

证券代码：837687

证券简称：草都牧草

主办券商：太平洋证券



# 草都牧草

NEEQ:837687

## 内蒙古草都草牧业股份有限公司

Inner Mongolia Caodu Forage and Animal  
Production Limited Company



## 半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年1月27日，草都集团与兰州大学、北京林业大学、内蒙古农业大学签署合作协议，确立共建“中国草都”科尔沁沙地生态研究中心，实现草原保护、系统修复和综合治理。



2014年1月27日习总书记视察锡林郭勒盟草都饲草料交易市场。五年来，草都坚决贯彻落实总书记的要求，扎根草原、立草为业，带动农牧民增收致富。



3月1日上午，由草都集团建设实施的河北安平县滹沱河生态环境治理项目开工仪式在安平县邢郭庄村举行。安平县国土局、水务局、农林局等相关部门负责人参加了开工仪式。



3月17日，2019中国安平国际马联耐力达标赛在滹沱河畔举行。大赛由中国马术协会批准，衡水市体育局和安平县人民政府主办，几十家马术俱乐部人马组合同场竞技。



4月28日，中国畜牧业协会草业分会会长、国家草产业科技创新联盟理事长卢欣石亲临草都阿旗基地，实地考察落实草原草业博物馆筹建事宜。



6月6日，自治区商务厅副厅长尚志强、纪检组长李岩峰、市场体系建设处处长牛克宇等领导在赤峰市商务局局长李彦彬及阿旗主要领导的陪同下莅临草都。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、草都牧草	指	内蒙古草都草牧业股份有限公司
控股股东	指	李国才
实际控制人	指	李国才、高梅花
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《内蒙古草都草牧业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人李国才、主管会计工作负责人毛永聪及会计机构负责人（会计主管人员）毛永聪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(主管会计人员)签名并盖章的财务报表； 3、第二届董事会第四次会议决议； 4、第二届监事会第三次会议决议； 5、董事会、高级管理人员对 2019 年半年度报告的书面确认意见； 6、监事会对 2019 年半年度报告的书面审核意见。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古草都草牧业股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Caodu Forage and Animal Production Limited Company
证券简称	草都牧草
证券代码	837687
法定代表人	李国才
办公地址	内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市毛登牧场

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	毛永聪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	18147146658
传真	0471-4952292
电子邮箱	nmcaodu@163.com
公司网址	www.nmgcd.com
联系地址及邮政编码	内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市毛登牧场 026099
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2010年4月23日
挂牌时间	2016年6月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A01 农业-A019 其他农业-A0190 其他农业
主要产品与服务项目	牧草种植、收储、销售；畜牧养殖；蔬菜种植；庭院绿化；牧草网络销售；房屋租赁、进出口贸易；饲料销售；草籽种研发、培育、销售；生态旅游开发。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	113,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李国才
实际控制人及其一致行动人	李国才、高梅花

### 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	911525005528417053	否
注册地址	内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市毛登牧场	否
注册资本（元）	113,500,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	83,469,244.81	101,116,234.18	-17.45%
毛利率%	9.61%	11.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,223,081.66	2,499,773.20	-11.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	788,223	1,275,749.51	-38.21%
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）	1.15%	1.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.42%	0.70%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	269,873,259.70	275,653,539.77	-2.10%
负债总计	77,918,420.76	86,899,725.23	-10.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,005,327.13	188,782,245.47	1.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.66	1.20%
资产负债率%（母公司）	21.81%	27.50%	-
资产负债率%（合并）	28.87%	31.52%	-
流动比率	3.0218	3.3439	-
利息保障倍数	6.89	6.64	-

### 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	28,358,369.77	-3,763,856.83	853.44%
应收账款周转率	0.65	0.75	-
存货周转率	2.90	3.28	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.10%	-3.21%	-

营业收入增长率%	-17.45%	0.20%	-
净利润增长率%	-12.37%	-47.69%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	113,500,000	113,500,000	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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,434,329.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	529.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,434,858.66</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,434,858.66</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

内蒙古草都草牧业股份有限公司是一家专注于优质牧草生产、加工、收储、销售为一体的创新型草牧业企业。主要客户为北方多个牧区内的公司以及牧民。公司自创建以来，始终专注于牧草运营，采用“草+互联网+供应链金融+连锁”创新商业模式，积极把握快速兴起的草牧业发展机遇，旨在成为从“有机牧草”到“放心乳肉”的绿色生态循环经济的示范企业。公司综合竞争力逐年提升，荣获内蒙古自治区重点龙头企业、中国“草+互联网”行业优秀创新模式企业等多项殊荣。公司拥有百万亩可控牧草基地，基地分布在锡林郭勒盟、甘肃、赤峰、东北、呼伦贝尔市、呼和浩特市、河北安平等各大产草区域。可供应品类为燕麦草、青干草、有机燕麦草、有机青干草、麦秸草、谷草、稻草、苜蓿草、梯牧草、进口苜蓿草、优质马草、优质马粮、TMR 全混日粮；其中，燕麦草、青干草均通过了有机双认证（国标以及欧盟认证标准）。公司成立院士专家工作站以及饲草研究院，通过技术创新为草原生态保护提供指导，为牧草实现标准化生产、流程化作业给予技术辅助，从牧草的打、捆、储、运、销各个环节严格把控，带动农牧民共同在牧草的原产地把好质量第一关。目前，公司主要通过自有草场生产以及外购其他草场产草的方式获取牧草，主要通过直销、易牧连锁超市和网络大宗交易平台等方式进行销售。收入主要来源于牧草销售，

草都牧草是中国牧草行业首家挂牌企业，发展前景广阔。

- 1、产业政策好：草牧业纳入国家十三五规划、中央一号文件明确产业政策。
- 2、草业需求空间巨大：中国饲草缺口是现有饲草产量的三倍以上，优质牧草一直供不应求；
- 3、草都牧草优势明显、成长潜力较大。

（1）独到的创新商业模式：“牧草+互联网+连锁+供应链金融”，产业与资本互动循环，可实现性更强。

（2）差异化的战略发展路径：将逐步拥有立足全球的草业大宗电子交易市场平台、服务全区农牧民的饲草料连锁超市 500 家（草都易牧实体连锁店，目前在锡林郭勒地区已有近百家）、可控牧草资源 500 万亩供应优质牧草 100 万吨。

（3）“1+n”的技术创新体系：已拥有“院士专家工作站”、“饲草料研究院”、“牧草检测中心”，并和“十几所高等院校”建立产学研合作关系等。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内主要经营情况如下：

#### 1、财务状况

截至报告期末，公司资产总额 269,873,259.70 元，较期初减少了 2.1%，主要系存货和应收账款账面价值的减少，减少原因为：计提存货坏账准备及收回以前年度欠款；负债总额 77,918,420.76 元，较期初减少 10.34%，主要系短期借款减少；净资产总额 191,005,327.13 元，较期初增加 1.18%，主要系利润积累所致。

#### 2、经营成果情况

##### （1）营业收入情况

本期公司实现营业收入 83,469,244.81 元，较上年同期下降 17,646,989.37 元，下降了 17.45%，主要原因为 2019 年受到市场牧草缺乏，整体产量不足，进口牧草无法补充。

### （2）成本、期间费用情况

本期营业成本 75,449,060.70 元，较上年同期减少 16.15%，原因是：由于 2019 年采购成本较 2018 年有所上升，销量下降；本期管理费用金额 2,990,627.51 元，较上年同期增加 4.93%；销售费用 2,193,371.73 元，较上年同期减少 66.98%。

### （3）净利润情况

本期净利润 2,223,081.66 元，较上年同期下降了 11.07%；主要由于本年销售额下降，采购成本上升，使的对利润影响较大。

### 3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 28,358,369.77 元，较上年同期增加 32,122,226.60 元，其中销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加了 7,982,660.28 元，增加约 9.65%，主要原因是本期收入下降，同时收回以前年度大量应收账款等综合影响所致。

## 三、 风险与价值

### 1、重大自然灾害所致的牧草种植风险

牧草种植受到自然环境影响较大，目前公司天然青干草自产比例达 60%。若公司的牧草种植受到自然灾害或者病虫害，将直接影响公司的牧草产量，进而对公司的经营造成不利影响。

应对措施：公司将通过分散种植基地方式缓冲重大自然灾害可能为公司的经营带来的风险。公司的种植基地分散在不同地区可以防止公司业务因某一地区遭受自然灾害而受到较大冲击。

### 2、市场竞争加剧风险

目前，我国草牧业集中度相对较低，虽然在区域之间存在比较激烈的竞争，但行业整体竞争程度较低。随着草牧业的发展，国内与国际之间的牧草公司之间竞争将更加激烈，如果公司不能保持持续创新，可能会失去领先优势，甚至因为激烈的竞争而被淘汰。

应对措施：公司目前处于行业领先地位，和草场主、草民和牧民客户建立的良好合作关系。后期发展中，公司将通过大宗电子交易平台将不同区域的行业从业者和公司整合到一起，从而将竞争对手变成合作伙伴。此外，通过易牧连锁超市体系的建立打造一条纵向的销售渠道，占领市场的入口，增强牧草自营业务的竞争力。

### 3、税收优惠及政府补助变化的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）相关规定，内蒙古自治区锡林浩特市国家税务局于 2010 年 12 月 31 日下发的锡市国税登字(2010)第 48 号《减、免税批准通知书》，公司减征增值税，减幅为 100%。依据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，内蒙古自治区锡林浩特市国家税务局下发了锡市国税登字(2010)第 47 号《减、免税批准通知书》，同意公司自 2010 年 4 月 1 日起减征企业所得税，减征幅度为 100%。若国家针对牧草行业的税收优惠政策及政府补贴出现不利变化，将对公司的经营产生一定影响。

应对措施：公司将通过完善公司的治理，强化公司的业务，提高公司的盈利能力来缓冲因税收和政府补贴政策的变化而对公司产生的影响。

### 4、应收账款的回收风险

截至 2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日公司应收账款余额分别为 13,440.16 万元、12,376.49 万元（含应收票据）、占总资产的比例分别为 48.76%、45.86%；公司应收账款主要集中在 6 个月以内，风险较小。但存在因应收账款不能按期收回或不能收回而对公司经营利润和现金流造成不利影响的

风险。  
应对措施：公司目前处于扩张时期，为了促进公司的快速发展，使用宽松信用政策，因而应收账款水平有提高。长期来看，当公司发展达到一定水平，业务趋于稳定之时，公司将调整信用政策，以减少应收账款带来的风险。

5、为第三方提供担保风险截至本报告签署之日，公司与中国银行股份有限公司锡林浩特分行签订《中国银行信用卡福农卡特色分期付款保证合同》，为开卡债务人提供担保，保证方式为连带责任保证，最高保证金额为 2000 万元。

应对措施：对于福农卡，公司会同银行通过对该信用卡的发放审核以及授信额度等方式进行风险控制，具体如下：

(1) 福农卡原则单笔授信不超过 5 万元，草都易牧连锁超市依据上一年购销数据作为参考，原则上三笔授信不超过 20 万元；

(2) 主要发卡对象需为草都牧草推荐的、信用好有当地房产、经营两年以上、用款真实的养殖户及经销商、且自筹资金比例不得低于 30%；

(3) 申请办理需提供个人身份证明或企业的营业执照等证明文件、夫妻双方征信报告、相关的依据合同以个人财力证明或企业的上年度销售依据；

(4) 借款人需在草都牧草指定的 POS 机刷卡，贷款资金需按约定用途使用；

(5) 严格审查贷款的用途，确保交易的真实性，确保授信资金安全、防止挤占挪用；

(6) 定期对借款人进行走访和贷后检查，密切掌握借款人的财务变化情况，防范经营风险和市场风险；

(7) 牧民福农卡贷款已购买了中华联合财险公司的违约保险；

此外，一旦出现因开卡债务人违约情况，公司将第一时间通过法律手段向债务人进行索赔。

对于上游供应商担保，公司规避风险方式如下：

(1) 担保对象：公司部分牧草供应商，如供应商出现未能及时按约定履行供应合同的，公司可考虑取消担保或降低担保额度。

(2) 资金用途：担保贷款账户实行一对一管理，专款专用。担保贷款账户的资金仅用于供应商向本公司供应牧草等与经营业务有关的款项，不能改变用途、坐收现金。

(3) 担保额度：担保金额上限原则上为供应商上年度供应额的 25%，单一供应商原则上不超过 500 万元，公司可根据对供应商尽职调查情况做适当调整。

(4) 担保期限：每次担保期限为一年，次年重新审批担保额度，具体按照担保合同为准。

(5) 违约风险控制：公司要求供应商购入履约保证保险。

(6) 审批流程：供应商提出担保申请，公司进行尽职调查并核定担保金额，经事业部总经理审核后报公司董事长审批。

#### 6、公司租赁的草场未进行备案的风险

公司自 2012 年至今，在锡林郭勒盟东乌旗、西乌旗、乌拉盖区域内共租赁了 100 万亩草场。其中部分租赁草场所在地区的草原管理机关尚未进行草场流转备案工作，因而公司租赁的这部分草场未进行备案。因此，公司或存在因草场租赁合同纠纷而影响公司正常经营的风险。

应对措施：目前草原管理机关暂未开展草场流转登记，公司将在相应地区的草原管理机关开展草场流转备案工作之后将相关租赁合同进行登记。

#### 7、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人李国才、高梅花夫妇合计可支配公司 66.52% 的股份，为共同实际控制人。由于控制权较为集中，或存在其二人利用对公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：公司已建立较为科学的法人治理结构和管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人未来对公司和其他股东的权益进行侵害；公司将通过加强管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

报告期内，公司面临的重大风险因素与 2018 年年度报告中所提示的风险因素没有重大变化。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司依法缴税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果；公司为附近居民提供就业机会；本公司设有党支部、员工工会，为困难职工建立管理档案，帮助困难职工解决实际生活问题。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
牧民	20,000,000.00	325,578.38	2016/7/12	2019/7/12	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	20,000,000.00	325,578.38	-	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担	325,578.38

保)	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

**清偿和违规担保情况：**

截至报告期末，对外担保事项余额为 325,578.38 元，不存在需公司承担连带清偿责任的迹象。

**(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，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 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	100,000,000.00	4,000,000.00
7. 关联租赁	5,000,000.00	0.00
合计	105,000,000.00	4,000,000.00

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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/3/5	2019/3/5	内蒙古草都饲草料交易市场有限公司	全资子公司增资	30,000,000	现金	-	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

对外投资是根据公司发展战略需要实施的，有利于公司综合实力的提升，对公司业绩提升将带来积极影响，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	时间	时间				况
实际控制人	2016/6/14	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
控股股东	2016/6/14	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
控股股东	2016/6/14	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
控股股东	2016/6/14	-	挂牌	竞业限制承诺	详见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
控股股东	2016/6/14	-	挂牌	在公司专职工作并领取报酬承诺	详见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
董监高	2016/6/14	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
董监高	2016/6/14	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
董监高	2016/6/14	-	挂牌	竞业限制承诺	详见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
董监高	2016/6/14	-	挂牌	在公司专职工作并领取报酬承诺	详见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
公司	2016/6/14	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/14	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况 4”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司位于锡林浩特市毛登牧场收费站西 500 米处的 5 处房产尚未取得房产证书，公司实际控制人出具了书面承诺，如上述房屋被主管行政部门认定为违章建筑，要求拆除和/或对公司作出行政处罚，其自愿无条件向公司补偿因此受到的一切损失。

2、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《避免同业竞争的承诺函》、《规范关联交易的承诺函》、《关于竞业限制的承诺函》、《关于在公司专职工作并领取报酬的承诺函》。

3、根据公司出具的《关于租赁草场未进行备案的说明》“公司自 2012 年至今，在锡林郭勒盟东乌旗、西乌旗、乌拉盖区域内共租赁了 100 多万亩草场，并与该草场的承包经营者签订了有效的草场租赁承包合同，因目前本公司租赁草场的大部分地区的草原管理机关尚未进行草场流转登记备案工作，因此我公司部分草场未进行相关备案。我公司承诺，如当地政府开始进行此项工作，我公司一定积极将承租的草场进行相应备案”。

4、公司控股股东、实际控制人李国才、高梅花平与公司签署了《关于资金占用等相关事项的确认与承诺》，做出如下承诺：

- ①本公司最近二年内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。
- ②本公司最近二年内本公司资金或资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代

偿债务、代垫款项等方式占用或转移的情形，已经于本人确认及承诺书出具之日前清理完毕。

③本人愿意就前期资金占用而产生或可能产生的一切风险承担责任。

④本公司全体董事、监事、高级管理人员将严格遵守并促使本公司和相关授权人遵守《中华人民共和国公司法》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，确保将来不致发生上述情形。

报告期内，本公司及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格遵守上述承诺，未有任何违背的情形。

#### (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
货币资金	质押	325,578.38	0.12%	福农卡保证金
应收账款	质押	6,835,396.69	2.53%	反担保质押
<b>总计</b>	-	7,160,975.07	2.65%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	54,585,123	48.09%	0	54,585,123	48.09%
	其中：控股股东、实际控制人	10,423,925	9.18%	0	10,423,925	9.18%
	董事、监事、高管	12,173,925	10.73%	0	12,173,925	10.73%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,914,877	51.91%	0	58,914,877	51.91%
	其中：控股股东、实际控制人	46,271,775	40.77%	0	46,271,775	40.77%
	董事、监事、高管	51,521,775	45.39%	0	51,521,775	45.39%
	核心员工					
总股本		113,500,000	-	0	113,500,000	-
普通股股东人数		16				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李国才	51,835,700	0	51,835,700	45.67%	42,626,775	9,208,925
2	北京融拓智慧农业投资合伙企业(有限合伙)	13,500,000	0	13,500,000	11.89%	0	13,500,000
3	内蒙古全成才杰投资管理中心(有限合伙)	10,869,550	0	10,869,550	9.58%	3,623,184	7,246,366
4	内蒙古德行天下投资管理中心(有限合伙)	7,934,750	0	7,934,750	6.99%	2,644,918	5,289,832
5	陈家作	5,960,000	0	5,960,000	5.25%	0	5,960,000
合计		90,100,000	0	90,100,000	79.38%	48,894,877	41,205,123

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东李国才系第三大股东内蒙古全成才杰投资管理中心(有限合伙)、第四大股东内蒙古德行天下投资管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人。除此之外，公司前五名股东之间不存

在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

截至报告期末，李国才直接持有公司股份 51,835,700 股，持股比例为 45.67%，同时，其作为内蒙古全成才杰投资管理中心(有限合伙)执行事务合伙人，控制公司 9.58%的股权，作为内蒙古德行天下投资管理中心(有限合伙) 执行事务合伙人控制公司 6.99%的股权，为公司控股股东。

公司控股股东基本情况如下：

李国才先生，1979 年 3 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，生态环境专业。2000 年 2 月至 2007 年 12 月，就职于红火贸易公司，担任董事长；2007 年 12 月至 2012 年 12 月，就职于内蒙古鼎盛饲草料有限责任公司，担任董事长；2008 年至今，担任内蒙古牧草产业发展协会担任副会长及秘书长；2013 年至今，担任内蒙古龙头企业协会常务理事；2014 年 10 月 8 日，就职于草都研究院，担任理事长兼秘书长；2010 年 4 月至 2016 年 1 月 8 日，就职于草都有限，担任公司执行董事兼总经理，2014 年 12 月至今，就职于呼伦贝尔草都草业公司，担任执行董事兼经理；2015 年 5 月 21 日至今，就职于锡林郭勒蒙麦草业公司，担任执行董事兼经理；2015 年 9 月 8 日至今，就职于草都饲草交易市场，担任监事；2015 年 11 月 4 日至今，就职于草都生态科技公司，担任监事；2016 年 1 月至今，就职于草都牧草，担任董事长、总经理。报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为李国才、高梅花夫妻二人。李国才直接持有公司股份 51,835,700 股，持股比例为 45.67%，同时，其作为内蒙古全成才杰投资管理中心(有限合伙)执行事务合伙人控制公司 9.58%的股权，作为内蒙古德行天下投资管理中心(有限合伙)执行事务合伙人控制公司 6.99%的股权；李国才妻子高梅花直接持有公司股份 4,860,000 股，持股比例为 4.28%，两人合计控制公司 66.52%的股份，是公司的实际控制人。

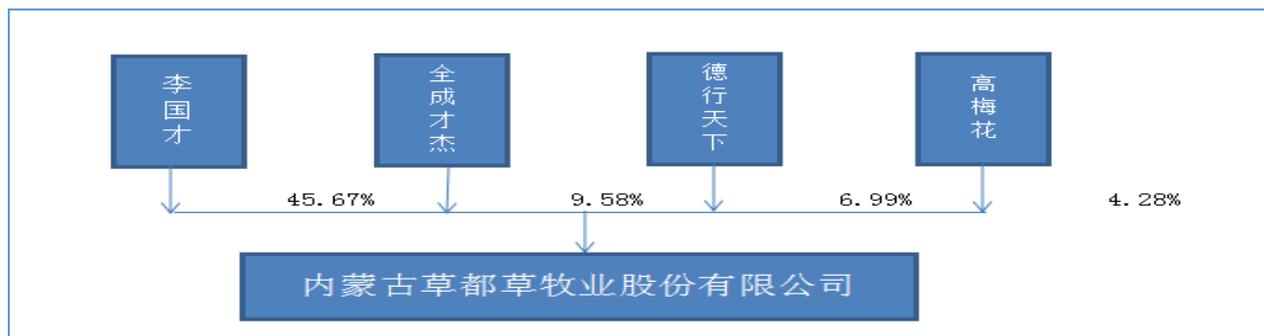
公司实际控制人基本情况如下：

李国才简历详见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

高梅花，女，1979 年 2 月 10 日出生，中国国籍，无境外永久居住权。1999 年 1 月至 2001 年 4 月，就职于内蒙古交通厅服装厂，担任服装设计师工作；2001 年至 2009 年 7 月从事服装贸易；2009 年 8 月至今，就职于草都研究院、担任理事兼法人代表；2016 年 1 月至今，就职于草都牧草，担任公司监事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李国才	董事长、总经理	男	1979年3月	本科	2019/04/02-2022/04/01	是
李国成	董事	男	1978年1月	中专	2019/04/02-2022/04/01	是
江荣耀	董事	男	1984年1月	本科	2019/04/02-2022/04/01	否
那一牧	董事	男	1985年3月	硕士	2019/04/02-2022/04/01	否
赵和平	董事	男	1957年2月	大专	2019/04/02-2022/04/01	否
林海亮	董事	男	1983年2月	大专	2019/04/02-2022/04/01	否
毛永聪	董事、董事会秘书、财务总监	男	1981年8月	大专	2019/04/02-2022/04/01	是
张煊梓	监事会主席	女	1981年4月	本科	2019/04/02-2022/04/01	否
高梅花	监事	女	1979年2月	中专	2019/04/02-2022/04/01	否
卢香兰	职工监事	女	1977年6月	中专	2019/04/02-2022/04/01	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 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：

董事长、总经理、控股股东李国才与监事高梅花为夫妻关系，系公司共同实际控制人；董事长李国才与董事李国成成为兄弟关系；监事卢香兰为董事长李国才、董事李国成之哥嫂。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

李国才	董事长、总经理	51,835,700	0	51,835,700	45.67%	0
江荣耀	董事	1,000,000	0	1,000,000	0.88%	0
张焯梓	监事会主席	3,000,000	0	3,000,000	2.64%	0
高梅花	监事	4,860,000	0	4,860,000	4.28%	0
合计	-	60,695,700	0	60,695,700	53.47%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李志强	董事	换届	无	换届选举
李青丰	董事	换届	无	换届选举
王婕	董事	换届	无	换届选举
赵和平	无	换届	董事	换届选举
林海亮	无	换届	董事	换届选举
毛永聪	财务总监	换届	董事、董事会秘书、财务总监	换届选举

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

赵和平，男，汉族，1957年2月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1980年8月至1983年9月参加工作在内蒙古草原勘查设计院，1983年10月至1987年9月任草地资源调查队副队长，1987年10月至1996年1月任草地资源调查队长，主要从事草地资源调查规划，先后完成全国十一片草原的两片草原的资源调查工作，参加全区和全国草原资源调查汇总工作，并完成区直三个国营种畜场的规划；1996年2月内蒙古草原监督管理站任草原监测科科长，从事草地资源监测工作并于1997年10月首次对内蒙古26个牧区旗的草原载畜量进行预测预报，1998年10月任办公室主任，参与自治区和国家草原法律、法规的起草和修订工作；2004年4月至2005年9月任内蒙古畜牧科学院办公室副主任主持工作，2005年10月主持草原研究所工作，主要从事草地资源及牧草栽培育种等科研工作。2017年10月退休。

林海亮，男，汉族，1983年2月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2003年4月至2014年12月，历任内蒙古先行品牌策略有限责任公司客户经理、运营总监、总经理；2015年1月至今，担任内蒙古值得企业管理咨询服务股份有限公司创始合伙人。

毛永聪，男，汉族，1981年8月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2003年3月至2006年6月中粮屯河股份有限公司陕坝番茄制品分公司采购设备安装；2007年2月至2008年2月任中粮屯河股份有限公司乌拉特前旗番茄制品分公司会计；2008年3月至2009年1月任中粮屯河股份有限公司惠农番茄制品分公司财务副经理；2009年2月至2013年10月任中粮屯河股份有限公

司乌拉特前旗番茄制品股份公司财务经理；2013年11月至2014年9月任内蒙古道勤会计师事务所业务审计经理；2014年至2015年个人创业；2015年6月至今年任内蒙古草都草牧业股份有限公司财务经理、财务总监。

## 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
财务人员	12	12
行政管理人员	21	25
技术人员	5	4
销售人员	15	17
员工总计	53	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	13	16
专科	25	25
专科以下	13	14
员工总计	53	58

### 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：

#### 1、人才引进、招聘和人员变动情况

公司倡导“以人为本”管理理念，充分调动员工主观能动性，为公司创造价值的同时实现个人价值。随着公司发展战略的调整，公司积极优化人员结构，引进产品研发、质量管控等方面的优秀人才。期初员工人数为53人，期末员工人数为58人，与公司产业发展总体匹配，公司组织架构稳定。

#### 2、员工培训

为了增强公司的核心竞争力，提高员工整体素质与工作能力，公司搭建了培训体系，包括入职培训、岗位任职能力培训、企业文化培训、公司规章制度培训、专项培训、管理能力培训等进阶式课程。报告期内，公司组织中高层管理人员、关键岗位员工、普通员工参加不同类型的培训学习。通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供了坚实的基础和切实的保障。

#### 3、薪酬福利政策

公司根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，员工薪酬包括基本工资、绩效工资、业绩提成等。为保障员工利益，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。

#### 4、离退休职工情况

报告期内，无需公司承担费用的离退休员工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1.1	2,755,165.28	14,210,778.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1.2	119,040,886.57	131,233,839.01
其中：应收票据		800,000.00	
应收账款		118,240,886.57	131,233,839.01
应收款项融资			
预付款项	1.4	5,499,776.46	13,285,083.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1.3	2,134,172.47	1,623,491.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1.5	10,985,012.17	25,562,359.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1.7	-	147,135.00
其他流动资产	1.6	1,162,990.98	762,817.12
<b>流动资产合计</b>		<b>141,578,003.93</b>	<b>186,825,504.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款	1.8	67,575.00	-
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1.9	34,263,487.95	35,476,380.85
在建工程	1.10	87,979,958.33	47,063,809.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1.11	5,303,580.49	5,341,107.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1.12	680,269.08	946,352.02
递延所得税资产	1.13	384.92	384.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		128,295,255.77	88,828,035.07
<b>资产总计</b>		269,873,259.70	275,653,539.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1.14	9,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	1.15	26,499,941.22	29,789,565.34
其中：应付票据			
应付账款		26,499,941.22	29,789,565.34
预收款项	1.16	9,257,449.57	7,846,568.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1.17	147,210.17	380,766.49
应交税费	1.18	79,143.65	103,976.37
其他应付款	1.19	1,869,016.98	1,708,959.20
其中：应付利息		-	40,373.38
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1.20	-	1,040,237.69
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		46,852,761.59	55,870,073.69
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1.21	25,077,202.91	25,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1.22	5,988,456.26	6,029,651.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		31,065,659.17	31,029,651.54
<b>负债合计</b>		77,918,420.76	86,899,725.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	1.23	113,500,000.00	113,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1.24	26,022,892.32	26,022,892.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1.25	6,307,091.98	6,307,091.98
一般风险准备			
未分配利润	1.26	45,175,342.83	42,952,261.17
归属于母公司所有者权益合计		191,005,327.13	188,782,245.47
少数股东权益	1.27	949,511.81	-28,430.93
<b>所有者权益合计</b>		191,954,838.94	188,753,814.54
<b>负债和所有者权益总计</b>		269,873,259.70	275,653,539.77

法定代表人：李国才

主管会计工作负责人：毛永聪

会计机构负责人：毛永聪

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		450,039.10	3,323,359.32
交易性金融资产			

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	1.2	800,000.00	
应收账款	1.1	38,732,897.20	78,929,490.96
应收款项融资			
预付款项		3,913,126.88	11,980,913.00
其他应收款	2.1	54,136,753.38	33,670,939.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,338,352.23	23,598,572.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	79,560.00
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>106,371,168.79</b>	<b>151,582,834.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	3.1	103,335,000.00	74,205,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,257,793.04	31,363,701.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		66,981.62	72,486.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		405,683.01	620,532.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>134,065,457.67</b>	<b>106,261,720.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>240,436,626.46</b>	<b>257,844,555.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			

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		6,012,792.48	20,216,830.23
预收款项		6,674,987.02	6,147,587.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		71,522.68	157,509.05
应交税费		61,525.92	65,793.25
其他应付款		4,435,556.75	2,534,529.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	563,802.91
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>26,256,384.85</b>	<b>44,686,052.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		24,997,702.91	25,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,174,065.40	1,215,260.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,171,768.31</b>	<b>26,215,260.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,428,153.16</b>	<b>70,901,312.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		113,500,000.00	113,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,000,225.23	26,000,225.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,307,091.98	6,307,091.98
一般风险准备			
未分配利润		42,201,156.09	41,135,925.00

所有者权益合计		188,008,473.30	186,943,242.21
负债和所有者权益合计		240,436,626.46	257,844,555.15

法定代表人：李国才

主管会计工作负责人：毛永聪

会计机构负责人：毛永聪

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		83,469,244.81	101,116,234.18
其中：营业收入	1.28	83,469,244.81	101,116,234.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		82,703,079.07	99,241,390.99
其中：营业成本	1.28	75,449,060.70	89,979,660.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	1.29	90,233.30	51,758.24
销售费用	1.30	2,193,371.73	6,643,478.97
管理费用	1.31	2,990,627.51	2,850,039.90
研发费用			10,593.61
财务费用	1.32	393,410.70	562,684.57
其中：利息费用		379,763.20	556,420.91
利息收入		6,182.61	6,263.66
信用减值损失	1.33	1,586,375.13	-
资产减值损失	1.34	-	-856,825.26
加：其他收益	1.35	1,434,329.40	637,702.18
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,200,495.14	2,512,545.37
加：营业外收入	1.36	6,865.88	-
减：营业外支出	1.37	6,336.62	310.49

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,201,024.40	2,512,234.88
减：所得税费用	1.38	-	593.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,201,024.40	2,511,641.29
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（净亏损以“-”号填列）		2,201,024.40	2,511,641.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-22,057.26	11,868.09
2.归属于母公司所有者的净利润		2,223,081.66	2,499,773.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,201,024.40	2,511,641.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,223,081.66	2,499,773.20
归属于少数股东的综合收益总额		-22,057.26	11,868.09
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.02

法定代表人：李国才

主管会计工作负责人：毛永聪

会计机构负责人：毛永聪

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	<b>4.1</b>	30,013,461.67	50,536,984.91
减：营业成本	<b>4.1</b>	23,997,836.80	42,923,154.59
税金及附加		47,284.64	23,245.33
销售费用		797,871.61	4,313,561.27
管理费用		2,551,707.57	2,204,790.00
研发费用			
财务费用		383,827.15	529,146.57
其中：利息费用		378,861.64	523,182.91
利息收入		4,615.96	5,963.66
加：其他收益		234,329.40	441,195.28
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,407,898.09	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-866,185.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,061,365.21	1,850,467.69
加：营业外收入		6,865.88	-
减：营业外支出		3,000.00	310.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,065,231.09	1,850,157.20
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,065,231.09	1,850,157.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,065,231.09	1,850,157.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,065,231.09	1,850,157.20
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李国才

主管会计工作负责人：毛永聪

会计机构负责人：毛永聪

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,694,376.06	82,711,715.78
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1.39.1	35,671,448.73	9,052,134.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		126,365,824.79	91,763,850.02
购买商品、接受劳务支付的现金		61,312,950.95	82,287,433.57
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,625,310.22	2,127,797.36

支付的各项税费		143,372.62	86,867.64
支付其他与经营活动有关的现金	1.39.2	34,925,821.23	11,025,608.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		98,007,455.02	95,527,706.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		28,358,369.77	-3,763,856.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,196,760.39	5,959,000.00
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金	1.39.3	829,429.28	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,026,189.67	5,959,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,026,189.67	-5,959,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		4,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	1.39.4	1,522.93	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,001,522.93	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		388,016.27	378,493.07
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	1.39.5	401,300.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,789,316.27	5,378,493.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,787,793.34	-378,493.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,455,613.24	-10,101,349.90
加：期初现金及现金等价物余额		13,885,200.14	13,010,326.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,429,586.90	2,908,976.66

法定代表人：李国才

主管会计工作负责人：毛永聪

会计机构负责人：毛永聪

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,893,735.16	75,140,335.02
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		5,790,546.28	14,994,405.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		75,684,281.44	90,134,740.51
购买商品、接受劳务支付的现金		12,767,570.38	28,345,969.22
支付给职工以及为职工支付的现金		597,051.74	1,051,114.94
支付的各项税费		57,946.31	66,503.03
支付其他与经营活动有关的现金		29,146,039.89	54,714,825.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,568,608.32	84,178,412.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		33,115,673.12	5,956,327.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		472,500.00	593,200.00
投资支付的现金		29,130,000.00	13,673,798.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,602,500.00	14,266,998.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,602,500.00	-14,266,998.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		4,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,522.93	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,001,522.93	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		388,016.27	-
支付其他与筹资活动有关的现金			378,493.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,388,016.27	5,378,493.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,386,493.34	-378,493.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,873,320.22	-8,689,163.29
加：期初现金及现金等价物余额		2,997,780.94	10,984,910.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		124,460.72	2,295,747.10

法定代表人：李国才

主管会计工作负责人：毛永聪

会计机构负责人：毛永聪

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

现行金融工具确认和计量准则按照持有金融资产的意图和目的将金融资产分为四类（即以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资贷款和应收款项、可供出售金融资产），分类较为复杂，存在一定的主观性，在定程度上影响了会计信息的可比性。新修订的金融工具确认和计量准则规定以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类，取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等三个原有分类，减少了金融资产类别，提高了分类的客观性和会计处理的一致性。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司是一定专注于优质牧草生产、加工、收储、销售为一体的创新型的草牧业企业；牧草的生产、收储存在季节性，因此，公司经营业务也存在季节性特征。

## 二、合并财务报表项目注释

### 1、公司基本情况

#### (1) 企业注册地、组织形式和总部地址

内蒙古草都草牧业股份有限公司（以下简称“本公司”）注册地为内蒙古自治区锡林浩特市毛登牧场，组织形式为股份有限公司，总部地址在：内蒙古自治区锡林浩特市毛登牧场。

#### (2) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司成立时间于 2010 年 4 月 23 日，现牧草的生产基地面积有 145 万亩，年产牧草约十万吨，公司经营产品包括自有产品和合作产品两种。自有产品：天然有机青干草和燕麦草。

本公司目前拥有贮存 15000 吨的牧草储备库，现代化交易大厅及商铺 3000 余平米，标准化牧草示范基地 30 万亩，其中有机天然青干草基地 10 万亩，标准化燕麦草基地 2.5 万亩。

本公司的经营范围为牧草种植、收储、销售；饲料销售；牲畜养殖；蔬菜种植；庭院绿化；牧草网络销售；房屋租赁、进出口贸易，草籽种研发、培育、销售、生态旅游开发。

#### (3) 母公司以及集团最终控制人的名称

本公司的实际控制人是李国才、高梅花。

#### (4) 本公司营业期限有为 2010 年 4 月 23 日至 2030 年 4 月 22 日。

#### (5) 公司在报告期间内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购的说明。

本公司是由自然人股东李国才、高梅花、张慧共同出资，于 2010 年 4 月 23 日取得锡林浩特市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。设立时注册资本为 10 万元，其中：李国才出资 6 万，占注册资本 60.00%，高梅花出资 2 万，占注册资本 20.00%，张慧出资 2 万，占注册资本 20.00%。上述出资已经锡林浩特安信会计师事务所于 2010 年 4 月 21 日出具的锡安会验字（2010）第 113 号验资报告予以验证。

2012 年 6 月 1 日，经股东会决议同意，将原股东张慧 20.00% 的股份以人民币 2 万元转让给李国才，将原股东李国才 10.00% 的股份以人民币 1 万元转让给新股东李青丰。

2012 年 6 月 1 日，经股东会决议同意，本公司申请新增的注册资本为人民币 490.00 万元，由股东李国才、高梅花、李青丰于 2012 年 6 月 1 日之前缴足。其中：李国才认缴人民币 343.00 万元，占新增注册资本的 70.00%，出资方式为货币 343.00 万元，高梅花认缴人民币 98.00 万元，占新增注册资本的 20.00%，出资方式为货币 98.00 万元，李青丰认缴人民币 49.00 万元，占新增注册资本的 10.00%，出资方式为货币 49.00 万元。上述出资已经锡林浩特安信会计师事务所于 2012 年 6 月 1 日出具的锡安会验字（2012）第 240 号验资报告予以验证。

2014 年 3 月 10 日，经股东会决议同意，本公司申请新增的注册资本为人民币 1,000.00 万元，由股东李国才、高梅花、李青丰于 2014 年 4 月 3 日之前缴足。其中：李国才认缴人民币 700.00 万元，占新增注册资本的 70.00%，出资方式为货币 700.00 万元，高梅花认缴人民币 200.00 万元，占新增注册资本的 20.00%，出资方式为货币 200.00 万元，李青丰认缴人民币 100.00 万元，占新增注册资本的

10.00%，出资方式为货币 100.00 万元。上述出资已经锡林郭勒盟宝诚会计师事务所于 2014 年 4 月 3 日出具的盟宝会验字（2014）第 35 号验资报告予以验证。

2015 年 8 月 28 日，经股东会决议同意，将原股东高梅花 20.00% 的股份（计人民币 300 万元）其中的 1.23%（计人民币 18.47 万元）转让给江荣耀；3.69%（计人民币 55.42 万元）转让给张焯梓；1.85%（计人民币 27.71 万元）转让给王好；6.16%（计人民币 92.37 万元）转让给陈杨；1.08%（计人民币 16.27 万元）转让给刘永先，原股东李国才、李青丰放弃公司股权优先购买权；将原股东李青丰 10.00% 的股份（计人民币 150 万元）其中的 6.31%（计人民币 94.58 万元）转让给刘永先，原股东李国才、高梅花放弃公司股权优先购买权。2015 年 9 月 8 日，本公司领取了新的《营业执照》。

2015 年 8 月 28 日，经股东会决议同意，本公司申请新增的注册资本为人民币 347.40 万元，由股东内蒙古全成才杰投资管理中心（有限合伙）、内蒙古德行天下投资管理中心（有限合伙）于 2015 年 9 月 15 日之前一次缴足。其中：内蒙古全成才杰投资管理中心（有限合伙）认缴人民币 200.81 万元，占新增注册资本的 57.80%，出资方式为货币 200.81 万元；内蒙古德行天下投资管理中心（有限合伙）认缴人民币 146.59 万元，占新增注册资本的 42.20%，出资方式为货币 146.59 万元。上述出资已经中喜会计师事务所于 2015 年 9 月 15 日出具的中喜验字[2015]第 0589 号验资报告予以验证。

根据 2015 年 9 月 18 日股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请新增的注册资本为人民币 5,455.20 万元，由股东内蒙古全成才杰投资管理中心（有限合伙）、内蒙古德行天下投资管理中心（有限合伙）、李国才、高梅花、李青丰、张焯梓、刘永先、王好、江荣耀、陈杨于 2020 年 9 月 17 日之前缴足。其中：内蒙古全成才杰投资管理中心（有限合伙）认缴人民币 592.95 万元，占新增注册资本的 10.87%，出资方式为货币 592.95 万元；内蒙古德行天下投资管理中心（有限合伙）认缴人民币 432.86 万元，占新增注册资本的 7.93%，出资方式为货币 432.86 万元；李国才认缴人民币 3,100.58 万元，占新增注册资本的 56.84%，出资方式为货币 3,100.58 万元；高梅花认缴人民币 265.05 万元，占新增注册资本的 4.86%，出资方式为货币 265.05 万元；李青丰认缴人民币 163.65 万元，占新增注册资本的 3.00%，出资方式为货币 163.65 万元；张焯梓认缴人民币 163.65 万元，占新增注册资本的 3.00%，出资方式为货币 163.65 万元；刘永先认缴人民币 327.33 万元，占新增注册资本的 6.00%，出资方式为货币 327.33 万元；王好认缴人民币 81.83 万元，占新增注册资本的 1.50%，出资方式为货币 81.83 万元；江荣耀认缴人民币 54.54 万元，占新增注册资本的 1.00%，出资方式为货币 54.54 万元；陈杨认缴人民币 272.76 万元，占新增注册资本的 5.00%，出资方式为货币 272.76 万元。上述出资已经中喜会计师事务所于 2015 年 10 月 13 日出具的中喜验字[2015]第 0590 号验资报告予以验证。

本公司于 2015 年 12 月 23 日召开了临时股东会决议，全体股东一致同意公司整体变更为股份有限公司，公司名称由“内蒙古草都农牧业发展有限责任公司”更名为“内蒙古草都草牧业股份有限公司”，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为【中审亚太审[2015]020151】号《审计报告》，截至 2015 年 11 月 30 日，公司经审计的账面净资产值为人民币 105,102,225.23 元，中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的编号为【中铭评报字[2015]第 16116】号《资产评估报告书》，截至 2015 年 11 月 30 日，公司净资产评估值为人民币 11,283.90 万元，由原股东李国才、高梅花、李青丰、内蒙古全成才杰投资管理中心（有限合伙）、江荣耀、张焯梓、王好、陈杨、刘永先、内蒙古德行天下

投资管理中心（有限合伙）以其持有的内蒙古草都农牧业发展有限责任公司截至 2015 年 11 月 30 日止的净资产 105,102,225.23 元按 1.051:1 的比例折股 100,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，共计人民币壹亿元，出资共同发起设立股份有限公司，由全体发起人以其享有的内蒙古草都农牧业发展有限责任公司的所有者权益份额项下的净资产认购，多出注册资本的净资产计入贵公司的资本公积金。中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对本次出资出具的编号为【中审亚太验[2015]020028】号验资报告予以验证。

本公司于 2016 年 1 月 12 日经内蒙古自治区锡林郭勒盟食品药品监督和工商行政管理局批准设立内蒙古草都草牧业股份有限公司。

2017 年 3 月 29 日，本公司召开 2017 年第一次临时股东大会通过了《关于公司股票发行方案的议案》，同意定向发行人民币普通股不超过 2,000 万股（含 2,000 万股），募集资金总额不超过人民币 5,000 万元（含 5,000 万元）。最终实际发行人民币普通股 1350 万股，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司公司本次发行进行了验资，并出具了众环验字（2017）160005 号《验资报告》，截止 2017 年 4 月 20 日止，公司已收到本次股票发行全部认购人缴纳的出资金额合计人民币 35,100,000.00 元，其中新增股本人民币 13,500,000.00 元，余额人民币 21,600,000.00 元计入资本公积-股本溢价。

（6）财务报告的批准报出者和批准报出日。

本财务报告经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

（7）合并范围

详见 6.1 子公司的相关信息

## 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

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

### 2.2 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2.4 营业周期。

公司对营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应披露营

业周期及确定依据。

## 2.5 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 2.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2.6.1 同一控制下的企业合并

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

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以被合并方所有者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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

### 2.6.2 非同一控制下的企业合并

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

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### **2.6.3 分步实现企业合并**

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

#### **2.6.3.1 分步实现同一控制下企业合并**

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### **2.6.3.2 分步实现非同一控制下企业合并**

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始

投资成本。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的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应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2.7 合并财务报表的编制方法

### 2.7.1 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### 2.7.2 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

## 2.8 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

### 2.8.1 共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### 2.8.2 合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

## 2.9 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

## 2.10 外币业务

### 2.10.1 发生外币交易时的折算方法

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）折算为人民币金额。

### 2.10.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

### 2.10.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益核算。以外币表示的现金流量表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。

### 2.11 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

一金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取金融资产现金流量的权利届满；

转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

一金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其

他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

——以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资非交易性权益工具投资

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

一金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

——以摊余成本计量的金融负债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。

#### 一金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指公司按照实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。公司在每个资产负债表日评估相关金融工具信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。对于应收票据、应收账款无论是否包含重大融资成分，公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加，对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中，银行承兑票据通常不确认预期信用损失。商业承兑汇票及应收账款参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损。其中，代扣代缴社保、保证金通常不确认预期信用损失。

#### 一金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 一金融资产转移

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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 2.12 应收款项

#### 2.12.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

#### 2.12.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

#### 2.12.3 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据其性质、特点划分为不同应收款项组合，以应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备采用的方法（如账龄分析法、余额百分比法或其他方法）及比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据		
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1：账龄组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月内	0.5	0.5
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	20	20
4-5 年	30	30
5 年以上	100	100

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	债务人不确定或者债务人状况恶化，预计难以收回
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

## 2.13 存货

### 2.13.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

### 2.13.2 发出存货的计价方法

存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

### 2.13.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

#### **2.13.4 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **2.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **2.14 划分为持有待售资产的确认标准**

#### **2.14.1 确认标准**

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

#### **2.14.2 会计处理**

公司对于持有待售的资产按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

### **2.15 长期股权投资**

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。披露共同控制、重大影响的判断标准。

#### **2.15.1 共同控制及重大影响的判断标准**

(1) 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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

#### **2.15.2 长期股权投资的初始计量**

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定确定。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### **2.15.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法**

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

本公司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。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ① 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益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所有者权益，处置该项

投资时应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按相应比例转入当期投资收益。

## **2.16 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### **2.16.1 投资性房地产的确认**

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### **2.16.2 投资性房地产初始计量**

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### **2.16.3 投资性房地产的后续计量**

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### **2.16.4 投资性房地产减值准备**

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象，经减值测试后确定发生减值的，应当计提减值准备。

## **2.17 固定资产**

### **2.17.1 固定资产的确认标准**

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

### 2.17.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

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

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

(3) 投资者投入固定资产的成本，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。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

### 2.17.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

### 2.17.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	20-40	2.38-4.75
机器设备	5	10	9.50
电子设备	5	3	31.67
运输设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原值扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与

先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### **2.17.5 固定资产后续支出的处理**

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## **2.18 在建工程**

### **2.18.1 在建工程计价**

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### **2.18.2 在建工程结转为固定资产的时点**

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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## **2.19 借款费用资本化**

### **2.19.1 借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

### **2.19.2 借款费用资本化期间**

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者

可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### **2.19.3 借款费用资本化金额的计算方法**

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## **2.20 无形资产**

### **2.20.1 无形资产的确认标准**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

### **2.20.2 无形资产的初始计量**

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，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。

### (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

### 2.20.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

类别	使用寿命
----	------

土地使用权	土地使用权证规定年限
软件	10年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

## 2.21 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 2.22 资产减值

### 2.22.1 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.22.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

2.22.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

2.22.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### 2.23 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

### 2.24 职工薪酬的分类及会计处理方法

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。

（1）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。

（2）本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

## **2.25 预计负债**

### **2.25.1 预计负债的确认原则**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### **2.25.2 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## **2.26 收入确认**

### **2.26.1 销售商品的收入确认**

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

### **2.26.2 提供劳务的收入确认**

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### 2.26.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2.27 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。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，计入营业外收入。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益

## 2.28 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

2.28.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2.28.2 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差

异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

**2.28.3** 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## **2.29 租赁**

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### **2.29.1 融资性租赁**

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### **2.29.2 经营性租赁**

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

### **2.30 终止经营的确认标准和会计处理方法**

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

本公司将披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用和净利润，以及归属于母公司所有者的终止经营利润。

### **2.31 与回购公司股份相关的会计处理方法**

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### **2.32 资产证券化业务的会计处理方法**

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和、所转移金融资产的账面价值两项金额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，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

### 2.33 重大会计估计及其不确定性

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、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结果可能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。

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### (1) 企业所得税

因报告日前本公司并未完成企业所得税汇算清缴手续，故本报告期内本公司计提的企业所得税费用乃基于现有税收法律和其他相关税收政策而做出的客观估计。待企业所得税汇算清缴完成后，如若出现与原计提所得税的差异，本公司将该差异计入发现差异期间的所得税费用。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### (2) 房屋、建筑物及机器设备的可使用年限

房屋、建筑物及机器设备的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的房屋、建筑物及机器设备的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果这些房屋、建筑物及机器设备的可使用年限缩短，公司将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的固定资产。

#### (3) 应收款项的坏账准备

应收款项的坏账准备由管理层根据会影响应收款项回收的客观证据(如债务人破产或出现严重财政困难的可能性)确定。管理层将会于每年年末重新估计坏账准备。

#### (4) 以可变现净值为基础计提存货跌价准备

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。本公司将于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

### 2.34 主要会计政策、会计估计的变更

#### 2.34.1 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

### 2.32.2 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 税项

### 3.1 本公司适用的主要税种与税率

主要税（费）种	税（费）率	计税依据
(1) 企业所得税	25%	应纳税所得额
(2) 增值税	11%、10%、6%、3%	应税销售商品或提供劳务的增值额
(3) 城市维护建设税	7%	增值税的应纳税额
(4) 教育费附加	3%	增值税的应纳税额
(5) 地方教育费附加	2%	增值税的应纳税额

### 3.2 所得税优惠税负及批文

#### 3.2.1 增值税

本公司于 2010 年 12 月向锡林浩特市国家税务局报送了增值税免税申请资料，本公司符合《中华人民共和国增值税暂行条例》“第十五条 下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品”及《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）“根据国务院关于部分饲料产品继续免征增值税的批示，现将免税饲料产品范围及国内环节饲料免征增值税的管理办法明确如下：一、免税饲料产品范围包括：（一）单一大宗饲料。指以一种动物、植物、微生物或矿物质为来源的产品或其副产品。其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜子粕、棉子粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品。

（二）混合饲料。指由两种以上单一大宗饲料、粮食、粮食副产品及饲料添加剂按照一定比例配置，其中单一大宗饲料、粮食及粮食副产品的参兑比例不低于 95% 的饲料。

（三）配合饲料。指根据不同的饲养对象，饲养对象的不同生长发育阶段的营养需要，将多种饲料原料按饲料配方经工业生产后，形成的能满足饲养动物全部营养需要（除水分外）的饲料。

（四）复合预混料。指能够按照国家有关饲料产品的标准要求量，全面提供动物饲养相应阶段所需微量元素（4 种或以上）、维生素（8 种或以上），由微量元素、维生素、氨基酸和非营养性添加剂中任何两类或两类以上的组分与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物。

（五）浓缩饲料。指由蛋白质、复合预混料及矿物质等按一定比例配制的均匀混合物。”的规定。

本公司及子公司呼伦贝尔市草都草业科技有限责任公司、内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司、山丹县祁牧草业发展有限责任公司、内蒙古易牧农牧业发展有限责任公司、内蒙古天草联盟有限责任公司、黑龙江草都草业有限公司、安平草都生态科技有限公司已在主管税局进行了增值税

减征税备案，减征幅度为 100%。

### 3.2.2 企业所得税

本公司生产的牧草符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得”的规定，本公司及子公司呼伦贝尔市草都草业科技有限责任公司、内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司、山丹县祁牧草业发展有限责任公司、黑龙江草都草业有限公司已在主管税局进行了所得税减征税备案，农、林、牧、渔企业所得免征企业所得税。本公司子公司安平草都生态科技有限公司这两家按照国家税务总局公告 2018 年第 23 号“关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告”符合所得税免税范围。

## 4、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2018 年 12 月 31 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，上期”指 2018 年度，“本期”指 2019 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

### 1.1 货币资金

#### 1.1.1 货币资金明细

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
-人民币						
银行存款：			2,429,577.05			13,885,190.29
-人民币			2,429,577.05			13,885,190.29
其他货币资金：			325,588.23			325,588.23
-人民币			325,588.23			325,588.23
合计			2,755,165.28			14,210,778.52

#### 1.1.2 受限制的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
其他货币资金	325,578.38	325,578.38	保证金
合计	325,578.38	325,578.38	

### 1.2 应收票据及应收账款

#### 1.2.1 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	800,000.00	
应收账款	118,240,886.57	131,233,839.01
合计	119,040,886.57	131,233,839.01

## 1.2.2 应收票据

## 1.2.2.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票	300,000.00	
合计	800,000.00	

## 1.2.3 应收账款

## 1.2.3.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	122,964,939.15	100.00	4,724,052.58	3.84	118,240,886.57
关联方组合					
组合小计	122,964,939.15	100.00	4,724,052.58	3.84	118,240,886.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	122,964,939.15	100.00	4,724,052.58	3.84	118,240,886.57

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	134,028,767.93	99.72	3,167,728.92	2.36	130,861,039.01
关联方组合					
组合小计	134,028,767.93	99.72	3,167,728.92	2.36	130,861,039.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	372,800.00	0.28			372,800.00
合计	134,401,567.93	100.00	3,167,728.92	2.36	131,233,839.01

## 1.2.3.2 应收账款按种类说明

## 1.2.3.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

## 1.2.3.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	98,146,556.78	79.82	1,300,148.74	113,278,784.67	84.52	796,058.76	
1-6个月	80,148,366.63	65.18	400,239.23	108,175,121.59	80.71	540,875.61	0.5
6-12个月	18,098,190.15	14.72	904,909.51	5,103,663.08	3.81	255,183.15	5
一至二年	7,882,874.04	6.41	788,287.40	18,036,069.26	13.46	1,803,606.92	10
二至三年	15,382,340.63	12.51	2,307,351.09	1,265,427.30	0.94	245,734.10	15
三至四年	1,126,849.70	0.92	225,369.94	1,122,168.70	0.84	224,433.74	20
四至五年	326,318.00	0.27	97,895.40	326,318.00	0.24	97,895.40	30
五年以上							100
合计	122,964,939.15	100.00	4,724,052.58	134,028,767.93	100.00	3,167,728.92	

## 1.2.3.3 已大额或全额计提坏账准备的应收款本期收回或转回情况

本期计提坏账准备金额 1,556,323.66 元。本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 1.2.3.4 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
牧联易购科贸（北京）有限公司	非关联方	6,835,396.69	1,367,079.34	2-3年	5.56
呼和浩特市正奇农牧业有限公司	非关联方	2,551,205.60	510,241.12	2-3年	2.07
现代牧业（集团）股份有限公司	非关联方	2,386,786.06	238,678.60	1-2年	1.94
阿巴嘎旗农牧业局（奶牛家庭牧场）	非关联方	1,595,068.90	7,975.34	1年以内	1.30
额尔登宝力格	非关联方	1,329,674.80	6,648.37	1-6个月	1.08

合计		14,698,132.05	2,130,622.77		11.95
----	--	---------------	--------------	--	-------

### 1.3 其他应收款

#### 1.3.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,134,172.47	1,623,491.77
合计	2,134,172.47	1,623,491.77

#### 1.3.2 其他应收款

##### 1.3.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,304,644.68	100.00	170,472.21	7.40	2,134,172.47
关联方组合					
组合小计	2,304,644.68	100.00	170,472.21	7.40	2,134,172.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,304,644.68	100.00	170,472.21	7.40	2,134,172.47

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,749,872.51	100.00	126,380.74	7.22	1,623,491.77
关联方组合					
组合小计	1,749,872.51	100.00	126,380.74	7.22	1,623,491.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

合计	1,749,872.51	100.00	126,380.74	7.22	1,623,491.77
----	--------------	--------	------------	------	--------------

## 1.3.2.2 其他应收款按种类说明

## 1.3.2.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

## 1.3.2.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例 (%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	1,473,762.45	63.95	34,695.76	929,322.30	53.11	25,931.61	
1-6 个月	891,125.87	38.67	4,110.61	456,322.30	26.08	2,281.61	0.5
6-12 个月	582,636.58	25.28	30,585.15	473,000.00	27.03	23,650.00	5
一至二年	31,000.00	1.34	3,100.00	562,667.98	32.15	56,266.80	10
二至三年	542,000.00	23.52	81,300.00	147,882.23	8.45	22,182.33	15
三年以上	257,882.23	11.19	51,376.45	110,000.00	6.29	22,000.00	20
合计	2,304,644.68	100.00	170,472.21	1,749,872.51	100.00	126,380.74	

## 1.3.2.3 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
锡林郭勒盟德阁都农牧业发展有限公司	非关联方	400,000.00	80,000.00	2-3 年	17.36
内蒙古优然牧业有限责任公司	非关联方	110,000.00	22,000.00	3 年以上	4.77
内蒙古伊利畜牧发展有限责任公司	非关联方	110,000.00	22,000.00	3 年以上	4.77
内蒙古优然牧业有限责任公司托克托县分公司	非关联方	100,000.00	10,000.00	2-3 年	4.34
北京市远东律师事务所	非关联方	100,000.00	-	1-6 个月	4.34
合计		820,000.00	134,000.00		35.58

## 1.4 预付款项

## 1.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	占比 (%)		金额	占比(%)	
一年以内	2,626,900.17	39.63		6,118,472.54	42.45	
一至二年	1,497,002.84	22.59	1,128,326.76	7,451,958.21	51.70	1,128,326.76
二至三年	1,661,220.32	25.06		842,979.89	5.85	
三年以上	842,979.89	12.72				
合计	6,628,103.22	100.00	1,128,326.76	14,413,410.64	100.00	1,128,326.76

## 1.4.2 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例 (%)	坏账准备
林甸县绿色饲草经销处	2,256,653.52	34.05	1,128,326.76
锡林浩特市望宏观牧民养殖专业合作社	667,535.23	10.07	-
王叶	440,000.00	6.64	-
王永	321,672.00	4.85	-
锡林郭勒盟茂盛东农牧业发展有限公司	288,988.53	4.36	-
合计	3,974,849.28	59.97	1,128,326.76



				原因 增加 额		产价 值 回升 转回 额			原因 减少 额		
存货减值准备	6,323,128.47						659,782.80				5,663,345.67
存货-原材料-跌价准备	7,048.50										7,048.50
库存商品	1,975,843.87						413,050.29				1,562,793.58
合计	8,306,020.84						1,072,833.09				7,233,187.75

## 1.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额增值税	1,162,990.98	762,817.12
合计	1,162,990.98	762,817.12

## 1.7 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	-	147,135.00	
合计	-	147,135.00	

## 1.8 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	67,575.00						
合计	67,575.00						

## 1.9 固定资产

### 1.9.1 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,263,487.95	35,476,380.85
固定资产清理		
合计	34,263,487.95	35,476,380.85

### 1.9.2 固定资产

#### 1.9.2.1 固定资产情况

项目	期初 余额	本期增加				本期减少				期末 余额
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值										
合计	48,285,579.38	269,007.99			269,007.99					48,554,587.37
房屋及建筑物	32,830,442.20				-					32,830,442.20
机器设备	11,302,647.46	119,860.00			119,860.00					11,422,507.46
运输工具	3,345,980.72	4,300.00			4,300.00					3,350,280.72
办公设备及其他	806,509.00	144,847.99			144,847.99					951,356.99
二、累计折旧										
合计	12,809,198.53	1,481,900.89			1,481,900.89					14,291,099.42
房屋及建筑物	6,065,351.06	586,969.44			586,969.44					6,652,320.50
机器设备	4,144,013.80	540,773.92			540,773.92					4,684,787.72
运输工具	2,053,938.28	281,288.30			281,288.30					2,335,226.58
办公设备及其他	545,895.39	72,869.23			72,869.23					618,764.62
三、减值准备										
合计			合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额

合计										
房屋及建筑物										
机器设备										
运输工具										
办公设备及其他										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	35,476,380.85									34,263,487.95
房屋及建筑物	26,765,091.14									26,178,121.70
机器设备	7,158,633.66									6,737,719.74
运输工具	1,292,042.44									1,015,054.14
办公设备及其他	260,613.61									332,592.37

注：本年折旧额为 1481900.89 元。

## 1.10 在建工程

### 1.10.1 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国草都草业交易综合服务平台建设项目	60,234,489.71		60,234,489.71	47,043,229.43		47,043,229.43
安平县滹沱河河道治理项目	27,722,837.02		27,722,837.02	20,580.00		20,580.00
建设民宿	22,631.60		22,631.60			
合计	87,979,958.33		87,979,958.33	47,063,809.43		47,063,809.43

### 1.10.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
中国草都草业交易综合服务平台	70,000,000.00	47,043,229.43	13,191,260.28			60,234,489.71

安平县滹沱河河道治理项目	40,000,000.00	20,580.00	27,702,257.02			27,722,837.02
建设民宿	10,000,000.00		22,631.60			22,631.60
合计	120,000,000.00	47,063,809.43	40,916,148.90			87,979,958.33

### 1.11 无形资产

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	5,632,550.25									5,632,550.25
软件	488,940.25									488,940.25
土地	5,143,610.00									5,143,610.00
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	291,442.40	37,527.36			37,527.36					328,969.76
软件	111,416.05	37,527.36			37,527.36					148,943.41
土地	180,026.35									180,026.35
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
软件										
土地										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	5,341,107.85									5,303,580.49
软件	377,524.20									339,996.84
土地	4,963,583.65									4,963,583.65

注：本年摊销额为 37,527.36 元。

## 1.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
草场租赁费	432,000.00		181,828.00		250,172.00	
办公室装修款	170,717.37		66,433.08		104,284.29	
草库垫草费	155,102.10				155,102.10	
锡林浩特市草原工作站机械使用费	121,782.55		17,821.86		103,960.69	
办公土地使用权	66,750.00				66,750.00	
合计	946,352.02		266,055.94		680,269.08	

## 1.13 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1.13.1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	384.92	1539.68	384.92	1,539.68
合计	384.92	1539.68	384.92	1,539.68

## 1.13.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	13,266,424.62	12,752,882.58
递延收益	5,988,456.26	54,763.84
合计	2,032,771.97	12,807,646.42

## 1.14 短期借款

### 1.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,000,000.00	15,000,000.00
合计	9,000,000.00	15,000,000.00

### 1.14.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
内蒙古草都草牧业股份有限公司	华夏银行股份有限公司呼和浩特成吉思汗大街支行	4,000,000.00	2019.6.5	2020.6.5	人民币	6.525	内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司提供担保；由李国才、高梅花提供连带责任还款保证；李国才将持有本公司的1000万股进行质押
内蒙古草都草牧业股份有限公司	华夏银行股份有限公司呼和浩特成吉思汗大街支行	5,000,000.00	2018.12.24	2019.12.24	人民币	6.525	内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司提供连带责任担保；由李国才、高梅花提供连带责任还款保证；李国才将持有本公司的650万股进行质押。
合计		9,000,000.00					

### 1.14.3 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
内蒙古草都草牧业股份有限公司	9,000,000.00	应收账款

合计	9,000,000.00	
----	--------------	--

## 1.15 应付票据及应付账款

### 1.15.1 应付票据及应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	26,499,941.22	29,789,565.34
合计	26,499,941.22	29,789,565.34

### 1.15.2 应付账款

#### 1.15.2.1 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	11,743,378.10	15,072,649.22
工程款	13,172,626.05	13,617,699.05
土地租金	1,583,937.07	1,099,217.07
合计	26,499,941.22	29,789,565.34

## 1.16 预收款项

### 1.16.1 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
商品销售款	9,257,449.57	7,846,568.60
合计	9,257,449.57	7,846,568.60

## 1.17 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

### 1.17.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	381,693.05	1,412,524.01	1,649,996.01	144,221.05
二、离职后福利	-926.56	124,795.59	120,879.91	2,989.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	380,766.49	1,537,319.60	1,770,875.92	147,210.17

### 1.17.2 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	316,642.31	1,209,944.19	1,429,167.50	97,419.00

二、职工福利费		14,802.81	14,802.81	
三、社会保险费	-223.36	57,502.77	56,320.90	958.51
其中：1.医疗保险费	-223.36	50,475.69	49,293.82	958.51
2.工伤保险费		2,586.20	2,586.20	
3.生育保险费		4,440.88	4,440.88	
四、住房公积金	6,258.00	64,134.00	67,620.00	2,772.00
五、工会经费和职工教育经费	55,522.38	14,359.23	30,171.10	39,710.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	3,493.72	51,781.01	51,913.70	3,361.03
合计	381,693.05	1,412,524.01	1,649,996.01	144,221.05

### 1. 17.3 离职后福利

#### 1. 17.3.1 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	-870.72	121,301.25	117,624.77	2,805.76
二、失业保险费	-55.84	3,494.34	3,255.14	183.36
三、企业年金缴费				
合计	-926.56	124,795.59	120,879.91	2,989.12

### 1. 18 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	25,905.60	31,840.33	46,571.70	11,174.23
房产税		500.00	500.00	
土地使用税		5,112.35	5,112.35	
印花税	74,205.11	82,978.40	93,309.92	63,873.59
个人所得税	996.98	5,957.96	4,221.96	2,732.98
城市维护建设税	1,813.40	1,315.51	2,461.34	667.57
教育费附加	777.17	327.04	687.04	417.17
地方教育费附加	278.11	-	-	278.11
合计	103,976.37	128,031.59	152,864.31	79,143.65

### 1. 19 其他应付款

#### 1. 19.1 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	40,373.38
应付股利		

其他应付款	1,869,016.98	1,668,585.82
合计	1,869,016.98	1,708,959.20

## 1. 19. 2 应付利息

## 1. 19. 2. 1 应付利息明细情况

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	-	40,373.38
合计	-	40,373.38

## 1. 19. 3 其他应付款

## 1. 19. 3. 1 其他应付款明细

账龄	期末余额			期初余额		
	集团内	集团外	合计	集团内	集团外	合计
一年以内	151,867.14	638,354.20	1,083,940.30		752,303.83	752,303.83
一至二年		474,270.83	180,551.87		646,590.60	646,590.60
二至三年		587,333.42	587,333.42		266,851.72	266,851.72
三年以上		17,191.39	17,191.39		2,839.67	2,839.67
合计	151,867.14	1,717,149.84	1,869,016.98		1,668,585.82	1,668,585.82

## 1. 19. 3. 2 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	290,000.00	559,500
应付费用	1,111,038.69	719,732.61
往来款	161,800	70,614.39
其他	306,178.29	318,738.82
合计	1,869,016.98	1,668,585.82

## 1. 20 一年内到期的非流动负债

## 1. 20. 1 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
海尔融资租赁（中国）有限公司融资租赁	-	1,040,237.69
合计	-	1,040,237.69

## 1. 21 长期应付款

## 1. 21. 1 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	25,077,202.91	25,000,000.00
专项应付款		
合计	25,077,202.91	25,000,000.00

## 1.21.2 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
海尔融资租赁（中国）有限公司融资租赁	79,500	-
阿鲁科尔沁旗利民扶贫开发管理有限公司	24,997,702.91	25,000,000.00
合计	25,077,202.91	25,000,000.00

## 1.22 递延收益

### 1.22.1 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,029,651.54		41,195.28	5,988,456.26
合计	6,029,651.54		41,195.28	5,988,456.26

### 1.22.2 涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关与收益相关	本期返还的金额	本期返还的原因
中国草都草业交易综合服务平台建设项目土地补助	4,814,390.86			-		4,814,390.86	与资产相关		
毛登草都饲草料交易市场建设项目	388,157.95			13,157.88		375,000.07	与资产相关		
内蒙古草都饲料交易市场电子公共服务平台建设	827,102.73			28,037.40		799,065.33	与资产相关		
合计	6,029,651.54			41,195.28		5,988,456.26			

## 1.23 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
一、有限售条件股份	58,914,877.00							58,914,877.00	51.9

1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	58,914,877.00							58,914,877.00	51.9
其中：境内非国有法人持股	6,268,102.00							6,268,102.00	5.52
境内自然人持股	52,646,775.00							52,646,775.00	46.38
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	54,585,123.00							54,585,123.00	48.1
1.人民币普通股	54,585,123.00							54,585,123.00	48.1
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	113,500,000.00							113,500,000.00	100

### 1.24 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	26,022,892.32			26,022,892.32
其他资本公积				
合计	26,022,892.32			26,022,892.32

### 1.25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,307,091.98			6,307,091.98

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	6,307,091.98			6,307,091.98

### 1.26 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	42,952,261.17	35,169,162.32	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	42,952,261.17	35,169,162.32	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,223,081.66	7,783,098.85	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
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			
其他减少			
期末未分配利润	45,175,342.83	42,952,261.17	

### 1.27 少数股东权益

项目	期末余额	期初余额	持股比例
润杰电子商务有限公司少数股东权益	-49,624.83	-28,430.93	20%

内蒙古天草联盟有限责任公司少数股东权益	-	-	
安平乐道美丽乡村建设开发有限公司少数股东权益	999,136.64	-	20%
合计	949,511.81	-28,430.93	-

## 1.28 营业收入、营业成本

### 1.28.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	83,397,994.81	100,824,972.04
其他业务收入	71,250.00	291,262.14
营业收入合计	83,469,244.81	101,116,234.18
主营业务成本	75,437,628.64	89,979,660.96
其他业务成本	11,432.06	-
营业成本合计	75,449,060.70	89,979,660.96

### 1.28.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	82,574,150.14	74,662,428.64	100,824,972.04	89,979,660.96
服务业	823,844.67	775,200.00	-	-
合计	83,397,994.81	75,437,628.64	100,824,972.04	89,979,660.96

### 1.28.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
羊草	16,522,437.92	16,466,368.29	37,372,555.77	27,744,465.67
燕麦草	53,995,369.97	51,276,302.17	54,400,651.50	53,171,963.79
苜蓿草	11,455,784.55	6,447,700.60	8,337,576.03	8,416,371.54
小麦秸秆			16,686.00	14,960.00
莠麦秸秆			4655,82.38	426,701.60
玉米秸秆			34,982.00	28,511
稻草	458,178.70	372,904.83		
饲料	19,412.00	19,382.00		
其他	15,152.80	15,152.80	196,938.36	176,687.36
青贮	12,728.00	11,594.69		
青干草	44,658.20	36,102.42		
运营咨询服务	823,844.67	775,200.00		
小麦草	46,524.00	14,329.92		

草种子	3,904.00	2,590.92		
合计	83,397,994.81	75,437,628.64	100,824,972.04	89,979,660.96

## 1.28.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内蒙古自治区内	74,849,555.18	67,110,364.87	80,984,703.07	71,400,415.07
内蒙古自治区外	8,548,439.63	8,327,263.77	19,840,268.97	18,579,245.89
合计	83,397,994.81	75,437,628.64	100,824,972.04	89,979,660.96

## 1.28.5 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
孟克	1,934,475.00	2.32
刘金喜	1,913,550.00	2.29
杨生	1,895,280.00	2.27
张兵山	1,639,230.00	1.96
朱治兵	1,517,610.00	1.82
合计	8,900,145.00	10.66

## 1.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,315.51	611.65
教育费附加	327.04	262.14
地方教育费附加		-
房产税	500.00	-
土地使用税	5,112.35	1,910.39
印花税	82,978.40	48,974.06
合计	90,233.30	51,758.24

## 1.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	553,531.94	3,877,205.32
职工薪酬	665,144.67	1,249,795.18
差旅费	55,901.36	248,426.39
办公费	162,453.70	211,036.62

折旧费	374,551.82	803,570.31
业务招待费	97,003.67	107,815.26
广告费和业务宣传费	2,459.00	53,145.80
其他	282,325.52	92,484.09
合计	2,193,371.73	6,643,478.97

### 1.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询顾问费	478,061.61	715,000.00
职工薪酬	723,929.79	1,187,201.45
资产折旧摊销费	926,230.58	212,964.38
办公费	272,799.44	205,646.81
差旅费	115,718.75	231,269.65
业务招待费	170,096.34	129,644.93
保险费	36,890.70	52,414.58
其他费用	233,104.30	19,454.00
会议费	33,796.00	96,444.10
各项税费		
合计	2,990,627.51	2,850,039.90

### 1.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	379,763.20	458,946.17
减：利息收入	6,182.61	7,923.50
利息净支出	373,580.59	451,022.67
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	15,078.86	11,661.90
其他	4,751.25	100,000.00
合计	393,410.70	562,684.57

### 1.33 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,586,375.13	-
合计	1,586,375.13	-

### 1.34 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-856,825.26
合计	-	-856,825.26

### 1.35 其他收益

#### 1.35.1 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,434,329.40	637,702.18	1,434,329.40
合计	1,434,329.40	637,702.18	1,434,329.40

#### 1.35.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
抗灾饲草储备补贴	-	166,506.90	
草原英才工程专项资金	-	350,000.00	
锡林郭勒盟非公有制经济发展专项资金	200,000.00	50,000.00	与收益相关
内蒙古草都饲料交易市场电子公共服务平台建设	23,364.50	28,037.40	与资产相关
中国草都草业交易综合服务平台建设项目土地补助	1,200,000.00	-	与收益相关
毛登草都饲草料交易市场建设项目	10,964.90	-	与资产相关
其他资金	-	30,000.0	
建设存储库	-	13,157.88	
合计	1,434,329.40	637,702.18	

### 1.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			

其他	6,865.88		6,865.88
合计	6,865.88		6,865.88

### 1.37 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
捐赠支出	3,000.00	-	3,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	3,336.62	310.49	3,336.62
合计	6,336.62	310.49	6,336.62

### 1.38 所得税费用

#### 1.38.1 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-	593.59
其他		
合计	0	593.59

#### 1.38.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,201,024.40
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	550,256.10
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-550,256.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

所得税费用	0
-------	---

### 1.39 现金流量表项目注释

#### 1.39.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与收益相关政府补助	300,000.00	2,766,506.90
往来款及备用金	35,333,546.54	6,277,703.84
保证金	30,000.00	-
银行存款利息	7,902.19	7,923.50
合计	35,671,448.73	9,052,134.24

#### 1.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付日常经营活动产生的费用	4,702,658.25	10,572,388.15
往来款及备用金	30,716,653.47	453,220.13
保证金	-493,490.49	-
捐赠支出		
合计	34,925,821.23	11,025,608.28

#### 1.39.3 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中国草都草业交易综合服务平台建设项目	243,791.40	-
安平县滹沱河河道治理项目	585,637.88	-
合计	829,429.28	-

#### 1.39.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
结息	1,522.93	-
合计	1,522.93	-

#### 1.39.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁租金等费用	401,300.00	-
支付增发股份发行费用		
支付融资担保费		

合计	401,300.00	-
----	------------	---

## 1.40 现金流量表补充资料

### 1.40.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,201,024.40	2,511,641.29
加：资产减值准备	1,586,375.13	-856,825.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,481,900.89	1,500,544.84
无形资产摊销	37,527.36	89,171.80
长期待摊费用摊销	266,055.94	97,273.71
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	379,763.20	458,946.17
投资损失		
递延所得税资产减少	-	593.59
递延所得税负债增加		
存货的减少	14,577,347.23	18,406,809.20
经营性应收项目的减少	-20,716,956.04	-20,378,414.54
经营性应付项目的增加	28,545,331.66	-5,593,597.63
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	28,358,369.77	-3,763,856.83
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,755,165.28	2,908,976.66
减：现金的期初余额	13,885,200.14	13,010,326.56

加：现金等价物的期末余额	-325,578.38	-
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,455,613.24	-10,101,349.90

#### 1.40.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1. 现金	2,755,165.28	2,908,966.81
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,755,155.43	2,908,966.81
可随时用于支付的其他货币资金	9.85	9.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2. 现金等价物	-325,578.38	
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	2,429,586.90	2,908,966.81
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	5,402.08	425,306.69

#### 1.41 所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受到限制的原因
其他货币资金	325,588.23	福农卡保证金
应收账款及应收票据	6,835,396.69	反担保质押
合计：	7,160,984.92	

#### 1.42 合并范围的变更

##### 1.42.1 本期设立增加的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
安平县乐道美丽乡村建设开发运营有限公司	河北省衡水市安平县	河北省衡水市安平县	新农村建设和美丽乡村基础设施建设；水利建设项目、人居环境改造和生态环境整治；乡村商贸和旅游业，农业产业化、现代农业园区建设；公益事业投资建设和管理；政府授权的资产经营性项目和特许经营项目的投资经营	80.00	80.00	设立
安平伯乐马匹交易市场有限公司	河北省衡水市安平县	河北省衡水市安平县	活畜交易；牲畜品种改良、饲养、繁育、育肥、销售；配合饲料生产、加工、销售	80.00	80.00	设立

安平尚马物业管理有限公司	河北省衡水市安平县	河北省衡水市安平县	物业管理，房屋修缮，疏通管道，小区绿化，小区道路修补，劳务服务，保洁服务，装卸服务，婚庆服务，家政服务，消杀服务，清冰雪服务，包装服务，会议服务，室内装饰，垃圾清理，石材养护，餐饮服务信息咨询，房屋租赁，停车场管理，外墙清洗、涂饰，园林绿化，代驾服务，销售，日用品。	60.00	60.00	设立
--------------	-----------	-----------	---	-------	-------	----

注：2019年3月27日，经本公司董事会决议通过，批准本公司对外投资成立安平县乐道美丽乡村建设开发运营有限公司，注册地为河北省衡水市安平县，注册资本为人民币500万元，本公司认缴出资人民币500万元，持股比例为100%。截止2019年6月30日尚未实际出资。

2019年6月11日，经本公司董事长批准本公司对外投资成立安平伯乐马匹交易市场有限公司，注册地为河北省衡水市安平县，注册资本为50万，本公司认缴出资人民币40万，持股比例为80%。截止2019年6月30日尚未实际出资。

2019年6月26日，经本公司董事长批准本公司对外投资成立安平尚马物业管理有限公司，注册地为河北省衡水市安平县，注册资本为50万，本公司认缴出资人民币30万，持股比例为60%。截止2019年6月30日尚未实际出资。

## (三) 在其他主体中的权益

## 1、子公司相关信息

## 集团的构成情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例%	取得方式
				直接	间接		
呼伦贝尔市草都草业科技有限责任公司	内蒙古自治区鄂温克族自治旗巴彦托海镇	内蒙古自治区鄂温克族自治旗巴彦托海镇	牧草种植、销售	100.00		100.00	设立
锡林郭勒盟蒙麦草业有限责任公司	内蒙古自治区锡林浩特市	内蒙古自治区锡林浩特市	牧草种植、销售	100.00		100.00	设立
润杰电子商务有限公司	内蒙古自治区锡林浩特市	内蒙古自治区锡林浩特市	提供商品网上交易平台服务；网上交易市场开发经营服务；	80.00		80.00	设立
内蒙古草都饲草料交易市场有限公司	内蒙古自治区锡林浩特市	内蒙古自治区锡林浩特市	牧草销售	100.00		100.00	设立
内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司	内蒙古自治区阿鲁科尔沁旗	内蒙古自治区阿鲁科尔沁旗	牧草种植、销售	100.00		100.00	设立
山丹县祁牧草业发展有限责任公司	甘肃省张掖市山丹县	甘肃省张掖市山丹县	牧草种植、销售	100.00		100.00	购入
内蒙古易牧农牧业发展有限责任公司	内蒙古锡林浩特市	内蒙古锡林浩特市	牧草收购及销售及饲料、农药销售	100.00		100.00	购入
内蒙古天草联盟有限责任公司	内蒙古赤峰市阿鲁科尔沁旗	内蒙古赤峰市阿鲁科尔沁旗	牧草种植，收储，销售。	100.00		100.00	设立
黑龙江草都草业有限公司	黑龙江省绥化市肇东市北外环电子商务大厦	黑龙江省绥化市肇东市北外环电子商务大厦	牧草种植、销售、畜牧养殖	100.00		100.00	设立
苏尼特左旗易牧草牧业有限公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟苏尼特左旗	内蒙古自治区锡林郭勒盟苏尼特左旗	牧草种植、销售、畜牧养殖	100.00		100.00	设立
安平草都生态科技有限公司	安平县为民东街518号金地格林小镇商铺1-16号	安平县为民东街518号金地格林小镇商铺1-16号	生态科技研发；牧草种植、收储、销售；	100.00		100.00	设立
安平县乐道美丽乡村建设开发运营有限公司	安平县滹沱河安马大营1号地(河漕村西)	安平县滹沱河安马大营1号地(河漕村西)	新农村建设和美丽乡村基础设施建设；水利建设项目、人居环境改造和生态环境整治	80.00		80.00	设立

安平伯乐马匹交易市场有限公司	河北省衡水市安平县马店镇北满正村南 100 米处	河北省衡水市安平县马店镇北满正村南 100 米处	活畜交易；牲畜品种改良、饲养、繁育、育肥、销售；	80.00		80.00	设立
安平尚马物业管理有限公司	河北省衡水市安平县宗庄村西 300 米处	河北省衡水市安平县宗庄村西 300 米处	物业管理，房屋修缮，疏通管道，小区绿化	60.00		60.00	设立

#### （四）金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

##### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司销售业务，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、业内口碑等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能在设定的资信范围内进行赊销，其他经销商（客户）均实行先款后货。公司对赊销全过程严格实行资信管理，即建立客户资信评价管理体系，按客户性质、预计销售额、经营状况、发展潜力等将其划分为多种类型，每类客户按统一的划分标准，设置考核资信和红线资信天数，依此确认有效销售及停止开单的期限，事前进行赊销预测与评估。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配，由于本公司仅与经认可且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

##### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 年以上
短期借款	9,000,000.00	
应付账款	26,499,941.22	
应付利息	-	
其他应付款	1,869,016.98	

##### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 6

月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 9,000,000.00 元，参见附注二、1.14 的披露。

### （五）关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

本公司实际控制人为李国才、高梅花。李国才先生与高梅花女士系属于夫妻关系。

#### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决 权 比例 (%)	组织机构代码或统一社 会信用代码
呼伦贝尔市草都草业科技 有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	内蒙古呼伦贝尔市鄂温克族 自治旗巴彦托海镇巴彦托海 嘎查	李国才	牧草种植、销售	500	100.00	100.00	91150724328947476W
锡林郭勒盟蒙麦草业有限 责任公司	全资子公司	有限责任公司	内蒙古锡林浩特市	李国才	牧草种植、销售	100	100.00	100.00	91152500341403764C
润杰电子商务有限公司	控股子公司	有限责任公司	内蒙古锡林浩特市	李国才	提供商品网上交易平 台服务；网上交易市场 开发经营服务	5000	80.00	80.00	91152502MA0MW03D7L
内蒙古草都饲草料交易市 场有限公司	全资子公司	有限责任公司	内蒙古锡林浩特市	赵文明	牧草销售	2000	100.00	100.00	91152500353126637Q
内蒙古草都草牧业生态科 技有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	内蒙古赤峰市阿鲁科尔沁旗	姚振东	牧草种植、销售	5000	100.00	100.00	91150421MA0MW7JW32
山丹县祁牧草业发展有限 责任公司	全资子公司	有限责任公司	甘肃省张掖市山丹县	王文秀	牧草种植、销售	500	100.00	100.00	916207253323009908
内蒙古易牧农牧业发展有 限责任公司	全资子公司	有限责任公司	内蒙古锡林浩特市	李国才	牧草收购及销售及饲 料、农药销售	300	100.00	100.00	91152500397156061F
内蒙古天草联盟有限责任 公司	控股孙公司	有限责任公司	内蒙古赤峰市阿鲁科尔沁旗	姚振东	牧草种植,收储,销售。	1000	100.00	100.00	91150421MA0N018H03
黑龙江草都草业有限公司	全资子公司	有限责任公司	黑龙江肇东市	李国成	牧草种植、销售、畜牧 养殖	2000	100.00	100.00	91231282MA198FCN65

苏尼特左旗易牧草牧业有限公司	全资子公司	有限责任公司	苏尼特左旗满都拉图镇达日罕街满达小区 11#1-104 号	吴全	牧草种植、收购、仓储、销售；畜饲料加工、销售；畜牧养殖、活畜交易；青储、黄储加工、销售。	100	100	100	91152500397156061F
安平草都生态科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	安平县为民东街 518 号金地格林小镇商铺 1-16 号	李国才	生态科技研发；牧草种植、收储、销售；饲料初加工、销售；药材种植、培育、销售；活畜繁育、养殖、销售；生态修复、治理；园林绿化；生态观光旅游。	2913	100	100	91131125MA0CX20G4D
安平县乐道美丽乡村建设开发运营有限公司	控股孙公司	有限责任公司	安平县滹沱河安马大营 1 号地（河漕村西）	李国才	新农村建设和美丽乡村基础设施建设；水利建设项目、人居环境改造和生态环境整治；乡村商贸和旅游业，农业产业化、现代农业园区建设；公益事业投资建设和管理；政府授权的资产经营性项目和特许经营项目的投资经营	500	80	80	91131125MA0DDG0T07
安平伯乐马匹交易市场有限公司	控股孙公司	有限责任公司	河北省衡水市安平县马店镇北满正村南 100 米处	王晨龙	活畜交易；牲畜品种改良、饲养、繁育、育肥、销售；配合饲料生产、加工、销售	50	80	80	91131125MA0DN7EB22
安平尚马物业管理有限公司	控股孙公司	有限责任公司	河北省衡水市安平县宗庄村西 300 米处	郭鹏飞	物业管理，房屋修缮，疏通管道，小区绿化，	50	60	60	91131125MA0DT97571

					小区道路修补，劳务服务，保洁服务，装卸服务，婚庆服务，家政服务，消杀服务，清冰雪服务，包装服务，会议服务，室内装饰，垃圾清理，石材养护，餐饮服务信息咨询，房屋租赁，停车场管理，外墙清洗、涂饰，园林绿化，代驾服务，销售，日用品。			
--	--	--	--	--	---	--	--	--

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码或统一社会信用代码
内蒙古牧草产业发展协会	内蒙古牧草产业发展协会是由从事牧草产业发展的广大种植与加工的个人与单位、科技工作者、社会志愿者自愿组成，并依法登记成立的非营利性社会组织，是服务于牧草产业，联系和组织科技工作者、社会志愿者及生产第一线从业人员的桥梁和纽带。本公司董事长李国才被任命为牧草协会秘书长	51150000502705473M
内蒙古草都饲草料研究院	由本公司捐赠 90 万，董事长李国才出资 10 万元成立的非企业民办机构	521500003184217452
内蒙古草都生态牧场有限公司	为公司实际控制人李国才直系亲属成立的公司	91150421MA0Q1Q904N

4、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
卢香兰	31,845.25	19,292.24
李国泉	1,000.00	1,000.00
合计	32,845.25	20,292.24

## 4.1 关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	期末担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李国才、高梅花	本公司	400.00	400.00	2019年6月5日	2020年6月5日	否
李国才、高梅花	本公司	500.00	500.00	2018年12月24日	2019年12月24日	否
李国才	本公司	2500.00	2500.00	2018年7月17日	2023年7月17日	否

为满足经营所需的流动资金需求，公司向华夏银行申请人民币 400 万元，期限为 1 年的综合授信额度，由蓝筹融资担保股份有限公司为公司本次贷款提供担保，公司控股股东、实际控制人、董事长李国才先生连及其配偶高梅花女士向蓝筹融资担保股份有限公司提供无限连带责任保证的反担保措施。

## 4.2 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项 目	金 额
高管薪酬	9.60

**（六）承诺及或有事项**

2015年11月11日本公司与中国银行股份有限公司锡林浩特分行签订了《中国银行信用卡福农卡特色分期付款保证合同》，约定中国银行股份有限公司锡林浩特分行向牧民发放信用卡用于购买本公司的牧草，本公司为牧民提供保证，并向银行指定账户存入保证金，截止2019年6月30日，本公司保证金余额为325,578.38元。

本公司与内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司分别签署编号为DB201802001号及DB201905001号的《委托担保合同》，委托内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司为本公司向华夏银行股份有限公司贷款提供连带责任担保，同时，本公司分别以控股股东李国才先生持有的本公司股份合计1650万股及本公司应收牧联易购科贸（北京）有限公司的相关贷款进行反担保质押。

本公司于2017年度向中鼎联合牧业股份有限公司（以下简称“中鼎牧业”）旗下公司：三河市中鼎牧业有限公司、牧联易购科贸（北京）有限公司销售燕麦草分别形成应收账款256.18万元、624.58万元，合计880.76万元，因相关公司未在合同期限内支付相关货款，本公司已于2017年底向北京三河法院和北京海淀法院对中鼎旗下两家分公司同时提起上诉，根据法院判决，对三河市中鼎牧业有限公司予以强制执行，并执行回197.56万，牧联易购在判决中双方进行和解，根据和解协议将剩余欠款、利息、律师费、诉讼费用等款项合计823.73万全部转移到总公司中鼎牧业，并要求在2019年6月前还清，同时以中鼎牧业子公司中鼎北京顺义三农牧场股权作为抵押保障，质押物评估价值1370万元。

2018年7月17日，本公司实际控制人李国才与阿鲁科尔沁旗利民扶贫开发管理有限公司签署股权质押协议，将个人持有本公司股权贰仟万(20,000,000.00)股，折合人民币伍仟万元(50,000,000.00元)作质押，向阿鲁科尔沁旗利民扶贫开发管理有限公司取得金额为人民币贰仟伍佰万(25,000,000.00元)的产业扶持资金借款，资金使用年利率为6%，期限自2018年7月17日至2023年7月17日。

**（七）资产负债表日后事项**

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

**（八）母公司会计报表的主要项目附注****1、应收票据及应收账款**

## 1.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	42,269,890.46	100.00	3,536,993.26	8.37	38,732,897.20
关联方组合		0.00		0.00	0.00

组合小计	42,269,890.46	100.00	3,536,993.26	8.37	38,732,897.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	42,269,890.46	100.00	3,536,993.26	8.37	38,732,897.20

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		0.00		0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	80,709,715.50	99.54	2,153,024.54	2.67	78,556,690.96
关联方组合		0.00		0.00	0.00
组合小计	80,709,715.50	99.54	2,153,024.54	2.67	78,556,690.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	372,800.00	0.46		0.00	372,800.00
合计	81,082,515.50	100.00	2,153,024.54	2.66	78,929,490.96

## 1.1.1 应收账款按种类说明

## 1.1.1.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

## 1.1.1.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	19,779,476.09	46.79	636,679.29	66,901,859.00	82.90	475,801.10	
1-6个月	7,828,766.94	18.52	39,143.84	63,762,041.12	79.01	318,810.21	0.5
6-12个月	18,950,709.15	44.83	947,535.46	3,139,817.88	3.89	156,990.89	5
一至二年	1,566,086.48	3.70	156,608.65	11,098,623.50	13.75	1,109,862.35	10
二至三年	8,475,841.19	20.05	1,271,376.18	1,260,746.30	1.56	245,031.95	15
三至四年	5,122,168.70	12.12	1,024,433.74	1,122,168.70	1.39	224,433.74	20
四至五年	326,318.00	0.77	97,895.40	326,318.00	0.40	97,895.40	30
五年以上							100
合计	42,269,890.46	100.00	3,536,993.26	80,709,715.50	100.00	2,153,024.54	

## 1.1.1.2 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款

					款总额的 比例(%)
牧联易购科贸（北京）有限公司	非关联方	6,835,396.69	1,025,309.50	2-3 年	16.17
呼和浩特市正奇农牧业有限公司	非关联方	2,551,205.60	382,680.84	2-3 年	6.04
现代牧业（集团）股份有限公司	非关联方	2,386,786.06	238,678.61	1-2 年	5.65
阿巴嘎旗农牧业局（奶牛家庭牧场）	非关联方	1,595,068.90	79,753.45	1 年以内	3.77
额尔登宝力格	非关联方	1,329,674.80	6,648.37	1-6 个月	3.15
合计		14,698,132.05	1,733,070.77		34.78

## 1. 2 应收票据

### 1.2.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	0.00
商业承兑汇票	300,000.00	0.00
合计	800,000.00	0.00

#### 1.2.1.1 期末公司已质押的应收票据情况

票据种类	金额	备注
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	0.00	

#### 1.2.1.2 因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据

票据种类	金额	备注
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	0.00	

#### 1.2.1.3 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	已终止确认金额	未终止确认金额	备注
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计	0.00	0.00	

## 2、其他应收款

### 2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,415,356.64	2.61	150,058.33	10.60	1,265,298.31
关联方组合	52,871,455.07	97.39		0.00	52,871,455.07
组合小计	54,286,811.71	100.00	150,058.33	0.28	54,136,753.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	54,286,811.71	100.00	150,058.33	0.28	54,136,753.38

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		0.00		0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,504,697.61	4.45	112,088.96	7.45	1,392,608.65
关联方组合	32,278,330.42	95.55		0.00	32,278,330.42
组合小计	33,783,028.03	100.00	112,088.96	0.33	33,670,939.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		0.00		0.00	0.00
合计	33,783,028.03	100.00	112,088.96	0.33	33,670,939.07

## 2.1.1 其他应收款按种类说明

## 2.1.1.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

## 2.1.1.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	666,284.41	47.08	27,793.88	761,625.38	50.61	22,078.13	
1-6 个月	122,674.29	8.67	613.37	355,625.38	23.63	1,778.13	0.5
6-12 个月	543,610.12	38.41	27,180.51	406,000.00	26.98	20,300.00	5
一至二年	6,000.00	0.42	600.00	539,000.00	35.83	53,900.00	10
二至三年	539,000.00	38.08	80,850.00	94,072.23	6.25	14,110.83	15
三年以上	204,072.23	14.42	40,814.45	110,000.00	7.31	22,000.00	20
合计	1,415,356.64	100.00	150,058.33	1,504,697.61	100.00	112,088.96	

## 2.1.1.1.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	52,871,455.07			32,278,330.42		
合计	52,871,455.07		0.00	32,278,330.42		0.00

## 2.1.2 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额		关联方性质
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
内蒙古易牧农牧业发展有限责任公司	43,091,870.17		19,883,968.23		子公司
山丹县祁牧草业发展有限责任公司	2,498,771.09		12,058,016.53		子公司
内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司	7,191,277.35		170,251.55		子公司
呼伦贝尔市草都草业科技有限责任公司	81,000.00		0.00		子公司
安平乐道美丽乡村建设开发公司	4,054.74		0.00		子公司过孙公司
内蒙古草都饲草料交易市场有限公司	0.00		23,638.90		子公司
安平草都生态科技有限公司	0.00		41,712.30		子公司
润杰电子商务有限公司	0.00		16,261.19		子公司
内蒙古天草联盟草牧业有限责任公司	0.00		80,000.00		子公司
锡林郭勒盟蒙麦草业有限责任公司	4,481.72		4,481.72		子公司
合计	52,871,455.07	0.00	32,278,330.42	0.00	

## 2.13 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
锡林郭勒盟德阁都农牧业发展有限公司	外部客商	400,000.00	80,000.00	2-3年	0.74
内蒙古优然牧业有限责任公司	外部客商	110,000.00	22,000.00	3年以上	0.20

内蒙古伊利畜牧发展有限责任公司	外部客商	110,000.00	22,000.00	3年以上	0.20
内蒙古优然牧业有限责任公司托克托县分公司	外部客商	100,000.00	10,000.00	2-3年	0.18
北京市远东律师事务所	外部客商	100,000.00	-	1-6个月	0.18
合计		820,000.00	134,000.00		1.50

### 3、长期股权投资

#### 3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	74,205,000.00	29,130,000.00		103,335,000.00
对合营企业投资				0.00
对联营企业投资				0.00
小计	74,205,000.00	29,130,000.00	0.00	103,335,000.00
减：长期股权投资减值准备				0.00
合计	74,205,000.00	29,130,000.00	0.00	103,335,000.00

#### 3.1.1 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
子公司												
山丹县祁牧草业发展有限责任公司	5,000,000.00									5,000,000.00		
内蒙古易牧农牧业发展有限责任公司	10,000,000.00									10,000,000.00		
呼伦贝尔市草都草业科技有限责任公司	345,000.00									345,000.00		

润杰电子商务有限公司	475,000.00									475,000.00		
内蒙古草都饲草料交易市场有限公司	2,740,000.00									2,740,000.00		
内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司	50,000,000.00									50,000,000.00		
黑龙江草都草业有限公司	5,645,000.00									5,645,000.00		
安平草都生态科技有限公司	0.00	29,130,000.00								29,130,000.00		
小计	74,205,000.00	29,130,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	103,335,000.00	0.00	0.00
合计	74,205,000.00	29,130,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	103,335,000.00	0.00	0.00

#### 4、营业收入、营业成本

##### 4.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,942,211.67	50,536,984.91
其他业务收入	71,250.00	
营业收入合计	30,013,461.67	50,536,984.91
主营业务成本	23,986,404.74	42,923,154.59
其他业务成本	11,432.06	
营业成本合计	23,997,836.80	42,923,154.59

##### 4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	29,942,211.67	23,986,404.74	50,536,984.91	42,923,154.59
合计	29,942,211.67	23,986,404.74	50,536,984.91	42,923,154.59

##### 4.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
羊草	5,552,912.60	5,647,866.87	13,006,259.90	11,729,854.20
燕麦草	12,486,692.82	11,529,319.44	29,478,709.90	23,063,944.45
苜蓿草	11,409,862.75	6,401,778.80	7,536,981.08	7,663,756.34
稻草	458,178.70	372,904.83	-	-
饲料	19,412.00	19,382.00	-	-
其他	15,152.80	15,152.80	515,034.03	465,599.60
合计	29,942,211.67	23,986,404.74	50,536,984.91	42,923,154.59

##### 4.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内蒙古自治区内	23,605,871.59	17,676,955.87	37,289,613.04	31,671,392.53
内蒙古自治区外	6,336,340.08	6,309,448.87	13,247,371.87	11,251,762.06
合计	29,942,211.67	23,986,404.74	50,536,984.91	42,923,154.59

##### 4.5 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
孟克	1,934,475.00	6.45
刘金喜	1,913,550.00	6.38

杨生	1,895,280.00	6.31
张兵山	1,639,230.00	5.46
朱治兵	1,517,610.00	5.06
合计	8,900,145.00	29.66

(八) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,434,329.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	529.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,434,858.66	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	2019年1-6月每股收益			2018年1-6月每股收益		
	加权平均净资产	基本每股	稀释每股	加权平均净资产	基本每股	稀释每

	收益率 (%)	收益	收益	收益率 (%)	收益	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.15	0.02	0.02	1.37	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.02	0.02	0.70	0.02	0.02

### 3、资产负债表变动分析

项目	期末余额	期初余额	变动率	原因
货币资金	2,755,165.28	14,210,778.52	-80.61%	主要系报告期内支付子公司在建工程款
预付款项	5,499,776.46	13,285,083.88	-58.60%	主要系报告期内去年的预付草款已入库
存货	10,985,012.17	25,562,359.40	-57.03%	主要系报告期内存货出库转销
其他流动资产	1,162,990.98	762,817.12	52.46%	主要系报告期内待抵扣进项税额
短期借款	9,000,000.00	15,000,000.00	-40.00%	主要系报告期内减少银行借款600万元
应付票据及应付账款	26,499,941.22	29,789,565.34	-11.04%	主要系报告期内销量下降，应付的草款也减少了
应交税费	79,143.65	103,976.37	-23.88%	主要系报告期内没有销售应税货物，均为免税货物，导致应交税费减少

### 4、利润表变动分析

项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
一、营业总收入	83,469,244.81	101,116,234.18	-17.45%	主要系报告期内销量下降
税金及附加	90,233.30	51,758.24	74.34%	主要系报告期内应交税费增加
销售费用	2,193,371.73	6,643,478.97	-66.98%	主要系报告期内运费减少
管理费用	2,990,627.51	2,850,039.90	4.93%	主要系报告期内固定资产由销售部门转向管理部门的折旧
研发费用	0.00	10,593.61	-100%	系报告期内公司未进行大型研究开发项目
财务费用	393,410.70	562,684.57	-30.08%	系报告期内贷款银行借款利率降低且银行贷款总额减少
信用减值损失	1,586,375.13	-	100%	主要系报告期内计提应收账款、其他应收款的资产减值准备。
资产减值损失	-	-856,825.26	100%	
加：营业外收入	6,865.88	0.00	-	调整到其它收益科目
减：所得税费用	0.00	593.59	-100%	主要系报告期内公司未销售应税产品

### 5、现金流量表变动分析

项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	28,358,369.77	-3,763,856.83	853.44%	主要系报告期内收回大量的应收账款
投资活动产生的现金流量净额	-34,026,189.67	-5,959,000.00	-471.01%	主要系报告期内支付生态及安平子公司在建工程款
筹资活动产生的现金流量净额	-5,787,793.34	-378,493.07	-1429.17%	主要系报告期内偿还的债务

---

内蒙古草都草牧业股份有限公司

2019年8月26日