐浓牧业有限公司预付款 1000 万元。（1）报告期 2016 年 5 月份向中国农业银行吴忠裕东支行借入短期借款 3,500 万元，（2）2016 年 6 月份借入短期借款宁夏银行利通支行 150 万元，2015 年 8 月份借入短期借款宁夏银行利通支行 200 万元，2016 年 8 月份到期还贷 200 万元。2016 年 12 月借入短期借款 1,000 万元。

报告期，总资产比去年同期增长 276.17%的主要原因是（1）2016 年 5 月份收购盛源全部股权，导致总资产增加 176,380,158.87 元。

### 3、投资状况分析

#### （1）主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 5 月 20 日，吴忠市乐汇牧业股份有限公司收购宁夏盛源清真食品科技园发展有限公司的全部股权。2016 年盛源公司属于筹建阶段，没有营业收入及成本。

#### （2）委托理财及衍生品投资情况

无

#### （三）外部环境的分析

1、我国是个人口大国，食品消费量巨大，从国家安全角度讲，该需求不可能依赖进口解决，同时随着人们生活水平的提高，肉蛋奶的消费量也在快速增加；受限于土地短缺等自然条件限制，农牧业将会是我国经济发展中的一个短板，加上我国农牧业发展水平较低，未来较长时间内，我国农牧业品（粮食、肉、奶等）如何满足国内需求将是一个挑战。现代化农牧业在我国一定会出现一个快速发展过程，这为我们企业的发展带来了良好的机遇。受奶牛养殖周期性因素、进口产品冲击及 13 年以来奶牛养殖行业的投资快速增加，总体上看，我国鲜奶市场消费仍然在快速增加，国产鲜奶未来长期内将无法满足不同需求，随着我国牛奶品质的及养殖水平的提高，国产牛奶已具备一定的和国际产品竞争能力。

2、宁夏地区是全国不可多得的适宜奶牛养殖的区域，目前鲜奶品质、整体养殖水平位于全国前列，鲜奶生产成本也远低于全国其它地区，具备很好的竞争优势。即便在当前奶业低迷的市场环境下，如果销售问题可以得到解决，在当前奶价基础上，宁夏奶牛养殖依然可以取得良好的利润或投资回报。

3、如何解决新增奶量销售问题将是企业经营发展中最大的课题，必须与伊利、蒙牛等国内大型加工企业建立良好的长期稳定合作机制。同时由于新增产量销售困难，“存量整合”将是奶牛养殖企业发展突围的一条重要路径。整合后即能解决销售困难，又可以充分发挥规模效应下的技术、成本优势，可以有效提高养殖效益。

4、国家农业部等相关政策部门已在讨论加大农业补贴、规范鲜奶消费市场产品结构等方面的议题估计不久将会出来许多有利于农牧业发展的政策。

5、结合整个国家和行业大环境，比较低迷的市场环境和大有发展潜力的市场使得公司目前处于机遇与挑战并存的阶段，公司将紧抓机遇，迎接挑战，做大做强企业。

#### （四）竞争优势分析

竞争优势：

##### 一、区域优势

由于得天独厚的自然条件，宁夏是我国不可多得的适宜奶牛养殖地区，养殖水平、鲜奶品质 都居于全国前列。

##### 二、内部管理优势

1、标准化管理模式公司自成立以来，经过近三年的不断改进，已达到每个生产环节标准程序化管理，采用 TMR 混合日粮、定时输精等先进技术，使用国际先进的理念为奶牛制定科学营养方案。为奶牛的健康高效生产提供了良好的保证。

2、精湛的技术团队公司使用标准化程序之后，对每个岗位的员工进行了技术培训，长期聘请外国专家对牧场技术方面进行指导，理论与实践相结合实体课培训效果显著。并对表现突出的员工参加全国组织的奶行业知识的培训。整个团队工作积极性强。

3、优质的原奶品质标准化管理流程对生产优质的原奶品质奠定了良好的基础，生产的原奶微生物含量、蛋白脂肪含量等指标均高于国家及欧盟标准，泌乳牛年平均单产达到 35 公斤。生产的原奶主要销售给伊利乳业，用于生产高端液态奶。

4、良好的成本控制机制“节本增效”是我们常抓不懈的一项重点工作，利用科学合理的营养配置，尽可能就地取材的饲喂策略，严控采购生产环节的浪费，目前我公司鲜奶生产成本居于行业前列。竞争劣势：报告期，由于奶牛增长进行新增场房建设及部分设施的改建、奶牛购置、储备需要购置大量的资产，现阶段公司的资金短缺，一定程度上制约了公司的进一步发展。

#### （五）持续经营评价

公司生产量稳定，具有相对稳定的销售渠道、精湛的技术团队、优质的原奶品质、思想前卫的领导管理。报告期内公司不断完善治理结构和管理制度，提高公司整体管理水平和运行成效，保障公司合法合规运行。报告期内，公司积极开拓各项业务，扩大业务规模，扩大公司的客户范围，降低公司风险，提升公司的行业地位，公司具有强劲而又持续的经营能力。同时从公司的财务数据可以看到公司在逐步稳健发展。

#### （六）扶贫与社会责任

股份公司成立于 2013 年，为当地解决就业近 120 余人，与员工签订劳动合同并为其缴纳社会保险，每年公司采购原材料为附近村民及周边城市增收千万元的收入，股份公司享受国家增值税和所得税减免政策，但每月给税务局缴纳个人所得税 2000 多元；公司于 2015 年 12 月成立吴忠市乐汇牧业股份有限公司工会委员，为丰富职工文化生活、困难职工家属慰问、员工定期全面体检等提供了有利的条件。

公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益事业。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

#### （七）自愿披露

无

## 二、未来展望

#### （一）行业发展趋势

无

#### （二）公司发展战略

无

#### （三）经营计划或目标

无

#### （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、实际控制人不当控制风险，杨忠军持有乐汇牧业 94.40% 股权。公司实际控制人杨忠军利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。



应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东及实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

## 二、行业风险

(一) 生物性资产不稳定风险公司主营业务为奶牛的养殖及生鲜乳的销售，公司生产性生物资产主要为奶牛。近年来，动物疫病如口蹄疫、禽流感等在国际、国内养殖业中时有爆发，在一定程度上影响了畜牧业的发展。虽然公司进行了多项预防措施，并且为奶牛购买了保险，但是如果爆发大规模的动物疫病，仍将不能完全避免公司生物性资产奶牛遭受损失，给公司经营带来不利影响。

应对措施：为奶牛购买相应的养殖保险，若发生动物疫情，可最大程度减少损失；对相关养殖人员进行动物防疫培训，加强养殖人员的防疫意识；加强消毒环节的执行力度，对入厂人员以及新购置饲料进行严格的消毒，从源头防止发生疫病风险；制定相关消毒防疫制度，并着相关人员严格监督执行。

(二) 牧草种植风险公司为保障原材料供应，自行承包并种植了三块牧草种植基地。植物的生长对自然条件有较大的依赖性，如果发生雪灾、旱灾等重大自然灾害，将会给公司种植基地带来损失，给公司经营带来不利影响。

应对措施：选择优秀的牧草品种，增加抵御天气灾害的能力；为种植的牧草购买保险，当天气灾害来临时最大程度减少损失；增加仓储能力，良好的仓储能力可以大大加强抵御该风险的能力，有备无患。

(三) 食品安全风险近些年来我国食品安全问题频发，“苏丹红”、“三聚氰胺”等事件的爆发，使食品安全问题成为社会各界和广大民众关注的焦点。公司依托自然资源和技术管理优势，致力于为市场提供优质的乳品原料，通过统一的管理、严格的监控和先进的检测手段，报告期内公司销售的生鲜乳未发生过重大食品安全问题。虽然公司高度重视生鲜乳的质量控制，但仍不能排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成食品安全问题。如果发生食品安全问题，短期内将会给公司经营带来不利影响。

应对措施：公司对全部养殖人员进行食品安全知识培训，培养员工的食品安全意识；加强对原奶生产的各环节的质量控制，减少发生食品安全问题的几率；引进较为高端的检测设备，革新检测方法，以保证食品安全问题不发生；制定相关质量检测制度，对出厂原奶按照制定的相关制度进行检测。

三、大客户依赖风险 2016 年我公司主要销售给伊利乳业有限责任公司，伊利公司销售占比仍然达到 99%左右，存在一定程度的大客户依赖风险。

应对措施：公司未来将继续扩大养殖规模，提高产品质量，增加客户数量，降低大客户依赖风险。奶牛规模化养殖企业，大客户高度集中具有普遍性。其原因均因为规模化养殖所生产的生鲜乳品质较高，受到知名乳业的青睐，一旦形成合作关系，将保持稳定性。

四、应收账款回收风险 2015 年末、2016 年末，公司应收账款净额分别 6,771,009.92 元、6,743,338.66 元，分别占当期主营业务收入的 7.59%、9.39%。随着公司鲜奶销售规模增大，应收账款余额随之增长。公司第一大客户为国内知名乳业公司伊利乳业，信誉良好，回款及时。虽然 2016 年期末公司应收账款都在信用期内，公司并已按照坏账准备政策提取了坏账准备。但仍不排除因客户信用恶化导致坏账准备提取不足和应收款项发生坏账损失的风险。

应对措施：为控制公司应收账款坏账风险，保证应收账款及时收回，公司建立并有效执行谨慎合理的坏账准备计提政策、严格的应收账款催收制度以及应收账款回收率与经营业绩挂钩的业务考核机制，以此降低应收账款发生坏账的风险。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

五、公司治理风险 公司股份改制前的有限阶段，治理存在一定不足。整体变更为公司股份 改制前的有限阶段，治理存在一定不足。整体变更为公司股份改制前的有限阶段，治理存在一定不足。整体变更公司后，公司建立了较为完备的公司章程和较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的管理制度和公司日益增长的业务和资产规模对公司治理提出了较高的要求，但由于时间较短，公司管理层的能力意识需要进一步提高，对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，在股份公司设立初

期，公司存在一定的治理风险。

应对措施：公司建立了较为完善的股东大会、董事会、监事会等公司治理机制，管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司管理深化和业务发展需要，公司将在主办券商持续督导下，严格遵守相关信息披露规则，不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

**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：-	

**(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	否	-
是否存在对外担保事项	是	五、二（一）
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	是	五、二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二（三）
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	五、二（四）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五、二（六）
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）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
吴忠市乐汇奶 牛养殖专业合作社	18,000,000.00	1 年	保证	连带	是	是
总计	18,000,000.00	-		-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	18,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

#### 清偿情况：

公司于 2016 年 6 月份为其吴忠市乐汇奶牛养殖专业合作社提供连带保证借款，为其担保贷款 1,800 万元，如发生逾期未还款，我公司将承担连带责任。由于此公司收入及利润稳定，公司存有大量原材料、生产性生物资产，公司法定代表人丁存林系我公司实际控制人杨忠军妻弟，是关联企业，所以对我公司业务基本没有影响。

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项
-----------

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	16,000,000.00	10,841,019.37
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	299,725.94
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000.00	46,581,023.44
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>81,000,000.00</b>	<b>57,721,768.75</b>

**（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
吴忠市乐汇奶牛养殖专业合作社	公司为关联方向宁夏黄河农村商业银行贷款 1,800 万元无偿提供担保	0	是
杨忠军、丁秀梅、杨万	收购杨忠军、丁秀梅、杨万持有宁夏盛源清真食品科技园发展有限公司 100%的股权	35,220,921.63	是
吴忠市东方房地产开发有限公司、杨忠军、杨忠林、杨淑彬、丁存林、何金保	关联方为公司向中国农业银行股份有限公司吴忠分行贷款 3,500 万元无偿提供担保	0	是
杨忠明、丁秀梅、丁存林、何金保、杨忠林、杨万、杨忠军、杨淑彬、汪荣	关联方为公司向宁夏银行股份有限公司利通支行贷款 150 万元提供担保及反担保	0	是
吴忠市东方房地产开发有限公司、杨忠军、丁秀梅、杨忠林、杨淑彬、丁存林、何金保、杨万、潘瑞、董志强、汪荣	关联方为公司向宁夏银行股份有限公司利通支行贷款 200 万元无偿提供担保及反担保	0	是
杨忠军、杨忠林、杨淑彬、丁存林、何金保	关联方为公司向中国农业银行股份有限公司吴忠分行贷款 1,000 万元无偿提供担保	0	是
总计		35,220,921.63	

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：

公司于 2016 年 6 月份为其吴忠市乐汇奶牛养殖专业合作社提供无偿连带保证借款，为其担保贷款 1,800 万元，该笔款于 2017 年 6 月到期，如发生逾期未还款，我公司将承担连带责任。由于此公司收入及利润稳定，公司存有大量原材料及生产性生物资产，公司法人丁存林系我公司实际控制人杨忠军妻弟，是关联企业，所以对我公司业务基本没有影响

公司于 2016 年 5 月份收购杨忠军、丁秀梅、杨万持有宁夏盛源清真食品科技发展有限公司全部股权，本次收购后，有助于公司开拓新的收入及新的赢利增长点，有利于整合产业资源，进一步增强公司的竞争力，保证公司有长期稳定的收益，对未来公司的业绩及利润增长有积极作用。

公司于 2016 年 5 月份由吴忠市东方房地产开发有限公司、杨忠军、杨忠林、杨淑彬、丁存林、何金保 5 位股东提供无偿连带责任担保，在中国农业银行吴忠裕东支行担保贷款 3,500 万元，用于收购盛源公司的全部股权，为公司开拓新的市场打下坚实的基础，对公司生产经营没有影响

公司于 2016 年 6 月份由杨忠明、丁秀梅、丁存林、何金保、杨忠林、杨万、杨忠军、杨淑彬、汪荣提供连带责任担保，在宁夏银行利通支行担保贷款 150 万元，用于支付原材料款，对公司经营没有影响。

公司于 2016 年 8 月份由吴忠市东方房地产开发有限公司、杨忠军、丁秀梅、杨忠林、杨淑彬、丁存林、何金保、杨万、潘瑞、董志强、汪荣提供连带责任担保，在宁夏银行利通支行担保贷款 200 万元，用于支付原材料款，对公司经营没有影响。

公司于 2016 年 12 月份由杨忠军、杨忠林、杨淑彬、丁存林、何金保 5 位股东提供连带责任担保，在中国农业银行吴忠裕东支行担保贷款 1,000 万元，用于支付 2017 年宁夏耐浓牧业有限公司原材料预付款及春节积压原材料。对公司生产经营没有影响。

#### **（四）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**

2016 年 5 月 5 日，公司召开第一届董事会第四次会议，同意购买杨忠军、丁秀梅、杨万持有宁夏盛源清真食品科技园发展有限公司的全部股权；公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议并通过了上述事项

交易对手：杨忠军、杨万、丁秀梅

交易标的：全部股权

交易金额：3522 万元

支付方式：银行存款支付

本次收购后，有助于公司开拓新的收入及新的盈利增长点，有利于整合产业资源，进一步增强公司的竞争力，保证公司有长期稳定的收益，对未来公司的业绩及利润增长有积极作用，该次收购已在公开转让说明书中披露。

#### **（五）存在已披露的承诺事项**

1. 2016 年 1 月，乐汇牧业所有股东作出承诺，承诺均不存在股份代持情形。

2. 2016 年 1 月，乐汇牧业承诺最近两年不存在违法违规行为及受到行政处罚的情形。公司及法定代表人对此作出了书面声明并签字、盖章。

3. 2016 年 1 月，公司控股股东、实际控制人杨忠军声明在两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形或其他不诚信行为。

4. 2016 年 1 月，为保证公司财务人员独立性，所有财务人员分别作出如下承诺：

“本人未在吴忠市乐汇牧业股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任职务，也未在吴忠市乐汇牧业股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。”

5. 2016 年 1 月，为避免将来可能同业竞争，公司控股股东、实际控制人杨忠军已作出如下承诺：为避免可能发生的同业竞争，本人现郑重承诺：

“一、本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与乐汇牧业目前或将来相同、相



近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害乐汇牧业利益的其他竞争行为；

二、如乐汇牧业未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与乐汇牧业构成同业竞争，本人或本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与乐汇牧业的同业竞争：承诺不为自己或者他人谋取属于乐汇牧业的商业机会，自营或者为他人经营与乐汇牧业同类业务；保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；

三、如本人及本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给乐汇牧业造成的一切经济损失。”

6. 关于高级管理人员的独立性，公司高级管理人员于 2016 年 1 月份分别作出以下承诺：

“本人未在吴忠市乐汇牧业股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他任何职务，也未在吴忠市乐汇牧业股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。”

7. 关于竞业禁止，公司董事、监事、高级管理人员于 2016 年 1 月份均分别作出如下承诺：

“目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人承诺，本人在公司任职期间及自公司离职后 6 个月内：

（一）本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；

（二）如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业将按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用职务或其他特殊身份损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。

（三）本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

8. 关于个人诚信状况，公司董事、监事、高级管理人员于 2016 年 1 月份均分别作出如下承诺：

“本人具备和遵守《中华人民共和国公司法》规定的任职资格及义务，且不存在下列任何情形之一：

（一）最近两年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

（二）因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论；

（三）最近两年内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

（四）个人负有数额较大债务到期未清偿；

（五）有欺诈或其他不诚实行为等情况；”

9. 关于重大诉讼、仲裁及行政处罚，公司董事、监事、高级管理人员于 2016 年 1 月分别承诺如下：

本人作为吴忠市乐汇牧业股份有限公司的董事/监事/高级管理人员，目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

10. 为保障公司员工工作积极性，维护公司稳定可持续经营，公司控股股东、实际控制人杨忠军针对公司缴纳社会保险等责任事宜，于 2016 年 1 月作出了如下承诺：

“自公司自成立之日起至本承诺做出之日，因存在欠缴社会保险费（包括基本养老保险费、失业保险费、基本医疗保险费、工伤保险费、生育保险费）的行为，而被相关主管机关追缴并因此受到行政处罚的，或被劳动争议仲裁机关裁决补缴社会保险费的，本人自愿承担上述全部欠缴款项、滞纳金及罚款等费用，保证对公司进行充分补偿，使公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。”

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
500 头成母牛	抵押	7,515,540.00	2.13%	2016 年 6 月与 2016 年 8 月分别在宁夏银行利通支行贷款 150 万元、200 万元用 500 头成母牛做资产抵押。
盛源公司工行账户余额	冻结	189,551.76	0.05%	因盛源公司收购宝迪公司，因债务转移合同纠纷被起诉和冻结账户，现该案已经调解结案，盛源公司账户已解冻。
总计		7,705,091.76	2.18%	

## 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	58,000,000	100%	0	58,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	54,750,000	94.40%	0	54,750,000	94.40%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		58,000,000	100%	0	58,000,000	100%
普通股股东人数		5				

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨忠军	54,750,000	0	54,750,000	94.40%	54,750,000	0
2	杨淑彬	1,000,000	0	1,000,000	1.72%	1,000,000	0
3	杨忠林	200,000	0	200,000	0.35%	200,000	0
4	丁存林	1,050,000	0	1,050,000	1.81%	1,050,000	0
5	何金保	1,000,000	0	1,000,000	1.72%	1,000,000	0
合计		58,000,000	0	58,000,000	100.00%	58,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

现有股东杨忠军与杨淑彬系兄妹关系，与杨忠林系兄弟关系，杨忠军的配偶与股东丁存林为姐弟关系，何金保与丁存林系表兄弟关系，何金保与杨忠林的妻子丁秀梅系表兄妹关系。

除以上情形之外，现有股东之间不存在其他关联关系。

### 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

#### (一) 控股股东情况

公司第一大股东杨忠军持有公司 94.40% 的股份，为公司的控股股东，且担任公司董事长、法定代表



吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

人，掌握着公司的重大事项的经营决策权，为公司的控股股东，实际控制人杨忠军，回族，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，中共党员，大专学历，工程师，吴忠市利通区人大常委会委员，吴忠市人大代表，吴忠市利通区工商联主席。1995 年至 2002 年，任吴忠市东塔建筑公司总经理；2001 年 8 月至今，任吴忠市东方房地产开发有限公司执行董事；2002 年 3 月至今，任吴忠市东塔建筑工程有限公司监事；2005 年 8 月至今，任吴忠市东方机动车交易市场（有限公司）监事；2008 年 7 月至今，任吴忠市聚源再生资源市场（有限公司）执行董事；2010 年 3 月至今，任宁夏盛悦饭店有限公司执行董事、总经理；2011 年 5 月至今，任宁夏金柜小额贷款有限公司监事，2012 年 7 月至今，任吴忠市鑫鲜农副产品市场有限公司监事；2013 年 9 月至今，任吴忠市伊宝牧业有限公司执行董事；2015 年 12 月起，任公司董事长，任期三年。

报告期内控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为杨忠军，董事长，回族，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，中共党员，大专学历，工程师，吴忠市利通区人大常委会委员，吴忠市人大代表，吴忠市利通区工商联主席。1995 年至 2002 年，任吴忠市东塔建筑公司总经理；2001 年 8 月至今，任吴忠市东方房地产开发有限公司执行董事；2002 年 3 月至今，任吴忠市东塔建筑工程有限公司监事；2005 年 8 月至今，任吴忠市东方机动车交易市场（有限公司）监事；2008 年 7 月至今，任吴忠市聚源再生资源市场（有限公司）执行董事；2010 年 3 月至今，任宁夏盛悦饭店有限公司执行董事、总经理；2011 年 5 月至今，任宁夏金柜小额贷款有限公司监事，2012 年 7 月至今，任吴忠市鑫鲜农副产品市场有限公司监事；2013 年 9 月至今，任吴忠市伊宝牧业有限公司执行董事；2015 年 12 月，任公司董事长，任期三年。

报告期内实际控制人未发生变化。

## 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：

无

### 二、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			-			

### 三、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
银行短期借款	中国农业银行股份有限公司吴忠分行	35,000,000.00	6.53	2016-5-24至2017-5-23	否
银行短期借款	中国农业银行股份有限公司吴忠分行	10,000,000.00	6.53	2016-12-19至2017-12-18	否
银行短期借款	宁夏银行股份有限公司利通支行	1,500,000.00	5.22	2016-6-21至2017-6-19	否
银行短期借款	宁夏银行股份有限公司利通支行	2,000,000.00	5.22	2016-8-30至2017-8-29	否
合计		48,500,000.00			

### 四、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
杨忠军	董事长	男	47	大专	2015 年 12 月-2018 年 12 月	否
杨万	董事	男	22	本科	2015 年 12 月-2018 年 12 月	否
潘锐	董事	男	38	本科	2015 年 12 月-2018 年 12 月	否
董志强	董事	男	41	高中	2015 年 12 月-2018 年 12 月	否
汪荣	董事	男	39	高中	2015 年 12 月-2018 年 12 月	否
段文海	监事会主席	男	50	本科	2015 年 12 月-2018 年 12 月	是
赵金汉	监事	男	60	初中	2015 年 12 月-2018 年 12 月	是
冯子峻	职工代表监事	女	24	大专	2015 年 12 月-2018 年 12 月	是
丁秀梅	总经理	女	41	本科	2015 年 12 月-2018 年 12 月	是
鲁萍	财务总监	女	44	大专	2015 年 12 月-2018 年 12 月	是
杨万	董事会秘书	男	22	本科	2016 年 8 月-2018 年 12 月	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:  
现有控股股东、实际控制人杨忠军与总经理丁秀梅系夫妻关系, 与杨万系父子关系。  
除以上情形之外, 现有董监高与控股股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨忠军	董事长	54,750,000	0	54,750,000	94.40%	0
合计		54,750,000	0	54,750,000	94.40%	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			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
马海江	董事会秘书	离任	-	因个人原因辞职
杨万	董事	新任	董事兼董事会秘书	前任董秘自动离职

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

公司新聘任杨万为我公司董事会秘书职务, 负责主管公司的证券事务。杨万先生, 董事, 回族, 1994 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2009 年 9 月至 2012 年 6 月, 就读于大连枫叶国际学校; 2012 年 9 月至 2014 年 6 月, 就读于瑞士里诺士酒店管理学院; 2014 年 9 月至 2015 年 9 月。

就读于美国芝加哥肯戴尔酒店管理学院；2015 年 12 月起，任公司董事；2016 年 8 月起，同时任职公司董事会秘书。

## 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
员工总计	90	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	1	4
专科	18	30
专科以下	71	90
员工总计	90	124

### 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：

报告期员工增加，主要原因是收购盛源公司。

报告期内，组织优秀员工外出培训学习，同时也聘请专家进行授课及实地操作，来不断提高员工的业务技能。2015 年公司被宁夏农业大学定为实习培训基地，每年有 10-20 名实习生至我公司实习，有 3-4 名学生直接留任工作。公司制定岗位薪酬制度，岗位不同薪酬不同，实行业绩考核，所有员工工资与业绩挂钩，多劳多得。本公司建立时间尚短暂无退休人员。

### （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	-
核心技术人员	5	5	-

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

马立峰：育种主管，回族，1977 年 3 月出生，中共党员，大专学历。

郭耀鲜：兽医主管，汉族，1966 年 10 月出生，大专学历

顾向楠：挤奶厅主管，汉族，1986 年 6 月出生，中共党员，大专学历。

徐佳乐：营养主管，汉族，1986 年 9 月出生，本科学历。

何金林：饲草料主管，回族，1980 年 7 月出生。

截止 2016 年年底我公司核心技术人员没有变动。

## 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	是
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	否
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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》《年报信息披露差错纠正制度》《信息披露管理制度》《选举第一届董事会董事的议案》《选举第一届监事会监事的议案》《对外担保管理办法》《重大事项处置权限管理办法》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

目前公司生产、经营、管理部门健全；责、权、利明确；会计信息和相关经济信息的报告制度健全；财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；对财产、物资建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程；对生产、销售、安全、质量等各个环节，实行了绩效考核。综上，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2016 年 8 月 16 日挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。同时，公司已组织管理层及业务人员对全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内控制度进行了学习，切实提高公司规范治理水平，履行真实、准确、及时、完整的信息披露义务。杜绝此类现象再次发生，切实保障投资者的利益。

##### 4、公司章程的修改情况

-

#### （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）
------	-------------	----------------

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

<p>董事会</p>	<p>6</p>	<p>2016 年 1 月 4 日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《重大事项处置权限管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投融资管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对公司治理机制执行情况的评估报告》。</p> <p>2016 年 3 月 5 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《2015 年年度报告》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《关于 2015 年度不进行利润分配的议案》、《关于公司预计 2016 年度日常关联交易的议案》、《关于向马峰等人提供借款的议案》、《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》、《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2016 年 5 月 5 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于购买资产（股权）的议案》、《关于签署股权转让框架协议的议案》、《关于授权董事会全权办理购买资产（股权）相关事宜的议案》、《关于向银行借款并由关联方提供担保的议案》、《关于为关联方提供担保的议案》、《关于向银行贷款并由关联方提供担保及反担保的议案》、《关于召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2016 年 7 月 5 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于确认子公司与关联方签署建设工程施工合同的议案》、《关于向银行贷款并由关联方提供担保及反担保的议案》、《关于向银行贷款并由关联方提供担保的议案》、《关于召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>2016 年 8 月 22 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于批准董事会秘书辞职的议案》、《关于聘任新任董事会秘书的议案》。</p> <p>2016 年 8 月 25 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《2016 年半年度报告》。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>2016 年 3 月 5 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过《2015 年年度报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《关于 2015 年度不进行利润分配的议案》。</p> <p>2016 年 8 月 25 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于 2016 年半年度报</p>



<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>告的审核意见》。</p> <p>2016 年 3 月 21 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司预计 2016 年度日常关联交易的议案》、《关于向马峰等人提供借款的议案》。</p> <p>2016 年 3 月 25 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过《2015 年年度报告》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《关于 2015 年度不进行利润分配的议案》。</p> <p>2016 年 5 月 20 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于购买资产（股权）的议案》、《关于签署股权转让框架协议的议案》、《关于授权董事会全权办理购买资产（股权）相关事宜的议案》、《关于向银行借款并由关联方提供担保的议案》、《关于为关联方提供担保的议案》、《关于向银行贷款并由关联方提供担保及反担保的议案》。</p> <p>2016 年 7 月 20 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过《关于确认子公司与关联方签署建设工程施工合同的议案》、《关于向银行贷款并由关联方提供担保及反担保的议案》、《关于向银行贷款并由关联方提供担保的议案》。</p>
-------------	----------	---

## 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

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：目前公司监事会为 3 人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、

保护。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

无

## **二、内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会对本年度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**

1、经营独立公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，采购、饲喂、生产、销售自成体系，独立从事业务经营，对控股股东及其他关联企业不存在依赖和同业竞争。

2、财务独立公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立的银行帐户，报税独立。

3、管理人员独立公司高管均在公司工作并领取报酬，不在控股股东及其他关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立，控股股东推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。

4、资产独立情况公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋产权、土地等有形或无形资产。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制制度进行了自我检查和评价，对于公司存在的缺陷，已组织管理层及业务人员对全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内控制度进行了学习，切实提高公司规范治理水平，履行真实、准确、及时、完整的信息披露义务。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司建立了年度报告重大差错责任追究制度（经 2016 年 1 月 4 日召开的第一届董事会第二次会议审议通过）。报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。



## 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	中兴华审字（2017）第 010692 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2017-03-31
注册会计师姓名	侯为征 刘世亮
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

### 审计报告

中兴华审字（2017）第 010692 号

吴忠市乐汇牧业股份有限公司全体股东：

#### 一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的吴忠市乐汇牧业股份有限公司（以下简称乐汇牧业公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司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乐汇牧业公司管理层的责任，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，乐汇牧业公司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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中兴华会计师事务所

中国注册会计师：侯为征

( 特殊普通合伙 )( 盖章 )

( 签名并盖章 )

中国注册会计师：刘世亮

( 签名并盖章 )

中国·北京

二〇一七年三月三十一日

## 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、（一）	231,435.11	64,705.80
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、（二）	6,743,338.66	6,771,009.92
预付款项	六、（三）	13,719,094.25	-
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、（四）	5,695,157.07	51,589.32
买入返售金融资产	-	-	-

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

存货	六、(五)	21,879,075.09	21,107,229.86
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、(六)	306,122.59	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>48,574,222.77</b>	<b>27,994,534.90</b>
<b>非流动资产:</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(七)	41,233,862.69	35,903,365.85
在建工程	六、(十)	169,673,758.75	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	六、(八)	37,137,564.21	38,516,450.40
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(九)	38,500,878.57	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,460,842.97	-
递延所得税资产	六、(十二)	4,563.35	-
其他非流动资产	-	15,087,201.07	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>304,098,671.61</b>	<b>74,419,816.25</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>352,672,894.38</b>	<b>102,414,351.15</b>
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	六、(十四)	48,500,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十五)	24,989,673.04	21,866,062.52
预收款项	六、(十六)	200,000.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	1,095,766.71	618,537.00
应交税费	六、(十八)	8,227.00	-
应付利息	六、(十九)	71,806.22	-

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(二十)	56,399,537.79	153,965.06
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>六、(二十一)</b>	<b>131,265,010.76</b>	<b>24,638,564.58</b>
<b>非流动负债:</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	131,555,709.97	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	六、(二十二)	4,000,000.00	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>135,555,709.97</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>266,820,720.73</b>	<b>24,638,564.58</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	-	-	-
股本	六、(二十三)	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	0.00
永续债	-	-	0.00
资本公积	六、(二十四)	19,161,493.67	18,934,271.85
减: 库存股	-	-	0.00
其他综合收益	-	-	0.00
专项储备	-	-	0.00
盈余公积	六、(二十五)	875,966.95	84,151.47
一般风险准备	-	-	0.00
未分配利润	六、(二十六)	7,814,713.03	757,363.25
归属于母公司所有者权益合计	-	85,852,173.65	77,775,786.57
少数股东权益	-	-	0.00
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>85,852,173.65</b>	<b>77,775,786.57</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>352,672,894.38</b>	<b>102,414,351.15</b>

法定代表人: 杨忠军 主管会计工作负责人: 丁秀梅 会计机构负责人: 鲁萍

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	33,254.87	64,705.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、(一)	6,743,338.66	6,771,009.92
预付款项	-	13,544,094.25	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、(二)	10,938,342.49	51,589.32
存货	-	21,879,075.09	21,107,229.86
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>53,138,105.36</b>	<b>27,994,534.90</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、(三)	35,220,921.63	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	34,993,052.84	35,903,365.85
在建工程	-	402,821.30	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	37,137,564.21	38,516,450.40
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>107,754,359.98</b>	<b>74,419,816.25</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>160,892,465.34</b>	<b>102,414,351.15</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	48,500,000.00	2,000,000.00

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	24,989,673.04	21,866,062.52
预收款项	-	200,000.00	-
应付职工薪酬	-	922,571.41	618,537.00
应交税费	-	-	-
应付利息	-	71,806.22	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	293,551.66	153,965.06
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>74,977,602.33</b>	<b>24,638,564.58</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>74,977,602.33</b>	<b>24,638,564.58</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	19,155,193.48	18,934,271.85
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	875,966.95	84,151.47
未分配利润	-	7,883,702.58	757,363.25
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>85,914,863.01</b>	<b>77,775,786.57</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>160,892,465.34</b>	<b>102,414,351.15</b>

法定代表人：杨忠军 主管会计工作负责人：丁秀梅 会计机构负责人：鲁萍

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	71,846,394.74	89,243,282.17
其中：营业收入	六、(二十七)	71,846,394.74	89,243,282.17
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	64,069,692.58	69,014,910.54
其中：营业成本	-	57,880,897.91	66,648,358.02
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	-	-	-
销售费用	六、(二十八)	284,966.62	88,071.47
管理费用	六、(二十九)	3,757,433.60	1,874,106.40
财务费用	六、(三十)	1,896,278.10	46,133.21
资产减值损失	六、(三十一)	250,116.35	358,241.44
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	7,776,702.16	20,228,371.63
加：营业外收入	六、(三十二)	76,300.00	14,219.28
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(三十三)	-	759,282.44
其中：非流动资产处置损失	-	-	730,282.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	7,853,002.16	19,483,308.47
减：所得税费用	六、(三十四)	-2,463.29	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	7,855,465.45	19,483,308.47
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	-	7,855,465.45	19,483,308.47
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-



吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	7,855,465.45	19,483,308.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,855,465.45	19,483,308.47
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.14	0.34
(二) 稀释每股收益	-	0.14	0.34

法定代表人：杨忠军 主管会计工作负责人：丁秀梅 会计机构负责人：鲁萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	71,846,394.74	89,243,282.17
减：营业成本	十四、(四)	57,880,897.91	66,648,358.02
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	-	284,966.62	88,071.47
管理费用	-	3,640,834.10	1,874,106.40
财务费用	-	1,896,278.10	46,133.21
资产减值损失	-	240,263.20	358,241.44
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	7,903,154.81	20,228,371.63
加：营业外收入	-	15,000.00	14,219.28
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	759,282.44
其中：非流动资产处置损失	-	-	730,282.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	7,918,154.81	19,483,308.47
减：所得税费用	-	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	7,918,154.81	19,483,308.47
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	7,918,154.81	19,483,308.47
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 杨忠军 主管会计工作负责人： 丁秀梅 会计机构负责人： 鲁萍

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	71,460,272.66	83,882,464.91
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	-	19,507,660.35	961,365.96
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>90,967,933.01</b>	<b>84,843,830.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	64,058,162.85	58,404,128.86
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	-	4,332,787.83	3,824,319.84
支付的各项税费	-	14,997.32	-
支付其他与经营活动有关的现金	-	34,636,687.83	808,655.81
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>103,042,635.83</b>	<b>63,037,104.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-12,074,702.82</b>	<b>21,806,726.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-730,282.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-730,282.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,757,912.08	79,970,028.12
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	-	35,000,000.00	-

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	54,757,912.08	79,970,028.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-54,757,912.08	-80,700,310.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	57,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	70,500,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	70,500,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,690,207.55	41,710.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,690,207.55	41,710.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	66,809,792.45	58,958,290.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-22,822.45	64,705.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	64,705.80	-
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	41,883.35	64,705.80

法定代表人：杨忠军 主管会计工作负责人：丁秀梅 会计机构负责人：鲁萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	71,460,272.66	83,882,464.91
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,892,258.49	961,365.96
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	78,352,531.15	84,843,830.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	63,948,162.85	58,404,128.86
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,741,846.23	3,824,319.84
支付的各项税费	-	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,988,312.99	808,655.81
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	87,678,322.07	63,037,104.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,325,790.92	21,806,726.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-730,282.44

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-730,282.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	515,452.46	79,970,028.12
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	35,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	35,515,452.46	79,970,028.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-35,515,452.46	-80,700,310.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	57,000,000.00
取得借款收到的现金	-	48,500,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	48,500,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,690,207.55	41,710.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,690,207.55	41,710.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	44,809,792.45	58,958,290.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-31,450.93	64,705.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	64,705.80	-
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	33,254.87	64,705.80

法定代表人：杨忠军 主管会计工作负责人：丁秀梅 会计机构负责人：鲁萍

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	58,000,000.00	0.00	0.00	0.00	18,934,271.85	0.00	0.00	0.00	84,151.47	0.00	757,363.25	-	77,775,786.57	
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	58,000,000.00	0.00	0.00	0.00	18,934,271.85	0.00	0.00	0.00	84,151.47	0.00	757,363.25	0.00	77,775,786.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	227,221.82	0.00	0.00	0.00	791,815.48	0.00	7,057,349.78	0.00	8,076,387.08	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	7,855,465.45	0.00	7,855,465.45	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	227,221.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,300.19	0.00	220,921.63	
1. 股东投入的普通股	0.00	-	-	-	227,221.82	-	-	-	-	-	-	-	227,221.82	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
4. 其他	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,300.19	-	-6,300.19	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	791,815.48	0.00	-791,815.48	0.00	0.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	791,815.48	-	-791,815.48	-	0.00	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,000,000.00</b>	-	-	-	<b>19,161,493.67</b>	-	-	-	<b>875,966.95</b>	-	<b>7,814,713.03</b>	-	<b>85,852,173.65</b>	

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	29,247.81	0.00	263,230.29	-	1,292,478.10	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
<b>二、本年期初余额</b>	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	29,247.81	-	263,230.29	-	1,292,478.10
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	57,000,000.00	0.00	0.00	0.00	18,934,271.85	-	-	-	54,903.66	0.00	494,132.96	-	76,483,308.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,483,308.47	-	19,483,308.47
（二）所有者投入和减少资本	57,000,000.00	-	0.00	0.00	-	-	-	-	-	0.00	-	-	57,000,000.00
1. 股东投入的普通股	57,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,000,000.00
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	-	-	-	-	18,934,271.85	-	-	-	54,903.66	-	-18,989,175.51	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,948,330.85	-	-1,948,330.85	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	18,934,271.85	-	-	-	-1,893,427.19	-	-17,040,844.66	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

四、本期末余额	58,000,000.00	0.00	0.00	0.00	18,934,271.85	0.00	0.00	0.00	84,151.47	0.00	757,363.25	-	77,775,786.57
---------	---------------	------	------	------	---------------	------	------	------	-----------	------	------------	---	---------------

法定代表人：杨忠军 主管会计工作负责人：丁秀梅 会计机构负责人：鲁萍

(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	58,000,000.00	-	-	-	18,934,271.85	-	-	-	84,151.47	757,363.25	77,775,786.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	58,000,000.00	-	-	-	18,934,271.85	-	-	-	84,151.47	757,363.25	77,775,786.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	220,921.63	-	-	-	791,815.48	7,126,339.33	8,139,076.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,918,154.81	7,918,154.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	220,921.63	-	-	-	-	-	220,921.63
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	220,921.63	-	-	-	-	-	220,921.63
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	-	-	-	-	-	-	-	-	791,815.48	-791,815.48	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	791,815.48	-791,815.48	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,000,000.00</b>	-	-	-	<b>19,155,193.48</b>	-	-	-	<b>875,966.95</b>	<b>7,883,702.58</b>	<b>85,914,863.01</b>

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	29,247.81	263,230.29	1,292,478.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	29,247.81	263,230.29	1,292,478.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	57,000,000.00	-	-	-	18,934,271.85	-	-	-	54,903.66	494,132.96	76,483,308.47
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	19,483,308.47	19,483,308.47

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	57,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,000,000.00
1. 股东投入的普通股	57,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,000,000.00
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	-	-	-	-	18,934,271.85	-	-	-	54,903.66	-18,989,175.51	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,948,330.85	-1,948,330.85	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	18,934,271.85	-	-	-	-1,893,427.19	-17,040,844.66	-
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>58,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18,934,271.85</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>84,151.47</b>	<b>757,363.25</b>	<b>77,775,786.57</b>

法定代表人：杨忠军 主管会计工作负责人：丁秀梅 会计机构负责人：鲁萍

## 2016年度 财务报表附注

(除特别说明外均为人民币单位：元)

### 一、公司基本情况

吴忠市乐汇牧业股份有限公司(原吴忠市乐汇牧业有限公司,以下简称乐汇牧业公司或本公司)系 2013 年 9 月,由杨忠军、丁存林共同出资 100.00 万元设立,于 2013 年 9 月 13 日经吴忠市工商行政管理局核准登记成立,2015 年 11 月 10 日取得吴忠市市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91640300073824975P《营业执照》。初始设立申请登记的注册资本为人民币 100 万元,其中:杨忠军 95.00 万元、占比 95.00%;丁存林 5.00 万元,占比 5.00%,已经宁夏宏源会计师事务所审验,于 2013 年 9 月 9 日,出具“宁宏源验字[2013]804 号”《验资报告》,设立时公司股权结构为:

序号	出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	出资方式
1	杨忠军	95.00	95.00	货币
2	丁存林	5.00	5.00	货币
	合计	100.00	100.00	

2015 年 11 月 9 日,经吴忠市乐汇牧业有限公司股东会审议通过,股东杨忠军对乐汇牧业公司进行增资,乐汇牧业公司的注册资本由 100.00 万元增加到 5,000.00 万元,新增注册资本 4,900.00 万,全部由股东杨忠军以货币方式认缴。本次增资已于 2015 年 11 月 9 日经宁夏五岳联合会计师事务所审验并出具“宁五岳验字[2015]474 号”《验资报告》。本次变更后,有限公司股东及出资情况如下:

序号	出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	出资方式
1	杨忠军	4,995.00	99.90	货币
2	丁存林	5.00	0.10	货币
	合计	5,000.00	100.00	

2015 年 11 月 13 日,经吴忠市乐汇牧业有限公司股东会审议通过,股东杨忠军对乐汇牧业公司进行增资,乐汇牧业公司的注册资本由 5,000.00 万元增加到 5,800.00 万元,新增注册资本 800.00 万,全部由股东杨忠军以货币方式认缴。本次增资已于 2015 年 11 月 13 日经宁夏五岳联合会计师事务所审验并出具“宁五岳验字[2015]487 号”《验资报告》。本次变更后,公司股东及出资情况如下:

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

序号	出资人	出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	杨忠军	5,795.00	99.91	货币
2	丁存林	5.00	0.09	货币
	合计	5,800.00	100.00	--

2015 年 11 月 30 日，吴忠市乐汇牧业有限公司召开股东会并通过章程修正案，同意将杨忠军将其持有公司 5795 万元出资（占总出资额的 99.91%）中的 100 万元（占总出资额的 1.72%）转让给杨淑彬、100 万元（占总出资额的 1.72%）转让给丁存林、100 万元（占总出资额的 1.72%）转让给何金保、20 万元（占总出资额的 0.34%）转让给杨忠林。2015 年 11 月 30 日，杨忠军分别与丁存林、杨淑彬、何金保及杨忠林签订股权转让协议。2015 年 11 月 30 日，吴忠市场监管局对上述变更进行了备案登记。本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	出资人	出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	杨忠军	5,475.00	94.40	货币
2	丁存林	105.00	1.81	货币
3	杨淑彬	100.00	1.72	货币
4	何金保	100.00	1.72	货币
5	杨忠林	20.00	0.35	货币
	合计	5,800.00	100.00	--

根据吴忠市乐汇牧业有限公司各股东于 2015 年 12 月 28 日签订的股东会决议、贵公司（筹）发起人协议和公司章程（草案）的规定，以根据吴忠市乐汇牧业有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的净资产人民币 76,934,271.85 元（中兴华审字（2015）第 BJ05-145 号），按 1:0.7539 的比例折合为股份公司股本 58,000,000.00 股，每股面值 1 元，股份公司注册资本为人民币 58,000,000.00 元，由原股东按原持股比例分别持有。净资产超过折股部分 18,934,271.85 元人民币作为股本溢价计入资本公积。2015 年 12 月 28 日，公司名称由吴忠市乐汇牧业有限公司变更为吴忠市乐汇牧业股份有限公司。2016 年截至 2016 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

序号	出资人	股本（万股）	占股本比例（%）
1	杨忠军	5,475.00	94.40
2	丁存林	105.00	1.81
3	杨淑彬	100.00	1.72
4	何金保	100.00	1.72
5	杨忠林	20.00	0.35

合计	5,800.00	100.00
----	----------	--------

2016 年5 月20 日，吴忠市乐汇牧业有限公司决定以3,587.93 万元的价格购买杨忠军、丁秀梅、杨万持有宁夏盛源清真食品科技园发展有限公司（以下简称“盛源食品”）100%的股权。收购完成后，盛源食品已成为乐汇牧业全资子公司。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了审计报告（中兴华专字（2016）BJ05-0035 号），北京经纬东元资产评估有限公司对盛源食品并出具了相应的评估报告（京经评报字（2016）第56 号）。

公司法定代表人：杨忠军

公司注册地址：吴忠市利通区扁担沟镇五里坡。

公司经营范围：奶牛养殖\*\*\*\*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；公司主要产品为鲜牛奶。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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。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。

### （二）、持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

## 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于 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 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

本公司从事奶牛养殖业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（十七）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十）“重大会计判断和估计”。

#### （一）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。

#### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于销售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。

#### （三）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。

#### （四）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、（九）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。



#### （五）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。

#### （六）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

##### （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期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期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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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，将原计入其他综合收益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

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，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。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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

### （七）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 1、应收款项包括应收账款、其他应收款。

##### （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

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。单项金额重大是指: 应收款项余额大于 500 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于可能发生坏账的情况, 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。

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:

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单项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。

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:

账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方、内部职工及保证金组合	对于可能发生坏账的情况, 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。
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回。
坏账准备的计提方法	对于可能发生坏账的情况，对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备。

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。

(八) 存货

1、存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

2、存货分类

存货分类为原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

3、存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(1) 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

(2) 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状



态所发生的其他支出。

#### 4、发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

#### 5、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

#### 6、低值易耗品的摊销方法

在领用时一次计入成本费用。

#### 7、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### (九) 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、(六)“金融工具”。

共同控制,是指本公司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,是指本公司对被投资单位的

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。

#### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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,于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

### （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、（五）、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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十）固定资产

### 1、固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、仓库设备、电子及办公设备、运输设备和办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（3）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

（6）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 4、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20年	5.00	4.75%
构筑物	20年	5.00	4.75%
机器设备	10年	5.00	9.50%
电子及办公设备	3年	5.00	31.67%

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

#### 5、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、（十四）“长期资产减值”。

#### 6、固定资产的处置

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金额计入当期损益。

#### （十一）生物资产

##### （1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为畜产品的生物资产，包括生长中的存栏待售的小公犊牛等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。消耗性生物资产在存货中核算。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定

## （2）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，公司的生产性生物资产包括犊母牛（0-6 个月）、育成母牛（6 个月-出生犊牛前）、成熟母牛（产犊第一天-淘汰）等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或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可直接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。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限法在使用寿命内计提折旧。公司的成熟母牛使用寿命、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（%）
成熟母牛	5 年	30%	14.00

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。

## （十二）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可



使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

## （2）无形资产使用寿命及摊销

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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：

- （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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 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、（十四）“长期资产减值”。

#### （十四）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。

#### （十五）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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋改造装修、园林绿化和土路的整理，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （十六）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、辞退福利等。其中：

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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

## （十七）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- （1）商品已发出（已开具出库单、发票）；
- （2）到货后客户验收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- （3）成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- （4）不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）；
- （5）公司根据货物发出，开具出库单，并开具发票，并且客户单位进行验收，作为销售的依据。

### 2、提供劳务收入的确认方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相

关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (十八) 政府补助

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产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，分别下列情况处理：

- 1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- 2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (十九) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、会计政策变更

本公司报告期间已按 2014 年新会计准则编制，无需要披露的会计政策变更。

##### 2、会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

## （二十）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、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### 2、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。

### 3、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。

## 五、税项

### （一）公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税依据	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

税种	计税依据	税率
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利建设基金	按上年主营业务收入金额	0.07%

## （二）税收优惠及批文

### 1、增值税：

公司取得的牛奶收入，根据 2008 年 11 月 10 日国务院颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第 538 号）第十五条第一项规定，对奶牛养殖免征增值税。本公司于 2015 年 7 月 14 日取得宁夏回族自治区吴忠市利通区国税局税收优惠备案通知书，企业享受免征增值税优惠政策。

### 2、企业所得税：

公司取得的牛奶所得，根据 2007 年 12 月 6 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第 63 号）第二十七条第一项、2007 年 12 月 6 日国务院颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）第八十六条的相关规定，对从事奶牛养殖所得免征企业所得税。本公司于 2015 年 7 月 23 日取得宁夏回族自治区吴忠市利通区国税局税收优惠备案通知书，享受免征企业所得税优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	5,550.48	12,705.06
银行存款	225,884.63	52,000.74
合计	231,435.11	64,705.80

注：（1）因冻结对使用有限制的款项为 189,551.76 元。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露：

种类	2016 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	坏账准备

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

	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				
关联方组合	7,000.00	0.10	--	--
非关联方组合 (账龄分析法)	7,090,882.80	99.90	354,544.14	5.00
组合小计	7,097,882.80	100.00	354,544.14	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	7,097,882.80	100.00	354,544.14	5.00

续表

种类	2015 年 12 月 31 日余额			
	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				
关联方组合	--	--	--	--
非关联方组合 (账龄分析法)	7,127,378.86	100.00	356,368.94	5.00
组合小计	7,127,378.86	100.00	356,368.94	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	7,127,378.86	100.00	356,368.94	5.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	7,090,882.80	100.00	354,544.14
合计	7,090,882.80	100.00	354,544.14

## 2、应收账款坏账准备计提情况

应收款项种类	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日余额
			转回	转销	
应收账款	356,368.94	--	-1,824.80	--	354,544.14

3、期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款中前五名



吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日 余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)
宁夏伊利乳业有限责任公司	客户	6,210,723.80	1 年以内	87.50
吕洪锋	客户	825,555.00	1 年以内	11.63
中国人民财产保险股份有限公司吴忠分公司	客户	35,300.00	1 年以内	0.50
中国大地财产保险股份有限公司	客户	10,000.00	1 年以内	0.14
赵学军	客户	7,093.00	1 年以内	0.10
合计	--	7,088,671.80	--	99.87

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	13,719,094.25	--
合计	13,719,094.25	--

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	未结算原因
宁夏耐浓牧业有限公司	饲料款	10,042,139.25	1 年以内	尚未完成供货
吕洪锋	饲料款	3,200,000.00	1 年以内	尚未完成供货
吴忠市展宇工贸有限公司	工程款	200,000.00	1 年以内	尚未完成供货
吴忠市今盛肉牛良种繁育有限公司	肉牛款	110,000.00	1 年以内	尚未完成供货
马建云	工程款	100,000.00	1 年以内	尚未完成供货
合计	--	13,652,139.25	--	--

3、期末无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种类	2016 年 12 月 31 日余额			
	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				
关联方组合	750,092.99	12.59	--	--

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

非关联方组合（账龄分析法）	5,207,277.98	87.41	262,213.90	4.40
组合小计	5,957,370.97	100.00	262,213.90	4.40
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	5,957,370.97	100.00	262,213.90	4.40

续表

种类	2015 年 12 月 31 日余额			
	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				
关联方组合	16,011.82	29.95	-	
非关联方组合（账龄分析法）	37,450.00	70.05	1,872.50	3.50
组合小计	53,461.82	100.00	1,872.50	3.50
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	53,461.82	100.00	1,872.50	3.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	5,170,277.98	99.29	258,513.90
1 至 2 年	37,000.00	0.71	3,700.00
合计	5,207,277.98	100.00	262,213.90

## 2、其他应收款项坏账准备计提情况

应收款项种类	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日余额
			转回	转销	
其他应收款	1,872.50	260,341.40	--	--	262,213.90

## 3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款的比例%
庞卢佳	个人借款	3,547,000.00	1 年以内	59.54
杨耀海	个人借款	460,000.00	1 年以内	7.72
雷晓伟	个人借款	452,260.00	1 年以内	7.59
马峰	个人借款	300,000.00	1 年以内	5.04

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

国网宁夏电力公司吴忠供电公司	供电保证金	250,000.00	1 年以内	4.20
合计	--	5,009,260.00	--	84.09

(五) 存货

项目	2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,873,861.94	--	20,873,861.94
消耗性生物资产	371,626.97	--	371,626.97
库存商品	633,586.18	--	633,586.18
合计	21,879,075.09	--	21,879,075.09

续表

项目	2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,133,526.49	--	20,133,526.49
消耗性生物资产	114,580.57	--	114,580.57
委托加工物资	859,122.80	--	859,122.80
合计	21,107,229.86	--	21,107,229.86

(六)、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	306,122.59	--
合计	306,122.59	--

(七) 固定资产

项目	房屋建筑物	构筑物	机器设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1、年初余额	28,777,500.00	9,267,618.12	109,210.00	--	38,154,328.12
2、本年增加金额	3,858,230.10	3,486,177.05	1,563,893.53	479,106.00	9,387,406.68
(1) 购置	3,858,230.10	3,486,177.05	1,563,893.53	479,106.00	9,387,406.68
3、本年减少金额	2,300.00	--	--	--	2,300.00
(1) 处置或报废	2,300.00	--	--	--	2,300.00
4、年末余额	32,633,430.10	12,753,795.17	1,673,103.53	479,106.00	47,539,434.80
二、累计折旧	--	--	--	--	--

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

1、年初余额	1,363,781.21	856,698.35	30,482.71	--	2,250,962.27
2、本年增加金额	2,063,620.03	1,556,163.74	268,053.22	166,772.85	4,054,609.84
(1) 计提	2,063,620.03	1,556,163.74	268,053.22	166,772.85	4,054,609.84
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、年末余额	3,427,401.24	2,412,862.09	298,535.93	166,772.85	6,305,572.11
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) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1、年末账面价值	29,206,028.86	10,340,933.08	1,374,567.60	312,333.15	41,233,862.69
2、年初账面价值	27,413,718.79	8,410,919.77	78,727.29	--	35,903,365.85

(八) 生产性生物资产

项目	犊母牛	育成牛	成熟母牛	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1、年初余额	799,343.18	7,780,668.25	34,687,875.38	43,267,886.81
2、本年增加金额	1,271,605.29	5,593,234.42	5,591,278.31	12,456,118.02
(1) 外购	--	3,670,806.35	711,956.99	4,382,763.34
(2) 自产	1,271,605.29	1,922,428.07	4,879,321.32	8,073,354.68
3、本年减少金额	1,492,199.52	3,495,088.50	5,241,700.62	10,228,988.64
(1) 处置	71,412.50	--	5,241,700.62	5,313,113.12
(2) 育成转出	1,420,787.02	3,495,088.50	--	4,915,875.52
4、年末余额	578,748.95	9,878,814.17	35,037,453.07	45,495,016.19
二、累计折旧	--	--	--	--
1、年初余额	--	--	4,751,436.41	4,751,436.41
2、本年增加金额	--	--	5,054,707.49	5,054,707.49
(1) 计提	--	--	5,054,707.49	5,054,707.49

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

3、本年减少金额	--	--	1,448,691.92	1,448,691.92
(1) 处置	--	--	1,448,691.92	1,448,691.92
4、年末余额	--	--	8,357,451.98	8,357,451.98
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	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1、年末账面价值	578,748.95	9,878,814.17	26,680,001.09	37,137,564.21
2、年初账面价值	799,343.18	7,780,668.25	29,936,438.97	38,516,450.40

(九) 无形资产

项目	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值	--	--	--
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	39,170,490.40	11,000.00	39,181,490.40
(1) 购置	1,204,995.15	11,000.00	1,215,995.15
(2) 内部研发	--	--	--
(3) 企业合并增加	37,965,495.25	--	37,965,495.25
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、期末余额	39,170,490.40	11,000.00	39,181,490.40
二、累计摊销	--	--	--
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	679,878.49	733.34	680,611.83
(1) 计提	679,878.49	733.34	680,611.83
(2) 企业合并增加	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、期末余额	679,878.49	733.34	680,611.83
三、减值准备	--	--	--
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	土地使用权	商标权	合计
(1) 计提	--	--	--
(2) 企业合并增加	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、期末余额	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1、期末账面价值	38,490,611.91	10,266.66	38,500,878.57
2、年初账面价值	--	--	--

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
奶牛卧床工程	402,821.30	--	402,821.30
宝迪工业园区工程	153,146,015.66	--	153,146,015.66
青铜峡养殖基地工程	7,429,969.28	--	7,429,969.28
青铜峡饲料围墙工程	13,000.00	--	13,000.00
吴忠养殖基地工程	7,368,428.00	--	7,368,428.00
宝迪农牧围墙工程	1,313,524.51	--	1,313,524.51
合计	169,673,758.75	--	169,673,758.75

2、重要在建工程项目本期变动情况

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
奶牛卧床工程	--	402,821.30	--	--	402,821.30	自筹
宝迪工业园区工程	--	153,146,015.66	--	--	153,146,015.66	自筹
青铜峡养殖基地工程	--	7,429,969.28	--	--	7,429,969.28	自筹
青铜峡饲料围墙工程	--	13,000.00	--	--	13,000.00	自筹
吴忠养殖基地工程	--	7,368,428.00	--	--	7,368,428.00	自筹
宝迪农牧围墙工程	--	1,313,524.51	--	--	1,313,524.51	自筹
合计	--	169,673,758.75	--	--	169,673,758.75	--

(十一) 长期待摊费用

项目	原始发生额	年初余额	本年增加	
			增加数	转入数
租赁费	150,810.91	--	150,810.91	--
开办费	2,455,701.80	--	2,455,701.80	--

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

合计	2,606,512.71	--	2,606,512.71	--
----	--------------	----	--------------	----

项目	摊销数		重分类至一年内到期 非流动资产	年末余额
	本年摊销数	累计摊销数		
租赁费	145,669.74	145,669.74	--	5,141.17
开办费	--	--	--	2,455,701.80
合计	145,669.74	145,669.74	--	2,460,842.97

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,253.40	4,563.35	--	--
合计	18,253.40	4,563.35	--	--

(十三) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
宝迪工业园区工程	15,087,201.07	--
合计	15,087,201.07	--

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	48,500,000.00	2,000,000.00
合计	48,500,000.00	2,000,000.00

2、本期无已到期未偿还的短期借款情况。

3、2016 年 12 月 31 日借款情况

借款单位	借款金额	借款期间	年利率(%)	抵押、担保情况
中国农业银行股份有限公司吴忠分行	35,000,000.00	2016/5/24 至 2017-5-23	6.525	连带责任担保
中国农业银行股份有限公司吴忠分行	10,000,000.00	2016-12-19 至 2017-12-18	6.525	连带责任担保
宁夏银行股份有限公司利通支行	1,500,000.00	2016-6-21 至 2017-6-19	5.22	连带责任担保
宁夏银行股份有限公司利通支行	2,000,000.00	2016-8-30 至 2017-8-29	5.22	连带责任担保

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

借款单位	借款金额	借款期间	年利率(%)	抵押、担保情况
合计	48,500,000.00	--	--	--

**4、2016 年 12 月 31 日借款担保情况**

借款银行	金额	担保方式	质押物、抵押物或担保人	起始日	到期日
中国农业银行股份有限公司吴忠分行	35,000,000.00	无限连带责任	杨忠军、杨忠林、杨淑彬、丁存林、何金保	2016/5/24	2017/5/23
中国农业银行股份有限公司吴忠分行	10,000,000.00	无限连带责任	杨忠军、杨忠林、杨淑彬、丁存林、何金保	2016/12/19	2017/12/18
宁夏银行股份有限公司利通支行	1,500,000.00	无限连带责任	吴忠市开源信用担保有限公司；杨忠军	2016/6/21	2017/6/19
宁夏银行股份有限公司利通支行	2,000,000.00	无限连带责任	吴忠市开源信用担保有限公司	2016/8/30	2017/8/29
合计	48,500,000.00	-	-	-	-

(十五) 应付账款

**1、账龄分析**

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	23,648,799.92	21,866,062.52
1-2 年	1,340,873.12	--
合计	24,989,673.04	21,866,062.52

**2、本期无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。**

**3、本期无欠本公司关联方款项情况。**

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	账龄
吴忠市亿丰禾农牧有限公司	货款	6,469,832.00	1 年以内
合计	--	6,469,832.00	--

**4、应付账款前五名情况**

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
吴忠市亿丰禾农牧有限公司	货款	6,469,832.00	1 年以内	25.89
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	货款	2,691,419.20	1 年以内	10.77
吴忠市金穗科技有限公司	货款	2,489,834.00	1-2 年	9.96
宁夏博瑞饲料有限公司	货款	1,469,050.00	1 年以内	5.88
杨少礼	货款	1,468,729.60	1 年以内	5.88
合计	--	14,588,864.80	--	58.38



## 续表

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
吴忠市乐汇奶牛养殖专业合作社	货款	3,653,306.00	1 年以内	16.71
何楠	货款	1,877,052.20	1 年以内	8.58
蔡洪云	货款	1,676,764.40	1 年以内	7.67
吕洪锋	货款	1,634,840.20	1 年以内	7.48
丁立伟	货款	1,580,175.30	1 年以内	7.23
合计	--	10,422,138.10	--	47.66

## (十六) 预收款项

## 1、账龄分析

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	200,000.00	--
合计	200,000.00	--

## 2、本期无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

## 3、本期无欠本公司关联方款项情况。

## 4、预收款项前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收款项期末余额比例%
雷晓伟	借款	200,000.00	1 年以内	100.00
合计	--	200,000.00	--	100.00

## (十七) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	618,537.00	5,134,484.31	4,657,254.6	1,095,766.71
二、离职后福利-设定提存计划	--	159,849.69	159,849.69	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	618,537.00	5,294,334.00	4,817,104.29	1,095,766.71

## 2、短期薪酬列示

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
(1)、工资、奖金、津贴和补贴	618,537.00	4,873,935.54	4,396,705.83	1,095,766.71
(2)、职工福利费	--	--	--	--
(3)、社会保险费	--	260,548.77	260,548.77	--
其中：医疗保险费	--	64,471.61	64,471.61	--
工伤保险费	--	33,808.82	33,808.82	--
生育保险费	--	2,418.64	2,418.64	--
(4)、住房公积金	--	--	--	--
(5)、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
(6)、短期带薪缺勤	--	--	--	--
(7)、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	618,537.00	5,134,484.31	4,657,254.6	1,095,766.71

3、设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
(1)、基本养老保险	--	151,734.17	151,734.17	--
(2)、失业保险费	--	8,115.52	8,115.52	--
(3)、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	159,849.69	159,849.69	--

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 28%、2% 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。

(十八) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
应交个人所得税	8,227.00	--
合计	8,227.00	--

(十九) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	71,806.22	--
合计	71,806.22	--

(二十) 其他应付款

1、账龄分析

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	56,399,537.79	153,965.06
合 计	56,399,537.79	153,965.06

2、本期期末账龄在一年以上的其他应付款中，无大额其他应付款。

3、主要其他应付款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日 余额	账龄	占期末余 额比例%
吴忠金积工业园区管理委员会	借款	28,000,000.00	一年以内	49.65
吴忠市利通建筑安装工程有限公司	土建工程款	8,202,887.17	一年以内	14.54
吴忠市乐汇牧业股份有限公司	投资款	5,090,000.00	一年以内	9.02
吴忠市东塔建筑工程有限公司	土建工程款	4,499,848.77	一年以内	7.98
无锡市艾特克环保设备有限公司	污水处理施 工合同	4,318,937.66	一年以内	7.66
合 计	--	50,111,673.60	--	88.85

(二十一) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
吴忠市人民政府	131,555,709.97	--
合 计	131,555,709.97	--

本期末长期应付款为市财政先期投入宁夏宝迪清真食品工业园项目的配套资金，在宁夏盛源收购宝迪之后，由宁夏盛源负责偿还该笔款项。

(二十二) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
国家服务业发展引导资金	--	4,000,000.00	--	4,000,000.00	--
合 计	--	--	--	--	--

本期专项应付款是根据《自治区发改委关于转发下达 2016 年国家服务业发展引导资金项目中央预算内投资计划的通知》的规定，为宁夏盛源清真食品科技园发展有限公司建设清真食品检验检测研发公共服务平台建设项目专项资金，目前已下达资金 400 万元。

(二十三) 实收资本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占			投资金额	所占

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

		比例%				比例%
杨忠军	54,750,000.00	94.40	--	--	54,750,000.00	94.40
丁存林	1,050,000.00	1.81	--	--	1,050,000.00	1.81
杨淑彬	1,000,000.00	1.72	--	--	1,000,000.00	1.72
何金保	1,000,000.00	1.72	--	--	1,000,000.00	1.72
杨忠林	200,000.00	0.35	--	--	200,000.00	0.35
合计	58,000,000.00	100.00	--	--	58,000,000.00	100.00

续表

投资者名称	2014 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
杨忠军	950,000.00	95.00	57,000,000.00	3,200,000.00	54,750,000.00	94.40
丁存林	50,000.00	5.00	1,000,000.00	--	1,050,000.00	1.81
杨淑彬	--	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1.72
何金保	--	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1.72
杨忠林	--	--	200,000.00	--	200,000.00	0.35
合计	1,000,000.00	100.00	60,200,000.00	3,200,000.00	58,000,000.00	100.00

(二十四) 资本公积

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
股本溢价	19,161,493.67	18,934,271.85
合 计	19,161,493.67	18,934,271.85

(二十五) 盈余公积

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积金	875,966.95	84,151.47
合 计	875,966.95	84,151.47

据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(二十六) 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
一、上年年末余额	757,363.25	263,230.29
加：会计政策变更	--	--
前期差错更正	--	--

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

二、本年初余额	757,363.25	263,230.29
三、本期净利润	7,855,465.45	19,483,308.47
四、利润分配	798,115.67	18,989,175.51
1. 提取盈余公积	791,815.48	1,948,330.85
2. 对所有者(股东)的分配	--	--
3. 其他	6,300.19	17,040,844.66
五、所有者权益内部结转	--	--
1. 盈余公积弥补亏损	--	--
2. 其他	--	--
六、本年年末余额	7,814,713.03	757,363.25

(二十七) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	70,978,737.98	88,096,859.75
其他业务收入	867,656.76	1,146,422.42
合计	71,846,394.74	89,243,282.17
主营业务成本	57,401,013.15	65,889,756.93
其他业务支出	479,884.76	758,601.09
合计	57,880,897.91	66,648,358.02

2、主营业务收入和主营业务成本按产品分类

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
鲜奶	70,978,737.98	57,401,013.15	88,096,859.75	65,889,756.93
合计	70,978,737.98	57,401,013.15	88,096,859.75	65,889,756.93

2、主营业务收入和主营业务成本按地区分类

地区	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西北区	70,978,737.98	57,401,013.15	88,096,859.75	65,889,756.93
总计	70,978,737.98	57,401,013.15	88,096,859.75	65,889,756.93

3、主营业务收入主要客户情况

客户名称	2016 年度金额	占收入比例%
宁夏伊利乳业有限责任公司	70,653,852.48	99.54
王敏	114,036.00	0.16
赵学军	96,836.00	0.14

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

盛悦饭店	30,598.50	0.04
王荣	21,062.00	0.03
合计	70,916,384.98	99.91

续表

客户名称	2015 年度金额	占收入比例%
宁夏伊利乳业有限责任公司	50,745,330.27	57.60
吴忠市乐汇奶牛养殖专业合作社	36,433,567.73	41.36
王敏	360,528.30	0.41
马洪亮	101,236.00	0.11
赵学军	43,601.00	0.05
合计	87,684,263.30	99.53

(二十八) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
装卸费	24,238.00	30,795.60
燃油费	259,880.62	51,577.00
修理费	--	1,539.00
铅封、GPS 费	848.00	4,159.87
合计	284,966.62	88,071.47

(二十九) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
办公费	60,980.00	42,719.60
工资	1,013,926.00	618,131.00
职工福利费	70,201.00	147,849.80
职工食堂	133,964.87	--
社会保险费	223,036.57	21,227.39
业务招待费	19,847.50	11,056.00
差旅费	121,396.90	30.00
低值易耗品摊销	257.00	52,233.00
车辆费用	36,053.00	29,460.00
水电费	93,245.05	61,699.64
会议费	286.00	--
折旧费	298,728.52	308,920.96
税金	1,423.58	60,745.06
审计咨询费	300,900.00	255,607.50

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
评估费	50,000.00	--
其它	1,333,187.61	264,426.45
合计	3,757,433.60	1,874,106.40

(三十) 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,859,575.12	41,710.00
利息收入	-909.89	-608.50
手续费	37,612.87	5,031.71
合计	1,896,278.10	46,133.21

(三十一) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账准备	250,116.35	358,241.44
合计	250,116.35	358,241.44

(三十二) 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度
政府补助	76,000.00	--
罚款收入	300.00	12,756.00
兽药折扣	--	400.28
废料收入	--	1,063.00
合计	76,300.00	14,219.28

(三十三) 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
生物资产清理净损失	--	730,282.44
捐赠支出	--	29,000.00
合计	--	759,282.44

(三十四) 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	--	--

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
递延所得税费用	-2,463.29	--
合计	-2,463.29	--

(三十五) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
营业外收入	76,300.00	14,219.28
利息收入	909.89	608.50
往来款	19,430,450.46	946,538.18
合计	19,507,660.35	961,365.96

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
管理费用	1,618,860.45	686,552.63
销售费用	284,966.62	88,071.47
手续费	37,612.87	5,031.71
营业外支出	--	29,000.00
往来款	32,695,247.89	--
合计	34,636,687.83	808,655.81

(三十六) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	7,855,465.45	19,483,308.47
加：资产减值准备	250,116.35	358,241.44
固定资产折旧	2,324,115.47	7,002,398.68
无形资产摊销	--	--
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损失	2,300.00	730,282.44
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失	--	--
财务费用	1,787,768.90	41,710.00
投资损失	--	--
递延所得税资产减少	-2,463.29	--



吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

补充资料	2016 年度	2015 年度
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	-771,845.23	-5,832,577.95
经营性应收项目的减少	-22,531,772.63	-4,414,279.08
经营性应付项目的增加	-988,387.84	4,437,642.36
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-12,074,702.82	21,806,726.36
(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	41,883.35	64,705.80
减: 现金的年初余额	64,705.80	--
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	-22,822.45	64,705.80

## 2、现金和现金等价物

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	41,883.35	64,705.80
其中: 库存现金	5,550.48	12,705.06
可随时用于支付的银行存款	36,332.87	52,000.74
可随时用于支付的其他货币资金	--	64,705.80
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	41,883.35	64,705.80

### (三十六) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	189,551.76	宁夏盛源食品科技园发展有限公司在中国工商银行股份有限公司吴忠支行的银行账户由于被起诉而冻结
合计	189,551.76	--

## 七、合并范围的变更

(一) 本报告期公司未发生非同一控制下企业合并

(二) 本报告期公司发生同一控制下企业合并

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

2016 年 5 月 20 日，吴忠市乐汇牧业有限公司决定以 3,587.93 万元的价格购买杨忠军、丁秀梅、杨万持有宁夏盛源清真食品科技园发展有限公司（以下简称“盛源食品”）100% 的股权。该公司经营范围：牛（羊、鸡）等肉类加工及销售；食品、调味品加工及销售；物流冷链、物流配送、搬运装卸；产品进出口贸易（不含国家专项审批和禁止进口的项目）；农作物种植、畜牧养殖；预包装食品兼散装食品、肉制品的销售；餐饮服务等。注册资本 1.5 亿元，实际出资 35,879,292.15 元，本年纳入合并范围。

（三）本报告期公司未发生其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

1、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	
宁夏盛源清真食品科技园发展有限公司	吴忠市金积工业园区	吴忠市利通区金积工业园区清真食品园	牛（羊、鸡）等肉类加工及销售；食品、调味品加工及销售等	100.00	0.00	收购

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

3、在重要的共同经营中权益

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### （1）外汇风险

无。

##### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

##### （3）其他价格风险

无。

#### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至 2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### 3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告  
并降低现金流量波动的影响。

(二) 金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

控制关联方名称（或姓名）	与本公司关系
杨忠军	实际控制人、控股股东、董事长

2、不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
杨忠军	实际控制人、公司董事长	
杨万	本公司股东、实际控制人的儿子、董事、董秘	
丁秀梅	本公司股东、实际控制人的配偶、总经理	
丁存林	本公司股东	
鲁萍	财务总监	
汪荣	董事	
董志强	董事	
段文海	监事会主席	
赵金汉	监事	
冯子峻	职工代表监事	
宁夏盛悦饭店有限公司	杨忠军为关联公司董事长	
吴忠市乐汇奶牛养殖专业合作社	丁存林为关联公司股东、法人代表	
吴忠市东塔建筑工程有限公司	杨忠军为主要股东	
吴忠市伊宝牧业有限公司	杨忠军实际控股公司	
吴忠市今盛肉牛良种繁育有限公司	丁秀梅为关联公司总经理	-

(二) 关联方交易

1、出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2016 年度金额
-----	--------	--------	-----------

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

宁夏盛悦饭店有限公司	销售商品	鲜奶	30,598.50
吴忠市今盛肉牛良种繁育有限公司	销售商品	牛犊	269127.44
吴忠市乐汇奶牛养殖专业合作社	贷款	连带责任担保贷款	18,000,000.00
吴忠市盛源清真食品发展科技有限公司	收购	收购全部股权	35,879,292.15

(续表)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2015 年度金额
宁夏盛悦饭店有限公司	销售商品	鲜奶	32,402.75
吴忠市乐汇奶牛养殖专业合作社	销售商品	鲜奶	36,433,567.73
吴忠市今盛肉牛良种繁育有限公司	销售商品	牛犊	708,989.42

## 2、采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2016 年度金额
吴忠市亿丰禾农牧有限公司	采购商品	饲草料	8,699,832.00
吴忠市今盛肉牛良种繁育有限公司	采购商品	育成牛	2,141,187.37

(续表)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2015 年度金额
吴忠市今盛肉牛良种繁育有限公司	采购商品	育成牛	332,800.00

## 3、关联方垫付资金情况

### (1) 关联方垫付公司资金情况

关联方	2016 年度金额		说 明
	公司借入	公司归还	
吴忠市东塔建筑工程有限公司	34,663,672.49	30,163,823.72	关联方垫付款
杨忠军	4,055,552.00	3,543,060.00	关联方垫付款
丁秀梅	3,929,760.00	3,656,200.00	关联方垫付款
丁存林	1066,685.80	1,000,000.00	关联方垫付款
宁夏盛悦饭店有限公司	200,000.00	50,000.00	关联方垫付款
杨万	2,063,100.15	2,063,100.15	关联方垫付款
吴忠市今盛肉牛良种繁育有限公司	602,253.00	602,253.00	关联方垫付款

续表

关联方	2015 年度金额		说 明
	公司借入	公司归还	
吴忠市乐汇奶牛养殖专业合作社	345,676.80	345,676.80	垫付款已偿清
吴忠市今盛肉牛良种繁育有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	垫付款已偿清
丁秀梅	--	122,816.00	垫付款已偿清

**(2) 公司垫付关联方资金情况**

本公司本期不存在垫付关联方资金情况。

续表

关联方	2015 年度金额		说 明
	关联方借入金额	关联方归还金额	
汪荣	--	1,000,000.00	垫付款已偿清

**4、关联方应收、预付款项**

项目名称	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款:</b>	--	--	--	--
丁存林	7,000.00	--	--	--
<b>预付账款:</b>	--	--	--	--
吴忠市伊宝牧业有限公司	65,000.00	--	--	--
吴忠市今盛肉牛良种繁育有限公司	110,000.00	--	--	--

**5、关联方应付、预收款项**

项目名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<b>应付账款</b>	--	--
吴忠市今盛肉牛良种繁育有限公司	--	94,944.19
丁存林	--	92,524.00

**十一、承诺及或有事项**

**1、承诺事项**

截至年初，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、对外担保情况**

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保额度(万元)	担保形式	是否发行完毕
吴忠市乐汇奶牛养殖专业合作社	18,000,000.00	2016/6/15	2017/6/14	18,000,000.00	连带保证责任	否

**十二、资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

- 1、子公司宁夏盛源清真食品科技园发展有限公司注册资本 15,000.00 万元，截止 2016 年 12 月 31 日股东已缴纳出资 35,879,292.15 元。根据公司章程约定，公司股东日前

缴纳全部出资。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、应收账款按种类披露：

种类	2016 年 12 月 31 日余额			
	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				
关联方组合	7,000.00	0.10	--	--
非关联方组合 (账龄分析法)	7,090,882.80	99.90	354,544.14	5.00
组合小计	7,097,882.80	100.00	354,544.14	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	7,097,882.80	100.00	354,544.14	5.00

续表

种类	2015 年 12 月 31 日余额			
	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				
关联方组合	--	--	--	--
非关联方组合 (账龄分析法)	7,127,378.86	100.00	356,368.94	5.00
组合小计	7,127,378.86	100.00	356,368.94	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	100.00	--	--
合计	7,127,378.86	100.00	356,368.94	5.00

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	7,090,882.80	100.00	354,544.14
合计	7,090,882.80	100.00	354,544.14

2、期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)
宁夏伊利乳业有限责任公司	客户	6,210,723.80	1 年以内	87.50
吕洪锋	客户	825,555.00	1 年以内	11.63
中国人民财产保险股份有限公司吴忠分公司	客户	35,300.00	1 年以内	0.50
中国大地财产保险股份有限公司	客户	10,000.00	1 年以内	0.14
赵学军	客户	7,093.00	1 年以内	0.10
合计	--	7,088,671.80	--	99.87

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	2016 年 12 月 31 日余额			
	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				
关联方组合	6,340,092.99	56.70	--	--
非关联方组合（账龄分析法）	4,842,210.00	43.30	243,960.50	2.23
组合小计	11,182,302.99	100.00	243,960.50	2.23
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	11,182,302.99	--	243,960.50	--

(续表)

种类	2015 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)



吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

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				
关联方组合	16,011.82	29.95	-	
非关联方组合（账龄分析法）	37,450.00	70.05	1,872.50	5.00
组合小计	53,461.82	100.00	1,872.50	3.50
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	53,461.82	100.00	1,872.50	3.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	4,805,210.00	99.24	240,260.50
1—2 年	37,000.00	0.76	3,700.00
合计	4,842,210.00	100.00	243,960.50

续表

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	37,450.00	100.00	1,872.50
合计	37,450.00	100.00	1,872.50

2、其他应收账款中欠款金额前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例（%）
宁夏盛源清真食品科技园发展有限公司	单位借款	6,182,598.50	1 年以内	55.29
庞卢佳	个人借款	3,547,000.00	1 年以内	31.72
杨耀海	个人借款	460,000.00	1 年以内	4.11
雷晓伟	个人借款	452,260.00	1 年以内	4.04
马峰	个人借款	300,000.00	1 年以内	2.68
合计	--	10,941,858.50	--	97.85

（三）长期股权投资

**1、长期股权投资分类如下：**

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	35,220,921.63	--	--	--
合计	35,220,921.63	--	--	--

**2、被投资单位主要信息：**

被投资单位	核算方法	投资成本	期末余额	年初余额
宁夏盛源清真食品科技园发展有限公司	成本法	35,220,921.63	35,220,921.63	--
合计	--	35,220,921.63	35,220,921.63	--

续表一

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁夏盛源清真食品科技园发展有限公司	100.00	100.00	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

**(四) 主营业务收入和主营业务成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	70,978,737.98	57,401,013.15	88,096,859.75	65,889,756.93
二、其他业务小计	867,656.76	479,884.76	1,146,422.42	758,601.09
合计	71,846,394.74	57,880,897.91	89,243,282.17	66,648,358.02

**(五) 现金流量表补充资料**

**1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	7,918,154.81	19,483,308.47

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	240,263.20	358,241.44
固定资产折旧	2,324,115.47	7,002,398.68
无形资产摊销	--	--
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损失	2,300.00	730,282.44
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失	--	--
财务费用	1,859,575.12	41,710.00
投资损失	--	--
递延所得税资产减少	--	--
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	-771,845.23	-5,832,577.95
经营性应收项目的减少	-22,334,709.55	-4,414,279.08
经营性应付项目的增加	1,436,355.26	4,437,642.36
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-9,325,790.92	21,806,726.36
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
(3) 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	33,254.87	64,705.80
减：现金的年初余额	64,705.80	--
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-31,450.93	64,705.80

## 2、现金和现金等价物

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	期末余额	年初余额
一、现金	33,254.87	64,705.80
其中：库存现金	5,502.96	12,705.06
可随时用于支付的银行存款	27,751.91	52,000.74
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	33,254.87	64,705.80

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益	--	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	76,000.00	--
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年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	--	--

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
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	300.00	-745,063.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	--	-745,063.16
所得税影响额	--	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	76,300.00	-745,063.16

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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、本期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	9.61	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.53	0.13	0.13

吴忠市乐汇牧业股份有限公司  
二〇一七年三月三十一日

附：

### 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：

公司档案室