

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



年度报告

2017

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

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
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
羊火涮肉	指	羊火（北京）餐饮管理有限公司
鑫祥合作社	指	西乌珠穆沁旗鑫祥牛羊育肥专业合作社
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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 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
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人马永强、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）刘建民保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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 22,500,000.00 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。
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部

	<p>分的优惠政策。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。</p>
4、牲畜疫情风险	<p>疫病是畜牧养殖业尤其是规模化企业面临的较大风险。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。</p>
5、市场价格波动风险	<p>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或上涨，而公司养殖和采购成本如果不能随之下降或上涨，将对公司的盈利能力造成不利影响。</p>
6、委托加工方变化风险	<p>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厂的风险，进而可能导致公司产品的生产、经营受到影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	刘建民
职务	董事会秘书、财务负责人
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	协议转让
普通股总股本（股）	50,800,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马永强
实际控制人	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	50,800,000.00 元	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
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈云飞、孙克山
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 (B2) 座 301 室

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、报告期后转让方式变更为“集合竞价转让”。

2、报告期后公司监事会主席、监事发生变动。

3、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%。截止本年末，借款已逾期。上海京汇小额贷款有限公司于 2018 年 2 月提起诉讼，具体情况详见第七节融资及利润分配情况之“四、间接融资情况”之“违约情况”。

4、2018 年 02 月 02 日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)共同出资设立控股子公司内蒙古皓腾草业有限公司，注册地为内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市希办乌兰社区哈斯巴根商业楼 01122 室（办公地点），法定代表人迟波，统一社会信用代码 91152502MAOPQGYA38，注册资本为人民币 6,250,000.00 元，其中本公司出资人民币 3,250,000.00 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 3,000,000.00 元，持股比例 48.00%。本次对外投资不构成关联交易。协同基金投资期限为 3 年，本公司承诺协同基金投资到期后由其回购协同基金持有皓腾草业全部股权，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理马永强承诺以其持有的皓腾牧业 600 万股股票为回购价款及违约金支付义务提供质押担保；同时马永强为回购价款及违约金支付义务提供个人无限连带责任担保。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	60,655,204.55	77,735,537.60	-21.97%
毛利率%	25.23	18.67	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,579,108.98	354,850.44	345.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,639,893.48	-160,040.86	1,124.67%
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）	2.92	0.72	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.03	-0.33	-
基本每股收益	0.03	0.01	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,028,574.75	70,571,437.07	4.90%
负债总计	19,070,468.34	17,192,439.64	10.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,958,106.41	53,378,997.43	2.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.05	2.86%
资产负债率%（母公司）	22.49	28.14	-
资产负债率%（合并）	25.76	24.36	-
流动比率	3.75	3.94	-
利息保障倍数	2.38	3.45	-

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	193,556.68	-23,341,457.79	100.83%
应收账款周转率	1.56	4.08	-
存货周转率	2.40	2.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	4.90	23.27	-
营业收入增长率%	-21.97	24.91	-
净利润增长率%	345.01	10.81	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,800,000	50,800,000.00	0.00%
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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
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	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-471,161.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-589,622.64
非经常性损益合计	-60,784.50
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-60,784.50

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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

(1) “订单预约”养殖模式

为节约资金投入、回避投资风险，公司自报告期初调整了原“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) 自行养殖模式

公司自行养殖是指公司经营的内羊繁育基地，人、财、物都由公司统一管理，除了按计划执行生产任务外，肉羊繁育基地还承担了科学实验、新技术推广示范及调节养殖等任务，2017年9月后，公司结束了自行养殖模式。

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，将公司自养或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”+“集约化全程养殖”+“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，线下主要以重庆及华北地区餐饮企业为主，如重庆和喆食品有限公司、北京吉羊涮肉店、北平涮肉三兄弟、羊火涮肉等。

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期，除养殖模式发生了变化外，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司报告期末资产总额为 74,028,574.75 元,较上年同期 70,571,437.07 元增长了 4.90%,负债总额为 19,070,468.34 元,较上年同期 17,192,439.64 元增长了 10.92%,所有者权益为 54,958,106.41 元,较上年同期 53,378,997.43 元增长了 2.96%。

报告期内,公司实现营业收入 60,655,204.55 元,较 2016 年 77,735,537.60 元,同比下降 21.97%;实现净利润 1,579,108.98 元,较上年 354,850.44 元增加 1,224,258.54 元,同比增长了 345.01%。

2017 年度,公司继股份制改造后,年初于全国中小企业股转系统成功挂牌,为公司拓宽融资渠道奠定了基础。公司持续完善内部治理机制,严格按挂牌规范进行公司信息披露及履行相关责任。

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,实现线上线下互动、互引共同推进业务发展。

(二) 行业情况

本年度行业发展表现为平稳上升阶段,产品市场价格处高位,但年度内季节性波动幅度较小。随市场信息公开程度的提高,市场的调节作用成为主导,同时随畜牧业繁育、养殖技术的提高,生产效率的改善,导致市场波动周期缩短,大约在 3-4 年,但国家的生态发展政策引导和进出口控制也直接对本行业产生影响,致使市场的波动幅度不会太大。国家对食品安全监管的加强及消费者对产品品质的需求标准的提高,将会自然淘汰低产能、非规范的生产和加工企业,降低无序竞争对市场产生的负面影响,所有这些因素,都将导向本行业市场趋于理性发展。在这样的行业市场及国家政策环境下,我公司只要坚持规范生产、注重品质、优化营销模式,一定会取得更广阔的发展空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	550,798.41	0.74%	1,469,872.90	2.08%	-62.53%
应收账款	43,023,077.69	58.12%	30,047,026.84	42.58%	43.19%
预付账款	2,337,617.88	3.16%	1,594,808.59	2.26%	46.58%
存货	14,660,384.59	19.80%	23,091,925.99	32.72%	-36.51%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,661,412.13	11.70%	9,534,204.48	13.51%	-9.15%
在建工程	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	163,607.15	0.23%	-100.00%

长期待摊费用	160,682.87	0.22%	452,247.88	0.64%	-64.47%
递延所得税资产	923,314.21	1.25%	433,267.81	0.61%	113.10%
短期借款	9,000,000.00	12.16%	9,000,000.00	12.75%	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	4,784,500.66	6.46%	3,596,990.70	5.10%	33.01%
应付职工薪酬	1,076,095.68	1.45%	575,356.02	0.82%	87.03%
应交税费	27,814.76	0.04%	364,297.02	0.52%	-92.36%
应付利息	-	-	6,480.00	0.01%	-100.00%
其他应付款	1,617,026.63	2.18%	842,117.81	1.19%	92.02%
盈余公积	395,319.43	0.53%	49,110.77	0.07%	704.95%
资产总计	74,028,574.75	-	70,571,437.07	-	4.90%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动原因分析：本期期末货币资金 550,798.41 元，较上年同期减少了 62.53%，主要原因为 2017 年中国银行股份有限公司锡林浩特分行 5,000,000.00 元贷款到期，保证金 1,000,000.00 元解押，因而导致货币资金较上年度下降幅度较大。

2、应收账款变动原因分析：本期期末应收账款 43,023,077.69 元，较上年同期增长了 43.19%，主要原因为公司在产品的销售旺季处理了大量库存商品，相应的增加了应收账款的数额。

3、预付账款变动原因分析：本期期末预付账款 2,337,617.88 元，较上年同期增长了 46.58%，主要原因为 2017 年预付内蒙古新丝绸冷链运输有限公司运费 511,193.71 元及内蒙古锡林郭勒肉食品有限责任公司加工费 315,071.90 元，都未到结算期。

4、存货变动原因分析：本期期末存货为 14,660,384.59 元，较上年同期下降了 36.51%，主要原因为公司在产品的销售旺季处理了大量库存，致使存货大幅度降低。

5、生产性生物资产变动原因分析：本期期末生产性生物资产为 0 元，主要原因为我公司为节约资金投入、回避投资风险，结束了自行养殖模式。

6、长期待摊费用变动原因分析：本期期末长期待摊费用为 160,682.87 元，较上年同期下降了 64.47%，主要原因为 2016 年我公司处于挂牌筹备期，聘请相关中介机构，相关的费用支出记入长期待摊费用，但 2017 年基本摊销完毕，所以长期待摊费用下降幅度较大。

7、递延所得税资产变动原因分析：本期期末递延所得税资产为 923,314.21 元，较上年同期增长了 113.10%，主要原因为公司资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异为 780,887.31 元。

8、应付账款变动原因分析：本期期末应付账款为 4,784,500.66 元，较上年同期增长了 33.01%，主要原因为 2017 年年末订单需求增加，我公司年末加大了活羊采购量，致使应付账款增长幅度较大。

9、应付职工薪酬变动原因分析：本期期末应付职工薪酬为 1,076,095.68 元，较上年同期增长了 87.03%，主要原因为 2017 年公司管理层及员工工资延迟发放，以上人员工资已于在 2018 年 3 月 12 日发放。

10、应交税费变动原因分析：本期期末应交税费为 27,814.76 元，较上年同期下降了 92.36%，主要原因为本年度应交所得税为 0，比上年减少 354,975.84 元所致。

11、应付利息变动原因分析：本期期末应付利息为 0 元，较上年变动金额为 6,480.00 元，主要原因为我公司 2017 年年末未产生贷款，所以不存在应付利息。

12、其他应付款变动原因分析：本期期末其他应付款为 1,807,326.63 元，较上年同期增加了 114.62%，主要原因为预提上海京汇小额贷款有限公司贷款 9,000,000.00 元 2017 年贷款违约金 519,500.00 元。

13、盈余公积变动原因分析：本期期末盈余公积为 395,319.43 元，较上年同期增加了 704.95%，主要原因为皓腾牧业 2017 年皓腾牧业净利润为 3,462,086.57 元，致使盈余公积增长幅度较大。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	60,655,204.55	-	77,735,537.60	-	-21.97%
营业成本	45,352,181.78	74.77%	63,224,184.02	81.33%	-28.27%
毛利率%	25.23	-	18.67	-	-
管理费用	10,262,507.54	16.92%	7,518,839.21	9.67%	36.49%
销售费用	2,772,778.67	4.57%	5,181,682.41	6.67%	-46.49%
财务费用	814,350.87	1.34%	333,434.56	0.43%	144.23%
营业利润	556,399.01	0.92%	286,777.00	0.12%	94.02%
营业外收入	1,048,338.24	1.73%	489,806.21	0.88%	114.03%
营业外支出	519,500.10	0.86%	17,694.71	0.02%	2,835.91%
净利润	1,579,108.98	2.60%	354,850.44	0.46%	345.01%

项目重大变动原因：

1、管理费用变动原因分析：本期管理费用1,026.25万元，较上年同期增长了36.49%。其原因是（1）公司合并报表时，皓腾牧业（母公司正常缴纳增值税）与皓腾商贸（子公司免征增值税）由于内部交易形成税额差异452.88万元，计入管理费用-其他；（2）2017年公司管理层人员工资上调，造成员工工资整体增长74.84万元。

2、销售费用变动原因分析：本期销售费用277.28万元，较上年同期降低了46.49%，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54.02万元；（2）管控不必要的费用支出，致使运费下降了139.67万元、广告费下降16.70万元、产品赠送费用下降10.92万元以及差旅费、办公费、咨询策划费和水电费整体下降21.23万元。

3、财务费用变动原因分析：本期财务费用81.44万元，较上年同期增长了144.23%，主要原因为（1）我公司支付上海京汇小额贷款有限公司贷款900万元违约金20.00万元，计入财务费用利息支出；（2）2017年1月公司向中国银行股份有限公司锡林浩特分行贷款500.00万元，增加了相应财务费用的支出24.87万元。

4、营业利润变动原因分析：本期营业利润55.64万元，较上年同期增长了94.02%，主要原因为锡林郭勒盟集中出栏季节，活羊市场价格过高，导致冷冻产品平均利润水平过低甚至亏损，但我公司2017年收到2016年政府补助收羊补贴92.58万元，计入其他收益，所以本年度营业利润增长幅度较高。

5、营业外收入变动原因分析：本期营业外收入104.83万元，较上年同期增长了114.03%，主要原因为公司2017年度获得政府挂牌奖励100.00万元，以及补计摊销皓腾养殖棚圈政府补助4.83万元。

6、营业外支出变动原因分析：本期营业外支出51.95万元，较上年同期增长了2,835.91%，主要原因为公司计提2017年上海京汇小额贷款有限公司贷款违约金。

7、净利润变动原因分析：本期净利润157.91万元，较上年同期增长了345.01%，主要原因为公司2017年收到2016年政府补助收羊补贴92.58万元及政府挂牌奖励100.00万元，导致净利润整体上升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	60,655,204.55	77,735,537.60	-21.97%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	45,352,181.78	63,224,184.02	-28.27%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
羊肉产品销售收入	60,414,007.55	99.60	71,836,250.77	92.41
活羊销售收入	241,197.00	0.40	5,808,770.83	7.47
牧草销售收入	-	-	90,516.00	0.12
合计	60,655,204.55	100.00	77,735,537.60	100.00

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2017年度，羊肉产品销售收入占到公司营业收入的99.60%，仍然为公司目前最主要的收入来源。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	重庆和喆食品有限公司	7,097,723.30	11.70%	否
2	北京吉羊涮肉店	6,542,000.50	10.79%	否
3	江北区香毡房餐饮店	6,170,307.59	10.17%	否
4	羊火（北京）餐饮管理有限公司	5,075,891.23	8.37%	否
5	北平涮肉三兄弟（东直门店）	1,850,777.37	3.05%	否
合计		26,736,699.99	44.08%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宋子彬	10,137,819.45	26.26%	否
2	武凤阳	4,750,640.08	12.31%	否
3	陈景峰	4,752,017.22	12.31%	否
4	李立新	4,360,466.75	11.30%	否
5	腾二东	3,369,273.69	8.73%	否
合计		27,370,217.19	70.91%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	193,556.68	-23,341,457.79	100.83%
投资活动产生的现金流量净额	-18,500.00	-458,462.90	95.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-794,131.17	18,163,745.12	-104.37%

现金流量分析：

1、2017 年公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 23,535,014.47 元，同比增加 100.83%，主要原因是：尽管本年度经营活动收到的现金比去年同期增加 23,535,014.47 元，但同期销售商品、提供劳务收到的现金及收到的其他与经营活动有关的现金等收入要比去年同期减少 20,638,472.80 元；同时由于锡林郭勒盟集中出栏季节，活羊市场价格过高，公司未大量采购活羊，收羊采购商品、接收劳务

支付的现金去年同期减少 44,173,487.27 元。由于 2016 年公司处于挂牌筹备期间，各项支出较大，所以 2017 年公司支付的其他与经营活动有关的现金比去年同期降低 14,086,941.72 元，本年公司实现净利润 1,579,108.98 元，经营活动产生的现金流量净额为 193,556.68 元，存在的差异主要是由于本年度财务费用、经营性应付项目的增加以及长期待摊费用、存货及经营性应收项目的减少等因素构成，详细勾稽关系体现如下表：

项 目	注释	本年数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		1,579,108.98
加：资产减值准备		1,758,339.72
固定资产折旧		953,086.00
无形资产摊销		7,968.68
长期待摊费用摊销		431,284.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用		787,651.17
投资损失		-
递延所得税资产减少		-490,046.40
递延所得税负债增加		-
存货的减少		8,431,541.40
经营性应收项目的减少		-15,688,980.68
经营性应付项目的增加		2,123,603.40
其他		300,000.00
经营活动产生的现金流量净额		193,556.68

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 439,962.90 元，同比增加 95.96%，2016 年度，公司在投资固定资产方面支出 724,462.90 元，处置固定资产收回的现金 266,000.00 元，而 2017 年公司仅在投资固定资产方面支出 18,500.00 元，因此导致投资活动产生的现金流量净额变动幅度达到 95.96%。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 18,957,876.29 元，同比下降 104.37%，2016 年度公司共收到发起人投资的现金为 12,050,000.00 元，以及上海京汇小额贷款有限公司贷款 9,000,000.00 元，而 2017 年我公司仅收到中国银行股份有限公司锡林浩特分行贷款 5,000,000.00 元，且报告期内还清此笔贷款。所以致使筹资活动产生的现金流量净额较上一年度减少 104.37%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司分别为：

1、内蒙古皓腾商贸有限公司成立于 2013 年 6 月 25 日；统一社会信用代码：9115250007014531XH；注册资本 1,000.00 万元；注册地为锡林浩特市希办乌兰社区哈斯巴根商业楼 01121 室，报告期内，营业总收入 50,380,470.39 元，净利润-1,552,878.01 元，净资产 49,598,178.70 元；

2、内蒙古皓腾养殖有限公司成立于 2015 年 6 月 23 日；统一社会信用代码：91152500341342631F；

注册资本 1,000.00 万元；注册地址为锡林浩特市毛登牧场，报告期内，营业收入 1,448,668.92 元，净利润-360,020.22 元，净资产 10,366,900.36 元。

报告期内，公司不存在处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。对于利润表新增的“其他收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

②其他会计政策变更

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，按照《企

业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	在利润表中“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目	营业外收入、其他收益	本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”925,800.00 元，减少“营业外收入”925,800.00 元；对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”925,800.00 元，减少“营业外收入”925,800.00 元。
2	利润表中，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”	资产处置收益、营业外收入	对本公司 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”191,975.14 元，减少“营业外收入”191,975.14 元；对 2016 年度子公司内蒙古皓腾商贸有限公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”191,975.14 元，减少“营业外收入”191,975.14 元。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司不存在会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 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 2017 年度活羊市场价格上涨后公司随时调整收购价，特别是鲜肉生产，始终坚持优质有价、履行合约订购数量，积极鼓励牧民按计划养殖，确保牧民收益不低于行情标准。正是公司的坚持常年生产，引导牧民改变传统牧养方式，克服集中出栏的诸多弊端，增强市场适应和竞争力，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。

三、持续经营评价

报告期内，公司保持了机构独立、人员独立、财务独立，会计核算、财务管理、风险控制等内控体系运行良好；经营管理层、员工队伍稳定；公司经营情况仍然保持着持续稳定发展，业务拓展方面，一方面在维护原有客户的基础上不断开拓新的餐饮客户，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，另一方面，公司顺应“互联网+”的潮流，积极开拓线上销售业务，从而实现线下线上共同拓展业务。

2017 年度，公司资产总计 74,038,196.18 元，较上年同比增长 4.90%，公司营业收入实现 60,655,204.55 元，较上年同比降低 21.97%，公司资产负债率为 25.76%，财务结构比例合理，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此报告期内，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在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
西乌珠穆沁旗鑫祥牛羊育肥专业合作社	内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司	买卖合同纠纷	710,034.60	2017年11月7日锡林浩特市人民法院作出的(2017)内2,502民初4178号民事裁定书,结果如下:准许原告西乌珠穆沁旗鑫祥牛羊育肥专业合作社撤诉。案件受理费5,450.00元(已减半收取),由原告西乌珠穆沁旗鑫祥牛羊育肥专业合作社负担。	2018年1月17日
总计	-	-	710,034.60	-	-

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:

2017 年 11 月 3 日鑫祥合作社与皓腾牧业达成和解协议，鑫祥合作社同意以用皓腾牧业羊肉产品折价抵还全部欠款，皓腾牧业承诺 2017 年 11 月 5 日前将此批货物交于鑫祥合作社，鑫祥合作社承诺 2017 年 11 月 6 日前撤销对皓腾牧业的民事诉讼。

本次诉讼以皓腾牧业商品抵还全部欠款，且商品售价以市场价为定价依据，为公司带来了一定的营业额、利润及减少了公司部分负债，对生产经营产生了积极的影响。

(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）	2,000,000.00	435,000.00
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	-	-
总计	2,000,000.00	435,000.00

(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	临时报告披露时间	临时报告编号
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	5,000,000.00	是	2017-02-03	2017-003
总计	-	5,000,000.00	-	-	-

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：

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 500 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；公司向银行提供 100 万资金质押担保。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。2017 年 2 月 3 日，2017-003 号公告：2017 年第一届董事会第二次会议审议通过《关于补充确认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%。

(四) 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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	300,000.00	0.41%	2016年11月22日，申请人锡林浩特市天隆牧工贸有限公司向锡林浩特市人民法院申请诉前财产保全，被申请人为皓腾商贸。锡林浩特市天隆牧工贸有限公司称为防止被申请人转移财产，请求对被申请人在中国邮政储蓄银行股份有限公司（账户915001010000110041）内存款30.00万元予以冻结。申请人以大地财产保险股份有限公司诉讼财产保全责任保险保单保函作为担保，保险单号PZPP201615010760000108。锡林浩特市人民法院于2016年11月22日出具(2016)内2502财保177号民事裁定书。中国邮政储蓄银行锡林郭勒盟额尔敦北路支行于2016年11月29日冻结了皓腾商贸30.00万元银行存款，后申请人未继续针对本案启动诉讼程序，该笔款项于2017年2月7日解除冻结。
银行存款	质押	1,000,000.00	1.35%	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。
总计	-	1,300,000.00	1.76%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	30,587,500	30,587,500	60.21
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	5,625,000	5,625,000	11.07
	董事、监事、高管	-	-	1,112,500	1,112,500	2.19
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,800,000	100.00	-30,587,500	20,212,500	39.79
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	44.29	-5,625,000	16,875,000	33.22
	董事、监事、高管	4,450,000	8.76	-1,112,500	3,337,500	6.57
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,800,000	-	0	50,800,000	-
普通股股东人数		44				

注：公司实际控制人、控股股东为马永强，马永强在公司担任董事长、总经理，在上述表格中，“控股股东、实际控制人”包含马永强的股份数量，“董事、监事、高管”不包含马永强的股份数量。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马永强	22,500,000	0	22,500,000	44.29	16,875,000	5,625,000
2	刘雅琴	3,650,000	0	3,650,000	7.19	-	3,650,000
3	沈永江	2,220,000	0	2,220,000	4.37	-	2,220,000
4	迟波	2,200,000	0	2,200,000	4.33	1,650,000	550,000
5	马明祯	2,000,000	0	2,000,000	3.94	-	2,000,000
合计		32,570,000	0	32,570,000	64.12	18,525,000	14,045,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

马明祯系马永强之子，除此之外，前五名股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	上海京汇小额贷款有限公司	9,000,000.00	6.48	2016年7月28日 -2017年7月22日	是
银行贷款	中国银行股份有限公司锡林浩特分行	5,000,000.00	5.655	2017年1月23日 -2018年1月19日	否
合计	-	14,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

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。截止本年末，借款已逾期。

还款方式为按月还息，到期还本，利息按日计算。关于罚息，双方约定，若借款逾期，皓腾牧业应向上海京汇小额贷款有限公司支付逾期违约金，违约金按日息万分之五收取。同日，上海京汇小额贷款有限公司按照上诉合同的约定，将 9,000,000.00 元汇至皓腾牧业指定账户。但皓腾牧业自 2017 年 6 月 28 日起未按约定支付利息。2017 年 7 月 22 日合同到期后，皓腾牧业亦未归还上述借款。因双方就还款事宜沟通未果，故上海京汇小额贷款有限公司于 2018 年 2 月提起诉讼。

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：

（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。

（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）。

被告如果未按本判决指定的期限履行给付金钱义务，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。

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）。如果不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于上海市第二中级人民法院。

五、 利润分配情况

（一） 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

（二） 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马永强	董事长、总经理	男	46	本科	2016.7.29-2019.7.28	是
马永强	董事会秘书	男	46	本科	2016.7.29-2017.2.8	是
佟志刚	董事会秘书	男	39	本科	2017.2.8-2017.11.3	是
刘建民	董事会秘书	男	57	大专	2017.12.18-2019.7.28	是
迟波	董事、副总经理	男	46	高中	2016.7.29-2019.7.28	是
李艳民	董事	男	48	本科	2016.7.29-2019.7.28	否
林聪明	董事	男	47	高中	2016.7.29-2019.7.28	否
谢风华	董事	男	53	本科	2016.7.29-2019.7.28	是
巴盾	监事会主席	男	28	本科	2016.7.29-2018.2.27	否
杨洪宇	监事	男	29	大专	2016.7.29-2018.2.27	是
乌斯哈拉	职工代表监事	女	25	本科	2016.7.29-2017.8.2	是
孙志永	职工代表监事	男	29	本科	2017.8.2-2019.7.28	是
李云蓉	财务负责人	女	34	本科	2016.7.29-2017.2.21	是
刘建民	财务负责人	男	57	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	-	-	-	-	-
巴盾	监事会主席	200,000	-	200,000	0.39	-
杨洪宇	监事	150,000	-	150,000	0.30	-
孙志永	职工代表监事	-	-	-	-	-
刘建民	财务负责人	-	-	-	-	-

合计	-	26,950,000	0	26,950,000	53.05	0
----	---	------------	---	------------	-------	---

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李云蓉	财务负责人	离任	-	2017年2月21日提出申请离职。
乌斯哈拉	职工代表监事	离任	-	乌斯哈拉提出离职申请；2017年8月2日皓腾牧业第一次职工代表大会选举孙志永为职工代表监事；乌斯哈拉正式离职。
孙志永	统计员	新任	职工代表监事	2017年8月2日皓腾牧业第一次职工代表大会选举产生职工代表监事。
佟志刚	董事会人员	离任	-	2017年2月8日皓腾牧业第一届董事会第三次会议选举产生董事会秘书；2017年11月3日提出申请离职。
刘建民	财务经理	新任	财务负责人、董事会秘书	2017年2月21日皓腾牧业第一届董事会第四次会议选举产生财务负责人；2017年12月18日皓腾牧业第一届董事会第七次会议选举产生董事会秘书。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

孙志永：中国国籍，无境外永久居留权，男，1990年4月出生，本科学历。2012年7月至2014年3月任黑龙江伊利原奶部饲料公司销售代表；2014年4月至2015年6月任内蒙古赤峰市大鸟鹅业有限责任公司养殖技术员；2015年7月至2017年2月任内蒙古皓腾养殖有限公司总经理助理；2017年3月至2017年7月任内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司统计员；2017年8月至今任内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司职工代表监事。

孙志永未持有公司股份。

刘建民：中国国籍，无境外永久居留权，男，1961年11月出生，大专学历。1980年10月至1985年2月任内蒙古赤峰市饮食服务总公司职工；1985年3月至1992年7月任内蒙古赤峰第二毛纺织厂会计；1992年8月至1999年8月任内蒙古赤峰华源毛业有限公司热电厂会计；1999年9月至2016年10月任内蒙古赤峰华源毛业有限公司财务主管；2016年11月至2017年2月任内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司财务经理；2017年2月至今任内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司财务负责人；2017年12月起任内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司董事会秘书。

刘建民未持有公司股份。

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	7	6
生产人员	9	9
销售人员	11	4
财务人员	8	7
员工总计	35	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	7	7
专科	19	11
专科以下	9	8
员工总计	35	26

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：

公司坚持“以人为本”的管理理念，提高企业效益，重视员工培训，促使员工与公司同步成长，并使其成为提升企业综合竞争实力的关键。公司的薪酬政策，坚持“效益优先”，兼顾股东与员工的共同利益。报告期内，公司为完善治理结构，提高财务管理水平，积极引进高端人才，不断充实管理层团队。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工人员的情况。

(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

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规及规范性文件的要求，制定了《公司章程》，建立和完善了内部管理和控制制度，逐步建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。

公司的股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务。公司整体运作较为规范、独立性强、重视信息披露，公司治理实际状况基本符合股转系统制定的有关公司治理的规范性文件要求。

报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使表决权、知情权、质询权及参与权。

《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策按照《公司章程》、《重大经营与投资决策管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，股东大会、董事会、监事会和董监高依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

本报告期内没有修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2017 年 2 月 3 日，公司召开第一届董事会第二次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于补充确认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》；</p> <p>2、2017 年 2 月 8 日，公司召开第一届董事会第三次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于补充确认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》</p> <p>(2) 审议通过《关于〈预计 2017 年度日常性关联交易〉的议案》</p> <p>(3) 审议通过《内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司募集资金管理办法》</p> <p>(4) 审议通过《关于〈内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》</p> <p>(5) 审议通过《关于马永强先生辞去公司董事会秘书的议案》</p> <p>(6) 审议通过《关于聘任佟志刚先生为公司董事会秘书的议案》</p> <p>(7) 审议通过《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2017 年 2 月 21 日，公司召开第一届董事会第四次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于李云蓉女士辞去公司财务负责人的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于聘任刘建民先生为公司财务负责人的议案》；</p> <p>4、2017 年 4 月 27 日，公司召开第一届董事会第五次会议</p> <p>(1) 审议通过《公司 2016 年度总经理工作报告》</p> <p>(2) 审议通过《公司 2016 年度董事会工作报告》</p> <p>(3) 审议通过《公司 2016 年度财务决算的议案》</p> <p>(4) 审议通过《公司 2017 年度财务预算的议案》</p> <p>(5) 审议通过《公司 2016 年年度报告及摘要》</p> <p>(6) 审议通过《公司 2016 年度利润分配方案的议案》</p> <p>(7) 审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2017 年度审计机构的议案》</p> <p>(8) 审议通过《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》；</p> <p>5、2017 年 8 月 23 日，公司召开第一届董事会第六次会议</p> <p>(1) 审议通过《内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司 2017 年半年度报告》；</p> <p>6、2017 年 12 月 18 日，公司召开第一届董事会第七次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于聘任刘建民先生为公司董事会秘书的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2017 年 4 月 27 日，公司召开第一届监事会第二次会议</p> <p>(1) 审议通过《公司 2016 年度监事会工作报告》</p> <p>(2) 审议通过《公司 2016 年度财务决算的议案》</p> <p>(3) 审议通过《公司 2017 年度财务预算的议案》</p> <p>(4) 审议通过《公司 2016 年年度报告及摘要》</p> <p>(5) 审议通过《公司 2016 年度利润分配方案的议案》</p> <p>(6) 审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>2、2017 年 8 月 23 日，公司召开第一届监事会第三次会议</p>

		(1) 审议通过《内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司公司 2017 年半年度报告》。
股东大会	2	<p>1、2017 年 2 月 24 日，公司召开 2017 年第一次股东大会</p> <p>(1) 审议通过《关于补充确认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》</p> <p>(2) 审议通过《关于〈预计 2017 年度日常性关联交易〉的议案》</p> <p>(3) 审议通过《内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司募集资金管理办法》</p> <p>(4) 审议通过《关于〈内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；</p> <p>2、2017 年 5 月 18 日，公司召开 2017 年第二次股东大会</p> <p>(1) 审议通过《公司 2016 年度董事会工作报告》</p> <p>(2) 审议通过《公司 2016 年度监事会工作报告》</p> <p>(3) 审议通过《公司 2016 年度财务决算的议案》</p> <p>(4) 审议通过《公司 2017 年度财务预算的议案》</p> <p>(5) 审议通过《公司 2016 年年度报告及摘要》</p> <p>(6) 审议通过《公司 2016 年度利润分配方案的议案》</p> <p>(7) 审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2017 年度审计机构的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会均由董事会召集，会议通知按照章程规定提前通知，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事、监事和高级管理人员，会议文件能够提前发给董事、监事和高级管理人员。监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。

公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

报告期内，公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，不断改进公司治理的决策机制，为公司的健康发展提供制度保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了纠纷解决机制，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理办法》、《募集资金管理制度》等一系列管理制度。

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司不断完善股东保护等相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权与参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权议事规则做出明确规定，在制度设计方面确保大股东与小股东享有平等权利；明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容做出规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能够独立于控股股东独立运行。

- 1、公司重视股东大会的安排组织工作。
- 2、公司及时编制并完整保存了公司股东会、董事会、监事会会议记录及会议决议文件。
- 3、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

1、业务独立情况

公司已依法建立了符合现代企业管理制度要求的法人治理结构和内部组织架构，独立进行生产、经营和管理；公司拥有独立完整的业务流程；公司拥有独立的生产经营场所以及研发、销售部门和渠道；公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。

公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

综上，公司业务独立。

2、资产独立情况

公司拥有独立的经营场所，公司对拥有的资产独立登记、建账和管理，主要资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

综上，公司资产独立。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

综上，公司人员独立。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

综上所述，公司财务独立。

5、机构独立情况

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营管理的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

综上所述，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

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

报告期内，内控执行的具体情况如下：

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 2 月 8 日召开董事会审议通过了《关于〈内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉》，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。报告期内，公司未发生信息披露违规、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）1256 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2018-04-25
注册会计师姓名	陈云飞、孙克山
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会 B 审字（2018）1256 号

内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司（以下简称皓腾牧业）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了皓腾牧业 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于皓腾牧业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入

1、事项描述

皓腾牧业 2017 年实现销售收入 60,655,204.55 元，主要为羊肉产品销售收入。由于收入是皓腾牧业的关键业绩指标之一，根据皓腾牧业收入确认政策，取得经客户签字确认的配送单或出库单时确认收入。收入的确认是否恰当对皓腾牧业经营成果存在很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

对于收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价皓腾牧业与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）对皓腾牧业收入相关的内部控制的设计与执行进行评估，了解皓腾牧业收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则，前后期是否一致；

（3）对本年度收入采取选取样本函证应收账款余额及当期销售额，并将函证结果与公司的账面金额进行核对，评价收入的确认是否恰当、准确；

（4）对本年度收入交易采取抽样方式选取样本，检查销售合同、配送单或出库单、销售发票等资料，识别与商品所有权相关风险报酬转移相关的合同条款与条件，获取收入确认依据的签收单，及期后回款情况，评价皓腾牧业收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（5）执行截止测试，选取资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、出库单、及签收单等资料，确认收入被记录于适当的会计期间；

（6）结合销项税额，核对收入与销项税的勾稽关系；

（7）检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关其他文件。

（二）应收账款及坏账准备

1、事项描述

皓腾牧业 2017 年 12 月 31 日应收账款余额 46,273,354.06 元，坏账准备 3,250,276.37 元，账面价值 43,023,077.69 元，占资产总额的 58.12%。应收账款的真实性及坏账准备的计提准确性对皓腾牧业影响较大，因此我们将应收账款及坏账准备确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

对于应收账款及坏账准备的确认，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评估管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分；

(3) 取得了 2017 年 12 月 31 日应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；

(4) 根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售发票、签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；

(5) 选取部分客户检查其财务报表日 2017 年 12 月 31 日期后的实际回款；

(6) 选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与账面记录的金额进行了核对。对应收账款余额较大或超过信用期的客户，我们通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响贵公司应收账款坏账准备评估结果的情形。

四、其他信息

皓腾牧业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报告发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估皓腾牧业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算皓腾牧业、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皓腾牧业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对皓腾牧业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致皓腾牧业不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就皓腾牧业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计

事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：陈云飞
中国注册会计师：孙克山

二〇一八年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1、	550,798.41	1,469,872.90
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2、	43,023,077.69	30,047,026.84
预付款项	六、3、	2,337,617.88	1,594,808.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4、	1,875,425.05	1,467,405.55
买入返售金融资产			
存货	六、5、	14,660,384.59	23,091,925.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6、	1,779,173.16	2,252,412.44
流动资产合计		64,226,476.78	59,923,452.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、7、	8,661,412.13	9,534,204.48
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、8、		163,607.15
油气资产			
无形资产	六、9、	56,688.76	64,657.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10、	160,682.87	452,247.88
递延所得税资产	六、11、	923,314.21	433,267.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,802,097.97	10,647,984.76
资产总计		74,028,574.75	70,571,437.07
流动负债：			
短期借款	六、12、	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			
应付账款	六、13、	4,784,500.66	3,596,990.70
预收款项	六、14、	620,885.68	814,784.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15、	1,076,095.68	575,356.02
应交税费	六、16、	27,814.76	364,297.02
应付利息	六、17、		6,480.00
应付股利			
其他应付款	六、18、	1,617,026.63	842,117.81
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			
流动负债合计		17,126,323.41	15,200,025.85
非流动负债：			

长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、19、	1,944,144.93	1,992,413.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,944,144.93	1,992,413.79
负债合计		19,070,468.34	17,192,439.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20、	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、21、	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、22、	395,319.43	49,110.77
一般风险准备			
未分配利润	六、23、	-194,585.84	-1,427,486.16
归属于母公司所有者权益合计		54,958,106.41	53,378,997.43
少数股东权益			
所有者权益合计		54,958,106.41	53,378,997.43
负债和所有者权益总计		74,028,574.75	70,571,437.07

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
流动资产：			
货币资金		308,862.17	1,123,282.95
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	十二、1、	42,279,817.34	37,973,703.90

预付款项		937,574.98	258,124.59
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2、	1,781,989.50	2,342,111.72
存货		9,375,203.30	13,383,970.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,779,173.16	2,252,412.44
流动资产合计		56,462,620.45	57,333,606.25
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3、	19,324,196.13	19,324,196.13
投资性房地产			
固定资产		329,743.70	407,997.05
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		35,436.34	40,052.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		56,603.80	276,609.45
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,745,979.97	20,048,855.61
资产总计		76,208,600.42	77,382,461.86
流动负债：			
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			
应付账款		6,235,806.02	11,152,091.88
预收款项		43,685.61	353,900.70
应付职工薪酬		744,788.82	316,988.92
应交税费		7,451.54	6,250.28
应付利息			6,480.00
应付股利			
其他应付款		1,110,792.18	942,760.40
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,142,524.17	21,778,472.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,142,524.17	21,778,472.18
所有者权益：			
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	49,110.77
一般风险准备			
未分配利润		3,913,384.00	797,506.09
所有者权益合计		59,066,076.25	55,603,989.68
负债和所有者权益合计		76,208,600.42	77,382,461.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、24、	60,655,204.55	77,735,537.60
其中：营业收入	六、24、	60,655,204.55	77,735,537.60
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,024,605.54	77,640,735.74
其中：营业成本	六、24、	45,352,181.78	63,224,184.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25、	64,446.96	80,307.81
销售费用	六、26、	2,772,778.67	5,181,682.41
管理费用	六、27、	10,262,507.54	7,518,839.21
财务费用	六、28、	814,350.87	333,434.56
资产减值损失	六、29、	1,758,339.72	1,302,287.73
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30、		191,975.14
其他收益	六、31、	925,800.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		556,399.01	286,777.00
加：营业外收入	六、32、	1,048,338.24	489,806.21
减：营业外支出	六、33、	519,500.10	17,694.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,085,237.15	758,888.50
减：所得税费用	六、34、	-493,871.83	404,038.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,579,108.98	354,850.44
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		1,579,108.98	354,850.44
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,579,108.98	354,850.44
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		1,579,108.98	354,850.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,579,108.98	354,850.44
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十三、2、	0.03	0.01
（二）稀释每股收益	十三、2、	0.03	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
一、营业收入	十二、4、	48,090,725.50	57,791,487.25
减：营业成本	十二、4、	41,258,720.11	51,503,175.91
税金及附加		31,713.56	35,987.58
销售费用		335,345.01	1,625,613.07
管理费用		3,517,051.37	3,630,518.44
财务费用		788,571.98	312,454.63
资产减值损失		103,606.28	192,435.18
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		925,800.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,981,517.19	491,302.44
加：营业外收入		1,000,069.38	
减：营业外支出		519,500.00	194.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,462,086.57	491,107.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,462,086.57	491,107.73
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,462,086.57	491,107.73
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,980,489.53	53,296,444.43
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、35、	6,771,265.75	18,093,783.65
经营活动现金流入小计		50,751,755.28	71,390,228.08
购买商品、接受劳务支付的现金		38,829,361.74	68,675,934.76

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		2,563,284.97	2,989,162.40
支付的各项税费		410,628.90	224,724.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、35、	8,754,922.99	22,841,864.71
经营活动现金流出小计		50,558,198.60	94,731,685.87
经营活动产生的现金流量净额		193,556.68	-23,341,457.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			266,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			266,000.00
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	724,462.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,500.00	724,462.90
投资活动产生的现金流量净额		-18,500.00	-458,462.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,800,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	21,050,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,583,560.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		794,131.17	302,694.88
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			
筹资活动现金流出小计		5,794,131.17	2,886,254.88
筹资活动产生的现金流量净额		-794,131.17	18,163,745.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、36、	-619,074.49	-5,636,175.57
加：期初现金及现金等价物余额	六、36、	1,169,872.90	6,806,048.47
六、期末现金及现金等价物余额	六、36、	550,798.41	1,169,872.90

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,282,719.27	58,091,598.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,375,069.86	3,662,032.43
经营活动现金流入小计		51,657,789.13	61,753,630.69
购买商品、接受劳务支付的现金		38,840,898.19	57,035,302.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,421,582.98	1,528,856.84
支付的各项税费		42,726.75	75,946.93
支付其他与经营活动有关的现金		11,354,370.82	20,219,096.57
经营活动现金流出小计		51,659,578.74	78,859,203.12
经营活动产生的现金流量净额		-1,789.61	-17,105,572.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,500.00	184,280.08
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			
投资活动现金流出小计		18,500.00	184,280.08
投资活动产生的现金流量净额		-18,500.00	-184,280.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,050,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	21,050,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,583,560.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		794,131.17	302,694.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,794,131.17	2,886,254.88

筹资活动产生的现金流量净额		-794,131.17	18,163,745.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-814,420.78	873,892.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,123,282.95	249,390.34
六、期末现金及现金等价物余额		308,862.17	1,123,282.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,800,000.00				3,957,372.82				49,110.77		-1,427,486.16		53,378,997.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,800,000.00				3,957,372.82				49,110.77		-1,427,486.16		53,378,997.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									346,208.66		1,232,900.32		1,579,108.98
（一）综合收益总额											1,579,108.98		1,579,108.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									346,208.66		-346,208.66		

1. 提取盈余公积									346,208.66		-346,208.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	50,800,000.00				3,957,372.82				395,319.43		-194,585.84		54,958,106.41

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	42,950,000.00										-1,975,853.01		40,974,146.99	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	42,950,000.00									-1,975,853.01		40,974,146.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,850,000.00			3,957,372.82				49,110.77		548,366.85		12,404,850.44
（一）综合收益总额										354,850.44		354,850.44
（二）所有者投入和减少资本	7,850,000.00			4,200,000.00								12,050,000.00
1. 股东投入的普通股	7,850,000.00			4,200,000.00								12,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								49,110.77		-49,110.77		
1. 提取盈余公积								49,110.77		-49,110.77		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				-242,627.18						242,627.18		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					-242,627.18					242,627.18		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,800,000.00				3,957,372.82				49,110.77	-1,427,486.16		53,378,997.43

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,800,000.00				3,957,372.82				49,110.77		797,506.09	55,603,989.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,800,000.00				3,957,372.82				49,110.77		797,506.09	55,603,989.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									346,208.66		3,115,877.91	3,462,086.57

(一) 综合收益总额											3,462,086.57	3,462,086.57
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									346,208.66		-346,208.66	
1. 提取盈余公积									346,208.66		-346,208.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	50,800,000.00				3,957,372.82				395,319.43		3,913,384.00	59,066,076.25

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,950,000.00										112,881.95	43,062,881.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,950,000.00										112,881.95	43,062,881.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,850,000.00				3,957,372.82			49,110.77			684,624.14	12,541,107.73
（一）综合收益总额											491,107.73	491,107.73
（二）所有者投入和减少资本	7,850,000.00				4,200,000.00							12,050,000.00
1. 股东投入的普通股	7,850,000.00				4,200,000.00							12,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								49,110.77			-49,110.77	
1. 提取盈余公积								49,110.77			-49,110.77	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转					-242,627.18					242,627.18	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					-242,627.18					242,627.18	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	50,800,000.00				3,957,372.82				49,110.77	797,506.09	55,603,989.68

内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(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

营业期限: 2012 年 4 月 17 日至长期

财务报告批准报出日: 2018 年 4 月 25 日

本公司的最终控制方为马永强

(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 152500000020596 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	实缴金额	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	--	49.00
合计			5,000,000.00	1,000,000.00	100.00

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	实缴金额	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	--	4.00
合计			5,000,000.00	1,000,000.00	100.00

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	实缴金额	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
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
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
合计			48,000,000.00	48,000,000.00	100.00

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	实缴金额	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
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
合计			48,000,000.00	48,000,000.00	100.00

2016年4月26日,公司股东会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	实缴金额	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
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
合计			50,800,000.00	50,800,000.00	100.00

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。

（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2017年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围未发生变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事饲草料种植、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。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》

等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目

采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期

关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>一般以“单项金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项”为标准。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

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

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	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

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1: 账龄组合	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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

11、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认和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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照五五转销法进行摊销, 包装物按照使用次数分次进行摊销。

12、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (二) 本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议, 并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准, 预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产), 以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量, 公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债, 分类为流动资产和流动负债, 并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别: (一) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (三) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

13、长期股权投资

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

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投

资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用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) 固定资产分类及折旧政策

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	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。

15、在建工程

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。

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

16、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:

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
杜泊羊	年限平均法	3	5	31.67
杜蒙羊	年限平均法	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。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

于资产负债表日起 12 个月（含 12 个月）内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

18、无形资产

（1）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：

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:

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
商标权	年限平均法	10	0	10.00
软件	年限平均法	5	0	20.00

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、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。

20、长期资产减值

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

每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、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。

22、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收入;

②采取赊销方式的销售:取得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,提货时将提货卡收回,在提货并收回提货卡时确认收入。

(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。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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。与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

24、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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2017 年 4 月 28 日,财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日,财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》,自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日(2017 年 5 月 28 日)存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之前,本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之后,对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。对于利润表新增的“其他收益”行项目,企业应当按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定,对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,无需对可比期间的比较数据进行调整。

②其他会计政策变更

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号),在利润表中新增“资产处置收益”行项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,处置未划分为持有待售

的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	在利润表中“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目	营业外收入、其他收益	对本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”925,800.00 元，减少“营业外收入”925,800.00 元；对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”925,800.00 元，减少“营业外收入”925,800.00 元。
2	利润表中，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”	资产处置收益、营业外收入	对本公司 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”191,975.14 元，减少“营业外收入”191,975.14 元；对 2016 年度子公司内蒙古皓腾商贸有限公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”191,975.14 元，减少“营业外收入”191,975.14 元。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司不存在会计估计变更事项。

27、前期会计差错更正

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正事项。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 所得税

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

五、 税项

1、 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
城市维护建设税	牧业科技	应纳流转税额	7
	皓腾商贸		0
	皓腾养殖		0
教育费附加	牧业科技	应纳流转税额	3
	皓腾商贸		0
	皓腾养殖		0
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

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。

2、 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。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 12 月 31 日。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	--	--
银行存款	550,798.41	1,469,872.90
合计	550,798.41	1,469,872.90

注：本公司本报告期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
账龄分析法组合	46,273,354.06	100.00	3,250,276.37	7.02	43,023,077.69
关联方不计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
组合小计	46,273,354.06	100.00	3,250,276.37	7.02	43,023,077.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	46,273,354.06	100.00	3,250,276.37	7.02	43,023,077.69

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
账龄分析法组合	30,560,672.50	96.56	1,603,809.91	5.25	28,956,862.59
关联方不计提坏账准备的应收账款	1,090,164.25	3.44	--	--	1,090,164.25
组合小计	31,650,836.75	100.00	1,603,809.91	5.07	30,047,026.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	31,650,836.75	100.00	1,603,809.91	5.07	30,047,026.84

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年，下同）	29,363,537.65	1,468,179.02	5.00
1至2年	16,396,012.83	1,639,601.29	10.00
2至3年	315,126.79	63,025.35	20.00
3至4年	198,676.79	79,470.71	40.00
合计	46,273,354.06	3,250,276.37	--

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			收回	转回	
坏账准备	1,603,809.91	1,646,466.46	--	--	3,250,276.37
合计	1,603,809.91	1,646,466.46	--	--	3,250,276.37

(3) 本年实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
北京月盛斋清真食品有限公司	5,992,851.16	599,141.12	12.95
内蒙古锡林郭勒肉食品有限责任公司	5,530,182.28	553,018.23	11.95
羊火（北京）餐饮管理有限公司	5,437,662.43	289,971.68	11.75
江北区香毡房餐饮店	5,164,588.59	258,229.43	11.16
北京吉羊涮肉店	5,042,000.50	252,100.03	10.90
合计	27,167,284.96	1,952,460.49	58.71

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内 (含 1 年, 下同)	855,260.17	36.59	494,808.59	31.03
1 至 2 年	382,357.71	16.35	1,100,000.00	68.97
2 至 3 年	1,100,000.00	47.06	--	--
合计	2,337,617.88	100.00	1,594,808.59	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项 总额的比例%	账龄	未结算原因
北京兴竹同智信息技术股份有限公司	1,300,000.00	55.61	1 至 2 年/2 至 3 年	未到结算期
内蒙古新丝绸冷链运输有限公司	511,193.71	21.87	1 年以内/1 至 2 年	未到结算期
内蒙古锡林郭勒肉食品有限责任公司	315,071.90	13.48	1 年以内	未到结算期
北京月盛斋清真食品有限公司	68,758.90	2.94	1 年以内	未到结算期
草原和牛投资有限公司	61,090.20	2.61	1 年以内	未到结算期
合计	2,256,114.71	96.51	--	--

(3) 账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	金额	占预付款项 总额的比例%	账龄	未结算原因
北京兴竹同智信息技术股份有限公司	1,300,000.00	55.61	1 至 2 年/2 至 3 年	未到结算期

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
账龄分析法组合	2,049,522.40	100.00	174,097.35	8.49	1,875,425.05
关联方不计提坏账准备的组合	--	--	--	--	--
其他组合	--	--	--	--	--
组合小计	2,049,522.40	100.00	174,097.35	8.49	1,875,425.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,049,522.40	100.00	174,097.35	8.49	1,875,425.05

(续)

类别	年初余额				
----	------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
账龄分析法组合	1,290,387.71	84.17	65,669.39	5.09	1,224,718.32
关联方不计提坏账准备的组合	--	--	--	--	--
其他组合	242,687.23	15.83	--	--	242,687.23
组合小计	1,533,074.94	100.00	65,669.39	4.28	1,467,405.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,533,074.94	100.00	65,669.39	4.28	1,467,405.55

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年，下同）	675,297.80	33,764.89	5.00
1至2年	1,345,124.60	134,512.46	10.00
2至3年	29,100.00	5,820.00	20.00
合计	2,049,522.40	174,097.35	--

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			收回	转回	
坏账准备	65,669.39	108,427.96	--	--	174,097.35
合计	65,669.39	108,427.96	--	--	174,097.35

(3) 本年实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,996,844.60	1,357,320.60
备用金	29,901.00	56,616.43
押金	11,100.00	12,100.00
其他	11,676.80	107,037.91
合计	2,049,522.40	1,533,074.94

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
内蒙古锡林郭勒肉食品有限责任公司	往来款	1,907,227.71	1年以内 /1至2年 /2至3年	93.06	162,180.77
赵文芳	备用金	61,632.89	1至2年	3.01	6,163.29

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例%	坏账准备 年末余额
王会飞	备用金	27,181.00	1 年以内	1.33	1,359.05
锡林浩特市蒙羊彝澜府	往来款	24,584.00	1 年以内	1.20	1,229.20
锡林浩特市空港传媒有限责任公司	其他	7,704.00	1 至 2 年	0.38	770.40
合计	--	2,028,329.60	--	98.98	171,702.71

5、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	347,995.89	--	347,995.89
库存商品	14,232,002.74	--	14,232,002.74
周转材料（包装物、低值易耗品等）	80,385.96	--	80,385.96
合计	14,660,384.59	--	14,660,384.59

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	514,993.22	--	514,993.22
库存商品	21,862,350.32	--	21,862,350.32
周转材料（包装物、低值易耗品等）	80,385.96	--	80,385.96
消耗性生物资产	634,196.49	--	634,196.49
合计	23,091,925.99	--	23,091,925.99

6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,779,173.16	2,252,412.44
合计	1,779,173.16	2,252,412.44

7、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	8,109,992.46	1,128,013.33	1,170,515.81	240,854.17	60,684.32	10,710,060.09
2、本年增加金额	--	21,266.67	--	--	--	21,266.67
(1) 购置	--	21,266.67	--	--	--	21,266.67
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	8,109,992.46	1,149,280.00	1,170,515.81	240,854.17	60,684.32	10,731,326.76
二、累计折旧						
1、年初余额	500,090.01	248,755.19	294,707.29	103,494.32	28,808.80	1,175,855.61
2、本年增加金额	385,224.48	220,761.54	221,795.64	51,257.76	15,019.60	894,059.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(1) 计提	385,224.48	220,761.54	221,795.64	51,257.76	15,019.60	894,059.02
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	885,314.49	469,516.73	516,502.93	154,752.08	43,828.40	2,069,914.63
三、减值准备						
1、年初余额	--	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1、年末账面价值	7,224,677.97	679,763.27	654,012.88	86,102.09	16,855.92	8,661,412.13
2、年初账面价值	7,609,902.45	879,258.14	875,808.52	137,359.85	31,875.52	9,534,204.48

8、生产性生物资产

项目	成熟生产性生物资产	合计
一、账面原值		
1、年初余额	235,280.22	235,280.22
2、本年增加金额	--	--
(1) 购置	--	--
3、本年减少金额	235,280.22	235,280.22
4、年末余额	--	--
二、累计折旧		
1、年初余额	71,673.07	71,673.07
2、本年增加金额	59,026.98	59,026.98
(1) 计提	59,026.98	59,026.98
3、本年减少金额	130,700.05	130,700.05
(1) 处置或报废	130,700.05	130,700.05
4、年末余额	--	--
三、减值准备		
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置或报废	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值		

项目	成熟生产性生物资产	合计
1、年末账面价值	--	--
2、年初账面价值	163,607.15	163,607.15

9、无形资产

项目	商标	软件系统	合计
一、账面原值			
1、年初余额	62,185.88	15,500.00	77,685.88
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4、年末余额	62,185.88	15,500.00	77,685.88
二、累计摊销			
1、年初余额	9,799.23	3,229.21	13,028.44
2、本年增加金额	6,418.64	1,550.04	7,968.68
(1) 计提	6,418.64	1,550.04	7,968.68
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4、年末余额	16,217.87	4,779.25	20,997.12
三、减值准备			
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4、年末余额	--	--	--
四、账面价值			
1、年末账面价值	45,968.01	10,720.75	56,688.76
2、年初账面价值	52,386.65	12,270.79	64,657.44

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
服务费	108,490.58	117,924.53	169,811.31	--	56,603.80
保险费	168,118.87	--	168,118.87	--	--
广告费	--	21,794.87	21,794.87	--	--
绿化费	175,638.43	--	71,559.36	--	104,079.07
合计	452,247.88	139,719.40	431,284.41	--	160,682.87

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,120,105.91	780,887.31	1,187,827.90	296,956.98
抵销内部未实现利润	569,707.61	142,426.90	545,243.32	136,310.83
合计	3,689,813.52	923,314.21	1,733,071.22	433,267.81

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年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
合计	9,000,000.00	--	--	--

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。截止本年末，借款已逾期。

13、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,086,335.62	3,101,750.70
1 至 2 年	207,925.04	495,240.00
2 至 3 年	490,240.00	--
合计	4,784,500.66	3,596,990.70

(2) 应付账款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
货款	3,900,693.08	3,000,123.20
工程款	563,600.44	573,600.44
其他	320,207.14	23,267.06
合计	4,784,500.66	3,596,990.70

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例%
宋子彬	货款	1,346,122.98	1 年以内	28.14
王占超	货款	940,447.07	1 年以内	19.66
李立新	货款	564,039.70	1 年以内	11.79
陈景峰	货款	544,311.92	1 年以内	11.38
薛艳峰	工程款	490,240.00	2 至 3 年	10.25
合计	--	3,885,161.67	--	81.22

(4) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	款项性质
薛艳峰	490,240.00	工程款
合计	490,240.00	--

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	620,885.68	814,784.30
合计	620,885.68	814,784.30

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	575,356.02	2,492,131.76	2,316,016.57	751,471.21
二、离职后福利-设定提存计划	--	433,269.12	108,644.65	324,624.47
合计	575,356.02	2,925,400.88	2,424,661.22	1,076,095.68

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	574,684.21	2,305,487.44	2,237,292.71	642,878.94
2、职工福利费	--	1,355.80	1,355.80	--
3、社会保险费	--	145,374.46	40,184.71	105,189.75
其中：医疗保险费	--	123,757.40	34,278.88	89,478.52
工伤保险费	--	13,328.72	3,444.76	9,883.96
生育保险费	--	8,288.34	2,461.07	5,827.27
4、住房公积金	--	--	--	--
5、工会经费和职工教育经费	671.81	39,914.06	37,183.35	3,402.52
合计	575,356.02	2,492,131.76	2,316,016.57	751,471.21

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	--	419,373.10	105,362.96	314,010.14

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费	--	13,896.02	3,281.69	10,614.33
合计	--	433,269.12	108,644.65	324,624.47

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	14,966.59	354,975.84
个人所得税	10,023.50	9,321.18
印花税	2,824.67	--
合计	27,814.76	364,297.02

17、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	--	6,480.00
合计	--	6,480.00

18、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,382,909.95	842,117.81
1至2年	234,116.68	--
合计	1,617,026.63	842,117.81

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	500,000.00	66,732.81
保证金	234,116.68	763,415.00
违约金	519,500.00	--
房租	122,640.00	--
其他	240,769.95	11,970.00
合计	1,617,026.63	842,117.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款年末余额合计数的比例%
上海京汇小额贷款有限公司	违约金	519,500.00	1年以内	32.13
马永强	借款	310,000.00	1年以内	19.17
田瑞军	报销款	129,581.79	1年以内	8.01
锡林郭勒盟新丝路电子商务有限公司	房租	122,640.00	1年以内	7.58
梁飞	借款	120,000.00	1年以内	7.42
合计	--	1,201,721.79	--	74.31

19、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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	792,413.79	--	48,268.86	744,144.93	与资产相关的政府补助
合计	1,992,413.79	--	48,268.86	1,944,144.93	--

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
皓腾商贸物流中心项目	1,200,000.00	--	--	--	--	--	1,200,000.00	与资产相关
科技转换与推广服务	792,413.79	--	48,268.86	--	--	--	744,144.93	与资产相关
合计	1,992,413.79	--	48,268.86	--	--	--	1,944,144.93	--

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,800,000.00	--	--	--	--	--	50,800,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,957,372.82	--	--	3,957,372.82
合计	3,957,372.82	--	--	3,957,372.82

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	49,110.77	346,208.66	--	395,319.43
合计	49,110.77	346,208.66	--	395,319.43

23、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,427,486.16	-1,975,853.01
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后年初未分配利润	-1,427,486.16	-1,975,853.01
加: 本年归属于母公司股东的净利润	1,579,108.98	354,850.44
减: 提取法定盈余公积	346,208.66	49,110.77
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
其他	--	-242,627.18
年末未分配利润	-194,585.84	-1,427,486.16

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,655,204.55	45,352,181.78	77,735,537.60	63,224,184.02
合计	60,655,204.55	45,352,181.78	77,735,537.60	63,224,184.02

(2) 主营业务产品分类如下:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
羊肉产品销售收入	60,414,007.55	45,033,384.76	71,836,250.77	58,074,589.02
活羊销售收入	241,197.00	318,797.02	5,808,770.83	5,089,377.05
牧草销售收入	--	--	90,516.00	60,217.95
合计	60,655,204.55	45,352,181.78	77,735,537.60	63,224,184.02

(3) 营业收入前五名客户

客户名称	类别	金额	比例%
重庆和喆食品有限公司	销售货物	7,097,723.30	11.70
北京吉羊涮肉店	销售货物	6,542,000.50	10.79
江北区香毡房餐饮店	销售货物	6,170,307.59	10.17
羊火(北京)餐饮管理有限公司	销售货物	5,075,891.23	8.37
北平涮肉三兄弟(东直门店)	销售货物	1,850,777.37	3.05
合计	--	26,736,699.99	44.08

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	899.33	10,417.32
教育费附加	385.43	4,464.57
房产税	--	1,000.00
土地使用税	--	372.00
印花税	63,162.20	64,053.92
合计	64,446.96	80,307.81

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,610,740.00	3,007,442.08
职工薪酬	254,839.77	795,047.96
广告费	167,777.67	334,799.68
租赁费	430,434.00	321,844.64
产品赠送	--	109,230.00
折旧费	118,197.60	101,347.54
业务经费	6,194.00	95,218.51

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	11,392.48	72,190.87
办公费	49,887.70	90,025.40
低值易耗品摊销	44,071.32	62,195.50
汽车费	11,329.00	62,041.14
咨询策划费	--	61,320.74
水电费	7,900.00	57,990.00
通讯费	2,525.54	5,428.02
无形资产摊销	1,802.00	1,977.83
修理费	--	1,100.00
其他	55,687.59	2,482.50
合计	2,772,778.67	5,181,682.41

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,754,369.91	2,005,940.50
业务招待费	376,542.07	865,056.09
租赁费	255,612.50	780,608.86
咨询费	--	652,515.70
中介机构费	725,395.09	577,402.69
装修费	--	511,893.10
差旅费	426,414.26	464,629.55
折旧费	511,453.34	381,466.39
办公费	169,661.74	374,969.45
汽车费	198,485.49	301,001.18
保险费	168,118.87	130,629.97
消耗性生物资产损耗	--	102,119.78
水电及物业费	22,613.95	97,231.00
通讯费	18,830.73	57,131.67
绿化费	--	54,039.57
费用性税金	--	45,044.46
低值易耗品摊销	798.00	24,747.00
董事会费	--	10,337.00
修理费	--	10,000.00
无形资产摊销	1,550.04	5,790.85
其他	4,632,661.55	66,284.40
合计	10,262,507.54	7,518,839.21

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	787,651.17	309,174.88
减：利息收入	4,096.02	11,657.87

项目	本年发生额	上年发生额
加: 手续费	30,795.72	35,917.55
合计	814,350.87	333,434.56

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	1,758,339.72	1,302,287.73
合计	1,758,339.72	1,302,287.73

30、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	--	191,975.14
合计	--	191,975.14

31、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
收羊政府补助	925,800.00	--
合计	925,800.00	--

32、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,048,268.86	7,586.21	1,048,268.86
其他	69.38	482,220.00	69.38
合计	1,048,338.24	489,806.21	1,048,338.24

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
科技转换与推广服务	48,268.86	7,586.21	48,268.86
挂牌奖励金	1,000,000.00	--	1,000,000.00
合计	1,048,268.86	7,586.21	1,048,268.86

33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	--	17,000.00	--
罚款滞纳金支出	--	694.71	--
贷款违约金	519,500.00	--	519,500.00
其他	0.10	--	0.10
合计	519,500.10	17,694.71	519,500.10

34、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-3,825.43	384,684.66
递延所得税费用	-490,046.40	19,353.40
合计	-493,871.83	404,038.06

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	4,841,369.73	17,282,125.78
专项补贴、补助款	1,925,800.00	800,000.00
利息收入	4,096.02	11,657.87
合计	6,771,265.75	18,093,783.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
企业间往来	1,725,832.76	13,091,265.27
费用性支出	6,421,459.06	9,447,904.56
其他支出	607,631.17	302,694.88
合计	8,754,922.99	22,841,864.71

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,579,108.98	354,850.44
加: 资产减值准备	1,758,339.72	1,302,287.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	953,086.00	884,614.96
无形资产摊销	7,968.68	7,768.68
长期待摊费用摊销	431,284.41	1,917,190.35
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)	--	-191,975.14
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)	787,651.17	309,174.88
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)	-490,046.40	19,353.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,431,541.40	-2,658,022.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,688,980.68	-20,298,290.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,123,603.40	-5,888,410.19
其他	300,000.00	900,000.00
经营活动产生的现金流量净额	193,556.68	-23,341,457.79

补充资料	本年发生额	上年发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	550,798.41	1,169,872.90
减: 现金的期初余额	1,169,872.90	6,806,048.47
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-619,074.49	-5,636,175.57

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	550,798.41	1,169,872.90
其中: 库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	550,798.41	1,169,872.90
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	550,798.41	1,169,872.90
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	--	--

七、合并范围的变更

报告期内公司合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
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	--	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	--	设立

(2) 重要的非全资子公司

报告期内无重要的非全资子公司

九、关联方及关联交易

1、控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为马永强。

2、本公司的子公司情况

详见附注八“1、在其他主体中的权益”。

3、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
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12日前任监事会主席
杨洪宇	2018年2月12日前任监事
佟志刚	2017年11月3日前任董事会秘书
乌斯哈拉	2017年4月5日前任监事
李云蓉	2017年2月22日前任财务负责人
孙志永	2017年8月2日起任职工监事
刘建民	2017年2月22日起任财务负责人 2017年12月18日期任董事会秘书
刘雅琴	持有公司7.19%股份
内蒙古浙源电力设备有限责任公司	马永强持股37.50%并担任法定代表人,公司控股股东、实际控制人马永强之兄马永旺持股51.00%
五寨县华顺新能源开发有限公司	马永强持股50.00%
维尔京浙源机电工程有限公司	马永强担任董事
香港浙源机电工程有限公司	马永强担任董事
孙力	公司实际控制人马永强之配偶
刘秀珍	公司实际控制人马永强之母
孙梦君	公司实际控制人马永强配偶之父
裴俊英	公司实际控制人马永强配偶之母
马明祯	公司实际控制人马永强之子
马永兴	公司实际控制人马永强之兄
彭艳华	公司实际控制人马永强之兄马永兴之配偶
马永刚	公司实际控制人马永强之兄
董杰	公司实际控制人马永强之兄马永刚之配偶
马永旺	公司实际控制人马永强之兄
孙隼	公司实际控制人马永强配偶之兄
孙铁	公司实际控制人马永强配偶之兄
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%并担任监事,公司控股股东、实际控制人马永强之兄马永兴持股60.00%并担任执行董事、经理
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%并担任执行董事、总经理、法定代表人
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%
伊品迪(香港)工程技术有限公司	公司董事李艳民担任董事

4、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
锡林郭勒盟新丝路电子商务有限公司	销售货物	--	431.55

注：锡林郭勒盟新丝路电子商务有限公司 2017 年度不再为本公司关联方，故此处只列示上年发生额。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
马永强	9,000,000.00	2016-7-28	2017-7-27	否
孙力	9,000,000.00	2016-7-28	2017-7-27	否
马明祯	9,000,000.00	2016-7-28	2017-7-27	否
迟波	9,000,000.00	2016-7-28	2017-7-27	否
马永强	5,000,000.00	2017-1-23	2018-1-29	是
孙力	5,000,000.00	2017-1-23	2018-1-29	是
迟波	5,000,000.00	2017-1-23	2018-1-29	是
徐芸	5,000,000.00	2017-1-23	2018-1-29	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
马永强	26,000.00	2017-4-17	2017-5-9	--
马永强	29,000.00	2017-4-17	2017-5-19	--
马永强	50,000.00	2017-6-30	2017-8-30	--
马永强	20,000.00	2017-6-30	2017-8-30	--
马永强	60,000.00	2017-9-15	2018-1-2	--
马永强	50,000.00	2017-9-29	2018-1-2	--
马永强	200,000.00	2017-9-29	2018-3-13	--
合计	435,000.00	--	--	--

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：锡林郭勒盟新丝路电子商务有限公司	--	1,090,164.25
其他应收款：乌斯哈拉	--	10,000.00
合计	--	1,100,164.25

注：锡林郭勒盟新丝路电子商务有限公司 2017 年度不再为本公司关联方，故此处只列示年初余额。

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：马永强	310,000.00	6,732.81
合计	310,000.00	6,732.81

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 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

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支付费用。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。次诉讼已于 2018 年 3 月 15 日首次开庭，王官祥请求法庭调解，要求皓腾商贸支付尾款，皓腾商贸暂未同意。二次法庭调解时间未定。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日即 2018 年 4 月 25 日，本公司需披露的重要非调整日后事项如下：

1、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%。报告期内该笔贷款已逾期（详见附注六、12、）。上海京汇小额贷款有限公司已于 2018 年 2 月提起诉讼，诉讼请求：1、内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司偿还借款本金 9,000,000.00 元，利息 40,500.00 元，违约金 524,000.00 元，合计 9,564,500.00 元（计算至 2018 年 1 月 10 日）；2、被告以 9,000,000.00 元为基数，自 2018 年 1 月 11 日起计算至被告实际还款之日止，被申请人按日息万分之五的标准向原告给付违约金。2018 年 4 月 11 日上海市嘉定区人民法院做出“(2018)沪 0114 民初 2352 号”民事判决书。判决书主要内容：1、被告内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司应于本判决书生效之日起十日内返还原告上海京汇小额贷款有限公司借款 9,000,000.00 元；2、被告应于本判决书生效之日起十日内支付原告自 2017 年 7 月 23 日起至 2018 年 1 月 10 日的逾期付款利息及违约金 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）。

2、2018 年 2 月 2 日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)共同出资设立控股子公司内蒙古皓腾草业有限公司,注册地为内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市希办乌兰社区哈斯巴根商业楼 01122 室,法定代表人迟波,统一社会信用代码 91152502MAOPQGYA38。注册资本为人民币 6,250,000.00 元,其中本公司出资人民币 3,250,000.00 元,持股比例的 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 3,000,000.00 元,持股比例 48.00%。本次对外投资不构成关联交易。协同基金投资期限为 3 年,本公司承诺协同基金投资到期后由其回购协同基金持有皓腾草业全部股权,公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理马永强承诺以其持有的皓腾牧业 600 万股股票为回购价款及违约金支付义务提供质押担保;同时马永强为回购价款及违约金支付义务提供个人无限连带责任担保。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
账龄分析法组合	2,477,179.05	5.84	132,858.95	5.36	2,344,320.10
关联方不计提坏账准备的应收账款	39,935,497.24	94.16	--	--	39,935,497.24
组合小计	42,412,676.29	100.00	132,858.95	0.31	42,279,817.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	42,412,676.29	100.00	132,858.95	0.31	42,279,817.34

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
账龄分析法组合	2,563,645.86	6.73	128,182.29	5.00	2,435,463.57
关联方不计提坏账准备的应收账款	35,538,240.33	93.2	--	--	35,538,240.33
组合小计	38,101,886.19	100.00	128,182.29	0.34	37,973,703.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	38,101,886.19	100.00	128,182.29	0.34	37,973,703.90

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年，下同）	2,297,179.05	114,858.95	5.00
1至2年	180,000.00	18,000.00	10.00
合计	2,477,179.05	132,858.95	--

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			收回	转回	
坏账准备	128,182.29	4,676.66	--	--	132,858.95
合计	128,182.29	4,676.66	--	--	132,858.95

(3) 本年实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
内蒙古皓腾商贸有限公司	39,935,497.24	--	94.16
浙商银行股份有限公司北京分行	1,920,000.00	96,000.00	4.53
锡林郭勒盟新丝路电子商务有限公司	194,428.61	9,721.43	0.46
重庆金亿泰商贸有限公司	180,000.00	18,000.00	0.42
北京内蒙古宾馆	141,625.40	7,081.27	0.33
合计	42,371,551.25	130,802.70	99.90

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
账龄分析法组合	1,946,588.51	100.00	164,599.01	8.46	1,781,989.50
关联方不计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其他组合	--	--	--	--	--
组合小计	1,946,588.51	100.00	164,599.01	8.46	1,781,989.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,946,588.51	100.00	164,599.01	8.46	1,781,989.50

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
账龄分析法组合	1,290,387.71	53.59	65,669.39	5.09	1,224,718.32
关联方不计提坏账准备的其他应收款	1,033,016.62	42.90	--	--	1,033,016.62
其他组合	84,376.78	3.51	--	--	84,376.78
组合小计	2,407,781.11	100.00	65,669.39	2.73	2,342,111.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,407,781.11	100.00	65,669.39	2.73	2,342,111.72

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年，下同）	647,396.80	32,369.84	5.00
1至2年	1,276,091.71	127,609.17	10.00
2至3年	23,100.00	4,620.00	20.00
合计	1,946,588.51	164,599.01	--

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			收回	转回	
坏账准备	65,669.39	98,929.62	--	--	164,599.01
合计	65,669.39	98,929.62	--	--	164,599.01

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来及借款	1,931,811.71	2,323,404.33
备用金	2,000.00	46,616.43
其他	12,776.80	37,760.35
合计	1,946,588.51	2,407,781.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
内蒙古锡林郭勒肉食品有限责任公司	往来款	1,907,227.71	1年以内 /1至2年 /2至3年	97.98	162,180.77
锡林浩特市蒙羊彝涮府	往来款	24,584.00	1年以内	1.26	1,229.20
锡林浩特市空港传媒有限责任公司	广告费	7,704.00	2至3年	0.40	770.40
社保金（个人承担部分）	代缴社保	3,972.80	1年以内	0.20	198.64

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
赵文芳	备用金	2,000.00	1 年以内	0.10	100.00
合计	--	1,945,488.51	--	99.94	164,479.01

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,324,196.13	--	19,324,196.13	19,324,196.13	--	19,324,196.13
合计	19,324,196.13	--	19,324,196.13	19,324,196.13	--	19,324,196.13

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	--	--
合计	19,324,196.13	--	--	19,324,196.13	--	--

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,090,725.50	41,258,720.11	57,791,487.25	51,503,175.91
合计	48,090,725.50	41,258,720.11	57,791,487.25	51,503,175.91

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	--	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000,000.00	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
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	-471,161.86	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-589,622.64	--
小计	-60,784.50	--
所得税影响额	--	母公司免征企业所得税
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	-60,784.50	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.92	0.0311	0.0311
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.03	0.0323	0.0323

内蒙古皓腾牧业科技股份有限公司

董事会

二〇一八年四月二十六日

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室