



小西牛

NEEQ:833641

青海小西牛生物乳业股份有限公司

QINGHAI XIAOXINIU BIOLOGICAL DAIRY INDUSTRY CO., LTD.



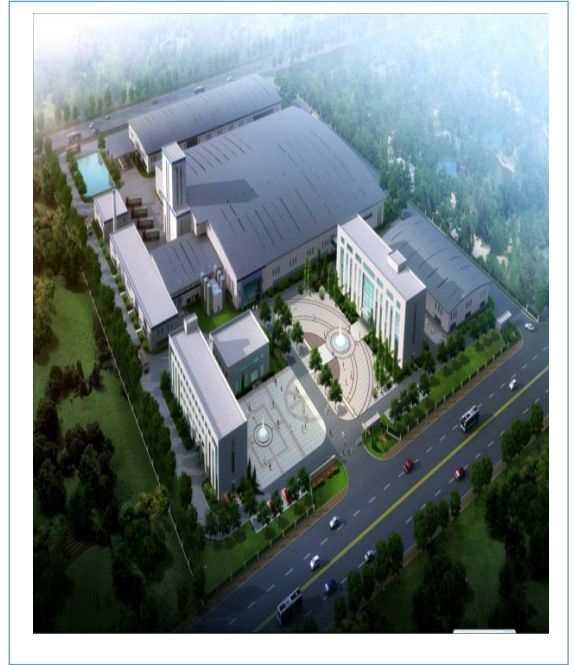
半年度报告

— 2017 —

## 公司半年度大事



2017年公司上半年，我公司多次向西宁市儿童福利院献爱心，主动承担社会责任，为西宁市儿童福利院的孩子们捐赠小西牛乳制品260余件，为他们送去温暖。



为推进市园林建设，居住区和单位庭院绿化的协调发展，2017年3月9日由西宁市人民政府和西宁地区绿化委员会下发的文件，授命西宁地区“花园式”单位的通报，我公司获得“花园式”单位荣誉称号。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7

### 二、非财务信息

第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17

### 三、财务信息

第七节 财务报表	20
第八节 财务报表附注	30

## 声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	青海小西牛生物乳业股份有限公司董秘办公室
备查文件：	公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的 2017 年 1-6 月财务报表。 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	青海小西牛生物乳业股份有限公司
英文名称及缩写	QINGHAI XIAOXINIU BIOLOGICAL DAIRY INDUSTRY CO., LTD., xxnry
证券简称	小西牛
证券代码	833641
法定代表人	王维生
注册地址	青海生物科技产业园经二路北段 10 号
办公地址	青海生物科技产业园经二路北段 10 号
主办券商	民生证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周莹珠
电话	0971-7175300
传真	0971-5316082
电子邮箱	qhxxngf@163.com
公司网址	www.xxnry.com
联系地址及邮政编码	青海省西宁市生物科技产业园经二路北段 10 号 810016

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 10 月 19 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C14 食品制造业
主要产品与服务项目	主要产品有青海老酸奶、托伦宝纯牛奶、小西牛酸奶、青藏人家系列酸奶；服务项目有：乳制品生产与销售；经营范围：乳制品、饮料生产、加工、销售、鲜奶收购、奶牛养殖；牧草种植、牧草收购；进出口业务；经营本企业所需的原辅材料、机器设备、仪器仪表、零配件。（国家有专项规定的凭许可证经营）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	42,000,000
控股股东	王维生
实际控制人	王维生、张玉琴夫妇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	29
公司拥有的“发明专利”数量	2

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	144,200,827.83	120,097,627.39	20.07%
毛利率	33.72%	33.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,564,667.79	9,209,784.47	90.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,633,348.33	7,657,543.23	130.27%
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）	6.83%	3.94%	-
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）	6.86%	3.28%	-
基本每股收益	0.42	0.22	90.72%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	348,531,914.40	358,806,264.31	-2.86%
负债总计	82,602,565.89	110,441,583.60	-25.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	265,929,348.51	248,364,680.71	7.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.33	5.91	7.07%
资产负债率（母公司）	25.42%	29.85%	-
资产负债率（合并）	23.70%	30.78%	-
流动比率	0.81	1.09	-
利息保障倍数	47.67	12.91	-

### 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	19,402,600.72	18,621,190.05	-
应收账款周转率	21.68	13.57	-
存货周转率	3.03	2.95	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.86%	-1.57%	-
营业收入增长率	20.07%	8.99%	-
净利润增长率	90.72%	129.77%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

## 六、自愿披露

公司长期以来重视技术研发及产品的创新工作，公司设有专门的研发机构和配备专业的研发人员，近年来每年投入研发费用约 900 万元。2017 年 1-6 月份，公司投入的研发费用为 545.20 万元，占主营业务收入的比重达到 3.84%。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司属于食品制造业，是一家具有青藏高原特色的乳制品生产、销售及奶牛养殖的高新技术企业。公司在宁夏吴忠设有全资子公司吴忠市小西牛养殖有限公司，规模化养殖高产奶牛。公司产品分为四大类，三十多个品种，核心产品小西牛“青海老酸奶”、“托伦宝”纯牛奶、小西牛“青稞黑米酸奶”及青藏人家系列酸奶在青海省内外和省外重点城市培育了较高品牌忠诚度的消费群体，在西北地区也占据了较高的市场地位。

公司在扎根青海的同时，充分依托青藏高原地域优势，着眼布局全国重点城市，公司收入主要来源于乳制品销售收入。

截止本报告披露日，公司商业模式与上年度相比没有发生重大变化。

### 二、经营情况

公司 2017 年 1-6 月完成产量 17,406.93 吨，2016 年同期完成产量 15,668.04 吨，较上年同期增长 11.10%；2017 年 1-6 月实现主营业务收入 14,209.04 万元，2016 年同期主营业务收入 11,990.72 万元，较上年同期增长 18.50%；2017 年 1-6 月实现净利润 1,756.47 万元，2016 年同期净利润 920.98 万元，较上年同期增长 90.72%；2017 年 1-6 月，公司成功开展研发项目五项，充分显示公司对技术研发及产品创新的高度重视。

2017 年公司继续积极拓展青海省外市场，通过调整销售渠道，增强营销团队，强化物流管理等措施，省外市场销售收入较上年同期增长 781.12 万元，增长率为 47.02%；公司已与中国石化销售有限公司签订长期合作协议，产品已进入北京、天津、浙江和河南四个省市的易捷便利店；公司通过构建电商营销团队，已进驻天猫、一号店、苏宁易购、建行善融商务等线上销售平台，拓宽了公司的销售渠道，提高了公司的品牌知名度，线上销售收入较上年同期增长 366.06 万元，增长率为 198.98%。

我国人均乳制品消费量在逐年提升，但人均消费量远不及发达国家消费水平，目前乳品人均消费量较高的国家澳大利亚，人均消费量为 110 千克/人，是我国乳品人均消费量的 5 倍多。同为亚洲国家的日本乳品人均消费量达到 40 千克/人，是我国乳品人均消费量的近 2 倍。因此我国乳品人均消费量增长空间很大。国内消费者消费理念在发生改变，越来越注重健康消费，低温乳制品将保持较高速度增长，

以低温产品为主的企业也将迎来更大的发展契机。

公司针对行业发展与变化趋势，狠抓自有牧场管理，培育优质奶源基地；加强鲜奶运输及检验工作，确保原奶供应符合公司发展战略要求。鼓励全员创新，增加产品研发投入，提升科技创新能力，对产品品类尤其是低温产品进行创新与开发。公司开发的系列新品冰淇淋酸奶、原生牛奶在 2017 年初上市，迎合了市场发展需求，一经推出就受到消费者的欢迎，销量呈较上升趋势，该产品对公司未来营业收入的贡献有望越来越大。

报告期内，公司提前偿还了部分银行贷款，降低了财务费用；公司通过引进销售人才，加强营销团队建设、提升了销量，有效提升了企业的盈利能力。

公司在 2017 年 1-6 月申报了 4 项外观专利，其中 3 项已获得专利证书，1 项已取得受理通知书，公司目前共拥有 29 项专利。

### 三、风险与价值

#### 1、产品质量管理风险

由于本公司的产品面向最终消费者，且属于日常消费品，因此有效的质量管理是企业的生命线。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量安全已经成为食品加工企业生产经营的重中之重。未来若任何质量管理发生问题或因为其他原因发生产品质量问题，对消费者的健康产生较大的影响，不但会使公司产生赔偿风险，而且将直接损害公司的产品信誉度和市场形象，进而影响产品的销售。

公司自成立以来从未出现过质量安全事故。尽管如此，公司仍存在由于产品质量管理出现失误或其他原因而带来的风险。

应对措施：公司作为一家专业乳制品生产商，一直本着为广大消费者高度负责的精神，视产品质量为企业生命。公司多年来已在产品质量管理方面积累了丰富的经验，形成了切实有效的质量管理体系。在 2008 年“三聚氰胺事件”中，公司产品在经过各级政府部门严格检验后，证明不含有任何违规成分。公司已获得 ISO9001、诚信管理等资质认证，在企业硬件和软件方面均达到了乳制品行业安全生产的要求。公司质量控制部门负责组织质量检验标准和质量、计量管理制度的制定、执行、监督与指导工作。公司从原材料采购和生产、成品检验入库、冷链运输和产品召回等环节严格控制公司的质量安全。公司高度重视质量管理工作，设立了以总经理为组长的质量管理小组，全面负责质量管理，从而保障公司产品质量安全。

#### 2、动物疫病风险

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。如果爆发大规模的动物疫病，将会对公司及养殖户的奶牛养殖产生影响，从而影响公司自产及外购原料奶等业务。

中国内地若大规模爆发任何牛类疫病，消费者可能会担心乳制品的质量问题，并直接影响到对乳制品的购买量。从历史上来看，中国部分地区曾经发生过该类疾病案例。有关该类事件的负面报道，不论其是否属实，都会影响消费者对于乳制品的购买，对公司甚至整个乳制品行业的经营产生一定影响。因此，公司存在由于出现疫病而带来的潜在风险。

应对措施：公司将牧场内生活区和生产区分开，起到疾病防疫的作用；建立了较为完善的奶牛疾病防控制度及“奶牛养殖基地传染病控制应急预案”；根据我公司的实际情况，为保证公司奶牛养殖基地所饲养的奶牛健康，制定相应的措施；组建了专业的奶牛养殖技术团队对奶牛疫情进行严密防控。出现疫情尽快做出确切诊断，必要时迅速向有关部门报告疫情。根据发生疫情的具体情况，公司按照不同疫情处理方案组织开展疫情防控，防止疫情蔓延，及早扑灭疫情。

### 3、市场竞争风险

报告期内，公司作为区域性的乳品企业在区域市场占有率、区域品牌知名度和产品结构、奶源控制、营销网络、客户资源等方面具有明显的竞争优势。展望未来乳制品行业的发展趋势，高品质、特色鲜明的乳制品越来越受到消费者青睐。此趋势将给公司进一步快速发展提供良好的市场机遇，但是公司可能因生产规模偏小、融资渠道单一、缺乏增能扩产的资本等原因未能充分把握此机遇。如果本公司未能在竞争中实现规模、产品、技术和市场拓展方面的快速提升，提高市场地位，从长期来看可能将会给公司未来的盈利能力和发展潜力带来不利影响，因此存在市场竞争风险。

应对措施：公司长期致力于打造青藏高原地域特色乳制品，在区域市场占有率、区域品牌知名度等方面具有明显的竞争优势，并形成独有的乳品文化。小西牛产品在销售市场中主要突出青藏高原纯净、独特地域优势，以中高端乳品形象面对消费者，避开和传统乳品品牌的市场低价竞争，从而实现小西牛市场份额与品牌拓展双赢。有效降低市场竞争风险。

### 4、原料奶价格波动风险

公司生产所用主要原材料为原料奶、白砂糖及包装物，其中原料奶所占比例较高。2013年以前，公司通过采用“公司+基地+农户”和“奶牛养殖合作社”的模式建立了较为稳定的原料奶供应来源，但原料奶采购价格随行就市。2012年5月，为应对原料价格波动风险、进一步提高原料奶质量，公司设立了以奶牛养殖、原料奶生产为主营业务的子公司吴忠小西牛，在原料奶价格大幅上涨、供不应求的情况下，子公司能满足公司生产需求。截止2017年6月30日，子公司已能基本满足公司部分的原料奶需求，剩

余部分需要通过外购途径来解决，如果公司未及时采取有效措施降低原料奶价格波动风险，则可能对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司为了应对原料奶价格波动，在 2012 年自建了全资奶源基地吴忠市小西牛养殖有限公司，本报告期内子公司已经满足公司 40.21%原料奶需求；除此之外，公司和吴忠市富农养殖专业合作社及孙家滩凯秦牧业专业合作社建立了长期合作关系，合作基础稳定；以上措施能有效降低因原料奶价格波动对公司经营业绩产生的不利风险。

#### 5、政府补助政策发生变化的风险

乳制品作为基础农产品，能带动农业产业化经营，与农民及广大消费者的利益密切相关，是关系国民身体健康的重要产业，全行业的生产企业均受到国家及相关地方政策倾斜支持。公司从事的乳制品行业属于国家鼓励行业，作为青海省农牧业产业化龙头企业，公司因近年来项目投资和技术创新而收到各种形式的政府补助。随着公司销售业绩的增长、盈利水平的提高，政府补助占净利润的比例逐年呈走低趋势。若未来因相关产业政策发生调整，导致获得补助收入金额发生变化，可能会导致公司净利润发生波动。虽然公司盈利增长并不依赖于补助收入，但公司存在因政府补助政策发生变化影响盈利增长水平的风险。

应对措施：公司从事的乳制品行业属于国家鼓励行业，作为青海省农牧业产业化龙头企业，与农牧民及广大消费者的利益密切相关，全行业的生产企业均受到国家及地方相关政策的支持。公司虽然近年来在项目投资和技术创新方面收到了各种形式的政府补助，但随着公司销售业绩的增长、盈利水平的逐步提高，政府补助占并非净利润的主要来源，所有公司盈利增长并不依赖于补助收入，政策变化对公司盈利水平的影响也会越来越小。

#### 6、所得税优惠政策发生变化的风险

2010 年 11 月 16 日根据省科学技术厅、青海省财政厅、青海省国家税务局、青海省地方税务局审定，得高新技术企业证书，有效期三年；2013 年 1 月 31 日根据省科学技术厅、青海省财政厅、青海省国家税务局、青海省地方税务局审定，得高新技术企业证书，有效期三年；2016 年 12 月 5 日根据省科学技术厅、青海省财政厅、青海省国家税务局、青海省地方税务局审定，公司取得高新技术企业证书，有效期三年。因此，作为高新技术企业，公司 2015 年、2016 年享受税减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税的优惠政策。

若未来几年内，公司不能满足高新技术企业资格，公司将按 25%的税率全额缴纳企业所得税，会给公司未来经营业绩产生不利影响。

应对措施：2016 年 12 月 5 日，公司再次被青海省科学技术厅、青海省财政厅、青海省国家税务局、

青海省地方税务局评定为“高新技术企业”，有效期为3年。未来公司将加强研发创新，以保证持续满足高新技术企业条件。

#### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节、二、(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王维生	控股股东为公司流动资金贷款提供担保	30,000,000.00	是
总计	-	30,000,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为支持公司发展，增加资金流动性，公司控股股东王维生先生自愿以其持有的本公司股权为公司申请银行贷款提供质押担保及个人连带责任担保。上述关联交易使公司获得银行贷款，为公司业务发展提供流动资金；关联方不向公司收取任何费用，且公司未提供反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形。截止本报告出具日，本次股权质押已解除，不会导致公司控股股东或实际控制人发生变化。

**(二) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项**

因业务发展需要，经公司第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于子公司吴忠市小西牛养殖有限公司增加注册资本的议案》；公司对全资子公司吴忠市小西牛养殖有限公司增加投资 50,000,000.00 元，增资前后投资规模和持股比例为：

	股东名称	币种	出资额（元）	出资比例
增资前	青海小西牛生物乳业股份有限公司	人民币	5,000,000.00	100.00%
增资后	青海小西牛生物乳业股份有限公司	人民币	55,000,000.00	100.00%

**(三) 承诺事项的履行情况****1、股东所持股份的限售安排及对自愿锁定承诺**

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份权利限制的承诺》：本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

**2、关于避免同业竞争的承诺**

为避免以后与公司发生同业竞争，持有公司 5%以上股份的股东、公司的实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

**3、有关关联交易的承诺**

持有公司 5%以上股份的股东、公司的实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司相关股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权/房屋(构筑物)所有权(西宁市)	抵押	141,208,101.07	40.51%	抵押贷款



不动产权第 0017103 号)				
累计值	-	141,208,101.07	40.51%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	21,836,721	51.99%	0	21,836,721	51.99%
	其中：控股股东、实际控制人	5,877,343	13.99%	0	5,877,343	13.99%
	董事、监事、高管	843,750	2.01%	0	843,750	2.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,163,279	48.01%	0	20,163,279	48.01%
	其中：控股股东、实际控制人	17,632,029	41.98%	0	17,632,029	41.98%
	董事、监事、高管	2,531,250	6.03%	0	2,531,250	6.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,000,000	100%	0	42,000,000	100%
普通股股东人数		11				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王维生	23,509,372	0	23,509,372	55.97%	17,632,029	5,877,343
2	苏州天图兴苏股权投资中心(有限合伙)	5,840,000	0	5,840,000	13.91%	0	5,840,000
3	张玉琴	3,375,000	0	3,375,000	8.04%	2,531,250	843,750
4	青海宁达创业投资有限责任公司	1,875,000	0	1,875,000	4.46%	0	1,875,000
5	上海君翼博星创业投资中心(有限合伙)	1,875,000	0	1,875,000	4.46%	0	1,875,000
6	深圳市鼎恒瑞	1,687,500	0	1,687,500	4.02%	0	1,687,500



	吉投资企业(有限合伙)						
7	爱建证券-宁波银行-爱建证券中路新三板集合资产管理计划	1,439,000	0	1,439,000	3.43%	0	1,439,000
8	杨虹仙	888,166	0	888,166	2.11%	0	888,166
9	上海杉蓝投资管理中心(有限合伙)	871,416	0	871,416	2.07%	0	871,416
10	陈荣	382,420	0	382,420	0.91%	0	382,420
	<b>合计</b>	<b>41,742,874</b>	<b>0</b>	<b>41,742,874</b>	<b>99.38%</b>	<b>20,163,279</b>	<b>21,579,595</b>

前十名股东间相互关系说明：

截至本报告签署日，公司前十名股东之间关联关系如下：1、王维生与张玉琴是夫妻关系，其中王维生持股 55.97%，张玉琴持股 8.04%；2、股东陈荣系股东“爱建证券-宁波银行-爱建证券中路新三板集合资产管理计划”的主要投资人之一上海中路投资管理中心（有限合伙）的控股股东。

除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

王维生持有公司股份 23,509,372 股，占股本总额的 55.97%，为公司控股股东。

王维生先生是中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生，毕业于宁夏大学农学院微生物专业。曾任宁夏固原卫生学校教师，宁夏建筑一公司干部，青海奶业协会常务理事，西宁市城北区政协委员，青海生物科技产业园私营企业协会常务理事；曾荣获“青海优秀民营企业家”称号；现任公司董事长。公司控股股东报告期内未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

王维生、张玉琴夫妇为公司实际控制人。王维生持有公司股份 23,509,372 股，占股本总额的 55.97%；张玉琴持有公司股份 3,375,000 股，占股本总额的 8.04%。公司实际控制人基本情况报告期内未发生变化。

王维生个人情况见本节三之（一）。

张玉琴女士是中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，曾任银川市第三毛纺厂职工，2002 年起

任青海小西牛乳品饮料有限公司部门经理，现为公司副总经理。

#### **四、存续至本期的优先股股票相关情况**

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王维生	董事长	男	53	大学	2017年1月18日-2020年1月17日	是
王鹏	董事、副总经理	男	50	大学	2017年1月18日-2020年1月17日	是
李康林	董事	男	40	本科	2017年1月18日-2020年1月17日	否
刘佳	董事	女	34	本科	2017年1月18日-2020年1月17日	是
赵侠	董事	男	47	硕士	2017年1月18日-2020年1月17日	否
李勇	独立董事	男	47	中专	2017年1月18日-2020年1月17日	是
任萱	独立董事	女	54	硕士	2017年1月18日-2020年1月17日	是
程友海	独立董事	男	51	本科	2017年1月18日-2020年1月17日	是
魏海珍	监事会主席	女	55	大专	2017年1月18日-2020年1月17日	是
刘飏	监事	男	48	硕士	2017年1月18日-2020年1月17日	否
刘芳蓉	职工监事	女	34	中专	2017年1月18日-2020年1月17日	是
张玉琴	副总经理	女	47	高中	2017年1月18日-2020年1月17日	是
周莹珠	副总经理、董事会秘书	男	42	大专	2017年1月18日-2020年1月17日	是
蓟廷梅	财务总监	女	38	大专	2017年1月18日-2020年1月17日	是
<b>董事会人数：</b>						<b>8</b>
<b>监事会人数：</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数：</b>						<b>4</b>

### 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
王维生	董事长	23,509,372	0	23,509,372	55.97%	0
张玉琴	副总经理	3,375,000	0	3,375,000	8.04%	0
合计	-	26,884,372	-	26,884,372	64.01%	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		是	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		是	
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
毛利军	总经理	离任	-	个人原因离职
刘佳	无	换届	董事	换届新任
王鹏	副总经理	换届	董事、副总经理	换届新任
刘桂英	董事、财务总监	换届	无	换届离任
陈晓筠	独立董事	换届	无	换届离任
张建祺	独立董事	换届	无	换届离任
任萱	无	换届	独立董事	换届新任
李勇	无	换届	独立董事	换届新任
程丽	监事会主席	换届	无	换届离任
魏海珍	无	换届	监事会主席	换届新任
张海龙	职工监事	换届	无	换届离任
刘芙蓉	无	换届	职工监事	换届新任
周莹珠	董事、副总经理、董事会秘书	换届	副总经理、董事会秘书	换届离任
蒯廷梅	无	换届	财务总监	换届新任

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	427	425

#### 核心员工变动情况：

根据《非上市公众公司监督管理办法》第三十九条，核心员工的认定，应当由公司董事会提名，并向全体员工公示和征求意见，由监事会发表明确意见后，经股东大会审议批准。公司挂牌后，尚未按照前述

规定开展核心员工的重新认定工作，故报告期核心员工认定为0。

在公司挂牌时的转让说明书中，公示核心技术人员如下：

王维生先生：现任公司董事长，负责对公司整个生产过程实行全面质量管理、检测、跟踪，确保产品质量达到标准，对公司产品的设计和开发过程进行策划和控制。目前王维生先生持有公司股份 2350.9372 万股，占比例为 55.97%。

王鹏先生：现任公司副总经理，负责生产过程的组织管理；生产技术的应用与指导；定型产品的改进及新产品开发的策划与组织实施；负责新型设备的选型与确定；设备及零配件的采购。王鹏先生曾参与研究乳酸菌发酵乳系列产品开发科技成果项目并获得西宁市科学技术局颁发的《科技成果证书》。目前王鹏先生未持有公司股份。

李军贵先生：现任公司生产车间主任，主要负责制定生产计划、监督各类产品的生产、包装、生产过程以及监督生产设备的保养和维护。李军贵先生在本公司工作期间参与研究乳酸菌发酵乳系列产品开发科技成果项目并获得西宁市科学技术局会颁发的《科技成果证书》。目前李军贵先生未持有公司股份。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	17,663,338.13	21,110,686.71
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	八、2	7,878,722.30	4,587,986.15
预付款项	八、3	4,442,009.41	14,064,908.76
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	八、4	1,314,056.25	735,069.09
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八、5	26,241,853.76	36,583,709.50
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	八、6	606,235.93	992,319.18
<b>流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>58,146,215.78</b>	<b>78,074,679.39</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	八、7	244,505,598.69	246,626,576.02
在建工程	八、8	172,594.00	75,051.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	八、9	31,174,286.73	19,816,338.59
油气资产	-	-	-
无形资产	八、10	13,212,422.18	13,397,574.06
开发支出	八、11	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	八、12	543,572.37	557,649.58
其他非流动资产	-	777,224.65	258,395.67
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>290,385,698.62</b>	<b>280,731,584.92</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>348,531,914.40</b>	<b>358,806,264.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、18	15,000,000.00	-
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	-	10,388,628.55	-
应付账款	八、13	39,265,774.27	63,378,931.58
预收款项	八、14	2,508,174.79	2,255,386.03
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八、15	1,025,597.34	1,279,678.75
应交税费	八、16	1,588,847.24	1,756,638.23
应付利息	-	17,812.50	40,638.89
应付股利	-	-	-
其他应付款	八、17	2,404,397.87	3,026,976.79
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>72,199,232.56</b>	<b>71,738,250.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、19	-	28,000,000.00

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	八、20	10,403,333.33	10,703,333.33
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>10,403,333.33</b>	<b>38,703,333.33</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>82,602,565.89</b>	<b>110,441,583.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、21	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八、22	92,235,559.85	92,235,559.85
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八、23	10,573,368.65	10,573,368.65
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八、24	121,120,420.01	103,555,752.21
归属于母公司所有者权益合计	-	265,929,348.51	248,364,680.71
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>265,929,348.51</b>	<b>248,364,680.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>348,531,914.40</b>	<b>358,806,264.31</b>

法定代表人：王维生

主管会计工作负责人：蔺廷梅

会计机构负责人：程丽

## （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	-	17,350,310.83	21,037,858.94
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	十一、1	7,712,973.90	4,363,560.50
预付款项	-	3,810,809.41	5,860,038.76



应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、2	713,978.23	48,740,131.60
存货	-	21,526,109.30	25,523,256.64
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	-	606,235.93	992,319.18
<b>流动资产合计</b>	-	<b>51,720,417.60</b>	<b>106,517,165.62</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	十一、3	55,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	215,067,588.08	216,128,062.95
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	13,166,252.18	13,343,724.06
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	543,572.37	557,649.58
其他非流动资产	-	658,828.96	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>284,436,241.59</b>	<b>235,029,436.59</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>336,156,659.19</b>	<b>341,546,602.21</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	15,000,000.00	-
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	-	10,388,628.55	-
应付账款	-	42,326,175.21	55,546,695.47
预收款项	-	2,508,174.79	2,255,386.03
应付职工薪酬	-	998,438.24	1,249,674.52
应交税费	-	1,579,019.99	1,747,428.95
应付利息	-	17,812.50	40,638.89
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,236,189.08	2,405,704.84
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>75,054,438.36</b>	<b>63,245,528.70</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	28,000,000.00
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	-	10,403,333.33	10,703,333.33
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>10,403,333.33</b>	<b>38,703,333.33</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>85,457,771.69</b>	<b>101,948,862.03</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	92,235,559.85	92,235,559.85
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	10,573,368.65	10,573,368.65
未分配利润	-	105,889,959.00	94,788,811.68
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>250,698,887.50</b>	<b>239,597,740.18</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>336,156,659.19</b>	<b>341,546,602.21</b>

### （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>	八、25	<b>144,200,827.83</b>	<b>120,097,627.39</b>
其中：营业收入	八、25	144,200,827.83	120,097,627.39
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>124,599,063.64</b>	<b>110,654,936.76</b>
其中：营业成本	八、25	95,583,096.68	79,711,020.27
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-

退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	八、26	917,299.94	709,027.49
销售费用	八、27	16,608,527.24	17,636,021.72
管理费用	八、28	10,891,635.01	10,940,769.71
财务费用	八、29	523,842.21	1,022,662.80
资产减值损失	八、30	74,662.56	635,434.77
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>19,601,764.19</b>	<b>9,442,690.63</b>
加：营业外收入	八、31	612,614.26	2,276,743.75
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	八、32	681,294.80	450,577.58
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>19,533,083.65</b>	<b>11,268,856.80</b>
减：所得税费用	八、33	1,968,415.86	2,059,072.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>17,564,667.79</b>	<b>9,209,784.47</b>
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	-	17,564,667.79	9,209,784.47
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	-	-	-
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>	-	<b>17,564,667.79</b>	<b>9,209,784.47</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	17,564,667.79	9,209,784.47

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	-	0.42	0.22
（二）稀释每股收益	-	0.42	0.22

法定代表人：王维生

主管会计工作负责人：蒯廷梅

会计机构负责人：程丽

**（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>	十一、4	<b>142,185,309.17</b>	<b>119,747,369.39</b>
减：营业成本	十一、4	101,985,795.79	78,422,378.57
税金及附加	-	863,714.66	672,349.53
销售费用	-	16,265,727.54	16,309,890.42
管理费用	-	9,942,322.88	9,830,362.16
财务费用	-	524,534.32	1,023,317.50
资产减值损失	-	53,651.98	757,430.87
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>12,549,562.00</b>	<b>12,731,640.34</b>
加：营业外收入	-	555,619.70	1,401,023.50
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	35,618.52	189.74
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>13,069,563.18</b>	<b>14,132,474.10</b>
减：所得税费用	-	1,968,415.86	2,059,072.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>11,101,147.32</b>	<b>12,073,401.77</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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>	-	<b>11,101,147.32</b>	<b>12,073,401.77</b>

<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.26	0.29
（二）稀释每股收益	-	0.26	0.29

**（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	-	160,554,937.66	135,026,126.85
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	八、34	5,885,880.42	2,247,789.12
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>166,440,818.08</b>	<b>137,273,915.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	111,971,915.12	88,663,463.64
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	-	12,655,212.31	11,195,410.27
支付的各项税费	-	8,764,368.28	7,108,196.02
支付其他与经营活动有关的现金	八、34	13,646,721.65	11,685,655.99
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>147,038,217.36</b>	<b>118,652,725.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>八、35</b>	<b>19,402,600.72</b>	<b>18,621,190.05</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	-	-	-
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>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,237,888.89	12,206,056.16

投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>7,237,888.89</b>	<b>12,206,056.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-7,237,888.89</b>	<b>-12,206,056.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	30,000,000.00	-
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>	-	<b>30,000,000.00</b>	-
偿还债务支付的现金	-	43,000,000.00	11,410,719.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	547,173.61	938,208.00
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	-	2,064,886.80	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>45,612,060.41</b>	<b>12,348,927.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-15,612,060.41</b>	<b>-12,348,927.65</b>
<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>	八、35	<b>-3,447,348.58</b>	<b>-5,933,793.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额	八、35	21,110,686.71	34,317,844.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、35	<b>17,663,338.13</b>	<b>28,384,050.80</b>

法定代表人：王维生

主管会计工作负责人：蓟廷梅

会计机构负责人：程丽

**(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	-	160,454,937.66	135,869,892.52
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,122,675.30	2,247,789.12
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>162,577,612.96</b>	<b>138,117,681.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	112,593,149.89	94,140,677.29
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,492,293.56	11,161,212.67
支付的各项税费	-	8,674,995.66	7,076,643.28
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,994,308.66	10,416,351.70
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>144,754,747.77</b>	<b>122,794,884.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十一、5	<b>17,822,865.19</b>	<b>15,322,796.70</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	-	-	-
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>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,898,352.89	8,239,206.70
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	-	-	-
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>	-	<b>5,898,352.89</b>	<b>8,239,206.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-5,898,352.89</b>	<b>-8,239,206.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	30,000,000.00	-
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>	-	<b>30,000,000.00</b>	-
偿还债务支付的现金	-	43,000,000.00	11,410,719.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	547,173.61	938,208.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,064,886.80	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>45,612,060.41</b>	<b>12,348,927.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-15,612,060.41</b>	<b>-12,348,927.65</b>
<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>	<b>十一、5</b>	<b>-3,687,548.11</b>	<b>-5,265,337.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额	<b>十一、5</b>	21,037,858.94	33,594,754.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>十一、5</b>	<b>17,350,310.83</b>	<b>28,329,416.57</b>

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情：

公司存在重大的研究和开发支出。2017年1-6月份，公司投入的研发费用为545.20万元，占主营业务收入的比重达到3.84%。

### 二、报表项目注释

## 财务报表附注

2017年1-6月份

(除特别说明外,金额以人民币元表示)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：青海小西牛生物乳业股份有限公司（以下简称“本公司”）

注册地址：青海生物科技产业园经二路北段10号

登记机关：青海省工商行政管理局生物科技产业园区工商行政管理局分局

营业执照统一社会信用代码：91633100710433599w

法定代表人：王维生

注册资本：肆仟贰佰万元



## （二）历史沿革

### 1. 设立时股本结构的形成

经 2002 年 9 月 5 日青海华翼会计师事务所有限公司出具青华翼验（2002）第 150 号验资报告予以验证，由自然人王维生、李海勤、张玉琴共同出资组建“青海小西牛乳品饮料有限公司”；并于 2002 年 9 月 13 日在青海省西宁市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：6301002207730；注册资本：人民币 500,000.00 元；住所：西宁市城北区朝阳西路 51-3 号。

设立时的股本结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例
王维生	250,000.00	50.00%
李海勤	200,000.00	40.00%
张玉琴	50,000.00	10.00%
合计	500,000.00	100.00%

2005年12月27日，公司注册地由西宁市城北区朝阳西路51-3号迁至青海生物科技产业园，并在青海生物科技产业园工商行政管理分局办理变更登记，企业法人营业执照注册号：6300002005100，注册资本仍为500,000.00元。

### 2. 注册资本由50万元增资至200万元

2007 年 3 月 6 日“青海小西牛乳品饮料有限公司”股东会审议通过了“关于注册资本增资 150 万元”的决议，其中：股东王维生以货币形式增资 750,000.00 元，股东李海勤以货币形式增资 600,000.00 元，股东张玉琴以货币形式增资 150,000.00 元。此次增资事宜经青海理泉联合会计师事务所于 2007 年 3 月 19 日出具青理会师验字 [2007] 第 21 号验资报告予以验证，并于 2007 年 3 月 20 日在青海生物科技产业园工商行政管理分局办理变更登记，企业法人营业执照注册号：6300002005100；注册资本：2,000,000.00 元；公司住所：青海生物科技产业园。

此次增资后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	1,000,000.00	50.00%
李海勤	800,000.00	40.00%
张玉琴	200,000.00	10.00%
合计	2,000,000.00	100.00%

### 3. 由“青海小西牛乳品饮料有限公司”名称变更为“青海小西牛生物乳业有限公司”名称

2008年5月5日“青海小西牛乳品饮料有限公司”召开第一次临时股东会，股东会决议：将公司名称由“青海小西牛乳品饮料有限公司”变更为“青海小西牛生物乳业有限公司”，并于2008年6月13日在青海生物科技产业园工商行政管理局办理变更登记，变更后企业法人营业执照注册号为633100100000272。

#### 4. 股东王维生受让股东李海勤持有本公司全部股权

“青海小西牛生物乳业有限公司”2010年4月13日召开第一次临时股东会会议股东会审议通过了“关于股东李海勤将其持有公司40%的股权转让给股东王维生的议案”。该股权转让后“青海小西牛生物乳业有限公司”的注册资本仍为2,000,000.00元。

此次股权转让后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	1,800,000.00	90.00%
张玉琴	200,000.00	10.00%
合计	2,000,000.00	100.00%

#### 5. 股东王维生将其持有公司10.7628%股权分别转让给王维军等27名自然人

“青海小西牛生物乳业有限公司”2010年5月17日召开第二次临时股东会会议，股东会审议通过了“关于股东王维生转让其持有公司10.7628%股权的议案”，同意股东王维生将其持有公司10.7628%的股权分别转让给王维军等27名自然人，该股权转让后“青海小西牛生物乳业有限公司”的注册资本仍为2,000,000.00元。

此次股权转让后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	1,584,744.00	79.24%
张玉琴	200,000.00	10.00%
王维军	52,632.00	2.63%
王维喜	26,316.00	1.32%
王英荣	15,790.00	0.79%
王银花	15,790.00	0.79%
张顺成	10,526.00	0.53%

股东	持股数量（股）	占股本的比例
周莹珠	10,526.00	0.53%
莫国荣	10,526.00	0.53%
李桂莉	10,526.00	0.53%
杨冬	10,526.00	0.53%
房建	10,526.00	0.53%
李军贵	10,526.00	0.53%
王鹏	10,526.00	0.53%
李飞	2,632.00	0.13%
贺永利	2,632.00	0.13%
程丽	2,632.00	0.13%
李军	1,052.00	0.05%
刘彦林	1,052.00	0.05%
秦大鹏	1,052.00	0.05%
马成明	1,052.00	0.05%
李芳	1,052.00	0.05%
魏海珍	1,052.00	0.05%
李晓妍	1,052.00	0.05%
高飞	1,052.00	0.05%
张海鹏	1,052.00	0.05%
王万荣	1,052.00	0.05%
董宏	1,052.00	0.05%
杨建宁	1,052.00	0.05%
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 6. 股东王维生将其持有公司0.2564%股权转让给自然人刘桂英

“青海小西牛生物乳业有限公司”2010年7月13日召开第三次临时股东会会议，股东会审议通过了“关于股东王维生将其持有公司0.2564%股权转让给公司现有股东以外自然人刘桂英的议案”，同意股东王维生将其持有公司0.2564%的股权转让给自然人刘桂英，该股权转让后“青海小西牛生物乳业有限公司”的注册资本仍为2,000,000.00元。

此次股权转让后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	1,579,616.00	78.98%
张玉琴	200,000.00	10.00%
王维军	52,632.00	2.63%
王维喜	26,316.00	1.32%
王英荣	15,790.00	0.79%
王银花	15,790.00	0.79%
张顺成	10,526.00	0.53%
周莹珠	10,526.00	0.53%
莫国荣	10,526.00	0.53%
李桂莉	10,526.00	0.53%
杨冬	10,526.00	0.53%
房建	10,526.00	0.53%
李军贵	10,526.00	0.53%
王鹏	10,526.00	0.53%
李飞	2,632.00	0.13%
贺永利	2,632.00	0.13%
程丽	2,632.00	0.13%
李军	1,052.00	0.05%
刘彦林	1,052.00	0.05%
秦大鹏	1,052.00	0.05%
马成明	1,052.00	0.05%
李芳	1,052.00	0.05%
魏海珍	1,052.00	0.05%
李晓妍	1,052.00	0.05%
高飞	1,052.00	0.05%
张海鹏	1,052.00	0.05%
王万荣	1,052.00	0.05%

股东	持股数量（股）	占股本的比例
董宏	1,052.00	0.05%
杨建宁	1,052.00	0.05%
刘桂英	5,128.00	0.26%
合计	2,000,000.00	100.00%

**7. 股东王维生将其持有公司17.711%股权转让给自然人陈蓉、陈荣、张瑞海和有限合伙企业上海杉蓝投资管理中心、深圳市鼎恒瑞吉投资企业及股东房建将其持有公司0.5263%股权转让给公司股东王维生的议案**

“青海小西牛生物乳业有限公司”2010年8月20日召开第四次临时股东会会议，股东会审议通过了“关于股东王维生将其持有公司17.711%股权转让给公司现有股东以外的自然人以及合伙企业的议案”和“关于股东房建将其持有公司0.5263%股权转让给公司股东王维生的议案”，同意股东王维生将其持有公司17.711%的股权分别转让给公司其他股东以外的自然人以及合伙企业。其中，转给自然人陈蓉1.2063%的股权；转给自然人陈荣5.3968%的股权；转给自然人张瑞海1.60%的股权；转给上海杉蓝投资管理中心（有限合伙）4.5079%的股权；转给深圳市鼎恒瑞吉投资企业（有限合伙）5%的股权；同意股东房建将其持有公司0.5263%的股权转让给公司股东王维生。该股权转让后“青海小西牛生物乳业有限公司”的注册资本仍为2,000,000.00元。

此次股权转让后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	1,235,922.00	61.79%
张玉琴	200,000.00	10.00%
王维军	52,632.00	2.63%
王维喜	26,316.00	1.32%
王英荣	15,790.00	0.79%
王银花	15,790.00	0.79%
张顺成	10,526.00	0.53%
周莹珠	10,526.00	0.53%
莫国荣	10,526.00	0.53%

股东	持股数量（股）	占股本的比例
李桂莉	10,526.00	0.53%
杨冬	10,526.00	0.53%
李军贵	10,526.00	0.53%
王鹏	10,526.00	0.53%
李飞	2,632.00	0.13%
贺永利	2,632.00	0.13%
程丽	2,632.00	0.13%
李军	1,052.00	0.05%
刘彦林	1,052.00	0.05%
秦大鹏	1,052.00	0.05%
马成明	1,052.00	0.05%
李芳	1,052.00	0.05%
魏海珍	1,052.00	0.05%
李晓妍	1,052.00	0.05%
高飞	1,052.00	0.05%
张海鹏	1,052.00	0.05%
王万荣	1,052.00	0.05%
董宏	1,052.00	0.05%
杨建宁	1,052.00	0.05%
刘桂英	5,128.00	0.26%
陈蓉	24,126.00	1.21%
陈荣	107,936.00	5.40%
张瑞海	32,000.00	1.60%
上海杉蓝投资管理中心	90,158.00	4.51%
深圳市鼎恒瑞吉投资企业	100,000.00	5.00%
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 8. 以净资产折股方式整体变更为股份有限公司

根据本公司2010年8月25日第五次临时股东会会议决议，公司以截止2010年6月30日经中准会计师事务所有限公司出具的中准审字[2010]1373号审计报告确认的“青海小西牛生物乳业有限公司”净资产41,938,929.85元为基础，按照1.2427的比例折为股本（其中：33,750,000.00元作为股本，其余部分作为资本溢价，由全体股东按出资比例共享），整体变更设立股份有限公司。

净资产折股方式整体变更股份有限公司事宜，经2010年9月10日中准会计师事务所有限公司出具的中准验字[2010]1025号验资报告予以验证，并于2010年9月26日领取了青海生物科技产业园工商行政管理局核发的633100100000272号《企业法人营业执照》，注册资本为33,750,000.00元，名称变更为“青海小西牛生物乳业股份有限公司”。

以净资产折股方式整体变更后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	20,856,180.00	61.79%
张玉琴	3,375,000.00	10.00%
王维军	888,165.00	2.63%
王维喜	444,083.00	1.32%
王英荣	266,456.00	0.79%
王银花	266,456.00	0.79%
张顺成	177,626.00	0.53%
周莹珠	177,626.00	0.53%
莫国荣	177,626.00	0.53%
李桂莉	177,626.00	0.53%
杨冬	177,626.00	0.53%
李军贵	177,626.00	0.53%
王鹏	177,626.00	0.53%
李飞	44,415.00	0.13%
贺永利	44,415.00	0.13%
程丽	44,415.00	0.13%
李军	17,753.00	0.05%
刘彦林	17,753.00	0.05%
秦大鹏	17,753.00	0.05%
马成明	17,753.00	0.05%
李芳	17,753.00	0.05%
魏海珍	17,753.00	0.05%
李晓妍	17,753.00	0.05%
高飞	17,753.00	0.05%

股东	持股数量（股）	占股本的比例
张海鹏	17,753.00	0.05%
王万荣	17,753.00	0.05%
董宏	17,753.00	0.05%
杨建宁	17,753.00	0.05%
刘桂英	86,535.00	0.26%
陈蓉	407,126.00	1.21%
陈荣	1,821,420.00	5.40%
张瑞海	540,000.00	1.60%
深圳市鼎恒瑞吉投资企业	1,687,500.00	5.00%
上海杉蓝投资管理中心	1,521,416.00	4.51%
<b>合 计</b>	<b>33,750,000.00</b>	<b>100.00%</b>

### 9. 注册资本由 3,375.00 万元增资至 3,750.00 万元

2010年10月25日“青海小西牛生物乳业股份有限公司”召开2010年度第一次临时股东大会，股东大会审议通过了“关于增加公司注册资本的议案”，股东大会决议增加注册资本375.00万元，即新增股本375.00万股，由青海宁达创业投资有限责任公司和上海君翼博星创业投资中心（有限合伙）分别认缴187.50万股，每股价格为9.3333元，其中：青海宁达创业投资有限责任公司以货币出资17,500,000.00元，认缴新增注册资本1,875,000.00元；上海君翼博星创业投资中心（有限合伙）以货币出资17,500,000.00元，认缴新增注册资本1,875,000.00元。此次增资事宜经中准会计师事务所有限公司于2010年10月26日出具中准验字[2010]1033号验资报告予以验证，并于2010年11月9日在青海生物科技产业园工商行政管理局办理变更登记，营业执照注册号：633100100000272；注册资本：37,500,000.00元。

此次增资后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	20,856,180.00	55.60%
张玉琴	3,375,000.00	9.00%
王维军	888,165.00	2.37%
王维喜	444,083.00	1.18%
王英荣	266,456.00	0.71%
王银花	266,456.00	0.71%
张顺成	177,626.00	0.47%
周莹珠	177,626.00	0.47%
莫国荣	177,626.00	0.47%
李桂莉	177,626.00	0.47%



股东	持股数量（股）	占股本的比例
杨冬	177,626.00	0.47%
李军贵	177,626.00	0.47%
王鹏	177,626.00	0.47%
李飞	44,415.00	0.12%
贺永利	44,415.00	0.12%
程丽	44,415.00	0.12%
李军	17,753.00	0.05%
刘彦林	17,753.00	0.05%
秦大鹏	17,753.00	0.05%
马成明	17,753.00	0.05%
李芳	17,753.00	0.05%
魏海珍	17,753.00	0.05%
李晓妍	17,753.00	0.05%
高飞	17,753.00	0.05%
张海鹏	17,753.00	0.05%
王万荣	17,753.00	0.05%
董宏	17,753.00	0.05%
杨建宁	17,753.00	0.05%
刘桂英	86,535.00	0.23%
陈蓉	407,126.00	1.09%
陈荣	1,821,420.00	4.86%
张瑞海	540,000.00	1.44%
深圳市鼎恒瑞吉投资企业	1,687,500.00	4.50%
上海杉蓝投资管理中心	1,521,416.00	4.06%
青海宁达创业投资有限责任公司	1,875,000.00	5.00%
上海君翼博星创业投资中心	1,875,000.00	5.00%
<b>合 计</b>	<b>37,500,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 10. 关于莫国荣、张顺成等 26 名股东将其持有公司 7.09%股权转让给公司股东王维生的议案

根据2012年12月23日召开的青海小西牛生物乳业股份有限公司2012年第一次临时股东会会议决议，审议通过了关于股东莫国荣、张顺成等26名股东将其持有本公司合计265.3192万元的股份转让给股东王维生的议案。

此次变更后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	23,509,372.00	62.69%
张玉琴	3,375,000.00	9.00%
王维军	444,083.00	1.18%
王维喜	444,083.00	1.18%
陈蓉	407,126.00	1.09%
陈荣	1,821,420.00	4.86%
张瑞海	540,000.00	1.44%
深圳市鼎恒瑞吉投资企业	1,687,500.00	4.50%
上海杉蓝投资管理中心	1,521,416.00	4.06%
青海宁达创业投资有限责任公司	1,875,000.00	5.00%
上海君翼博星创业投资中心	1,875,000.00	5.00%
<b>合 计</b>	<b>37,500,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 11. 注册资本由 3,375.00 万元增资至 4,200.00 万元

2014年1月16日“青海小西牛生物乳业股份有限公司”召开2013年度第二次临时股东大会，股东大会审议通过了“关于增加公司注册资本及股东变更的议案”，股东大会决议增加注册资本450.00万元，即新增股本450.00万股，由苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）认缴450.00万股，每股价格为10.00元，认缴新增注册资本4,500,000.00元；以货币出资45,000,000.00元。此次增资事宜经中准会计师事务所（特殊普通合伙）青海分所于2014年2月8日出具中准青验字[2014]008号验资报告予以验证，并于2014年4月11日在青海生物科技产业园工商行政管理局办理变更登记，营业执照注册号：633100100000272；注册资本：42,000,000.00元。

此次变更后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	23,509,372.00	55.97%
张玉琴	3,375,000.00	8.04%
王维军	444,083.00	1.06%
王维喜	444,083.00	1.06%
陈蓉	407,126.00	0.97%
陈荣	1,821,420.00	4.34%
张瑞海	540,000.00	1.29%
深圳市鼎恒瑞吉投资企业	1,687,500.00	4.02%
上海杉蓝投资管理中心	1,521,416.00	3.62%
青海宁达创业投资有限责任公司	1,875,000.00	4.46%
上海君翼博星创业投资中心	1,875,000.00	4.46%

股东	持股数量（股）	占股本的比例
苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）	4,500,000.00	10.71%
<b>合 计</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

### 12. 关于张瑞海、陈蓉等 5 名股东将其持有公司 5.32%股权转让给公司股东苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）等的议案

2014 年 3 月 28 日经股东之间友好协商，张瑞海将其持有的 54 万股（1.29%）股份转让给苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）；陈蓉将其持有的部分股份 15 万股（0.36%）转让给苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）；上海杉蓝投资管理中心（有限合伙）将其持有的部分股份 65 万股（1.55%）转让给苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）；王维喜、王维军将其合计 88.8166 万股（2.12%）的股份转让给自然人杨虹仙。

此次变更后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	23,509,372.00	55.97%
张玉琴	3,375,000.00	8.04%
陈荣	1,821,420.00	4.34%
杨虹仙	888,166.00	2.11%
陈蓉	257,126.00	0.61%
深圳市鼎恒瑞吉投资企业（有限合伙）	1,687,500.00	4.02%
上海杉蓝投资管理中心	871,416.00	2.07%
青海宁达创业投资有限责任公司	1,875,000.00	4.47%
上海君翼博星创业投资中心（有限合伙）	1,875,000.00	4.47%
苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）	5,840,000.00	13.90%
<b>合 计</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

### 13. 关于陈荣股权转让事项

本年度股东陈荣将其持有本公司 3.43%的股份在新三板交易平台转让给爱建证券-宁波银行-爱建证券中路新三板集合资产管理计划，截止 2017 年 06 月 30 日股东为：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	23,509,372.00	55.97%
苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）	5,840,000.00	13.90%
张玉琴	3,375,000.00	8.04%
青海宁达创业投资有限责任公司	1,875,000.00	4.47%
上海君翼博星创业投资中心（有限合伙）	1,875,000.00	4.47%
爱建证券-宁波银行-爱建证券中路新三板集合资产管理计划	1,439,000.00	3.43%

股东	持股数量（股）	占股本的比例
杨虹仙	888,166.00	2.11%
陈蓉	257,126.00	0.61%
深圳市鼎恒瑞吉投资企业（有限合伙）	1,687,500.00	4.02%
上海杉蓝投资管理中心	871,416.00	2.07%
陈荣	382,420.00	0.91%
<b>合计</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

公司于2016年7月21日在青海生物科技产业园工商行政管理局换发新的三证合一营业执照，统一社会信用代码：91633100710433599w；注册资本：42,000,000.00元。

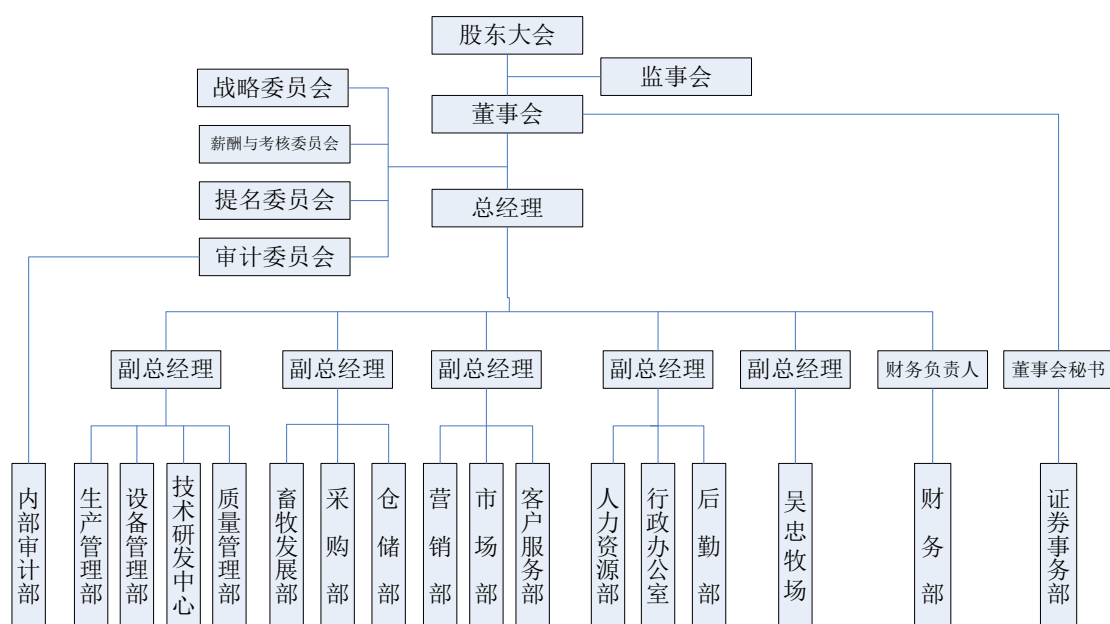
### （三）行业性质及产品

本公司属于食品制造业下的液态乳及乳制品制造行业，主要生产液态乳、酸奶及含乳饮料等产品。

### （四）经营范围

本公司经营业务：乳制品、饮料生产、加工、销售、鲜奶收购、奶牛养殖；牧草种植、牧草收购；进出口业务；经营本企业所需的原辅材料、机器设备、仪器仪表、零配件。（国家有专项规定的凭许可证经营）

### （五）公司的基本组织架构



## 二、财务报表编制基础

### （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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### （一）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。

本公司对以公允价值计价且变动计入损益的金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、实施债务重组取得或交付的资产、开展具有商业实质的非货币资产交换中换入和换出的资产等按公允价值计量外，对其他资产、负债均按历史成本计量。

### （四）外币业务和外币报表折算

本公司对于以人民币以外的货币进行的外币交易，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

外币报表折算方法：本公司对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目（未分配利润项目除外），采用发生时的即期汇率折算；对利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。产生的外币报表折算差额，在编制合并报表时，在合并资产负债表中所有者权益项下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短、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作为现金等价物。

## （六）金融资产和金融负债

### 1. 金融资产的分类

本公司将取得的金融资产划分为四类：

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- （2）持有至到期投资；
- （3）应收款项；
- （4）可供出售金融资产。

### 2. 金融资产的确认和计量

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的确认和计量

A. 本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告发放的现金股利或债券利息，计入初始确认金额，不单独确认为应收项目；在随后收到这部分现金股利或利息时，直接冲减该金融资产的初始确认金额。在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，应当在实际收到时冲减以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产账面价值。

B. 资产负债表日，本公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产的公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

- （2）持有至到期投资

A. 本公司将到期日固定、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划分为持有至到期投资。

如果本公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额的比例不低于5%时，本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

B. 持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，计入初始确认金额，不单独确认为应收项目。在随后收到这部分利息时，直接冲减初始确认金额。

C. 持有至到期投资在持有期间应当按照实际利率法确认利息收入，计入持有至到期投资账面价值。实际利率在本公司取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。资产负

债表日，持有至到期投资按摊余成本计量。

D. 处置持有至到期投资时，本公司将所取得对价的公允价值与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

### (3) 应收款项

A. 应收款项是指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，包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款、预付账款和长期应收款，以及本公司对其他单位或个人的其他应收款。

B. 本公司对外销售商品或提供劳务形成的各项应收债权，按从购货方应收的合同或协议价值作为初始入账金额，但应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式、实质上具有融资性质的（通常期限在3年以上），按应收债权的现值计量。

C. 资产负债表日，本公司的应收款项以摊余成本计量。本公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

A. 可供出售金融资产是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产，包括可供出售的股权投资、可供出售的债权投资等。

B. 可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，计入初始确认金额，不单独确认为应收项目。在随后期间收到这部分利息或现金股利时，直接冲减初始确认金额。

C. 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入本公司的投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计其他综合收益。

D. 处置可供出售金融资产时，本公司将取得的价款与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额，与该金融资产账面价值之间的差额确认为投资收益。

## 3. 金融资产转移的确认和计量

(1) 本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

(2) 如果本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，将终止确认该金融资产；如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

如果本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其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。

(3) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

（4）金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（5）如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

#### 4. 主要金融资产公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的金融资产，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值；

（2）金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值；

（3）初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（4）采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

#### 5. 主要金融资产的减值（不含应收款项）

若有客观证据表明本公司除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产发生减值，本公司将对其按照以下方法进行减值测试。

（1）持有至到期投资的减值

在每个资产负债表日，若有客观证据表明本公司的某项持有至到期投资发生减值，则将



该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产的减值

资产负债表日，如果本公司持有的可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

本公司在确认可供出售金融资产发生减值产生的减值损失时，即使该金融资产没有终止确认，也将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并予以转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### 6. 金融负债

（1）本公司将承担的金融负债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。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值。

（3）其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债以外的负债，包括本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

（4）本公司主要金融负债公允价值的确定采用与主要金融资产公允价值相同的方法。

#### （七）应收款项坏账准备

##### 1. 应收款项坏账的确认标准

本公司将因债务人破产、依据法律清偿后确实无法收回的应收款项，债务人死亡、既无遗产可供清偿又无义务承担人而确实无法收回的应收款项，以及债务人逾期三年未能履行偿债义务、经股东大会或董事会批准列作坏账处理的应收款项确认为坏账。

2. 坏账损失核算方法：本公司采用备抵法核算坏账损失。

3. 坏账准备的确认标准：公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

4. 坏账准备的计提方法及计提比例

本公司坏账准备的计提方法采用账龄分析法及个别认定相结合的方法。除单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5%	5%
1—2年(含2年)	15%	15%
2—3年(含3年)	30%	30%
3年以上	50%	50%
其他计提法说明	采用个别认定法计提坏账准备	采用个别认定法计提坏账准备

本公司预付账款根据其可收回情况，采用个别认定法计提坏账准备。

对于债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项以及债务人逾期未履行其偿债义务,且有明显特征表明无法收回的款项，经本公司董事会审议批准后予以核销。

#### (八) 存货

1. 本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

2. 本公司存货的取得按历史成本计量；领用和发出原材料、包装物、在产品及产成品采用加权平均核算；低值易耗品于领用时采用“五五摊销法”核算。

3. 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量

存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价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

1. 本公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

对子公司的权益性投资是指本公司能够对被投资单位实施控制的投资；对合营企业的权益性投资是指本公司与被投资单位的其他投资者对其实施共同控制的投资，对联营企业的投资是指本公司仅能对被投资单位施加重大影响的投资。

2. 本公司对长期股权投资按照取得时的初始投资成本计价

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本小于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入营业外收入；初始投资成本大于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整初始投资成本。

3. 本公司对子公司的权益性投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时调整为权益法；对合营企业和联营企业的权益性投资采用权益法核算。

本公司在取得对合营企业和联营企业的权益性投资后，按照应享有或应分担的合营企业或联营企业实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调

整长期股权投资的账面价值。在确认投资损益时，以取得投资时合营企业或联营企业的各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净损益进行调整后加以确定；按照合营企业或联营企业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；享有的合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益其他变动的份额在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积。除非本公司对其负有承担额外损失的义务或存在实质上构成对其净投资的长期权益，本公司确认的对合营企业或联营企业发生的净亏损时以长期股权投资账面价值减记至零为限。

4. 当有迹象表明长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对长期股权投资进行减值测试。如果测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的长期股权投资处置前不予转回。

#### **（十）投资性房地产**

1. 本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

2. 本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

3. 本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用房屋资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（十一）固定资产**

1. 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产作为固定资产，包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备等五类。

2. 在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

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

如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的日常修理费用、大修理费用、更新改造支出等。满足确认条件的后续支出应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不满足确认条件的后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 本公司在取得固定资产时按照成本入账。

4. 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外的全部固定资产采用年限平均法计提折旧，各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375	直线法
机器设备	10-20	5	9.5-4.75	直线法
办公设备	5	5	19	直线法
运输设备	5	5	19	直线法
其他设备	5	5	19	直线法

5. 当有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对固定资产进行减值测试。如果测试结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

## （十二）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物。本公司将持有的生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 本公司对取得的生物资产按照取得后的成本进行初始计量。

3. 本公司对生产性生物资产采用年限平均法计提折旧，对公益性生物资产不计提折旧。

各类生产性生物资产的预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
乳牛	5年	20%	16.00

4. 当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当影响本公司消耗性生物资产减值的因素已经消失时，本公司在原已计提的跌价准备金额内将减记的金额转回，同时将转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

本公司对公益性生物资产不计提减值准备。

## （十三）在建工程

1. 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再

作调整。

#### 2. 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的在建工程处置前不予转回。

#### （十四）借款费用

1. 借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2. 本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，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（通常指1年以上）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。

3. 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若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3个月，则暂停借款费用的资本化；在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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；在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

4. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

如果借款存在折价或者溢价，本公司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，对每期资本化的利息金额进行调整。

5. 本公司将与符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入相关资产的成本。

6. 在本公司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

之前发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额予以资本化，计入相关资产的成本；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之后发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### （十五）无形资产

1. 本公司的无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权和特许经营权。

2. 本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

3. 本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）本公司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）本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）本公司有确凿证据证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- （4）本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，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。

4. 本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

5. 本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。

6. 当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

### （十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、

剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### （十七）职工薪酬

1. 职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动合同关系而给予各种形式的报酬或，具体包括：短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

利润分享计划，是指因职工提供服务而与职工达成的基于利润或其他经营成果提供薪酬的协议。本公司对利润分享计划同时满足下列条件的，确认相关的应付职工薪酬：（1）企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：A. 在财务报告批准报出之前企业已确定应支付的薪酬金额。B. 该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。C. 过去的惯例为企业确定推定义务金额提供了明显证据。

带薪缺勤，是指企业支付工资或提供补偿的职工缺勤，包括年休假、病假、短期伤残、婚假、产假、丧假、探亲假等。利润分享计划，是指因职工提供服务而与职工达成的基于利润或其他经营成果提供薪酬的协议。带薪缺勤分为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤。本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量；在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

3. 离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对设定受益计划的会计处理通常包括下列四个步骤：（1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。（2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。（3）报告期末，企业应当将设定受益计划产生的职工薪酬成本计入当期损益。（4）将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综

合收益，且在以后不能转入损益。

4. 辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司对职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。对其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，比照设定提存计划进行处理；对不符合设定提存计划条件的，比照于设定受益计划进行处理。

### （十八）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司授予高管人员以权益结算或以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### （十九）预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有



事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## （二十）收入

1. 收入，是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

2. 在同时满足下列条件时，本公司确认销售商品实现的收入，并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

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

如果合同或协议价款的收取采用递延方式，则按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；将应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

3. 如果提供劳务交易的结果同时满足下列条件，本公司将采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入的总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- （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本公司；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司采用完工百分比法确认提供劳务的收入时，按照已经发生的成本占估计总成本的比例（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定完工进度。

4. 若提供劳务交易的结果不能够可靠估计，但已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，本公司将按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，本公司将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （二十一）政府补助

1. 政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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

2. 只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产、递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

1. 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

2. 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（3）对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

### 3. 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

#### (二十三) 租赁

1. 租赁是指是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。本公司从事的租赁业务全部为经营性租赁。

2. 作为承租人支付的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；作为出租人收到的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

3. 本公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十四) 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法计算所得税费用。

#### (二十五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## （二十六）合并报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

（1）本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

（2）本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的 2014 年 12 月 31 日或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

### 2. 合并报表编制的原则、程序及方法

(1) 在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

(2) 本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

本公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(3) 若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额分别下列情况进行处理：

A. 公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

B. 公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的股东权益。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更的性质、内容、原因和影响

本公司本期无会计政策变更事项。

### (二) 会计估计变更的内容、原因和影响

本公司本期无会计估计变更事项。

### (三) 会计差错更正的性质、内容和影响

本公司本期无会计差错更正事项。

## 六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入(酸奶制品)，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	17.00
增值税	应税收入(纯牛奶)，并按扣除当期允许抵扣的进项税	13.00

税种	计税依据	法定税率(%)
	额后的差额缴纳增值税	
营业税	应税收入	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

本公司母公司享受以下所得税优惠政策：

本公司母公司于 2016 年 12 月被青海省科技厅、青海省财政厅、青海省国家税务局和青海省地方税务局联合认定为高新技术企业（青科发高新字[2014]15 号）。本公司母公司享受高新技术企业所得税优惠政策，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《中共青海省委办公厅 青海省人民政府办公厅印发<关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则（试行）>的通知》（青办发[2010]66 号）第三条房产税类第四款。

母公司于 2016 年 8 月 3 日申请的高新技术企业自认定之日起，5 年内免征房产税事项。本期免于房产税。

本公司子公司享受税收优惠政策：

本公司子公司属于畜牧业行业，根据《企业所得税法》和《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，本公司子公司享受免征增值税和企业所得税的优惠政策。本公司子公司向宁夏回族自治区吴忠市利通区国家税务局申请了企业税收减免。

## 七、企业合并及合并财务报表

纳入合并报表范围的子公司基本情况

金额单位：人民币万元

企业名称	级次	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
吴忠市小西牛养殖有限公司	二级	吴忠市	养殖企业	5500 万元	100.00	100.00	5500 万元	投资

本公司本期纳入合并范围未发生变化。

## 八、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	76,781.32	14,287.28
银行存款	17,586,556.81	21,096,399.43
合计	17,663,338.13	21,110,686.71

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	8,347,498.65	100.00	468,776.35	5.62
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>8,347,498.65</b>	<b>100.00</b>	<b>468,776.35</b>	<b>5.62</b>

接上表

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	4,955,010.22	100.00	367,024.07	7.41
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>4,955,010.22</b>	<b>100.00</b>	<b>367,024.07</b>	<b>7.41</b>

## (2) 按账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,189,846.05	98.11	409,492.30	4,516,937.24	91.16	225,361.86
1-2 年	55,835.00	0.67	8,375.25	67,488.05	1.36	10,123.21
2-3 年	-	-	-	268,767.33	5.42	80,630.20
3 年以上	101,817.60	1.22	50,908.80	101,817.60	2.06	50,908.80
<b>合 计</b>	<b>8,347,498.65</b>	<b>100.00</b>	<b>468,776.35</b>	<b>4,955,010.22</b>	<b>100.00</b>	<b>367,024.07</b>

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
青海惠客家超市有限公司	第三方	1,210,309.86	1 年以内	14.50
青海华润万家生活超市有限公司	第三方	890,570.28	1 年以内	10.67
中国石化销售有限公司青海石油分公司	第三方	729,854.50	1 年以内	8.74
武汉大润发汉江超市发展有限公司	第三方	569,161.75	1 年以内	6.82
青海新华百货有限公司	第三方	452,167.26	1 年以内	5.42

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
合计		3,852,063.65		46.15

(4) 截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无应收关联方的款项。

(5) 截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在以应收账款为标的的质押情况。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	3,988,839.45	89.80	-	12,448,189.02	88.51	-
1-2 年	58,370.00	1.32	-	402,153.13	2.86	-
2-3 年	358,212.61	8.06	-	1,214,566.61	8.63	-
3 年以上	36,587.35	0.82	-	-	-	-
合计	4,442,009.41	100.00	-	14,064,908.76	100.00	-

(2) 预付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
宁夏康兴方舟环保工程有限公司	第三方	564,200.00	1 年以内	尚未结算
杭州脉兴机械设备有限公司	第三方	513,000.00	1 年以内	尚未结算
中国石油天然气股份有限公司青海西宁销售分公司	第三方	394,713.51	1 年以内	尚未结算
上海普丽盛包装股份有限公司	第三方	250,517.00	1 年以内	尚未结算
青海晶宏信息技术有限公司	第三方	210,000.00	1 年以内	尚未结算
合计		1,932,430.51		

### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,712,569.17	100.00	398,512.92	23.27
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,712,569.17	100.00	398,512.92	23.27

接上表



种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,098,898.17	100.00	363,829.08	33.11
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,098,898.17</b>	<b>100.00</b>	<b>363,829.08</b>	<b>33.11</b>

## (2) 按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	931,753.48	54.41	46,587.67	295,182.46	26.86	14,813.10
1-2年	36,629.98	2.14	5,494.49	147,779.98	13.45	22,167.00
2-3年	128,310.50	7.49	38,493.15	2,895.50	0.26	868.65
3年以上	615,875.21	35.95	307,937.61	653,040.23	59.43	325,980.33
<b>合计</b>	<b>1,712,569.17</b>	<b>100.00</b>	<b>398,512.92</b>	<b>1,098,898.17</b>	<b>100.00</b>	<b>363,829.08</b>

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
国网青海省电力公司西宁供电公司	第三方	305,200.00	3年以上	17.82	电费押金
吴忠市利通区人民政府	第三方	300,000.00	3年以上	17.52	土地保证金
孙家滩凯泰牧业专业合作社	第三方	299,081.34	1年以内	17.46	场地租赁费
王强	第三方	120,630.00	1年以内	7.04	处置淘汰牛款
湖南娄底市兴盛贸易有限公司	第三方	99,382.91	1年以内	5.80	代垫运费
<b>合计</b>		<b>1,124,294.25</b>		<b>65.64</b>	

## 5. 存货

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,826,210.11	136,438.51	15,689,771.60	18,566,531.56	198,212.09	18,368,319.47
包装物	1,152,484.55	-	1,152,484.55	4,678,053.32	-	4,678,053.32
库存商品	2,764,092.97	-	2,764,092.97	3,711,097.42	-	3,711,097.42
发出商品	5,963,143.45	-	5,963,143.45	7,757,919.60	-	7,757,919.60

消耗性生物资产	642,252.19	-	642,252.19	2,039,700.69	-	2,039,700.69
低值易耗品	30,109.00	-	30,109.00	28,619.00	-	28,619.00
<b>合计</b>	<b>26,378,292.27</b>	<b>136,438.51</b>	<b>26,241,853.76</b>	<b>36,781,921.59</b>	<b>198,212.09</b>	<b>36,583,709.50</b>

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊广告费	121,069.20	186,069.18
其中：上海驰茂市场营销策划有限公司	43,333.35	108,333.33
青海声媒视听节目制作有限责任公司	77,735.85	77,735.85
火车站铺面租金	485,166.73	806,250.00
<b>合计</b>	<b>606,235.93</b>	<b>992,319.18</b>

## 7. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	149,620,268.64	119,172,145.81	1,860,014.10	4,140,354.97	274,792,783.52
2. 本期增加金额	-	3,633,220.35	44,095.50	15,294.02	3,692,609.87
(1) 购置	-	3,633,220.35	44,095.50	15,294.02	3,692,609.87
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	155,152.65	-	-	155,152.65
(1) 处置或报废	-	155,152.65	-	-	155,152.65
4. 期末余额	149,620,268.64	122,650,213.51	1,904,109.60	4,155,648.99	278,330,240.74
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	5,907,958.09	18,836,519.69	1,205,992.03	2,215,737.69	28,166,207.50
2. 本期增加金额	1,947,022.17	3,400,802.44	126,008.32	331,996.64	5,805,829.57
(1) 计提	1,947,022.17	3,400,802.44	126,008.32	331,996.64	5,805,829.57
3. 本期减少金额	-	147,395.02	-	-	147,395.02
(1) 处置或报废	-	147,395.02	-	-	147,395.02
4. 期末余额	7,854,980.26	22,089,927.11	1,332,000.35	2,547,734.33	33,824,642.05
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、固定资产账面价值</b>					
1. 期末账面价值	141,765,288.38	100,560,286.40	572,109.25	1,607,914.66	244,505,598.69
2. 期初账面价值	143,712,310.55	100,335,626.12	654,022.07	1,924,617.28	246,626,576.02

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司固定资产未出现减值迹象，不需计提减值准备；其中已抵押的房屋建筑物原值为 126,442,101.07 元。

#### 8. 在建工程

项目名称	预算数	期初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
污水处理工程	-	60,051.00	39,455.00	-	-	-
储水罐改造工程	-	15,000.00	58,088.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>75,051.00</b>	<b>97,543.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(接上表)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
污水处理工程	-	-	-	-	自筹	99,506.00
储水罐改造工程	-	-	-	-	自筹	73,088.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>172,594.00</b>

#### 9. 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		合计
	成乳牛	未成熟乳牛	
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	15,739,981.56	7,502,385.14	23,242,366.70
2. 本期增加金额	3,081,110.00	15,112,718.67	18,193,828.67
(1) 外购	-	8,785,800.00	8,785,800.00
(2) 自行培育	3,081,110.00	6,326,918.67	9,408,028.67
3. 本期减少金额	2,699,404.34	3,718,263.09	6,417,667.43
(1) 处置	2,699,404.34	168,017.22	2,867,421.56
(2) 其他	-	3,550,245.87	3,550,245.87
4. 期末余额	16,121,687.22	18,896,840.72	35,018,527.94
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	3,426,028.11	-	3,426,028.11
2. 本期增加金额	418,213.10	-	418,213.10
(1) 计提	418,213.10	-	418,213.10
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-

项目	畜牧养殖业		合计
	成乳牛	未成熟乳牛	
4. 期末余额	3,844,241.21	-	3,844,241.21
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	12,277,446.01	18,896,840.72	31,174,286.73
2. 期初账面价值	12,313,953.45	7,502,385.14	19,816,338.59

## 10. 无形资产

项目	土地使用权青 生国用(2011) 第144号	专利技术	金蝶软件	耐高温菌种 专利技术	OA 软件	阿菲金牧 场管理软 件	合计
<b>一、账面原值</b>							
1. 期初余额	14,766,000.00	125,840.00	225,600.00	40,000.00	150,000.00	87,850.00	15,395,290.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	14,766,000.00	125,840.00	225,600.00	40,000.00	150,000.00	87,850.00	15,395,290.00
<b>二、累计摊销</b>							
1. 期初余额	1,599,650.00	32,192.51	165,873.43	26,000.00	140,000.00	34,000.00	1,997,715.94
2. 本期增加金额	147,660.00	4,251.84	14,222.02	4,000.02	10,000.00	5,018.00	185,151.88
(1) 计提	147,660.00	4,251.84	14,222.02	4,000.02	10,000.00	5,018.00	185,151.88
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,747,310.00	36,444.35	180,095.45	30,000.02	150,000.00	39,018.00	2,182,867.82
<b>三、减值准备</b>							
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-

3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>							
1. 期末账面价值	13,018,690.00	89,395.65	45,504.55	9,999.98		48,832.00	13,212,422.18
2. 期初账面价值	13,166,350.00	93,647.49	59,726.57	14,000.00	10,000.00	53,850.00	13,397,574.06

其中已抵押的土地使用权（青生国用（2011）第 144 号）原值为 14,766,000.00 元。

#### 11. 开发支出

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
资本化支出	-	-	-	-	-	-
费用化支出	-	5,451,954.22	-	-	5,451,954.22	-
其中：冰激凌酸奶研发项目	-	686,768.49	-	-	686,768.49	-
利乐枕包装工段机器人应用研发项目	-	1,172,686.54	-	-	1,172,686.54	-
柠檬塑料瓶酸奶研发项目	-	291,474.78	-	-	291,474.78	-
PET 褐饮自动化+空瓶杀菌项目	-	763,686.68	-	-	763,686.68	-
PET1 升装纯奶产品研发项目	-	1,120,490.04	-	-	1,120,490.04	-
PET1 升装酸奶产品研发项目	-	547,872.95	-	-	547,872.95	-
透明袋装原生牛奶研发项目	-	868,974.74	-	-	868,974.74	-
<b>合计</b>	-	<b>5,451,954.22</b>	-	-	<b>5,451,954.22</b>	-

#### 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

账龄	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	123,197.37	821,315.87	115,149.58	767,663.89
递延收益	420,375.00	5,162,500.00	442,500.00	5,310,000.00
<b>合计</b>	<b>543,572.37</b>	<b>5,983,815.87</b>	<b>557,649.58</b>	<b>6,077,663.89</b>

上述递延收益为公司收到的与资产有关的政府补助 5,900,000.00 元，于当期计缴了 531,000.00 元的所得税费用，当年产生可抵扣暂时性差异 531,000.00 元。

2017 年 1-6 月份该部分递延收益(政府补助)结转当期损益 147,500.00, 余额为 5,162,500.00 元，同时递延所得税资产结转到当期损益 22,125.00 元，余额为 420,375.00 元。

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
子公司资产减值准备金额	182,411.92	161,401.35
<b>合计</b>	<b>182,411.92</b>	<b>161,401.35</b>

本公司子公司属于畜牧业行业，根据《企业所得税法》和《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，本公司子公司享受免征增值税和企业所得税的优惠政策。故子公司的资产减值准备金额不产生可抵扣暂时性差异。

### 13. 应付账款

#### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,271,203.38	97.47	61,653,684.43	97.27
1-2 年	261,274.43	0.66	955,768.27	1.51
2-3 年	575,458.39	1.47	618,892.96	0.98
3 年以上	157,838.07	0.40	150,585.92	0.24
<b>合计</b>	<b>39,265,774.27</b>	<b>100.00</b>	<b>63,378,931.58</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
甘肃前进牧业科技有限责任公司	第三方	4,533,454.40	1 年以内	11.55
西安卓展生物科技有限公司	第三方	3,494,638.13	1 年以内	8.90
西安双健包装有限公司	第三方	2,926,873.37	1 年以内	7.45
银川康地反刍动物营养科技有限公司	第三方	2,561,691.30	1 年以内	6.52
甘肃农垦天牧乳业有限公司	第三方	2,141,066.20	1 年以内	5.46
<b>合计</b>		<b>15,657,723.40</b>		<b>39.88</b>

(3) 截至 2017 年 06 月 30 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

### 14. 预收款项

#### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,378,396.96	94.83	2,099,609.97	93.09
1-2 年	95,235.52	3.80	128,784.11	5.71

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年	6,071.62	0.24	2,659.44	0.12
3 年以上	28,470.69	1.13	24,332.51	1.08
<b>合计</b>	<b>2,508,174.79</b>	<b>100.00</b>	<b>2,255,386.03</b>	<b>100.00</b>

## (2) 预收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
杭州木盒子投资管理有限公司	第三方	135,500.00	1 年以内	尚未结算
甘肃武威市嘉喜工贸有限责任公司	第三方	70,000.00	1 年以内	尚未结算
重庆德彰商贸有限公司	第三方	69,685.55	1 年以内	尚未结算
北京中盛佳祥商贸有限公司	第三方	69,455.23	1 年以内	尚未结算
天津紫源商贸有限公司	第三方	64,698.50	1 年以内	尚未结算
<b>合计</b>		<b>409,339.28</b>		

(3) 截至 2017 年 06 月 30 日，预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方。

## 15. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,264,464.46	11,652,088.58	11,955,601.86	960,951.18
二、离职后福利-设定提存计划	15,214.29	617,469.47	568,037.60	64,646.16
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,279,678.75</b>	<b>12,269,558.05</b>	<b>12,523,639.46</b>	<b>1,025,597.34</b>

## (1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,259,050.08	10,759,330.01	11,039,614.00	978,766.09
二、职工福利费	-	304,562.50	304,562.50	-
三、社会保险费	2,048.68	343,567.35	348,117.58	-2,501.55
1、基本医疗保险费	1,905.43	286,613.58	290,752.33	-2,233.32
2、补充医疗保险	-	-	-	-
3、工伤保险费	107.45	41,863.92	42,095.42	-124.05

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、生育保险费	35.80	15,089.85	15,269.83	-144.18
四、住房公积金	-	145,637.84	158,934.00	-13,296.16
五、工会经费和职工教育经费	3,223.70	98,990.88	104,373.78	-2,159.2
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	142.00	-	-	142.00
<b>合 计</b>	<b>1,264,464.46</b>	<b>11,652,088.58</b>	<b>11,955,601.86</b>	<b>960,951.18</b>

## (2) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险费	14,826.68	597,670.47	547,934.90	64,562.25
2、失业保险费	387.61	19,798.99	20,102.69	83.91
3、年金缴费	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>15,214.29</b>	<b>617,469.46</b>	<b>568,037.59</b>	<b>64,646.16</b>

## 16. 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	-56,418.97	22,611,220.73	21,847,035.83	707,765.93
城市维护建设税	155.99	343,368.09	291,804.67	51,719.41
个人所得税	20,979.32	284,243.01	271,460.54	33,761.79
土地使用税	111,535.40	199,999.98	200,000.19	111,535.19
企业所得税	1,659,934.19	1,954,338.65	2,986,209.48	628,063.36
车船税	-	3,870.00	3,870.00	-
印花税	16,231.81	110,039.36	111,375.29	14,895.88
教育费附加	66.87	147,157.75	125,059.15	22,165.47
地方教育附加	44.56	98,105.17	83,372.78	14,776.95
价格调节基金	0.20	-	-	0.20
水利基金	4,108.86	18,629.59	18,575.39	4,163.06
<b>合 计</b>	<b>1,756,638.23</b>	<b>25,770,972.33</b>	<b>25,938,763.32</b>	<b>1,588,847.24</b>

## 17. 其他应付款

## (1) 其他应付款按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,007,477.78	41.90	2,148,658.58	70.98



账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1—2 年	689,956.21	28.70	304,862.71	10.08
2—3 年	493,000.00	20.50	120,009.00	3.96
3 年以上	213,963.88	8.90	453,446.50	14.98
合 计	<b>2,404,397.87</b>	<b>100.00</b>	<b>3,026,976.79</b>	<b>100.00</b>

## (2) 其他应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例 (%)	款项性质
天津紫源商贸有限公司	第三方	305,000.00	1-2 年	12.69	市场保证金
湖南娄底市兴盛贸易公司	第三方	50,000.00	1-2 年	2.08	市场保证金
西藏海汇商贸有限公司	第三方	30,000.00	1 年以内	1.25	市场保证金
金牛区李果食品店	第三方	28,000.00	1 年以内	1.16	包装箱押金
乐都县三利烟酒文具批发部	第三方	20,000.00	2-3 年	0.83	市场保证金
合 计		<b>433,000.00</b>		<b>18.01</b>	

## 18. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款种类	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	15,000,000.00	-
合 计	<b>15,000,000.00</b>	-

## (2) 抵押和保证借款情况

贷款单位	借款余额	抵押物及担保人
中国银行西宁支行	15,000,000.00	1、用本公司土地房产提供抵押担保； 2、由本公司实际控制人王维生提供连带责任担保。
合 计	<b>15,000,000.00</b>	

## 19. 长期借款

借款种类	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	-	28,000,000.00
合 计	-	<b>28,000,000.00</b>

## 20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
日处理 300 吨鲜奶加工扩建项目	5,310,000.00	-	147,500.00	5,162,500.00
日处理 300 吨鲜奶加工扩建项目	5,310,000.00	-	147,500.00	5,162,500.00
污染源自动监控设施建设项目	83,333.33	-	5,000.00	78,333.33
<b>合计</b>	<b>10,703,333.33</b>	<b>-</b>	<b>300,000.00</b>	<b>10,403,333.33</b>

(1) 2014 年前收到日处理 300 吨鲜奶加工扩建补助资金本期该项目递延收益摊销结转营业外收入金额为 147,500.00 元。

(2) 2014 年后收到日处理 300 吨鲜奶加工扩建补助资金本期该项目递延收益摊销结转营业外收入金额为 147,500.00 元。

(3) 自动监控设施建设补助资金本期该项目递延收益摊销结转营业外收入金额为 5,000.00 元。

## 21. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王维生	23,509,372.00	55.97	-	-	23,509,372.00	55.97
苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）	5,840,000.00	13.90	-	-	5,840,000.00	13.90
张玉琴	3,375,000.00	8.04	-	-	3,375,000.00	8.04
青海宁达创业投资有限责任公司	1,875,000.00	4.47	-	-	1,875,000.00	4.47
上海君翼博星创业投资中心	1,875,000.00	4.47	-	-	1,875,000.00	4.47
陈荣	382,420.00	0.91	-	-	382,420.00	0.91
深圳市鼎恒瑞吉投资企业	1,687,500.00	4.02	-	-	1,687,500.00	4.02
爱建证券-宁波银行-爱建证券中路新三板集合资产管理计划	1,439,000.00	3.43	-	-	1,439,000.00	3.43
杨虹仙	888,166.00	2.11	-	-	888,166.00	2.11
上海杉蓝投资管理中心	871,416.00	2.07	-	-	871,416.00	2.07
陈蓉	257,126.00	0.61	-	-	257,126.00	0.61
<b>合计</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 22. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、股本溢价	92,235,559.85	-	-	92,235,559.85

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、其他资本公积	-	-	-	-
1. 被投资单位其他权益变动	-	-	-	-
2. 未行权的股份支付	-	-	-	-
三、原制度资本公积转入	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>92,235,559.85</b>	-	-	<b>92,235,559.85</b>

## 23. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	10,573,368.65	-	-	10,573,368.65
任意盈余公积金	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>10,573,368.65</b>	-	-	<b>10,573,368.65</b>

## 24. 未分配利润

## (1) 利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- A、弥补以前年度的亏损；
- B、提取 10%的法定盈余公积金；
- C、付普通股股利。

## (2) 未分配利润明细如下：

项 目	分配比例	本金额	上年金额
期初未分配利润		103,555,752.21	86,072,703.50
期初调整		-	-
调整后期初未分配利润		103,555,752.21	86,072,703.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润		17,564,667.79	19,342,466.00
其他		-	-
减：提取法定盈余公积	净利润10%	-	1,859,417.29
提取任意盈余公积		-	-

项 目	分配比例	本年金额	上年金额
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
其他		-	-
期末未分配利润		121,120,420.01	103,555,752.21

## 25. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	142,090,366.96	119,907,197.39
其他业务收入	2,110,460.87	190,430.00
<b>营业收入合计</b>	<b>144,200,827.83</b>	<b>120,097,627.39</b>
主营业务成本	93,719,019.66	79,655,620.27
其他业务成本	1,864,077.02	55,400.00
<b>营业成本合计</b>	<b>95,583,096.68</b>	<b>79,711,020.27</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
<b>主营业务收入</b>		
液态奶	60,543,985.94	53,084,424.40
酸奶	77,973,831.03	64,773,876.86
其他	3,572,549.99	2,048,896.13
<b>主营业务收入合计</b>	<b>142,090,366.96</b>	<b>119,907,197.39</b>
<b>主营业务成本</b>		
液态奶	47,305,283.22	40,729,988.01
酸奶	44,371,855.76	37,447,915.17
其他	2,041,880.68	1,477,717.09
<b>主营业务成本合计</b>	<b>93,719,019.66</b>	<b>79,655,620.27</b>

## (3) 主营业务（分地区）

地区	本期发生额	上期发生额
<b>主营业务收入</b>		
西北地区	123,748,908.01	107,551,295.37

地区	本期发生额	上期发生额
西南地区	2,853,448.65	2,808,048.43
华东地区	5,246,711.47	3,142,908.09
华北地区	3,220,875.54	395,491.60
华中地区	2,705,190.61	2,125,851.52
华南地区	4,315,232.68	3,883,602.38
<b>主营业务收入合计</b>	<b>142,090,366.96</b>	<b>119,907,197.39</b>

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
乐都县三利烟酒文具批发部	4,183,583.58	2.90
平安县小唐小超市	3,983,377.82	2.76
互助县鑫源食品批发部	3,384,150.80	2.35
杭州萧山团康百货商行	2,950,223.03	2.05
湖南百牧优品贸易有限公司	2,573,953.51	1.78
<b>合计</b>	<b>17,075,288.74</b>	<b>11.84</b>

## 26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	343,368.09	420,706.92
教育费附加	147,157.75	164,583.85
地方教育附加	98,105.17	109,722.56
价格调节基金	-	14,014.16
土地使用税	199,999.98	-
印花税	110,039.36	-
水利基金	18,629.59	-
<b>合计</b>	<b>917,299.94</b>	<b>709,027.49</b>

依据《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》财会【2016】22号文件的规定，全面试行“营业税改征增值税”后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。自2016年5月1日起执行。

## 27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,576,376.37	4,412,248.23
办公费	62,067.33	87,736.14
差旅费	479,726.79	343,572.33
业务招待费	212,270.01	102,843.07
促销服务费	2,858,601.95	2,400,068.84
广告宣传费	398,415.45	540,019.77
销售返利	3,179,352.69	4,336,593.11
汽车费	333,108.71	384,874.59
包装费	208,225.55	362,391.75
运费	3,467,498.99	3,662,307.46
赠品	235,284.17	298,773.05
折旧	190,516.98	184,659.06
房租费	103,968.75	-
其他	303,113.50	519,934.32
<b>合 计</b>	<b>16,608,527.24</b>	<b>17,636,021.72</b>

## 28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,422,553.42	2,418,844.63
折旧费	1,447,171.83	1,499,205.68
办公费	306,744.56	545,903.95
无形资产摊销	37,491.91	32,954.70
广告宣传费	4,394.00	63,656.53
差旅费	95,687.68	214,291.90
汽车费用	103,203.26	151,211.07
税费	-	90,203.26
研究支出	5,451,954.22	4,634,026.62
业务招待费	168,665.00	56,385.80
赠品	133,467.59	503,881.12
审计咨询费	146,111.70	100,000.00
其他	426,529.84	271,008.84
土地摊销	147,660.00	359,195.61

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	10,891,635.01	10,940,769.71

依据《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》财会【2016】22号文件的规定，全面试行“营业税改征增值税”后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。自2016年5月1日起执行。

#### 29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	418,791.66	1,123,430.42
减：利息收入	72,563.63	109,523.41
手续费	177,614.18	8,755.79
合 计	523,842.21	1,022,662.80

#### 30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	136,436.14	-20,393.00
存货跌价损失	-61,773.58	655,827.77
合 计	74,662.56	635,434.77

#### 31. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	50,704.56	460,026.80
其中：固定资产处置利得	50,704.56	460,026.80
政府补助	455,696.00	1,584,307.00
其他	106,213.70	232,409.95
合 计	612,614.26	2,276,743.75

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
日处理300吨鲜奶加工扩建项目	295,000.00	305,000.00	资产相关
收到社会保障处拨付毕业生就业社保补贴、岗位补贴 一次性奖励	155,696.00	106,128.00	收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2015 年全省污染源自动监控设施运行费补助	5,000.00	50,000.00	收益相关
关于 2015 年生物科技产业园区财政扶持资金	-	580,000.00	收益相关
关于下达 2015 年度支持园区工业稳增长资金补助	-	300,000.00	收益相关
农牧局粮食和饲草料差价补贴	-	243,179.00	收益相关
<b>合计</b>	<b>455,696.00</b>	<b>1,584,307.00</b>	

## 32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	640,176.28	418,077.41
其中：固定资产处置损失	640,176.28	418,077.41
其他	41,118.52	32,500.17
<b>合计</b>	<b>681,294.80</b>	<b>450,577.58</b>

## 33. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,954,338.65	2,150,562.20
递延所得税费用	14,077.21	-91,489.87
<b>合计</b>	<b>1,968,415.86</b>	<b>2,059,072.33</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	19,533,083.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,929,962.55
子公司适用不同税率的影响	-969,528.07
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,981.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他	-
所得税费用	1,968,415.86



## 34. 合并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	本期发生额	上期发生额
利息收入	72,563.63	109,523.41
政府补助	155,696.00	1,279,307.00
罚款收入	15,250.00	24,600.00
保证金	421,000.44	616,000.00
往来款	1,647,509.26	218,358.71
保险赔款	233,000.00	-
淘汰牛收入	2,636,480.00	-
其他	704,381.09	-
<b>合计</b>	<b>5,885,880.42</b>	<b>2,247,789.12</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	660,302.26	621,660.97
差旅费	471,137.10	330,253.83
汽车费用	214,682.74	150,353.10
水电费	812,331.37	249,063.39
广告宣传费	303,384.29	561,474.10
促销服务费	1,430,437.23	1,053,280.58
奶牛保险费	21,120.00	28,077.00
燃油费	1,871,672.05	1,547,760.00
业务招待费	188,000.60	126,935.00
运费	2,084,899.59	1,918,795.99
往来款	3,763,319.62	3,659,767.07
修理费	557,021.00	623,789.70
审计费律师费	206,484.71	100,000.00
市场保证金	574,400.00	99,000.00
其他	487,529.09	615,445.26
<b>合计</b>	<b>13,646,721.65</b>	<b>11,685,655.99</b>

## 35. 合并现金流量表补充资料

## (1) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,564,667.79	9,209,784.47
加：资产减值准备	74,662.56	635,434.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,224,042.67	5,501,074.93
无形资产摊销	185,151.88	188,294.70
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	681,294.80	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	418,791.66	1,123,430.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	14,077.21	-91,489.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,403,629.32	2,191,297.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,236,070.91	3,013,676.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,927,646.26	-3,150,314.01
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>19,402,600.72</b>	<b>18,621,190.05</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	17,663,338.13	28,384,050.80
减：现金的期初余额	21,110,686.71	34,317,844.56
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-3,447,348.58</b>	<b>-5,933,793.76</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
<b>一、现金</b>	<b>17,663,338.13</b>	<b>28,384,050.80</b>
其中：库存现金	76,781.32	23,631.84

项目	本期余额	上期余额
可随时用于支付的银行存款	17,586,556.81	28,360,418.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
<b>二、现金等价物</b>	<b>17,663,338.13</b>	<b>28,384,050.80</b>
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>17,663,338.13</b>	<b>28,384,050.80</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 九、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吴忠市小西牛养殖有限公司	吴忠市	宁夏自治区吴忠市	养殖企业	100.00	-	投资设立

### 2. 在联营企业中的权益

本公司无联营企业

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为王维生及其配偶张玉琴。

### 2. 公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周莹珠	副总经理、董事会秘书
王鹏	董事、副总经理
李康林	董事
赵侠	董事
刘佳	董事
任萱	独立董事
程友海	独立董事
李勇	独立董事
魏海珍	监事会主席

刘飏	监事
刘芳蓉	职工监事
蒯廷梅	财务总监
苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）	本公司股东，持有本公司 13.90%的股权

### 3、关联交易情况

(1) 无本公司作为担保方情况

(2) 本公司作为被担保方情况如下：

担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王维生/张玉琴	80,000,000.00	-	2013/06/28	2017/02/28	是
王维生	30,000,000.00	15,000,000	2017/02/24	2018/02/23	否
合计	110,000,000.00	15,000,000	-	-	-

## 十一、母公司财务报表主要项目附注

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	8,173,026.65	100.00	460,052.75	5.63
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	8,173,026.65	100.00	460,052.75	5.63

接上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	4,719,283.22	100.00	355,722.72	7.54
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	4,719,283.22	100.00	355,722.72	7.54

(2) 按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	8,015,374.04	98.07	400,768.70	4,281,210.24	90.72	214,060.51
1-2年	55,835.01	0.68	8,375.25	67,488.05	1.43	10,123.21

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
2-3 年	-	-	-	268,767.33	5.69	80,630.20
3 年以上	101,817.60	1.25	50,908.80	101,817.60	2.16	50,908.80
<b>合计</b>	<b>8,173,026.65</b>	<b>100.00</b>	<b>460,052.75</b>	<b>4,719,283.22</b>	<b>100.00</b>	<b>355,722.72</b>

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
青海惠客家超市有限公司	第三方	1,210,309.86	1 年以内	14.81
青海华润万家生活超市有限公司	第三方	890,570.28	1 年以内	10.90
中国石化销售有限公司青海石油分公司	第三方	729,854.50	1 年以内	8.93
武汉大润发汉江超市发展有限公司	第三方	569,161.75	1 年以内	6.96
青海新华百货有限公司	第三方	452,167.26	1 年以内	5.53
<b>合计</b>		<b>3,852,063.65</b>		<b>47.13</b>

(4) 截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司不存在以应收账款为标的的质押情况。

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄计提坏账准备的其他应收款	938,802.83	100.00	224,824.60	23.95
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>938,802.83</b>	<b>100.00</b>	<b>224,824.60</b>	<b>23.95</b>

接上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	48,953,860.68	100.00	213,729.08	0.44
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>48,953,860.68</b>	<b>100.00</b>	<b>213,729.08</b>	<b>0.44</b>

## (2) 按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	457,987.14	48.78	22,899.35	48,452,144.97	98.97	14,713.10
1-2年	36,629.98	3.90	5,494.50	147,779.98	0.30	22,167.00
2-3年	128,310.5	13.67	38,493.15	2,895.50	0.01	868.65
3年以上	315,875.21	33.65	157,937.60	351,040.23	0.72	175,980.33
<b>合计</b>	<b>938,802.83</b>	<b>100.00</b>	<b>224,824.60</b>	<b>48,953,860.68</b>	<b>100.00</b>	<b>213,729.08</b>

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
西宁供电局	第三方	305,200.00	3年以上	32.51	电费押金
湖南娄底市兴盛贸易有限公司	第三方	99,382.91	1年以上	10.59	代垫运费
杭州阿里巴巴股份有限公司	第三方	80,000.00	1年以内	8.52	天猫保证金
华北天津紫源商贸有限公司	第三方	61,737.31	1年以内	6.58	代垫运费
上海携惠贸易有限公司	第三方	52,050.22	1年以内	5.54	代垫运费
<b>合计</b>		<b>598,370.44</b>		<b>63.74</b>	

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	5,000,000.00	50,000,000.00	-	55,000,000.00
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
对其他企业投资	-	-	-	-
小计	5,000,000.00	50,000,000.00	-	55,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>55,000,000.00</b>

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例	减值准备	本年计提	本年现金
吴忠市小西牛养殖有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	50,000,000.00	55,000,000.00	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>55,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	142,090,366.96	101,870,738.41	119,747,369.39	78,422,378.57
乳制品销售	142,090,366.96	101,870,738.41	119,747,369.39	78,422,378.57
小 计	142,090,366.96	101,870,738.41	119,747,369.39	78,422,378.57
2. 其他业务	94,942.21	115,057.38	-	-
小 计	94,942.21	115,057.38	-	-
<b>合 计</b>	<b>142,185,309.17</b>	<b>101,985,795.79</b>	<b>119,747,369.39</b>	<b>78,422,378.57</b>

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	11,101,147.32	12,073,401.77
加：资产减值准备	53,651.98	757,430.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,497,733.09	4,612,909.21
无形资产摊销	177,471.88	180,614.70
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	35,618.52	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	418,791.66	1,123,430.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	14,077.21	-91,489.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,058,920.92	-3,713,448.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,691,674.75	1,436,942.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-842,872.64	-1,056,994.82
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>17,822,865.19</b>	<b>15,322,796.70</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	17,350,310.83	28,329,416.57
减：现金的期初余额	21,037,858.94	33,594,754.22
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-3,687,548.11</b>	<b>-5,265,337.65</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
<b>一、现金</b>	<b>17,350,310.83</b>	<b>28,329,416.57</b>
其中：库存现金	32,459.82	7,254.34
可随时用于支付的银行存款	17,317,851.01	25,322,162.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	3,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>17,350,310.83</b>	<b>28,329,416.57</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

**十二、或有事项**

截至2017年06月30日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

**十三、承诺事项**

截至2017年06月30日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

**十四、资产负债表日后事项**

截至2017年06月30日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**十五、其他重要事项**

截至2017年06月30日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

**十六、补充资料**

## 1、非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-589,471.72	41,949.39
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-



项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助	455,696.00	1,584,307.00
对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,095.18	199,909.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
<b>非经常性损益总额</b>	<b>-68,680.54</b>	<b>1,826,166.17</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	-	273,924.93
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-68,680.54</b>	<b>1,552,241.24</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-68,680.54	1,552,241.24

## 2、净资产收益率和每股收益

### (1) 指标

报告期利润	2017年1-6月			2016年1-6月		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益		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		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	6.83	0.42	0.42	3.94	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.86	0.42	0.42	3.28	0.18	0.18

## (2) 计算过程

项目	代码	2017年1-6月	2016年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	17,564,667.79	9,209,784.47
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-68,680.54	1,552,241.24
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	17,633,348.33	7,657,543.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	248,364,680.71	229,022,215.00
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	-	-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	-	-
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-	-
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	-	-
报告期月份数	M0	-	-
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	265,929,348.51	238,231,999.18
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	257,147,014.61	233,627,107.24
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	6.83%	3.94%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	6.86%	3.28%

## 十七、财务报表的批准

本财务报告于 2017 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

青海小西牛生物乳业股份有限公司  
2017 年 8 月 29 日