

证券代码：870610

证券简称：皓腾牧业

主办券商：恒泰证券



皓腾牧业

NEEQ : 870610

内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

公司 2018 年上半年正常经营，暂无大事记。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、皓腾牧业、牧业科技、股份公司	指	内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司
有限公司	指	股份公司的前身内蒙古皓腾牧业科技有限公司及内蒙古宏运顺达运输有限公司
皓腾有限	指	内蒙古皓腾牧业科技有限公司
宏运顺达	指	内蒙古宏运顺达运输有限公司
皓腾商贸	指	内蒙古皓腾商贸有限公司
皓腾养殖	指	内蒙古皓腾养殖有限公司
皓腾草业	指	内蒙古皓腾草业有限公司
北京分公司	指	内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司北京分公司
协同基金	指	内蒙古协同创新股权投资基金股份有限公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
锡林郭勒盟工商行政管理局	指	内蒙古自治区锡林郭勒盟食品药品监督管理局、内蒙古自治区锡林郭勒盟工商行政管理局
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
《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
《公司章程》	指	内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人马永强、主管会计工作负责人刘建民及会计机构负责人（会计主管人员）刘建民保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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）签名并盖章的会计报表。
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
	3. 公司董事会、监事会会议相关文件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司
英文名称及缩写	无
证券简称	皓腾牧业
证券代码	870610
法定代表人	马永强
办公地址	内蒙古锡林浩特市鼎盛新天地 4 楼东

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘建民
是否通过董秘资格考试	否
电话	0479-6910089
传真	0479-6910089
电子邮箱	2509283398@qq.com
公司网址	www.chinahaoteng.com
联系地址及邮政编码	内蒙古锡林浩特市鼎盛新天地 4 楼东， 邮编：026000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-04-17
挂牌时间	2017-01-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-食品、饮料及烟草制品批发（F512）-肉、禽、蛋、奶及水产品批发业（F5124）
主要产品与服务项目	冷鲜及冷冻羊肉的批发、零售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	马永强
实际控制人及其一致行动人	马永强

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91152500594605268K	否

注册地址	锡林浩特市希办乌兰社区哈斯巴根商业楼 01122 室	否
注册资本（元）	50,800,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,854,931.97	31,988,221.80	-22.30%
毛利率	14.80%	17.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,243,465.88	695,066.95	-278.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-447,863.07	674,377.29	-166.41%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.28%	1.29%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.82%	1.26%	-
基本每股收益	-0.024	0.01	-340.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	72,902,235.59	74,028,574.75	-1.52%
负债总计	15,760,787.20	19,070,468.34	-17.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,142,463.24	54,958,106.41	-1.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.08	-0.93%
资产负债率（母公司）	22.56%	22.49%	-
资产负债率（合并）	21.62%	25.76%	-
流动比率	4.50	3.75	-
利息保障倍数	-	2.38	-

### 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	-3,502,307.73	-6,618.60	52,816.14%
应收账款周转率	0.46	0.93	-
存货周转率	2.53	1.16	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.52%	8.53%	-



营业收入增长率	-22.30%	-4.80%	-
净利润增长率	-279.04%	288.43%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,800,000	50,800,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司致力于成为一家能够全年提供新鲜羊肉的供应商。为了实现这一目标，公司立足于内蒙古中部草原，在生产和销售各环节精耕细作，深挖产业链潜力，整合当地羊肉产业资源，最终在实现全年稳定提供新鲜羊肉的同时，实现公司利润的稳步增长。

#### 1、 养殖模式

为节约资金投入、回避投资风险，公司自 2017 年调整了原“公司+合作社+牧民”（公司投崽羊、饲料委托代养）模式，改为“订单预约”养殖模式。即公司与合作社、牧户通过签订较长期限的活羊订购合同，将活羊收购批次、数量、标准及定价机制约定明确，牧民根据各自的情况提前规划繁育、饲养、出栏进度，合理控制标准，并能根据定价机制提前进行效益预期，有计划有目标为公司专注饲养。同时牧户还可通过“牧企合约”的信用价值，争取到当地政府及金融机构的资金扶持，在合作的工程中企业利用养殖、防疫、防病等技术方面的优势为养殖户无偿提供服务，与合约方建立长效、稳定互利互信的合作关系，进而形成可持续化发展的良性业态。

#### 2、 委托屠宰加工模式

公司与当地的屠宰加工企业紧密合作，将公司收购的羊只委托给对方进行屠宰加工。

报告期内，与公司合作的受托加工商为内蒙古锡林郭勒肉食品有限责任公司。

由于公司的核心业务模式为“牧企联盟合作养殖”+“委托屠宰加工”+“委托冷链配送”。公司无生产车间，全部产品均由委托加工完成，委托加工是公司形成实质性产品的重要环节，委托加工产品占全部产品的比例为 100.00%，在公司占有重要地位。

公司在产业链过程中把控着采购和销售，仅将中间环节的屠宰加工外包出去，受托加工商履约所需原材料及其他辅助材料、质量标准及其他技术性文件支持、现有的部分设备、日常来料加工内容、出货及订单管理均由公司负责。

#### 3、 销售模式

公司的销售模式采取线上和线下并行运营。线上主要以皓腾牧业商城、新丝路电商为主，线下主要以华北地区餐饮企业为主，如江北区香毡房餐饮店、北京吉羊涮肉店、北京月盛斋清真食品有限公司等。

#### 4、 委托冷链物流配送模式

公司销售产品的同时为客户提供配送服务，公司与当地的物流公司合作，委托物流公司为客户提供冷链配送服务，随着物流业发展，公司业务逐渐向全国范围扩展。

报告期末到本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

### 商业模式变化情况：

适用  不适用

### 二、 经营情况回顾

公司报告期末资产总额为 72,902,235.59 元，较上年末 74,028,574.75 元下降了 1.52%，负债总额为 15,760,787.20 元，较上年末 19,070,468.34 元下降了 17.36%，所有者权益为 57,141,448.39 元，较上年末 54,958,106.41 元增长了 3.97%。

报告期内，公司实现营业收入 24,854,931.97 元，较 2017 年上半年 31,988,221.80 元，同比下降 22.30%；实现净利润-1,244,480.73 元，较上年同期 695,066.95 元下降 1,938,532.83 元，同比下降了 278.90%，主要原因本年度草原旱情严重，羊出栏较少，羊肉市场价格较高，客户需求量减少，导致公司销售收入减少，同时 2018 年上半年未收回应收账款增加，又导致资产减值损失大幅度增加，而且报告期内计提了 900 万贷款涉诉违约金 814,500.00 元，所以本报告期内净利润大幅度降低为亏损；经营

活动产生的现金流量净额-3,502,307.73 元,较 2017 年上半年-6,618.60 元,同比下降 52,816.14%,主要原因为 2018 年上半年应收账款的收回减少,同时应付账款支付的幅度增加,导致本报告期内经营活动产生的现金流量净额降低。

公司在业务拓展方面,在继续坚持主营业务方向和既定目标市场的基础上,通过优化产品结构和加工工艺,提高鲜品出成,以优质导向高端客户、以优价提升利润空间。同时通过扶持自有特色品牌餐饮店,引导更广泛区域的加盟,不断扩大和稳定高端餐饮客户群,逐步提高产品市场占有率和企业竞争力。另一方面公司利用“互联网+”的各类平台和方式,实现线下线上互动、互引共同推进业务发展。

### 三、 风险与价值

#### 1、 食品安全的风险

公司所属行业为肉、禽、蛋、奶及水产品批发业。随着我国对食品安全的日趋重视,以及消费者食品安全意识、权益保护意识的增强,食品质量安全控制成为各类食品生产和销售企业不容忽视的工作重点,如果公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因,导致产品质量、食品安全出现问题或事故,公司品牌声誉将会受到极大的影响,公司亦可能受到消费者的投诉、诉讼及相关主管部门的处罚,从而对公司业绩和发展造成不利影响。

应对措施:首先全员强化食品安全意识,在具体采购、养殖、屠宰加工、冷链运输、终端销售环节严格落实《质量和 HACCP 管理手册》、《质量管理手册》(QS 标准)、《卫生管理规程》、《加工工艺标准》、《产品检验标准》等生产和管理制度,确保食品安全得到有效保障。

#### 2、 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为马永强,持有公司 22,500,000 股股份,持股比例为 44.29%。虽然公司已在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人操控公司现象的发生,但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制,从而可能损害公司及中小股东的利益。

应对措施:公司将进一步完善法人治理结构,并计划通过引入战略投资者,加强董事会、监事会的决策监督职能;严格执行《公司章程》及各项规章制度,提高公司决策的科学性和合理性,以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

#### 3、 产业政策、国家税收政策变化的风险

公司及子公司皓腾商贸所属行业为肉、禽、蛋、奶及水产品批发业,子公司皓腾养殖所属行业为畜牧业中的羊的饲养,畜牧业是国家重点扶持的国民经济基础产业,国家在财政、税收、融资等方面给予了畜牧业扶持政策。公司及子公司在产品增值税、企业所得税和国家财政补贴、金融扶持等方面享受诸多的优惠政策。如果国家因宏观经济的变化而调整对畜牧业的扶持政策,以及相关财政、金融、税收优惠等的法律、法规、政策发生变化,有可能导致公司的净利润受到影响,因此公司存在因相关产业政策、税收优惠政策变化导致净利润减少的风险。

应对措施:加强公司运营管理,提高应收账款周转率、存货周转率,加强公司财务预算管理,控制好管理费用及销售费用的支出,努力提升公司的经营管理水平,降低公司利润对于国家相关优惠财政政策的依赖。

#### 4、 牲畜疫情风险

疫病是畜牧养殖业尤其是规模化企业面临的大风险。主要病疫如羊黑疫、羊肠毒血症、羊快疫、寄生虫病等为养殖业重点防疫的疫病,其中部分疫情会导致大规模牲畜死亡,且造成病畜肉的不适宜食用;同时规模化养殖还存在营养限制、防疫体系缺失等特有的问题,使畜牧养殖业面临一定的风险。

应对措施:公司已制订了预案及应对措施,公司羊源来自锡林浩特市周边地区,如果锡林浩特市本地发生疫情,公司拟从锡林郭勒盟其他地区如东乌珠穆沁旗、西乌珠穆沁旗、苏尼特左旗、苏尼特右旗等地购入活羊。

如果疫情范围进一步扩大，公司将从内蒙古其他地区或宁夏等地调入活羊屠宰分割；如中国北方发生大面积疫情，公司将从蒙古、澳大利亚等地进口冷冻整体或分体羊解冻后，重新分割加工。上述情况一旦发生，公司将迅速启动相关防范风险预案，除与经销商积极沟通外，还将努力配合政府相关部门，在短时间内消除消费者的恐慌心理。

#### 5、市场价格波动风险

羊肉作为人民大众的肉食消费品之一，其价格波动将会受猪肉、牛肉等替代消费品价格变动、肉羊饲养和运输成本、羊肉供给需求、以及羊肉进出口等因素的影响。若市场因素导致羊肉价格下降，而公司养殖和采购成本如果不能随之下降，将对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施：加强合同管理，增加采购部门及销售部门间信息及时沟通，尽可能降低外部环境对价格波动的影响。

#### 6、委托加工方变化风险

为保证羊产品质量，目前公司羊肉生产均委托给具有加工资质的第三方进行，现为公司提供羊肉加工服务的企业内蒙古锡林郭勒肉食品有限责任公司与公司签订了委托加工合同。如合同履行过程出现不可控制的因素导致受托方无法履约，公司面临更换委托加工工厂的风险，进而可能导致公司产品的生产、经营受到影响。

应对措施：公司所在地具有生产羊产品资质的企业较多，公司不存在无法寻求委托加工合作伙伴的风险。为谨慎起见，公司仍与当地具有羊产品生产加工资质的企业达成初步合作意向：1、与内蒙古阿巴嘎旗蒙元牧工商有限责任公司签订《委托加工意向协议》，约定如皓腾牧业需要，可随时到内蒙古阿巴嘎旗蒙元牧工商有限责任公司处进行委托生产。2、与锡林郭勒盟草原峰煌有限责任公司签订《委托加工意向协议》，约定如皓腾牧业需要，可随时到锡林郭勒盟草原峰煌有限责任公司处进行委托生产。

#### 7、实际控制人变更风险

实际控制人马永强持有皓腾牧业 22,500,000 股，持股比例 44.29%。目前，马永强累计已质押股份：16,000,000 股有限售条件股份（占公司总股本 31.50%）；累计司法冻结股份：2,000,000 股无限售条件股份（占公司总股本 3.94%）。累计质押及司法冻结股份：18,000,000 股（占公司总股本 35.44%）。如质押、冻结权力人行权可能会导致公司控股股东、实际控制人发生变化。

应对措施：公司将对相关股份转让变化情况予以跟踪关注，并履行信息披露义务。同时，公司正在积极协调处理，争取早日解除股东股权司法冻结状态，降低对公司的负面影响，以避免实际控制人变更对公司带来的风险。

## 四、 企业社会责任

公司自成立以来，诚信经营、依法纳税，解决了当地部分群众的就业问题，带动帮扶牧户增收。在 2018 年度，因部当地分屠宰加工企业低价处理上年度库存冻肉，一度造成锡盟冻肉市场价格低迷，牧民都预期活羊市场价格会随之下滑，但羊鲜肉始终比较稳定，我公司也始终坚持按收购标准、履行合约订购数量，积极鼓励牧民按计划养殖、出栏，确保牧民了收益的相对稳定。正是公司的坚持常年生产，引导牧民改变传统牧养方式，一定程度上克服了集中出栏的诸多弊端，稳定了商品羊市场，乃至提升产业链条整体效益方面起到了积极影响，用实践践行了企业的社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(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 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
王官祥	内蒙古皓腾商贸有限公司	工程合同纠纷	330,000.00	0.45	否	2018年7月31日
总计	-	-	330,000.00	0.45	-	-

##### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2018年7月6日锡林浩特市人民法院作出的民事判决书，判决结果如下：

一、被告（反诉原告）内蒙古皓腾商贸有限公司于本判决生效之日起10日内支付原告（反诉被告）王官祥剩余工程款95,000.00元及违约金235,000.00元，共计330,000.00元；

二、驳回被告（反诉原告）内蒙古皓腾商贸有限公司的反诉请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费 9,056.80 元，由原告（反诉被告）王官祥负担 3,371.40 元，由被告（反诉原告）内蒙古皓腾商贸有限公司负担 5,685.40 元；反诉费 8,800.00 元，由被告（反诉原告）内蒙古皓腾商贸有限公司负担。

截止本公告之日，皓腾商贸已经向锡林浩特市人民法院递交上诉状，并上诉于锡林郭勒盟中级人民法院。本次诉讼暂时对公司影响较小。若上诉败诉，该诉讼将会对公司产生不利影响。

## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
上海京汇小额贷款有限公司	内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司	借款合同纠纷	9,000,000.00	<p>2018 年 4 月 11 日，上海市嘉定区人民法院作出的（2018）沪 0114 民初 2352 号（判决书），结果如下：</p> <p>（一）、被告内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告上海京汇小额贷款有限公司借款 9,000,000.00 元。</p> <p>（二）、被告内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告上海京汇小额贷款有限公司自 2017 年 7 月 23 日起至 2018 年 1 月 10 日止的逾期付款违约金 564,500.00 元及自 2018 年 1 月 11 日起至被告实际清偿之日止的违约金（以 9,000,000.00 元为基数，按照日万分之五的比例计算）。</p> <p>被告如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，则应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。</p> <p>本案受理费 78,751.00 元减半收取 39,375.50 元，由皓腾牧业负担（应于本判决生效之日起七日内交付本院）。</p>	2018 年 4 月 19 日
总计	-	-	9,000,000.00	-	-

### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

截止本报告日，判决已经生效，公司暂未偿还上海京汇小额贷款有限公司款项，如果上海京汇小额贷款有限公司强制执行本次诉讼，将对公司经营产生重大不利影响。公司已充分预计了此案的风险，相关违约金已预提。

## （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	-	-
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）	5,000,000.00	720,000.00
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	-	-

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
马永强	担保	3,000,000.00	是	2018年1月11日	2018-005
马永强、孙力、迟波、徐芸	为公司向银行贷款提供连带责任担保	10,000,000.00	是	2018年2月12日	2018-017
合计	-	13,000,000.00	是	-	-

#### 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：

本次马永强为内蒙古协同创新股权投资基金股份有限公司对内蒙古皓腾草业有限公司投资额的回购价款提供担保，有利于公司发展，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

为保障公司正常经营，补充公司流动资金，公司向中国银行股份有限公司锡林浩特分行借款人民币1,000.00万元用于收购羔羊及支付正常运营开支等，借款期限自实际提款日起12个月。公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理马永强、孙力为上述借款提供最高额担保；董事、副总经理迟波、徐芸提供最高额担保。本次担保不向公司收取任何费用，有利于改善公司财务状况，符合公司和全体股东的利益。2018年2月28日，2018-019号公告：2018年第二次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司向中国银行股份有限公司锡林浩特分行流动资金借款提供关联担保的议案》，同意股数5,900,000股，占本次股东会有表决权股份总数的100.00%。截止本报告期末，我公司未收到此笔流动资金借款。

### （四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于2018年1月11日召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司设立控股子公司内蒙古皓腾草业有限公司的议案》（详见公告：2018-001）。公司于2018年1月26日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司设立控股子公司内蒙古皓腾草业有限公司的议案》（详见公告：2018-009）。

### （五） 承诺事项的履行情况

为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，本公司的控股股东、实际控制人、董事长、总经理、董事会秘书、法定代表人马永强，董事、副总经理迟波，董事李艳民，董事林聪明，董事谢风华，监事会主席巴盾，职工代表监事杨洪宇分别于2016年8月31日分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。

公司董事、监事、高级管理人员、全体股东于 2016 年 8 月 31 日出具了《规范及减少关联交易的承诺函》。

关于向无运营资质的个人租赁车辆的风险，公司控股股东、实际控制人马永强已经出具承诺，如果因为皓腾商贸租赁没有运营资质的个人车辆造成公司损失，将由马永强个人承担。

公司控股股东、实际控制人马永强已签署《承诺》：“如发生政府主管部门或其他有权机构因皓腾牧业在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内皓腾牧业未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担皓腾牧业因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向皓腾牧业追偿，保证皓腾牧业不会因此遭受任何损失。本人将促使皓腾牧业全面执行法律、行政法规及规范性文件所规定的社会保障制度和住房公积金制度，为全体在册员工建立社会保险金和住房公积金账户，缴存社会保险金和住房公积金。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、全体股东没有违反相应承诺的情况。

#### (六) 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
银行存款	质押	1,000,000.00	1.37%	2017 年 1 月 25 日，公司向中国银行股份有限公司锡林浩特分行借款人民币 500.00 万元，要求存入皓腾牧业中国银行锡林大街支行 149251258032 账户 1,000,000.00 元。质押期限 12 个月，自 2017 年 1 月 25 日至 2018 年 1 月 24 日。 我公司于 2017 年 12 月 25 日还清此笔借贷款，此笔质押金于还清当日解除质押。
总计	-	1,000,000.00	1.37%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	30,587,500	60.21%	-	30,587,500	60.21%
	其中：控股股东、实际控制人	5,625,000	11.07%	-	5,625,000	11.07%
	董事、监事、高管	24,962,500	49.14%	-	24,962,500	49.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,212,500	39.79%	-	20,212,500	39.79%
	其中：控股股东、实际控制人	16,875,000	33.22%	-	16,875,000	33.22%
	董事、监事、高管	1,987,500	3.91%	-	1,987,500	3.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,800,000	-	0.00	50,800,000	-
普通股股东人数		44				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马永强	22,500,000	-	22,500,000	44.29%	16,875,000	5,625,000
2	刘雅琴	3,650,000	-	3,650,000	7.19%	-	3,650,000
3	沈永江	2,220,000	-	2,220,000	4.37%	-	2,220,000
4	迟波	2,200,000	-	2,200,000	4.33%	1,650,000	550,000
5	马明祯	2,000,000	-	2,000,000	3.94%	-	2,000,000
6	吉琛	1,750,000	-	1,750,000	3.44%	-	1,750,000
7	刘彦伟	1,750,000	-	1,750,000	3.44%	-	1,750,000
8	李艳民	1,500,000	-	1,500,000	2.95%	1,125,000	375,000
9	曹友波	1,500,000	-	1,500,000	2.95%	-	1,500,000
10	韩祥生	1,300,000	-	1,300,000	2.56%	-	1,300,000
合计		40,370,000	0.00	40,370,000	79.46%	19,650,000	20,720,000

前十名股东间相互关系说明：

马明祯系马永强之子，除此之外，前十名股东之间无其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东为马永强，中国国籍，无境外永久居留权，男，1971年5月出生，本科学历。1993年9月至2002年4月就职于内蒙古天元商厦，历任职员、部门经理；2002年4月至2005年7月任内蒙古卓群电子商贸有限公司总经理；2005年8月至今任内蒙古浙源电力设备有限责任公司执行董事、法定代表人；2010年8月至今，任香港浙源机电工程有限公司董事；2011年8月至今，任维尔京浙源机电工程有限公司董事；2013年6月至今，任皓腾商贸执行董事、法定代表人；2015年6月至今任皓腾养殖执行董事、法定代表人；2015年1月至2016年7月任皓腾有限执行董事、法定代表人；2016年12月至今，任五寨县华顺新能源开发有限公司法定代表人；2016年7月起任股份公司董事长、总经理、董事会秘书、法定代表人，任期三年，2017年2月8日辞去董事会秘书一职。

报告期内，控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内公司实际控制人为马永强，详情请参照上方（一）控股股东情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
马永强	董事长、总经理	男	1971. 5. 19	本科	2016. 7. 29-2019. 7. 28	是
刘建民	董事会秘书	男	1961. 11. 20	大专	2017. 12. 18-2019. 7. 28	是
迟波	董事、副总经理	男	1971. 7. 16	高中	2016. 7. 29-2019. 7. 28	是
李艳民	董事	男	1969. 5. 10	本科	2016. 7. 29-2019. 7. 28	否
林聪明	董事	男	1970. 6. 24	高中	2016. 7. 29-2019. 7. 28	否
谢风华	董事	男	1964. 2. 28	本科	2016. 7. 29-2019. 7. 28	是
辛青刚	监事会主席	男	1970. 12. 2	大专	2018. 2. 27-2019. 7. 28	是
巴盾	监事会主席	男	1989. 3. 4	本科	2016. 7. 29-2018. 2. 27	否
石强	监事	男	1989. 12. 30	大专	2018. 2. 27-2019. 7. 28	是
杨洪宇	监事	男	1988. 10. 12	大专	2016. 7. 29-2018. 2. 27	是
孙志永	职工代表监事	男	1990. 4. 24	本科	2017. 8. 2-2019. 7. 28	是
刘建民	财务负责人	男	1961. 11. 20	大专	2017. 2. 21-2019. 7. 28	是
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及与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

#### (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
马永强	董事长、总经理	22,500,000	-	22,500,000	44.29%	-
迟波	董事、副总经理	2,200,000	-	2,200,000	4.33%	-
李艳民	董事	1,500,000	-	1,500,000	2.95%	-
林聪明	董事	400,000	-	400,000	0.79%	-
谢风华	董事	-	-	-	-	-
辛青刚	监事会主席	-	-	-	-	-
石强	监事	-	-	-	-	-
孙志永	职工代表监事	-	-	-	-	-
刘建民	财务负责人、董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	26,600,000	0.00	26,600,000	52.36%	0.00

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
巴盾	监事会主席	离任	-	2018年2月27日皓腾牧业第一次监事会第五次会议选举辛青刚为监事会主席；巴盾正式离职。
辛青刚	销售部副经理	新任	监事会主席	2018年2月27日皓腾牧业第一次监事会第五次会议选举产生监事。
杨洪宇	监事	离任	-	2018年2月27日皓腾牧业第一次监事会第五次会议选举石强为监事；杨洪宇正式离职。
石强	销售部副经理	新任	监事	2018年2月27日皓腾牧业第一次监事会第五次会议选举产生监事。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**√适用 不适用

辛青刚简历：中国国籍，无境外永久居留权，男，1970年12月2日出生，大专学历。1988年4月至1991年10月任内蒙古哲里木盟农牧管理处国营六号农场职工；1991年10月至1996年5月任内蒙古锡盟食品总公司业务科科长；1996年6月至1998年10月任锡盟食品总公司业务科副科长。1998年11月至2016年12月任内蒙古锡林郭勒肉食品有限责任公司销售部经理。2017年1月至今任内蒙古皓腾商贸有限公司销售部副经理。2018年2月起任内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司监事会主席。

辛青刚未持有公司股份。

石强简历：中国国籍，无境外永久居留权，男，1989年12月3日出生，大专学历。2001年6月至2011年5月任锡林浩特市联想电脑维修专员；2011年5月至2017年12月任锡林郭勒盟肉食品有限责任公司办公室科员；2018年1月至今任内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司销售部副经理及网络维护人员。2018年2月起任内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司监事。

石强未持有公司股份。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
生产人员	9	5
销售人员	4	2
财务人员	7	8
员工总计	26	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	7	4
专科	11	12
专科以下	8	5
员工总计	26	21

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	48,490.68	550,798.41
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		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	57,022,041.37	43,023,077.69
预付款项	六、（三）	723,548.97	2,337,617.88
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	1,712,358.56	1,875,425.05
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	2,101,086.22	14,660,384.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	727,996.17	1,779,173.16
<b>流动资产合计</b>		<b>62,335,521.97</b>	<b>64,226,476.78</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）	8,221,565.00	8,661,412.13
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（八）	1,320,304.43	56,688.76
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、(九)	96,601.31	160,682.87
递延所得税资产	六、(十)	928,242.88	923,314.21
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,566,713.62</b>	<b>9,802,097.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,902,235.59</b>	<b>74,028,574.75</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十一)	9,000,000.00	9,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	六、(十二)	1,999,524.88	4,784,500.66
预收款项	六、(十三)	394,555.12	620,885.68
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十四)	390,576.38	1,076,095.68
应交税费	六、(十五)	20,041.23	27,814.76
其他应付款	六、(十六)	2,036,079.09	1,617,026.63
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		-	-
持有待售负债		-	-
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>13,840,776.70</b>	<b>17,126,323.41</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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、(十七)	1,920,010.50	1,944,144.93
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,920,010.50</b>	<b>1,944,144.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,760,787.20</b>	<b>19,070,468.34</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	六、(十八)	50,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十九)	3,957,372.82	3,957,372.82
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十)	395,319.43	395,319.43
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十一)	-1,010,229.01	-194,585.84
归属于母公司所有者权益合计		<b>54,142,463.24</b>	<b>54,958,106.41</b>
少数股东权益		2,998,985.15	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>57,141,448.39</b>	<b>54,958,106.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>72,902,235.59</b>	<b>74,028,574.75</b>

法定代表人：马永强

主管会计工作负责人：刘建民

会计机构负责人：刘建民

## (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		7,293.25	308,862.17
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		-	-
应收票据及应收账款	十四、(一)	52,466,965.37	42,279,817.34
预付款项		633,645.57	937,574.98
其他应收款	十四、(二)	1,624,753.37	1,781,989.50
存货		727,669.01	9,375,203.30
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		727,996.17	1,779,173.16
<b>流动资产合计</b>		<b>56,188,322.74</b>	<b>56,462,620.45</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)	19,324,196.13	19,324,196.13
投资性房地产		-	-
固定资产		284,492.05	329,743.70
在建工程		-	-



生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		33,128.02	35,436.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		28,301.92	56,603.80
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,670,118.12</b>	<b>19,745,979.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>75,858,440.86</b>	<b>76,208,600.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,000,000.00	9,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		3,452,373.41	6,235,806.02
预收款项		2,530.00	43,685.61
应付职工薪酬		137,681.64	744,788.82
应交税费		3,979.11	7,451.54
其他应付款		4,517,956.18	1,110,792.18
持有待售负债		-	-
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>17,114,520.34</b>	<b>17,142,524.17</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		-	-
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>17,114,520.34</b>	<b>17,142,524.17</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,957,372.82	3,957,372.82

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		395,319.43	395,319.43
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,591,228.27	3,913,384.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>58,743,920.52</b>	<b>59,066,076.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>75,858,440.86</b>	<b>76,208,600.42</b>

法定代表人：马永强

主管会计工作负责人：刘建民

会计机构负责人：刘建民

**(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>		<b>24,854,931.97</b>	<b>31,988,221.80</b>
其中：营业收入	六、(二十二)	24,854,931.97	31,988,221.80
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>25,446,914.13</b>	<b>31,434,206.07</b>
其中：营业成本	六、(二十二)	21,176,198.58	26,391,965.79
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十三)	20,287.69	41,082.90
销售费用	六、(二十四)	471,497.73	1,749,205.50
管理费用	六、(二十五)	2,306,407.08	3,272,579.58
研发费用		-	-
财务费用	六、(二十六)	10,359.82	430,151.43
资产减值损失	六、(二十七)	1,462,163.23	-450,779.13
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-591,982.16</b>	<b>554,015.73</b>

加：营业外收入	六、(二十八)	26,434.43	20,689.66
减：营业外支出	六、(二十九)	822,037.24	0.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,387,584.97</b>	<b>574,705.29</b>
减：所得税费用	六、(三十)	-143,104.24	-120,361.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,244,480.73</b>	<b>695,066.95</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,014.85	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,243,465.88	695,066.95
<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>-1,244,480.73</b>	<b>695,066.95</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,243,465.88	695,066.95
归属于少数股东的综合收益总额		-1,014.85	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	十五、(一)	-0.024	0.01
(二)稀释每股收益	十五、(一)	-0.009	0.01

法定代表人：马永强

主管会计工作负责人：刘建民

会计机构负责人：刘建民

**(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)	<b>17,127,746.69</b>	<b>29,168,714.25</b>
减：营业成本	十四、(四)	14,983,579.75	25,572,147.71
税金及附加		8,069.99	20,196.20
销售费用		33,412.88	242,949.68
管理费用		1,447,826.04	2,090,743.26
研发费用		-	-
财务费用		2,709.47	413,272.48
其中：利息费用		0.00	410,885.00
利息收入		185.89	142.66
资产减值损失		154,627.34	-162,979.41
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>497,521.22</b>	<b>992,384.33</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		819,676.95	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-322,155.73</b>	<b>992,384.33</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-322,155.73</b>	<b>992,384.33</b>
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<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>-322,155.73</b>	<b>992,384.33</b>
<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：马永强

主管会计工作负责人：刘建民

会计机构负责人：刘建民

**(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	六、(三十一)	2,982,474.76	23,771,443.87
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	879,115.95	9,869,652.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,861,590.71</b>	<b>33,641,096.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,947,528.51	26,876,984.35
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		1,085,390.90	1,432,949.54
支付的各项税费		58,295.30	447,496.37
支付其他与经营活动有关的现金		2,272,683.73	4,890,284.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,363,898.44</b>	<b>33,647,714.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,502,307.73</b>	<b>-6,618.60</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>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	18,500.00
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>18,500.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	<b>-18,500.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,000,000.00</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>	六、(三十一)	<b>-502,307.73</b>	<b>-25,118.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十一)	550,798.41	1,170,448.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(三十一)	<b>48,490.68</b>	<b>1,145,329.90</b>

法定代表人：马永强

主管会计工作负责人：刘建民

会计机构负责人：刘建民

## (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		8,517,779.11	18,605,145.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,879,628.08	19,475,674.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,397,407.19</b>	<b>38,080,820.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,605,878.51	26,579,364.31
支付给职工以及为职工支付的现金		924,256.97	738,359.42
支付的各项税费		55,572.98	76,137.13
支付其他与经营活动有关的现金		2,113,267.65	10,778,417.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,698,976.11</b>	<b>38,172,278.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-301,568.92</b>	<b>-91,458.19</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		-	18,500.00
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>		-	18,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-18,500.00
<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		-	-
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>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>		-301,568.92	-109,958.19
加：期初现金及现金等价物余额		308,862.17	1,123,282.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,293.25</b>	<b>1,013,324.76</b>

法定代表人：马永强

主管会计工作负责人：刘建民

会计机构负责人：刘建民

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

羊肉价格波动的因素主要有两方面。一方面，随着人民收入的不断提高及对高品质生活的追求，消费者对于羊肉的需求逐渐提高，促进羊肉价格的上涨。部分消费者在数量需求得到满足后，转而追求羊肉质量，主要表现在当前消费者对品牌羊肉产品及地理标志羊肉产品的消费意愿越来越高，但随着中央“八项规定”“六项禁令”的贯彻实施，高端消费随之下降，高端羊肉产品也受到相应影响，导致近几年羊肉市场价格波动较大。另一方面，羊肉价格受季节性因素影响也较大，我国羊肉主产区多为牧区，牧民习惯在每年 7-10 月集中出栏屠宰，造成羊肉短期供应激增，从而带动羊肉价格下跌。

#### 2、 合并报表的合并范围

内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司 2018 年 2 月 1 日与内蒙古协同创新股权投资基金股份有限公司共同出资设立控股子公司内蒙古皓腾草业有限公司，注册资金为 625.00 万元人民币，其中本公司持股 52.00%，协同基金持股 48.00%。所以该控股子公司本期纳入合并报表范围。

### 二、 报表项目注释

## 内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司

### 2018 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、 公司的基本情况



## (一) 公司概况

公司名称：内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“牧业科技”）

注册资本：5,080.00 万元人民币

注册地址：锡林浩特市希办乌兰社区哈斯巴根商业楼 01122 室

法定代表人：马永强

## (二) 公司历史沿革

本公司成立于2012年4月17日，原名内蒙古宏运顺达有限公司（以下简称“宏运顺达”），系由股东孙力、赵生才共同出资设立，公司成立时注册资本500.00万元，其中孙力认缴255.00万元，占注册资本51.00%，赵生才认缴245.00万元，占注册资本49.00%；实收资本100.00万元，其中孙力实缴100.00万元，赵生才实缴0.00万元。2012年4月17日，公司取得锡林郭勒盟工商行政管理局核发的编号为15250000020596的《企业法人营业执照》。

公司成立时注册资本的股权结构如下：

序号	股东	出资方式	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）
1	孙力	货币	2,550,000.00	1,000,000.00	51.00
2	赵生才	货币	2,450,000.00	0.00	49.00
<b>合计</b>			<b>5,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年1月20日，公司股东会决议同意股东孙力、赵生才将其所持股权转让给马永强、迟波，转让各方签订了《股权转让协议》。2015年1月28日，锡林郭勒盟工商行政管理局核准了本次变更申请。本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东	出资方式	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）
1	马永强	货币	4,800,000.00	1,000,000.00	96.00
2	迟波	货币	200,000.00	0.00	4.00
<b>合计</b>			<b>5,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年4月1日，公司股东会决议同意将公司名称变更为内蒙古皓腾牧业科技有限公司，锡林郭勒盟工商行政管理局于当日核准了本次变更申请。2015年6月16日，公司股东会决议同意增资4,300.00万元，由股东马永强认缴1,420.00万元，新增47位自然人股东认缴合计2,880.00万元。截至2015年7月22日止，公司收到股东货币出资共4,195.00万元，累计实收资本4,295.00万元，实收资本占注册资本的89.48%。2015年6月30日，锡林郭勒盟工商行政管理局核准了本次变更申请。

2016年3月1日，公司召开股东会并作出决议通过公司章程修正案。截至2016年4月1日止，公司收到股东货币出资505.00万元，累计实收资本4,800.00万元，实收资本占注册资本的100%。

本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东	出资方式	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）
1	马永强	货币	19,000,000.00	19,000,000.00	39.58
2	刘雅琴	货币	3,650,000.00	3,650,000.00	7.60

序号	股东	出资方式	认缴金额(元)	实缴金额(元)	出资比例(%)
3	沈永江	货币	2,220,000.00	2,220,000.00	4.63
4	马明祯	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	4.17
5	石宝忠	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	4.17
6	吉琛	货币	1,750,000.00	1,750,000.00	3.64
7	刘彦伟	货币	1,750,000.00	1,750,000.00	3.64
8	曹友波	货币	1,500,000.00	1,500,000.00	3.13
9	韩祥生	货币	1,300,000.00	1,300,000.00	2.71
10	李邦珍	货币	1,110,000.00	1,110,000.00	2.31
11	高晓星	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.08
12	李及成	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.08
13	刘建涛	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.08
14	刘子红	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.08
15	徐殿英	货币	800,000.00	800,000.00	1.67
16	郎晓峰	货币	630,000.00	630,000.00	1.31
17	周忠福	货币	620,000.00	620,000.00	1.29
18	陈美云	货币	600,000.00	600,000.00	1.25
19	李艳民	货币	500,000.00	500,000.00	1.04
20	张青平	货币	350,000.00	350,000.00	0.73
21	符石娥	货币	300,000.00	300,000.00	0.62
22	林聪明	货币	300,000.00	300,000.00	0.62
23	唐琦	货币	300,000.00	300,000.00	0.62
24	王丽宏	货币	260,000.00	260,000.00	0.54
25	李莉	货币	220,000.00	220,000.00	0.46
26	巴盾	货币	200,000.00	200,000.00	0.42
27	迟波	货币	200,000.00	200,000.00	0.42
28	韩梦圆	货币	200,000.00	200,000.00	0.42
29	李志华	货币	200,000.00	200,000.00	0.42
30	全然	货币	200,000.00	200,000.00	0.42
31	孙敏玲	货币	200,000.00	200,000.00	0.42
32	杨洪宇	货币	150,000.00	150,000.00	0.31
33	刘春秀	货币	120,000.00	120,000.00	0.25
34	朝格金勒	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
35	窦梦砚	货币	100,000.00	100,000.00	0.21

序号	股东	出资方式	认缴金额(元)	实缴金额(元)	出资比例(%)
36	冯杰	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
37	江静	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
38	马坤鹏	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
39	潘枝枝	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
40	万世民	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
41	杨代华	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
42	张志强	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
43	赵宁宁	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
44	静恩丽	货币	80,000.00	80,000.00	0.17
45	王鑫	货币	80,000.00	80,000.00	0.17
46	张亚玲	货币	80,000.00	80,000.00	0.17
47	王树英	货币	50,000.00	50,000.00	0.10
48	胡泽瑶	货币	40,000.00	40,000.00	0.08
49	隆军	货币	40,000.00	40,000.00	0.08
<b>合计</b>			<b>48,000,000.00</b>	<b>48,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2016年4月18日, 公司股东会决议同意股东王丽宏、石宝忠、高晓星、徐殿英、韩梦圆、全然、朝格金勒、刘子红的股权转让方案。2016年4月19日, 转让各方签订了《股权转让协议》, 2016年4月29日, 锡林郭勒盟工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后, 公司股东及出资情况如下:

序号	股东	出资方式	认缴金额(元)	实缴金额(元)	出资比例(%)
1	马永强	货币	19,700,000.00	19,700,000.00	41.04
2	刘雅琴	货币	3,650,000.00	3,650,000.00	7.60
3	沈永江	货币	2,220,000.00	2,220,000.00	4.62
4	迟波	货币	2,200,000.00	2,200,000.00	4.58
5	马明祯	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	4.16
6	吉琛	货币	1,750,000.00	1,750,000.00	3.65
7	刘彦伟	货币	1,750,000.00	1,750,000.00	3.65
8	李艳民	货币	1,500,000.00	1,500,000.00	3.13
9	曹友波	货币	1,500,000.00	1,500,000.00	3.13
10	韩祥生	货币	1,300,000.00	1,300,000.00	2.71
11	李邦珍	货币	1,110,000.00	1,110,000.00	2.31
12	李及成	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.08

序号	股东	出资方式	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）
13	刘建涛	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.08
14	郎晓峰	货币	890,000.00	890,000.00	1.85
15	徐丽媛	货币	800,000.00	800,000.00	1.67
16	周忠福	货币	620,000.00	620,000.00	1.29
17	陈美云	货币	600,000.00	600,000.00	1.25
18	张青平	货币	550,000.00	550,000.00	1.15
19	林聪明	货币	400,000.00	400,000.00	0.83
20	符石娥	货币	300,000.00	300,000.00	0.62
21	刘子红	货币	300,000.00	300,000.00	0.62
22	唐琦	货币	300,000.00	300,000.00	0.62
23	李莉	货币	220,000.00	220,000.00	0.46
24	巴盾	货币	200,000.00	200,000.00	0.42
25	李志华	货币	200,000.00	200,000.00	0.42
26	孙敏玲	货币	200,000.00	200,000.00	0.42
27	闫兴虎	货币	200,000.00	200,000.00	0.42
28	杨洪宇	货币	150,000.00	150,000.00	0.31
29	刘春秀	货币	120,000.00	120,000.00	0.25
30	窦梦砚	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
31	冯杰	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
32	江静	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
33	马坤鹏	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
34	潘枝枝	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
35	万世民	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
36	杨代华	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
37	张志强	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
38	赵宁宁	货币	100,000.00	100,000.00	0.21
39	静恩丽	货币	80,000.00	80,000.00	0.17
40	王鑫	货币	80,000.00	80,000.00	0.17
41	张亚玲	货币	80,000.00	80,000.00	0.17
42	王树英	货币	50,000.00	50,000.00	0.10
43	胡泽瑶	货币	40,000.00	40,000.00	0.08
44	隆军	货币	40,000.00	40,000.00	0.08
<b>合计</b>			<b>48,000,000.00</b>	<b>48,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2016年4月26日，公司股东会通过决议，同意股东马永强追加投资700.00万元，其中新增注册资本280.00万元，资本公积420.00万元。2016年4月29日，锡林郭勒盟工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东	出资方式	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）
1	马永强	货币	22,500,000.00	22,500,000.00	44.29
2	刘雅琴	货币	3,650,000.00	3,650,000.00	7.19
3	沈永江	货币	2,220,000.00	2,220,000.00	4.37
4	迟波	货币	2,200,000.00	2,200,000.00	4.33
5	马明祯	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	3.94
6	吉琛	货币	1,750,000.00	1,750,000.00	3.44
7	刘彦伟	货币	1,750,000.00	1,750,000.00	3.44
8	李艳民	货币	1,500,000.00	1,500,000.00	2.95
9	曹友波	货币	1,500,000.00	1,500,000.00	2.95
10	韩祥生	货币	1,300,000.00	1,300,000.00	2.56
11	李邦珍	货币	1,110,000.00	1,110,000.00	2.19
12	李及成	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	1.97
13	刘建涛	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	1.97
14	郎晓峰	货币	890,000.00	890,000.00	1.75
15	徐丽媛	货币	800,000.00	800,000.00	1.56
16	周忠福	货币	620,000.00	620,000.00	1.22
17	陈美云	货币	600,000.00	600,000.00	1.18
18	张青平	货币	550,000.00	550,000.00	1.08
19	林聪明	货币	400,000.00	400,000.00	0.79
20	符石娥	货币	300,000.00	300,000.00	0.59
21	刘子红	货币	300,000.00	300,000.00	0.59
22	唐琦	货币	300,000.00	300,000.00	0.59
23	李莉	货币	220,000.00	220,000.00	0.43
24	巴盾	货币	200,000.00	200,000.00	0.39
25	李志华	货币	200,000.00	200,000.00	0.39
26	孙敏玲	货币	200,000.00	200,000.00	0.39
27	闫兴虎	货币	200,000.00	200,000.00	0.39
28	杨洪宇	货币	150,000.00	150,000.00	0.29
29	刘春秀	货币	120,000.00	120,000.00	0.24

序号	股东	出资方式	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）
30	窦梦砚	货币	100,000.00	100,000.00	0.20
31	冯杰	货币	100,000.00	100,000.00	0.20
32	江静	货币	100,000.00	100,000.00	0.20
33	马坤鹏	货币	100,000.00	100,000.00	0.20
34	潘枝枝	货币	100,000.00	100,000.00	0.20
35	万世民	货币	100,000.00	100,000.00	0.20
36	杨代华	货币	100,000.00	100,000.00	0.20
37	张志强	货币	100,000.00	100,000.00	0.20
38	赵宁宁	货币	100,000.00	100,000.00	0.20
39	静恩丽	货币	80,000.00	80,000.00	0.16
40	王鑫	货币	80,000.00	80,000.00	0.16
41	张亚玲	货币	80,000.00	80,000.00	0.16
42	王树英	货币	50,000.00	50,000.00	0.10
43	胡泽瑶	货币	40,000.00	40,000.00	0.08
44	隆军	货币	40,000.00	40,000.00	0.08
<b>合计</b>			<b>50,800,000.00</b>	<b>50,800,000.00</b>	<b>100.00</b>

截至2016年4月26日，公司注册资本5,080.00万元已全部缴足。

2016年7月13日，公司召开临时股东会，同意公司以2016年5月31日为基准日，并以经审计的净资产54,757,372.82元折股整体变更为股份有限公司，其中50,800,000.00元折为股份公司股本，其余3,957,372.82元计入资本公积，变更后各股东持股比例不变。公司于2016年8月18日取得锡林郭勒盟工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91152500594605268K的《企业法人营业执照》，变更名称为内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司。

公司2017年1月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码870610。

### （三）子公司相关情况

#### 1、内蒙古皓腾商贸有限公司

2013年6月25日，内蒙古皓腾商贸有限公司（以下简称“皓腾商贸”）成立，申请登记的注册资本为1,000.00万元，由马永强、沈永江、静恩丽、曹友波、王丽宏、王鑫分别认缴，实收资本206.00万元。2015年1月20日，皓腾商贸股东会决议同意股东王丽宏、沈永江、王鑫、静恩丽、马永强、曹友波将其各自持有皓腾商贸的股权转让给宏运顺达。2015年8月31日，牧业科技补充注资794.00万元，本次注资后，皓腾商贸注册资本1,000.00万元已全部缴足。

#### 2、内蒙古皓腾养殖有限公司

2015年6月23日，内蒙古皓腾养殖有限公司（以下简称“皓腾养殖”）成立，申请登记的注册资本

为 1,000.00 万元，为公司的全资子公司。截至 2015 年 8 月 18 日，皓腾养殖注册资本 1,000.00 万元已全部缴足。

### 3、内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司北京分公司

2016 年 4 月 12 日，经北京市工商行政管理局朝阳分局批准，内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司北京分公司成立。

### 4、内蒙古皓腾草业有限公司

2018年2月1日，内蒙古皓腾草业有限公司（以下简称“皓腾草业”）成立，申请登记的注册资本为 625.00 万元，为公司的控股子公司。皓腾草业由本公司与内蒙古协同创新股权投资基金股份有限公司（简称“协同基金”）共同出资设立，本公司出资人民币 325.00 万元，占注册资本的 52.00%，内蒙古协同创新股权投资基金股份有限公司出资人民币 300.00 万元，持股比例 48.00%。截止目前，我公司注册资金目前暂未实缴，协同基金注册资金 300.00 万元已于 2018 年 3 月 5 日缴足。

#### （四）本公司经营范围

许可经营项目：无。一般经营项目：饲草料种植、销售；牛羊的收购、养殖及销售；农牧业技术开发；普通货物仓储、装卸；批发兼零售：预包装食品兼散装食品、冷藏品。（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。）

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵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。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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



(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

3) 在合并财务报表中，在购买日，对购买日之前所持被购买方的股权投资在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，与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，确认为商誉或计入当期损益。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认

为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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

纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交

易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，终止确认该金融资产；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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对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的账面价值进

行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“单项金额超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

**确定组合的依据：**

组合 1：账龄分析组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况，采用账龄分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2：关联方组合	关联方款项
组合 3：其他组合	保证金以及其他根据性质和以往经验认定无回款风险的款项

**按组合计提坏账准备的计提方法：**

组合 1：账龄分析组合	账龄分析法
组合 2：关联方组合	不计提坏账
组合 3：其他组合	不计提坏账

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	收回款项的可能性较小
坏账准备的计提方法	根据预计无法收回的款项金额计提

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照五五转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投

资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,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,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。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。



固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

本公司于每年年度终了，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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

### （十四）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去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金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十五) 生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

### 1. 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农牧产品的生物资产，主要是指存栏用于屠宰待售的活羊。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，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在收货或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。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，减值金额应予以恢复，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。如果消耗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。

### 2. 生产性生物资产

#### (1) 生物资产按成本进行初始计量

外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

(2) 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

(3) 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，按照公司历史经验估计使用寿命确定为：3 年，根据 3 年后预计可收回金额，残值率为杜泊羊 5%，杜蒙羊 30%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计

数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
杜泊羊	3	5	31.67
杜蒙羊	3	30	23.33

（4）出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本。

5. 每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，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；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

#### （十六）无形资产

本公司无形资产包括软件、商标权，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司商标权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

1. 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
2. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
3. 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
4. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
5. 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
6. 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
7. 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，在估计的使用寿命内合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

本公司采用的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
商标权	10	0	10

无形资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
软件	5	0	20

#### （十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项支出，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）资产减值的核算方法

本公司除对存货、递延所得税资产、金融资产以外的资产减值，按以下方法进行确定及核算：

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2. 辞退福利

本公司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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司主要销售冷鲜、冷冻羊肉，公司销售商品收入确认的具体标准为：

（1）采取预收款后发货方式的销售：于货物实际发出并取得客户签字确认的配送单或出库单时确认销售收入；

（2）采取赊销方式的销售：取得经客户签字确认的配送单或出库单时确认收入；

（3）提货卡方式的销售：客户凭卡提货，提货时将服务卡收回，在提货并收回服务卡时确认收入。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十一）政府补助

### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

4. 与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

5. 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，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

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十三）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

当公司实际缴纳的所得税税款大于按照税法规定计算的应交税时，超过部分在资产负债表中列示为“其他流动资产”；实际缴纳的所得税税款小于按照税法规定计算的应交税时，差额部分作为资产负债表中的“应交税费”项目列示。

#### （二十四）经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税项	公司	计税基础	税率（%）
增值税	牧业科技	销售货物或提供应税劳务的增值额	13、11
	皓腾商贸		0
	皓腾养殖		0
	皓腾草业		3

税项	公司	计税基础	税率 (%)
城市维护建设税	牧业科技	应交流转税额	7
	皓腾商贸		0
	皓腾养殖		0
	皓腾草业		7
教育费附加	牧业科技	应交流转税额	3
	皓腾商贸		0
	皓腾养殖		0
	皓腾草业		3
企业所得税	牧业科技	应纳税所得额	0
	皓腾商贸		25
	皓腾养殖		0
	皓腾草业		10

注：关于简并增值税税率有关政策的通知（财税〔2017〕37号）：自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率。一、纳税人销售或者进口下列货物，税率为11%：农产品（含粮食）、自来水、暖气、石油液化气、天然气、食用植物油、冷气、热水、煤气、居民用煤炭制品、食用盐、农机、饲料、农药、农膜、化肥、沼气、二甲醚、图书、报纸、杂志、音像制品、电子出版物。

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1、增值税

皓腾商贸根据财税[2012]75号《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》规定：从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。于2015年7月30日取得由内蒙古自治区锡林浩特市国家税务局同意备案的《纳税人减免税备案登记表》，减免期自2015年7月1日至9999年12月31日，实际执行的免征期限自2015年8月1日起。

皓腾养殖根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第6项规定：农业生产者销售的自产农业产品、避孕药品和用具、古旧书籍等七项免征增值税。于2015年7月22日取得由内蒙古自治区锡林浩特市国家税务局同意备案的《纳税人减免税备案登记表》，减免期自2015年7月1日至9999年12月31日。

### 2、企业所得税

牧业科技及皓腾养殖根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及《关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》第九条规定：企业委托其他企业或个人从事实施条例第八十六条规定农、林、牧、渔业项目取得的所得，可享受相应的税收优惠政策，享受免征企业所得税政策。所称实施条例第八十六条规定的农、林、牧、渔业项目取得的所得，包括牲畜、家禽的饲养和农产品初加工所得。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更



本公司报告年度未发生会计政策变更事项。

(二) 会计估计的变更

本公司报告年度未发生会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司报告年度未发生会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	48,490.68	550,798.41
<b>合计</b>	<b>48,490.68</b>	<b>550,798.41</b>

货币资金变动原因分析：本期期末货币资金48,490.68元，较年初减少了 91.20%，主要原因为本期我公司销售收入减少，同时应收账款未及时收回，因此导致货币资金较年初下降幅度较大。

2. 期末无存放在境外的款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	61,512,089.13	100.00	4,490,047.76	7.30	46,273,354.06	100.00	3,250,276.37	7.02
组合 1：按	61,512,089.13	100.00	4,490,047.76	7.30	46,273,354.06	100.00	3,250,276.37	7.02

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
账龄分析法特征组合的应收账款								
组合 2: 关联方不计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	61,512,089.13	100.00	4,490,047.76	7.30	46,273,354.06	100.00	3,250,276.37	7.02
<b>合计</b>	<b>61,512,089.13</b>	<b>100.00</b>	<b>4,490,047.76</b>	<b>7.30</b>	<b>46,273,354.06</b>	<b>100.00</b>	<b>3,250,276.37</b>	<b>7.02</b>

应收账款变动原因分析：本期期末应收账款 57,022,041.37元，较年初增长了32.54%，主要原因为公司在年初的销售旺季处理了大量库存商品，多数应收账款未及时收回，导致应收账款数额的增加。

2. 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	41,446,755.95	2,072,337.80	5.00
1-2 年	16,973,887.54	1,697,388.75	10.00
2-3 年	2,822,607.15	564,521.43	20.00
3-4 年	27,516.56	11,006.62	40.00
4-5 年	241,321.93	144,793.16	60.00
<b>合计</b>	<b>61,512,089.13</b>	<b>4,490,047.76</b>	<b>7.30</b>

3. 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	与本公司的关系	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
江北区香毡房餐饮店	非关联方	8,368,647.14	1 年以内	13.60	418,432.36
北京吉羊涮肉店	非关联方	6,469,430.68	1 年以内 /1-2 年	10.52	356,895.41
北京月盛斋清真食品有限公司	非关联方	5,992,851.16	1-2 年	9.74	599,285.12
羊火 (北京) 餐饮管理有限公司	非关联方	5,864,711.26	1 年以内 /1-2 年	9.53	327,975.49

债务人名称	与本公司的关系	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
内蒙古锡林郭勒肉食品有限责任公司	非关联方	5,530,182.28	1-2 年	8.99	553,018.23
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>32,225,822.52</b>	<b>—</b>	<b>52.38</b>	<b>2,255,606.61</b>

## (三) 预付款项

## 1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	103,122.26	14.25	855,260.17	36.59
1-2 年	620,426.71	85.75	382,357.71	16.35
2-3 年	0.00	0.00	1,100,000.00	47.06
<b>合计</b>	<b>723,548.97</b>	<b>100.00</b>	<b>2,337,617.88</b>	<b>100.00</b>

预付账款变动原因分析: 本期期末预付账款723,548.97元, 较年初下降了69.05%, 主要原因为2018年北京兴竹同智信息技术股份有限公司与本公司的业务已完成结算, 同时公司收到北京兴竹同智信息技术股份有限公司1,300,000.00元发票, 转入无形资产。

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况: 无。

## 3. 预付款项金额前五名情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
内蒙古新丝绸冷链运输有限公司	非关联方	570,993.71	1 年以内 /1-2 年	78.92	0.00
草原和牛投资有限公司	非关联方	61,090.20	1 年以内	8.44	0.00
北京月盛斋清真食品有限公司	非关联方	58,619.40	1 年以内	8.10	0.00
北京东兴时运纸制品有限公司	非关联方	28,350.00	1-2 年	3.92	0.00
乌德勒	非关联方	1,330.00	1 年以内	0.18	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>720,383.31</b>	<b>—</b>	<b>99.56</b>	<b>0.00</b>

备注: 预付账款中北京月盛斋清真食品有限公司款项为冷库租赁费。

## (四) 其他应收款

## 1. 分类列示

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,108,847.75	100.00	396,489.19	18.95	2,049,522.40	100.00	174,097.35	8.49
组合1:按账龄分析法特征组合的其他应收账款	2,108,847.75	100.00	396,489.19	18.95	2,049,522.40	100.00	174,097.35	8.49
组合2:其他组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	<u>2,108,847.75</u>	<u>100.00</u>	<u>396,489.19</u>	<u>19.25</u>	<u>2,049,522.40</u>	<u>100.00</u>	<u>174,097.35</u>	<u>8.49</u>
<b>合计</b>	<b><u>2,108,847.75</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>396,489.19</u></b>	<b><u>19.25</u></b>	<b><u>2,049,522.40</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>174,097.35</u></b>	<b><u>8.49</u></b>

## 2. 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	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	114,567.15	5,728.36	5.00
1-2年	80,952.89	8,095.29	10.00
2-3年	1,913,327.71	382,665.54	20.00
<b>合计</b>	<b><u>2,108,847.75</u></b>	<b><u>396,489.19</u></b>	<b><u>—</u></b>

## 3. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古锡林郭勒肉食品有限责任公司	往来款	1,970,227.71	1年以内/2-3年	93.43	384,595.54
赵文芳	备用金	70,640.89	1年以内/1-2年/2-3年	3.35	7,223.69
王会飞	备用金	30,181.00	1年以内	1.43	1,509.05
锡林浩特市蒙羊彝涮府	往来款	24,584.00	1年以内/1-2年	1.17	1,944.00
梁君	备用金	9,460.00	1年以内	0.45	473.00
<b>合计</b>	<b><u>—</u></b>	<b><u>2,105,093.60</u></b>	<b><u>—</u></b>	<b><u>99.83</u></b>	<b><u>395,745.28</u></b>

## (五) 存货

项目	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

项目	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	0.00	0.00	0.00	347,995.89	0.00	347,995.89
库存商品	2,101,086.22	0.00	2,101,086.22	14,232,002.74	0.00	14,232,002.74
周转材料（包装物、低值易耗品等）	0.00	0.00	0.00	80,385.96	0.00	80,385.96
<b>合计</b>	<b>2,101,086.22</b>	<b>0.00</b>	<b>2,101,086.22</b>	<b>14,660,384.59</b>	<b>0.00</b>	<b>14,660,384.59</b>

存货变动原因分析：本期期末存货为 2,101,086.22 元，较年初下降了 85.67%，主要原因为公司在本年度销售了大量库存产品，而且本年度草原旱情严重，羊出栏较少，羊肉市场价格较高，客户需求量减少，所以我公司羊的收购大幅度减少，存货大幅度降低。

#### （六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	727,996.17	1,779,173.16
<b>合计</b>	<b>727,996.17</b>	<b>1,779,173.16</b>

其他流动资产变动原因分析：本期期末其他流动资产为 727,996.17 元，较年初下降了 59.08%，主要原因为我公司本年度羊的收购量降低，导致留抵税金大幅度降低。

#### （七）固定资产

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>10,731,326.76</b>	<b>5,521.37</b>		<b>0.00</b>	<b>10,736,848.13</b>
其中：房屋、建筑物	8,109,992.46	5,521.37		0.00	8,115,513.83
机器设备	1,149,280.00	0.00		0.00	1,149,280.00
运输工具	1,170,515.81	0.00		0.00	1,170,515.81
电子设备	60,684.32	0.00		0.00	60,684.32
办公设备	240,854.17	0.00		0.00	240,854.17
		<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>		
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>2,069,914.63</b>	<b>445,368.50</b>	<b>445,368.50</b>	<b>0.00</b>	<b>2,515,283.13</b>
其中：房屋、建筑物	885,314.49	191,107.56	191,107.56	0.00	1,076,422.05
机器设备	469,516.73	112,898.46	112,898.46	0.00	582,415.19
运输工具	516,502.93	110,897.82	110,897.82	0.00	627,400.75
电子设备	43,828.40	5,527.80	5,527.80	0.00	49,356.20
办公设备	154,752.08	24,936.86	24,936.86	0.00	179,688.94
<b>三、固定资产减值准备累计金额合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>8,661,412.13</b>	<b>--</b>		<b>--</b>	<b>8,221,565.00</b>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	7,224,677.97	--	--	7,039,091.78
机器设备	679,763.27	--	--	566,864.81
运输工具	654,012.88	--	--	543,115.06
电子设备	16,855.92	--	--	11,328.12
办公设备	86,102.09	--	--	61,165.23

## (八) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>77,685.88</b>	<b>1,300,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,377,685.88</b>
1. 软件	15,500.00	1,300,000.00	0.00	1,315,500.00
2. 商标权	62,185.88	0.00	0.00	62,185.88
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>20,997.12</b>	<b>36,384.33</b>	<b>0.00</b>	<b>57,381.45</b>
1. 软件	4,779.25	33,275.01	0.00	38,054.26
2. 商标权	16,217.87	3,109.32	0.00	19,327.19
<b>三、无形资产减值准备累计金额合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>56,688.76</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,320,304.43</b>
1. 软件	10,720.75	--	--	1,277,445.74
2. 商标权	45,968.01	--	--	42,858.69

无形资产变动原因分析：本期期末无形资产为1,320,304.43元，较年初增加了2,229.04%，主要因为2018年北京兴竹同智信息技术股份有限公司与我公司的业务已完成结算，同时收到北京兴竹同智信息技术股份有限公司1,300,000.00元发票，转入无形资产。

## (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
服务费	56,603.80	0.00	28,301.88	0.00	28,301.92
绿化费	104,079.07	0.00	35,779.68	0.00	68,299.39
<b>合计</b>	<b>160,682.87</b>	<b>0.00</b>	<b>64,081.56</b>	<b>0.00</b>	<b>96,601.31</b>

长期待摊费用变动原因分析：本期期末长期待摊费用为96,601.31元，较年初降低了39.88%，主要原因为本年度公司未产生新的长期待摊费用，原有长期待摊费用继续在本年度摊销，致使长期待摊费用减少。

## (十) 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

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	3,143,263.92	785,815.98	3,120,105.91	780,887.31
抵销内部未实现利润	569,707.60	142,426.90	569,707.61	142,426.90
<b>合计</b>	<b>3,712,971.52</b>	<b>928,242.88</b>	<b>3,689,813.52</b>	<b>923,314.21</b>

## (十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
<b>合计</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 9,000,000.00 元，情况如下：

贷款单位	借款年末金额	借款利率（月）	逾期时间	逾期违约金
上海京汇小额贷款有限公司	9,000,000.00	0.54%	2017 年 7 月	万分之五/日
<b>合计</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

注：本公司 2016 年 7 月与上海京汇小额贷款有限公司签订了《京东京农贷企业借款合同》，合同编号为 2016728，贷款金额为人民币 9,000,000.00 元，期限 1 年，月利率为 0.54%。同时，本公司在中华联合财产保险股份有限公司内蒙古分公司为此笔贷款投保了信用保证保险，受益人为上海京汇小额贷款有限公司，保险金额为 9,583,200.00 元（贷款本息）的投保合同，保单编号 116150021105，保险期间自 2016 年 7 月 28 日至 2017 年 7 月 27 日。马永强、孙力、马明祯、沈永江、王瑞芬、迟波为此项保证保险提供 100%金额的连带责任保证。另外，本公司在中华联合财产保险股份有限公司内蒙古分公司为担保人马永强、沈永江、迟波分别投保短期借款人人身意外伤害保险，每人保险金额 3,000,000.00 元，共计 9,000,000.00 元，保费共计 18,000.00 元，保险期间为 2016 年 7 月 29 日至 2017 年 7 月 27 日。截止本期末，借款已逾期。

## (十二) 应付账款

## 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	1,104,361.76	4,086,335.62
1-2 年	404,923.12	207,925.04
2-3 年	490,240.00	490,240.00
<b>合计</b>	<b>1,999,524.88</b>	<b>4,784,500.66</b>

应付账款变动原因分析：本期期末应付账款为 1,999,524.88 元，较年初下降了 58.21%，主要原因为我公司本年度已经支付了上年度活羊款，致使应付账款降低幅度较大。

## 2. 期末应付账款金额前五名情况

项目	期末余额	内容	账龄
----	------	----	----

乌拉盖绿野草业有限公司	498,064.54	货款	1 年以内
薛艳峰	490,240.00	工程款	2-3 年
田喜宇	278,236.36	货款	1 年以内
内蒙古邮通冷链物流有限公司	198,430.88	运费	1-2 年
徐治刚	124,912.76	货款	1 年以内
<b>合计</b>	<b>1,589,884.54</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## (十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	270,672.70	620,885.68
1-2 年	123,882.42	0.00
<b>合计</b>	<b>394,555.12</b>	<b>620,885.68</b>

预收账款变动原因分析：本期期末预收账款为394,555.12元，较年初下降了36.45%，主要原因为我公司本年度预收账款抵顶货款189,387.16元，致使预收账款降低。

## (十四) 应付职工薪酬

## 1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
职工薪酬	746,304.50	880,966.10	1,390,728.97	236,541.64
离职后福利-设定提存计划	329,791.18	154,609.05	330,365.48	154,034.74
<b>合计</b>	<b>1,076,095.68</b>	<b>1,035,575.15</b>	<b>1,721,094.45</b>	<b>390,576.38</b>

应付职工薪酬变动原因分析：本期期末应付职工薪酬为390,576.38元，较年初降低了63.70%，主要原因为2017年公司管理层及员工工资延迟发放，以上人员工资已于2018年3月12日发放；本报告期内，有未发放工资189,400.96元，主要是未及时收回货款的销售人员的工资（2017年7月到2018年6月末），其余金额为我公司本年度计提的社保。

## 2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	642,878.94	819,773.43	1,273,251.41	189,400.96
二、职工福利费	—	—	—	—
三、社会保险费	100,023.05	44,853.44	100,156.92	44,719.57
其中：1. 医疗保险费	84,311.82	36,535.26	84,445.69	36,401.38
2. 工伤保险费	9,883.96	5,347.40	9,883.96	5,347.40
3. 生育保险费	5,827.27	2,970.78	5,827.27	2,970.78
四、住房公积金	—	—	—	—



项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	3,402.52	16,339.23	17,320.64	2,421.11
<b>合计</b>	<b>746,304.50</b>	<b>880,966.10</b>	<b>1,390,728.97</b>	<b>236,541.64</b>

## 3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	151,434.28	150,893.46
失业保险	3,174.76	3,141.28
<b>合计</b>	<b>154,609.04</b>	<b>154,034.74</b>

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,966.59	14,966.59
个人所得税	4,970.34	10,023.50
印花税	104.30	2,824.67
增值税	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>20,041.23</b>	<b>27,814.76</b>

## (十六) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
1年以内	1,709,670.91	1,382,909.95
1-2年	326,408.18	234,116.68
<b>合计</b>	<b>2,036,079.09</b>	<b>1,617,026.63</b>

## (十七) 递延收益

## 1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
皓腾商贸物流中心项目	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	与资产相关的政府补助
科技转换与推广服务	744,144.93	-	24,134.43	720,010.50	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>1,944,144.93</b>	<b>-</b>	<b>24,134.43</b>	<b>1,920,010.50</b>	<b>-</b>

## (十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转 股	其他	合计	
股份总数	50,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,800,000.00

## (十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	3,957,372.82	0.00	0.00	3,957,372.82
<b>合计</b>	<b>3,957,372.82</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,957,372.82</b>

## (二十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	395,319.43	0.00	0.00	395,319.43
<b>合计</b>	<b>395,319.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>395,319.43</b>

## (二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-194,585.84	-1,427,486.16
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	427,822.71	0.00
调整后期初未分配利润	233,236.87	-1,427,486.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,243,465.88	1,579,108.98
减：提取法定盈余公积	0.00	346,208.66
其他	0.00	0.00
<b>期末未分配利润</b>	<b>-1,010,229.01</b>	<b>-194,585.84</b>

## (二十二) 营业收入、营业成本

## 1. 明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	24,854,931.97	31,988,221.80
<b>合计</b>	<b>24,854,931.97</b>	<b>31,988,221.80</b>
主营业务成本	21,176,198.58	26,391,965.79
<b>合计</b>	<b>21,176,198.58</b>	<b>26,391,965.79</b>

## 2. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
羊肉产品销售收入	24,854,931.97	31,988,221.80
<b>收入合计</b>	<b><u>24,854,931.97</u></b>	<b><u>31,988,221.80</u></b>
羊肉产品销售成本	21,176,198.58	26,391,965.79
<b>成本合计</b>	<b><u>21,176,198.58</u></b>	<b><u>26,391,965.79</u></b>

## (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	614.85	0.00	7%
教育费附加	263.51	0.00	3%
印花税	19,409.33	41,082.90	-
<b>合计</b>	<b><u>20,287.69</u></b>	<b><u>41,082.90</u></b>	-

税金及附加变动原因分析：本期税金及附加20,287.69元，较上年同期下降了50.62%。其原因是本年度销售收入下降，致使销售合同的印花税税金下降。

## (二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	202,986.24	883,578.32
租赁费	96,638.10	388,834.00
广告费	29,901.88	128,578.36
职工薪酬	33,964.00	125,739.30
折旧费	57,069.30	102,210.15
办公费	12,955.50	38,030.70
产品赠送	0.00	18,498.83
业务经费	329.00	15,462.10
差旅费	0.00	9,123.98
汽车费	1,534.00	7,239.00
水电费	300.00	4,350.00
通讯费	0.00	2,100.56
无形资产摊销	33,300.99	1,001.00
业务宣传费	0.00	56.00
服务费	2,343.20	0.00
其他	175.52	24,403.20
<b>合计</b>	<b><u>471,497.73</u></b>	<b><u>1,749,205.50</u></b>

销售费用变动原因分析：本期销售费用471,497.73元，较上年同期降低了73.05%，主要原因为：（1）公司加大管控力度，辞退一批销售人员，职工薪酬降低91,775.30元；（2）本年度草原旱情严重，羊出栏较少，羊肉市场价格较高，客户需求量减少，致使我公司销售量及羊的采购量减少，运费下降了680,592.08元，同时我公司减少北京一间冷库，租赁费下降292,195.90元。（3）我公司管控不必要的费用支出，致使广告费下降98,676.48元、产品赠送费用下降18,498.83元。

#### （二十五）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,042,651.29	1,351,772.20
聘请中介机构费	197,358.47	541,509.38
折旧及摊销费	402,634.54	229,688.37
差旅费	33,677.34	210,935.66
业务招待费	33,119.10	175,463.38
保险费	0.00	144,101.88
水电及物业供暖费	179,288.49	141,358.20
咨询费	0.00	136,792.48
汽车费	53,939.12	115,506.63
办公费	187,754.54	109,511.78
通讯费	1,301.50	10,831.52
车辆使用费	0.00	10,585.56
羊只死亡	0.00	10,172.48
税费	840.00	165.28
交通费	223.00	0.00
运输装卸费	2,838.83	0.00
其他	48,411.02	58,191.81
长期待摊费用摊销	103,113.24	0.00
低值易耗品摊销	19,256.60	25,992.97
<b>合计</b>	<b>2,306,407.08</b>	<b>3,272,579.58</b>

#### （二十六）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	410,885.00
减：利息收入	322.31	1,068.14
银行手续费	10,682.13	20,334.57

费用性质	本期发生额	上期发生额
<b>合计</b>	<b>10,359.82</b>	<b>430,151.43</b>

财务费用变动原因分析：本期财务费用10,359.82元，较上年同期下降了97.59%，主要原因为公司在报告期内未发生贷款利息。

#### （二十七）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,462,163.23	-450,779.13
<b>合计</b>	<b>1,462,163.23</b>	<b>-450,779.13</b>

资产减值损失变动原因分析：本期资产减值损失1,462,163.23元，较上年同期增加了424.36%，主要原因为本报告期末收回的应收账款增加，计提坏账损失。

#### （二十八）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	2,300.00	0.00	2,300.00
其中：固定资产处置利得	2,300.00	0.00	2,300.00
2. 政府补助	24,134.43	20,689.66	24,134.43
<b>合计</b>	<b>26,434.43</b>	<b>20,689.66</b>	<b>26,434.43</b>

#### （二十九）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	814,500.00	0.10	814,500.00
滞纳金	7,537.24	0.00	7,537.24
其他	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>822,037.24</b>	<b>0.10</b>	<b>822,037.24</b>

营业外支出变动原因分析：本期营业外支出822,037.24元，较上年同期增加了822,037.14元，主要原因为报告期内计提了900万贷款违约金814,500.00元，同时公司员工社保应于2017年12月31日前缴足，由于公司部分社保于2018年1月份缴足，因此产生滞纳金7,537.24元。

#### （三十）所得税费用

##### 1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>所得税费用</b>	<b>-143,104.24</b>	<b>-120,361.66</b>
其中：当期所得税	-147,355.57	-18,792.02

递延所得税	2,644.43	-101,569.64
-------	----------	-------------

## 2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,387,584.97	574,705.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-106,203.17	0.00
某些子公司适用不同税率的影响	-41,152.40	0.00
调整以前期间当期所得税的影响	0.00	-18,792.02
其他	0.00	-101,569.64
<b>所得税费用合计</b>	<b>-147,355.57</b>	<b>-120,361.66</b>

## (三十一) 现金流量表补充资料

## 1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-1,244,480.73	695,066.95
加：资产减值准备	1,462,163.23	-450,779.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	445,368.50	483,512.67
无形资产摊销	36,384.33	4,084.34
长期待摊费用摊销	64,081.56	278,043.12
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）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	410,885.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,928.67	-101,569.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,559,298.37	1,203,733.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,510,513.18	-5,893,754.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,309,681.14	3,064,159.12
其他	0.00	300,000.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,502,370.73</b>	<b>-6,618.60</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>	-	-
现金的期末余额	48,490.68	1,144,754.30

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	550,798.41	1,169,872.90
现金及现金等价物净增加额	-502,307.73	-25,118.60

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	48,490.68	550,798.41
其中：1. 库存现金	0.00	0.00
2. 可随时用于支付的银行存款	48,490.68	550,798.41
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	48,490.68	550,798.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(三十二) 所有权和使用权受到限制的资产

本公司期末无受限资产。

## 七、合并范围的变动

内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司2018年2月1日与内蒙古协同创新股权投资基金股份有限公司共同出资设立控股子公司内蒙古皓腾草业有限公司，注册资金为625.00万元人民币，其中本公司持股52.00%，协同基金持股48.00%。所以该控股子公司本期纳入合并报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
内蒙古皓腾商贸有限公司	锡林浩特市	锡林浩特市	贸易业	100.00	--	100.00	购买
内蒙古皓腾养殖有限公司	锡林浩特市	锡林浩特市	养殖业	100.00	--	100.00	设立
内蒙古皓腾草业有限公司	锡林浩特市	锡林浩特市	贸易业	52.00	--	52.00	设立

## 九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的控股股东及最终控制方

关联方名称	关联关系
马永强	持有公司 44.29%的股权，为公司的控股股东及实际控制人

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”和“十四、母公司财务报表项目注释”之“3.长期股权投资”。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

无。

### （五）本公司的其他关联方情况

关联关系类别	关联方名称	与本公司关系
本公司的董事、监事、高级管理人员	马永强	董事长、总经理、2017年2月8日之前任董事会秘书
	迟波	董事、副总经理
	李艳民	董事
	林聪明	董事
	谢风华	董事
	巴盾	2018年2月27日前任监事会主席
	杨洪宇	2018年2月27日前任监事
	辛青刚	2018年2月27日起任监事会主席
	石强	2018年2月27日起任监事
	孙志永	2017年8月2日起任职工代表监事
	刘建民	2017年2月22日起任财务负责人 2017年12月18日起任董事会秘书
控股股东、实际控制人	马永强	持有公司 44.29%股份
持有本公司 5%以上股份的股东	马永强	持有公司 44.29%股份
	刘雅琴	持有公司 7.19%股份
公司控股、参股的公司	内蒙古皓腾商贸有限公司	全资子公司，公司认缴出资 1,000 万元（认缴出资比例 100%）、实缴出资 1,000 万元（实缴出资比例 100%）
	内蒙古皓腾养殖有限公司	全资子公司，公司认缴出资 1,000 万元（认缴出资比例 100%）、实缴出资 1,000 万元（实缴出资比例 100%）
	内蒙古皓腾草业有限公司	控股子公司，公司认缴出资 325 万元（认缴出资比例 52%）
公司实际控制人控股、参股的公司	内蒙古浙源电力设备有限责任公司	马永强持股 37.50%
	五寨县华顺新能源开发有限公司	马永强持股 50.00%
公司实际控制人担任董事、监事、高级管理人员的公司	内蒙古皓腾商贸有限公司	执行董事、法定代表人
	内蒙古皓腾养殖有限公司	执行董事、法定代表人
	内蒙古浙源电力设备有限责任公司	马永强担任法定代表人



关联关系类别	关联方名称	与本公司关系
	维尔京浙源机电工程有限公司	董事
	香港浙源机电工程有限公司	董事
公司实际控制人的关系密切的家庭成员	孙力	公司实际控制人马永强的配偶
	刘秀珍	公司实际控制人马永强的母亲
	孙梦君	公司实际控制人马永强配偶的父亲
	裴俊英	公司实际控制人马永强配偶的母亲
	马明祯	公司实际控制人马永强的儿子
	马永兴	公司实际控制人马永强的哥哥
	彭艳华	公司实际控制人马永强哥哥马永兴之配偶
	马永刚	公司实际控制人马永强的哥哥
	董杰	公司实际控制人马永强哥哥马永刚之配偶
	马永旺	公司实际控制人马永强的哥哥
	孙隼	公司实际控制人马永强配偶的哥哥
	孙铁	公司实际控制人马永强配偶的哥哥
本公司董事、监事、高级管理人员（除马永强外）持股的企业	内蒙古欣兴能源有限责任公司	公司董事、高级管理人员迟波持股 40.00%
	纳拓润滑技术（上海）有限公司	公司董事李艳民持股 3.20%
	上海伊品迪机电设备有限公司	公司董事李艳民持股 80.00%
	呼和浩特市新城区茗秀茶行	公司董事林聪明经营
	北京奥科瑞丰新能源股份有限公司	公司董事谢风华持股 0.05%
本公司董事、监事、高级管理人员（除马永强外）担任董事、监事、高级管理人员的企业	内蒙古皓腾养殖有限公司	公司董事谢风华担任总经理
	内蒙古皓腾商贸有限公司	公司董事迟波担任总经理
	内蒙古皓腾草业有限公司	公司董事迟波担任执行董事、总经理、法定代表人
	内蒙古欣兴能源有限责任公司	公司董事、高级管理人员迟波担任监事
	上海伊品迪机电设备有限公司	公司董事李艳民担任执行董事、总经理、法定代表人
	伊品迪（香港）工程技术有限公司	公司董事李艳民担任董事
实际控制人关系密切的家庭成员控股的企业	内蒙古浙源电力设备有限责任公司	公司控股股东、实际控制人马永强哥哥马永旺持股 51%
	内蒙古欣兴能源有限责任公司	公司控股股东、实际控制人马永强哥哥马永兴持股 60%
实际控制人关系密切的家庭成员担任董事、监事、高级管理人员的企业	内蒙古欣兴能源有限责任公司	公司控股股东、实际控制人马永强哥哥马永兴担任执行董事、经理
子公司少数股东	内蒙古协同创新股权投资基金股份有限公司	持有皓腾草业 48.00%的股权

## （六）关联方交易

### 1. 关联担保情况

截止2018年6月30日关联方担保情况如下：

担保方 (关联方)	被担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马永强	内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司	9,000,000.00	2016-7-28	2017-7-27	否
孙力	内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司	9,000,000.00	2016-7-28	2017-7-27	否
马明祯	内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司	9,000,000.00	2016-7-28	2017-7-27	否
迟波	内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司	9,000,000.00	2016-7-28	2017-7-27	否
沈永江	内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司	9,000,000.00	2016-7-28	2017-7-27	否
马永强	内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司	3,000,000.00	-	-	否

因为公司900.00万元贷款已经违约未偿还，所以上人员贷款担保未履行完毕。

## 2. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆入资金	归还资金	期末余额
马永强	310,000.00	720,000.00	1,030,000.00	-

## (七) 关联方应收应付款项

### 1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	马永强	-	310,000.00

## 十、股份支付

截至资产负债表日，本公司无需披露的股份支付。

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本公司需披露的重要非调整日后事项如下：

- 2014年8月5日，王官祥与皓腾商贸签订《项目投标合作协议书》。皓腾商贸将其开发建设位于锡

林浩特市毛登牧场规模化养殖场一期建设项目的工程发包于王官祥。2017年11月17日王官祥向锡林浩特市人民法院提起诉讼，诉讼请求：1、判令被告皓腾商贸给付原告王官祥工程款共计290,685.00元；2、判令被告承担逾期支付工程款的违约金235,000.00元；3、被告承担本案的诉讼费及其他应付费。2018年1月10日，皓腾商贸提出反诉，反诉请求：1、依法返还没有完成工程量及返修工程量造价价款（具体数额以鉴定为准）；2、承担逾期完工的违约金、滞纳金合计500,000.00元；3、被反诉人承担本案诉讼费用。2018年7月6日锡林浩特市人民法院作出的民事判决书，判决结果如下：1、内蒙古皓腾商贸有限公司于本判决生效之日起10日内支付王官祥剩余工程款95,000.00元及违约金235,000.00元，共计330,000.00元；2、驳回内蒙古皓腾商贸有限公司的反诉请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费9,056.80元，由王官祥负担3,371.40元，由内蒙古皓腾商贸有限公司负担5,685.40元；反诉费8,800.00元，由内蒙古皓腾商贸有限公司负担。我公司已经向锡林郭勒盟中级人民法院提起上诉。

### 十三、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他或有事项。

### 十四、母公司财务报表项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	52,531,180.33	100.00	64,214.96	0.12	42,412,676.29	100.00	132,858.95	0.31
组合1：按账龄分析法特征组合的应收账款	1,104,299.16	2.10	64,214.96	5.81	2,477,179.05	5.84	132,858.95	5.36
组合2：关联方不计提坏账准备的应收账款	51,426,881.17	97.90	-	-	39,935,497.24	94.16	-	-
组合小计	<u>52,531,180.33</u>	<u>100.00</u>	<u>64,214.96</u>	<u>0.12</u>	<u>42,412,676.29</u>	<u>100.00</u>	<u>132,858.95</u>	<u>0.31</u>
<b>合计</b>	<b><u>52,531,180.33</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>64,214.96</u></b>	<b><u>0.12</u></b>	<b><u>42,412,676.29</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>132,858.95</u></b>	<b><u>0.31</u></b>

## 2. 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	924,299.16	46,214.96	5.00
1 至 2 年	180,000.00	18,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b><u>1,104,299.16</u></b>	<b><u>64,214.96</u></b>	-

## 3. 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
内蒙古皓腾商贸有限公司	51,426,881.17	97.90	0.00
浙商银行股份有限公司北京分行	575,640.00	1.10	28,782.00
锡林郭勒盟新丝路电子商务有限公司	234,397.40	0.45	13,158.97
重庆金亿泰商贸有限公司	180,000.00	0.34	18,000.00
北京内蒙古宾馆	67,401.07	0.13	3,370.05
<b>合计</b>	<b><u>52,484,319.64</u></b>	<b><u>99.92</u></b>	<b><u>63,311.02</u></b>

## (二) 其他应收款

## 1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,012,623.71	100.00	387,870.34	19.27	1,946,588.51	100.00	164,599.01	8.46
组合 1: 按账龄分析法特征组合的其他应收款	2,012,623.71	0.66	387,870.34	19.27	1,946,588.51	100.00	164,599.01	8.46
组合 2: 关联方不计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 3: 其他组合	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	<u>2,012,623.71</u>	<u>100.00</u>	<u>387,870.34</u>	<u>19.27</u>	<u>1,946,588.51</u>	<u>100.00</u>	<u>164,599.01</u>	<u>8.46</u>
<b>合计</b>	<b><u>2,012,623.71</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>387,870.34</u></b>	<b><u>19.27</u></b>	<b><u>1,946,588.51</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>164,599.01</u></b>	<b><u>8.46</u></b>

## 2. 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	82,296.00	4,114.80	5.00
1 至 2 年	23,100.00	2,310.00	10.00
2 至 3 年	1,907,227.71	381,445.54	20.00
<b>合计</b>	<b><u>2,012,623.71</u></b>	<b><u>387,870.34</u></b>	—

## 3. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
内蒙古锡林郭勒肉食品有限责任公司	往来款	1,970,227.71	1 年以内/2-3 年	97.89	384,595.54
锡林浩特市蒙羊羹涮府	往来款	24,584.00	1 年以内/1-2 年	1.22	1,944.00
赵文芳	备用金	9,008.00	1 年以内	0.45	450.40
锡林浩特市空港传媒有限责任公司	广告费	7,704.00	1-2 年	0.38	770.40
锡林郭勒盟金塘企业管理有限责任公司	押金	1,000.00	1-2 年	0.05	100.00
<b>合计</b>		<b><u>2,012,523.71</u></b>		<b><u>99.99</u></b>	<b><u>387,860.34</u></b>

## (三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
内蒙古皓腾商贸有限公司	9,324,196.13	-	-	9,324,196.13	-	-
内蒙古皓腾养殖有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b><u>19,324,196.13</u></b>	-	-	<b><u>19,324,196.13</u></b>	-	-

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	17,127,746.69	29,168,714.25
<b>合计</b>	<b><u>17,127,746.69</u></b>	<b><u>29,168,714.25</u></b>
主营业务成本	14,983,579.75	25,572,147.71
<b>合计</b>	<b><u>14,983,579.75</u></b>	<b><u>25,572,147.71</u></b>

## 3. 分类列示

项目	2018 年度	2017 年度
羊肉产品销售收入	17,127,746.69	29,168,714.25
<b>收入合计</b>	<b><u>17,127,746.69</u></b>	<b><u>29,168,714.25</u></b>

项目	2018 年度	2017 年度
羊肉产品销售成本	14,983,579.75	25,572,147.71
<b>成本合计</b>	<b>14,983,579.75</b>	<b>25,572,147.71</b>

主营业务收入、主营业务成本变动原因分析：本期主营业务收入 17,127,746.69 元，较上年同期下降了 41.28%；本期主营业务成本 14,983,579.75 元，较上年同期下降了 41.41%。主要原因为本年度草原旱情严重，羊出栏较少，羊肉市场价格较高，客户需求量减少，致使我公司收入、成本降低。

## 十五、补充资料

### （一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.28%	-0.024	-0.024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.82%	-0.009	-0.009

（二）按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司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	-795,602.81	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-795,602.81</b>	-
减：所得税影响金额	-	母公司免企业所得税
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>-795,602.81</b>	-
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-795,602.81	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## 十六、财务报表的批准

本财务报表于2018年8月28日由董事会通过及批准发布。

内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司  
二〇一八年八月二十九日