

草原宏宝

NEEQ : 835919



内蒙古草原宏宝食品股份有限公司

Home Grassland Natural Food Co., Ltd

半年度报告

—2016—

公司半年度大事记



目 录

目 录	3
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注.....	27

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	内蒙古巴彦淖尔市经济技术开发区融丰街3号公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 （二）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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	内蒙古草原宏宝食品股份有限公司
英文名称及缩写	Home Grassland Natural Food Co., Ltd
证券简称	草原宏宝
证券代码	835919
法定代表人	谭军
注册地址	内蒙古巴彦淖尔市临河区北环办临狼路 3.5 公里处路北
办公地址	内蒙古巴彦淖尔市经济技术开发区融丰街 3 号
主办券商	国金证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	段东
电话	15304784062
传真	0478-8772859
电子邮箱	caoyuanhongbao@163.com
公司网址	http://www.nmgcyhb.com/
联系地址及邮政编码	内蒙古巴彦淖尔市经济技术开发区融丰街 3 号 邮政编码 015000

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 2 月 23 日
行业（证监会规定的行业大类）	A03 畜牧业、C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	肉羊养殖及屠宰加工
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	30,000,000
控股股东	谭军
实际控制人	谭军、乔美仙
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	138,605,851.28	138,185,242.35	0.30%
毛利率	8.76%	4.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	708,329.64	-7,518,483.89	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,245,716.47	-7,908,396.89	-
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）	0.32%	-3.65%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.57%	-3.84%	-
基本每股收益	0.02	-0.99	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	441,534,819.69	425,408,102.51	3.79%
负债总计	220,702,692.89	205,283,772.95	7.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	220,793,936.63	220,085,606.99	0.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.36	7.34	0.27%
资产负债率	49.99%	48.26%	-
流动比率	1.05	1.11	-
利息保障倍数	1.15	2.08	-

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	11,827,851.25	8,461,444.11	-
应收账款周转率	2.33	2.28	-
存货周转率	1.10	1.57	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	3.79%	5.29%	-
营业收入增长率	0.30%	2.74%	-
净利润增长率	-	-1.33%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司在发展壮大过程中，借鉴行业内成熟的畜牧业养殖模式，经过多年的探索和实践，在结合当地实际畜牧环境的基础上，确定了“公司+经纪人+农户”的采购模式，该模式一定程度上促进了公司养殖规模的扩大，同时也增加了农户收入，有力地进行了养殖资源整合。但上述模式蕴含三方面的养殖风险：一是通过经纪人进行采购，虽然与经纪人形成了长期的合作关系，但一旦市场行情发生变化，经纪人难以保证持续且稳定地供应，影响了农户养殖规模的稳定性；二是农户自身资源有限，在养殖过程中难以负担各项检疫、防疫等成本，导致公司采购风险加大，采购质量难以保障；三是经纪人的存在增加了公司的采购成本。公司目前正在探索“基地+农户”的商业模式，由公司建立养殖基地，吸引农户进入基地，由公司免费为农户提供宿舍，与农户签订肉羊收购合同，统一为农户提供从羊羔采购、养殖检疫、防疫、肉羊收购的全流程服务，进而实现公司与农户的直接对接，发挥公司的规模化优势，强力保障公司上游供应。在“基地+农户”模式下，公司需要重点考虑如何能够提高农户的积极性，吸引其进入养殖基地，并进行规范化约束，提高农户违约成本。

公司一直致力于打造肉羊种羊扩繁、集中育肥、屠宰加工、销售网络构建为一体的全产业链商业模式。目前公司建造了规模化、标准化的养殖场和屠宰场，实现集中育肥和屠宰加工的资源整合，同时公司拥有若干在建牧场，为后续更大规模养殖做资源储备。另一方面，公司未来将在原有基础上着力进行种羊扩繁技术研发和销售渠道延伸扩展，积极构建自上而下的完整商业链条，力争成为地区乃至全国具有重要影响力的清真食品龙头企业。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

二、经营情况

1、报告期内，公司实现营业收入 138,605,851.28 元，与上年同期基本持平，其中：屠宰加工业务实现收入 122,313,370.88 元，羊的养殖业务实现销售收入 11,808,705.18 元，其他业务收入 4,483,775.22 元。

报告期内，公司净利润为 707,797.24 元，比上年同期增加 8,236,225.76 元，销售毛利率为 8.76%。利润增加的主要原因是：

(1)、报告期内，羊肉价格较 2015 年 1-6 月持续下跌情况有所改善，2016 年 1-6 月，羊肉价格趋于稳定，毛利率较去年同期增加约四个百分点。

(2)、公司在巴彦淖尔经济开发区投资建设的年屠宰加工 100 万只肉羊的深加工生产线投产，新的屠宰生产线采用先进的生产工艺，提高了产品质量。

(3)、公司研制使用了新的养殖饲料配方，缩短了养殖天数，提高了料肉比，提高养殖效益。

(4)、报告期内，销售费用减少 794,654.03 元，变动幅度 69.41%，减少的原因主要为当地检疫部门停止了销售检疫费用收取和企业支付给经销商的佣金减少。

2、报告期内，应付账款增加 18,668,983.45 元，变动幅度为 85.09%，增加应收账款主要用于购买存货。

3、报告期内，其它应付账款减少 11,608,906.50 元，变动幅度为 62.28%，减少的原因为归还股东

谭军 10,610,000.00 元借款。

4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,366,407.14 元，变动幅度为 39.79%，原因为应付账款账期增加，购买商品支付的现金减少。

报告期内与去年同期相比，羊肉销售市场行情趋于稳定，肉羊育肥业务原料成本下降，利润率提升，公司通过改善生产环境和提高生产技术，夯实了公司经营基础。

三、风险与价值

1、动物疫病风险

疫病是畜牧养殖业尤其规模化企业面临的重大风险。主要疫病如羊黑疫、结核、寄生虫病、羊痘、传染性胸膜肺炎等为养殖业重点防疫的疫病，其中部分疫情会导致大规模牲畜死亡，且造成病畜肉的不适宜食用；同时规模化养殖由于饲密度加大、营养的限制、防疫体系缺失等问题会使得如呼吸道感染类疾病、外寄生虫疾病等规模化养殖特有疾病层出不穷，严重影响羊的繁殖及羊肉的食用，为畜牧养殖业带来很大的损失。

针对这一风险，公司与中国农业科学院兰州兽医研究所签订《规模羊场疫病防控关键技术集成与示范应用》合同，根据内蒙古巴彦淖尔市及周边地区肉羊疫病流行现状，重点围绕对规模化养羊业危害严重的小反刍兽疫、布氏杆菌病、支原体肺炎、羊痘、羊口疮等重要疫病开展新型诊断技术，并通过对现有技术进行预防和控制。

2、食品安全风险

屠宰及肉食品加工行业属于食品工业的组成部分，食品安全事关民众的身体健康和生命安全。我国历来非常重视食品安全工作，先后颁布实施的《流通领域食品安全管理办法》、《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化食品生产者的社会责任，确立惩罚性赔偿制度，加大对违法食品生产者的处罚力度。如果公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故，将会导致公司品牌声誉受到极大影响，公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼，上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。

针对这一风险，公司采取的措施：严格执行《HACCP 体系》和《质量管理体系》，定期对操作人员进行培训，加强羊的宰前、宰中、宰后检验，严格控制生产现场卫生安全，公司化验室每天按批次抽检产品，检验大肠杆菌、菌落总数等生化指标。同时定期向省级食品质量检测检验机构送检。公司检验不合格产品进行无害化处理。严格的产品质量管理制度和质检程序能最大限度的保证产品的安全性。

3、客户及供应商中自然人较多风险

公司客户及供应商自然人占比较高，主要与公司所处行业的特点相关。由于自然人在经营决策上较法人具有随意性，且个人经营者在经营拓展能力、经营期限、风险承受能力等方面受到自身条件的制约或影响，可能会导致其作为公司交易对象的不稳定，包括自身存在的不稳定以及交易金额的不稳定，从而会对公司的日常生产经营活动的稳定性产生不利影响。

针对这一风险，公司采取的措施：拓展销售渠道，大力发展机构客户，同时完善公司治理结构，使公司经营决策更加科学化、规范化，最大限度降低交易风险。

4、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为谭军和乔美仙夫妇，两人合计持有公司 17,820,000.00 股股份，持股比例为 59.4%。虽然公司已在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人操控公司现象的发生，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而可能损害公司及中小股东的利益。

针对这一风险，股份公司设立后，公司治理机制逐步完善，制定了各项制度办法。在公司经营决策

中，严格按照法律法规、公司章程、公司制度办法的规定和要求履行相关的程序。

5、市场价格波动风险

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

针对这一风险，公司不断延伸产业链，建设全产业链经营模式，加大对公司养殖和采购成本的控制，减少羊肉市场价格波动对公司盈利能力造成的不利影响。

6、原材料价格波动的风险

公司主营业务成本中原材料所占比重较大，原材料主要为育肥羊和架子羊，因此育肥羊及架子羊采购价格的波动对公司营业成本的影响较大。当育肥羊和架子羊价格大幅波动时，会直接影响公司毛利率水平，从而影响公司的经营业绩。

针对这一风险，公司加大育肥羊养殖场和架子羊繁育牧场出栏量，调整控制育肥羊和架子羊的收购价格，降低价格波动对公司营业成本的影响。

7、资产抵押和股权质押带来的经营风险及控制权变更风险

为满足公司日常生产经营所需要的资金，公司将部分资产进行抵押、公司实际控制人将所持有的股权进行质押以获取银行贷款。截止 2016 年 6 月 30 日，公司正在履行的贷款合同中，合同方为中国民生银行股份有限公司呼和浩特分行的贷款合同设定的抵押与质押担保债权金额为 7000 万元，合同方为中国农业银行股份有限公司巴彦淖尔市八一街支行的贷款合同设定的抵押担保债权金额为 4000 万元，合同方为河套农村商业银行股份有限公司城关支行的贷款合同设定的质押担保债权金额为 2000 万元，合同方为包商银行股份有限公司巴彦淖尔分行的抵押担保债权金额为 1950 万元。公司用于抵押的资产、质押的动产、实际控制人用于质押的股权有可能被采取强制措施，从而对公司的正常生产经营以及控制权稳定性产生不利影响。

针对这一风险，公司将在未来综合使用股权融资和债权融资工具增加公司生产经营所需要的资金，降低对银行贷款的依赖程度。

8、经常性关联交易的风险

报告期内，公司前五大供应商和客户中存在较多的关联方，虽然公司已对部分关联方进行了清理，并制定了关联交易的内部决策制度，但由于部分关联交易有持续存在的合理性和必要性，因此，未来公司将存在一部分经常性关联交易。因此，存在实际控制人利用该部分关联方及其控制地位对公司利益造成损害的风险。

针对这一风险，公司合理预测关联交易，逐步减少关联交易。同时建立严格的内部审批程序，规范关联交易。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节 二、(六)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节 二、(七)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节 二、(十二)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（六）报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	6,000,000.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	25,000,000.00	5,091,588.53
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6 其他（股东为公司贷款担保）	250,000,000.00	20,000,000.00
总计	281,000,000.00	25,091,588.53

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必

			要决策程序
中农高科(北京)科技产业投资管理有限公司	接受劳务	1,238,333.33	是
总计	-	1,238,333.33	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该偶发性关联交易是公司2015年10月为获得银行贷款，聘请中农高科（北京）科技产业投资管理有限公司作为财务顾问支付的劳务费用，获得贷款全部用于公司生产经营。该交易不具有持续发生情况。

（十二）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
房屋建筑	抵押	72,585,342.38	16.43%	借款
土地使用权	抵押	16,825,801.29	3.81%	借款
长期待摊费用	抵押	14,392,350.33	3.26%	借款
机器设备	抵押	21,216,132.86	4.80%	借款
存货	质押	28,900,000.00	6.54%	借款
累计值	-	153,919,626.86	34.83%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	17,424,000	58.08%	0	17,424,000	58.08%
	董事、监事、高管	2,680,500	8.94%	0	2,604,000	8.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		11				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谭军	17,424,000	0	17,424,000	58.08%	17,424,000	0
2	上海复星创富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,845,000	0	4,845,000	16.15%	4,845,000	0
3	天昕嘉润(天津)创业投资管理合伙企业(有限合伙)	2,580,000	0	2,580,000	8.60%	2,580,000	0
4	谭小京	2,208,000	0	2,208,000	7.36%	2,208,000	0
5	北京中农科信投资中心(有限合伙)	1,005,000	0	1,005,000	3.35%	1,005,000	0
6	周祖泽	792,000	0	792,000	2.64%	792,000	0
7	中山中农科源科技产业投资管理中心(有限合伙)	495,000	0	495,000	1.65%	495,000	0
8	乔美仙	396,000	0	396,000	1.32%	396,000	0
9	王刚	102,000	0	102,000	0.34%	102,000	0

10	唐斌	76,500	0	76,500	0.26%	76,500	0
合计		29,923,500	0	29,923,500	99.75%	29,923,500	0

前十名股东间相互关系说明：

谭军、乔美仙系夫妻关系，谭小京是天昕嘉润（天津）创业投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人，谭军、谭小京系堂兄弟关系，唐斌为上海复星创富投资管理有限公司总裁，上海复星创富投资管理有限公司为上海复星的执行事务合伙人。除此之外，未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

谭军，男，1967年1月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1984年至1998年就职于临河市蔬菜公司；1999年至2004年任巴盟宏宝肉联厂总经理，2004年9月至今任草原宏宝有限董事长，从事企业管理近二十余年，有较为丰富的管理经验。现任公司董事长兼总经理。

报告期内无变动情况。

（二）实际控制人情况

谭军，男，1967年1月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1984年至1998年就职于临河市蔬菜公司；1999年至2004年任巴盟宏宝肉联厂总经理，2004年9月至今任草原宏宝有限董事长，从事企业管理近二十余年，有较为丰富的管理经验。现任公司董事长兼总经理。

乔美仙，女，1968年1月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1986年至1998年就职于临河市蔬菜公司；1999年至2004年就职于宏宝肉联厂；2004年9月至今任草原宏宝有限副总经理。现任公司董事兼副总经理。

报告期内无变动情况。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谭军	董事长/总经理	男	48	大专	2015年10月10日到2018年10月9日	是
谭小京	董事	男	44	本科	2015年10月10日到2018年10月9日	否
姚宇	董事	男	36	本科	2016年4月22日到2018年10月9日	否
汤丹松	董事	男	46	硕士	2015年10月10日到2018年10月9日	否
乔美仙	董事/副总经理	女	47	大专	2015年10月10日到2018年10月9日	是
李金荣	董事/副总经理	男	59	高中	2015年10月10日到2018年10月9日	是
谭鑫星	董事	男	25	本科	2015年10月10日到2018年10月9日	是
白波	监事	男	30	高中	2015年10月10日到2018年10月9日	是
鸿有全	监事	男	49	高中	2015年10月10日到2018年10月9日	是
谭慧	监事	女	41	大专	2015年10月10日到2018年10月9日	是
鸿鹄	副总经理	男	58	高中	2015年10月10日到2018年10月9日	是
段东	财务总监/董秘	男	33	大专	2015年10月10日到2018年10月9日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

谭军	董事长/总经理	17,424,000	0	17,424,000	58.08%	0
乔美仙	董事/副总经理	396,000	0	396,000	1.32%	0
谭小京	董事	2,208,000	0	2,208,000	7.36%	0
合计	-	20,028,000	0	20,028,000	66.76%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	369	365

核心员工变动情况：

报告期内不存在核心员工

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	6,627,208.64	6,778,311.04
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、2	56,942,728.07	62,101,533.57
预付款项	七、4	5,259,587.13	4,989,581.15
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、3	1,393,802.03	869,636.58
买入返售金融资产		-	-
存货	七、5	122,209,799.36	108,549,065.16
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、6	789,297.76	-
流动资产合计		193,222,422.99	183,288,127.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	七、7	166,039,264.82	162,116,966.55
在建工程	七、8	22,087,113.73	21,027,138.10
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	七、9	4,965,327.52	4,492,773.87
油气资产		-	-
无形资产	七、10	16,825,801.29	17,007,544.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、11	33,305,893.66	33,711,251.06
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	七、12	5,088,995.68	3,764,300.88
非流动资产合计		248,312,396.70	242,119,975.01
资产总计		441,534,819.69	425,408,102.51
流动负债：			
短期借款	七、15	100,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、16	40,609,133.98	21,940,150.53
预收款项	七、17	1,371,362.20	1,627,010.96
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、18	4,069,562.80	5,258,017.22
应交税费	七、19	300,233.23	465,240.95
应付利息		-	-
应付股利	七、20	1,328,000.00	1,328,000.00
其他应付款	七、21	7,032,418.85	18,641,325.35
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七、22	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		184,710,711.06	169,259,745.01
非流动负债：			
长期借款	七、23	19,500,000.00	19,500,000.00

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七、24	16,491,981.83	16,524,027.94
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		35,991,981.83	36,024,027.94
负债合计		220,702,692.89	205,283,772.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、25	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、26	171,636,100.56	171,636,100.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、27	1,275,231.19	1,275,231.19
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、28	17,882,604.88	17,174,275.24
归属于母公司所有者权益合计		220,793,936.63	220,085,606.99
少数股东权益		38,190.17	38,722.57
所有者权益合计		220,832,126.80	220,124,329.56
负债和所有者权益总计		441,534,819.69	425,408,102.51

法定代表人：谭军 主管会计工作负责人：段东 会计机构负责人：段东

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,518,731.76	6,080,332.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、1	56,938,671.67	62,101,533.57
预付款项		4,714,339.43	5,057,037.15

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十六、2	11,003,328.84	3,183,123.05
存货		102,118,393.69	98,247,078.71
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		789,297.76	-
流动资产合计		182,082,763.15	174,669,104.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		10,051,000.00	10,051,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		165,443,998.69	161,436,152.90
在建工程		14,148,232.21	13,088,556.58
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		4,965,327.52	4,492,773.87
油气资产		-	-
无形资产		16,825,801.29	17,007,544.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		32,329,533.66	32,754,251.06
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		5,088,995.68	3,481,631.92
非流动资产合计		248,852,889.05	242,311,910.88
资产总计		430,935,652.20	416,981,015.84
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	90,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		38,737,908.28	19,799,104.83
预收款项		1,371,362.20	1,627,010.96
应付职工薪酬		3,984,409.80	5,204,239.22
应交税费		300,233.23	465,766.49
应付利息		-	-
应付股利		1,328,000.00	1,328,000.00
其他应付款		5,687,743.98	18,144,453.92
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00

其他流动负债		-	-
流动负债合计		181,409,657.49	166,568,575.42
非流动负债：			
长期借款		19,500,000.00	19,500,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		16,491,981.83	16,524,027.94
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		35,991,981.83	36,024,027.94
负债合计		217,401,639.32	202,592,603.36
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		171,636,100.56	171,636,100.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,275,231.19	1,275,231.19
未分配利润		106,226,881.13	11,477,080.73
所有者权益合计		213,534,012.88	214,388,412.48
负债和所有者权益合计		430,935,652.20	416,981,015.84

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		138,605,851.28	138,185,242.35
其中：营业收入	七、29	138,605,851.28	138,185,242.35
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		139,477,862.25	146,087,531.24
其中：营业成本	七、29	126,457,897.17	131,321,999.41
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	七、30	-	8,420.00
销售费用	七、31	350,221.64	1,144,875.73
管理费用	七、32	8,361,224.08	9,818,294.66
财务费用	七、33	4,596,886.69	4,888,206.48
资产减值损失	七、34	85,762.57	-1,094,265.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,246,140.87	-7,902,288.89
加：营业外收入	七、35	1,954,046.11	379,968.37
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		707,905.24	-7,522,320.52
减：所得税费用	七、36	108.00	6,108.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		707,797.24	-7,528,428.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		708,329.64	-7,518,483.89
少数股东损益		-532.40	-9,944.63
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		707,797.24	-7,528,428.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		708,329.64	-7,518,483.89

归属于少数股东的综合收益总额		-532.40	-9,944.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、1	0.02	-0.99
（二）稀释每股收益	十七、1	0.02	-0.99

法定代表人：谭军

主管会计工作负责人：段东 会计机构负责人：段东

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	144,765,080.68	137,298,114.60
减：营业成本	十六、4	135,195,197.04	131,400,679.60
营业税金及附加		-	644.00
销售费用		350,221.64	1,144,875.73
管理费用		7,462,094.66	9,175,788.81
财务费用		4,240,250.48	4,890,118.47
资产减值损失		85,762.57	-1,094,315.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,568,445.71	-8,219,676.97
加：营业外收入		1,714,046.11	279,968.37
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-854,399.60	-7,939,708.60
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-854,399.60	-7,939,708.60
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-854,399.60	-7,939,708.60
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-0.03	-1.04
(二) 稀释每股收益		-0.03	-1.04

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,376,671.02	159,678,007.82
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	41,598.98
收到其他与经营活动有关的现金	七、37	2,225,368.44	2,950,870.69
经营活动现金流入小计		161,602,039.46	162,670,477.49
购买商品、接受劳务支付的现金		138,868,550.19	139,355,948.51
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,054,461.40	8,970,440.25
支付的各项税费		859,334.47	1,525,568.77
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	1,991,842.15	4,357,075.85
经营活动现金流出小计		149,774,188.21	154,209,033.38
经营活动产生的现金流量净额	七、38	11,827,851.25	8,461,444.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,771,911.52	21,971,133.54

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,771,911.52	21,971,133.54
投资活动产生的现金流量净额		-6,771,911.52	-21,971,133.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	49,000.00
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		20,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、37	-	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	30,049,000.00
偿还债务支付的现金		20,610,000.00	44,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,597,042.13	5,119,052.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		25,207,042.13	50,019,052.56
筹资活动产生的现金流量净额		-5,207,042.13	-19,970,052.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	七、38	-151,102.40	-33,479,741.99
加：期初现金及现金等价物余额	七、38	6,778,311.04	42,707,096.99
六、期末现金及现金等价物余额	七、38	6,627,208.64	9,227,355.00

法定代表人：谭军 主管会计工作负责人：段东 会计机构负责人：段东

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,719,751.03	158,745,057.24
收到的税费返还		-	41,598.98
收到其他与经营活动有关的现金		1,985,368.44	5,847,216.03
经营活动现金流入小计		159,705,119.47	164,633,872.25
购买商品、接受劳务支付的现金		136,933,907.14	141,795,255.10
支付给职工以及为职工支付的现金		6,006,692.10	8,150,286.10
支付的各项税费		837,899.44	1,487,469.81
支付其他与经营活动有关的现金		3,509,267.86	2,762,060.92
经营活动现金流出小计		147,287,766.54	154,195,071.93
经营活动产生的现金流量净额		12,417,352.93	10,438,800.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,771,911.52	20,611,513.31
投资支付的现金		-	51,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,771,911.52	20,662,513.31
投资活动产生的现金流量净额		-6,771,911.52	-20,662,513.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,610,000.00	44,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,597,042.13	5,119,052.56
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		25,207,042.13	50,019,052.56
筹资活动产生的现金流量净额		-5,207,042.13	-20,019,052.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		438,399.28	-30,242,765.55
加：期初现金及现金等价物余额		6,080,332.48	39,074,709.10
六、期末现金及现金等价物余额		6,518,731.76	8,831,943.55

第八节 财务报表附注

附注事项：

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

附注详情

不适用

内蒙古草原宏宝食品股份有限公司

2016年1-6月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司的设立

内蒙古草原宏宝食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系内蒙古草原宏宝食品有限公司，成立于2004年9月17日，由自然人谭军和乔美仙共同出资，注册资本100万元，分两期出资到位，首期出资30万元，其中谭军出资27万元，持股比例为90%，乔美仙出资3万元，持股比例为10%。本次出资经临河德彰（联合）会计师事务所审验，并出具了临德会字（2004）079号《验资报告》。

2005年1月21日公司第二期出资70万元，其中谭军、乔美仙分别以货币方式出资63万元、7万元。此次出资经临河德彰（联合）会计师事务所审

验，并出具了临德会字（2005）006号《验资报告》。本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
------	---------	---------	------

谭军	90.00	90.00	货币
乔美仙	10.00	10.00	货币
合计	100.00	100.00	

2. 公司的历次股本变更

(1) 第一次增资

2007年3月9日根据股东会决议，公司增加注册资本400万元，其中谭军以货币方式增资400万元，增资后公司注册资本为人民币500万元。此次增资经内蒙古巴彦淖尔河套会计师事务所审验，并出具了巴河会验（2007）第31号《验资报告》。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
谭军	490.00	98.00	货币
乔美仙	10.00	2.00	货币
合计	500.00	100.00	

(2) 第一次股权变更

2011年7月18日，公司股东谭军与谭小京、黄雁文签订股权转让协议，约定谭军分别将其所持有的本公司6.00%和4.00%的股权转让于谭小京和黄雁文。本次转让完成后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
谭军	440.00	88.00	货币
乔美仙	10.00	2.00	货币
谭小京	30.00	6.00	货币
黄雁文	20.00	4.00	货币
合计	500.00	100.00	

(3) 第二次增资

2012年5月28日根据股东会决议，公司增加注册资本154.5455万元，其中谭小京、天昕嘉润（天津）创业投资管理合伙企业（有限合伙）、上海复星创富股权投资基金合伙企业（有限合伙）、唐斌、王刚、杨建兴分别以货币出资25.7576万元，51.5151万元、73.4091万元、1.1591万元、1.5455万元和1.1591万元，增资后公司注册资本为人民币654.5455万元。此次增资经临河德彰（联合）会计师事务所审验，并出具了临德会验字（2012）044号《验资报告》。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
谭军	440.0000	67.2221	货币

上海复星创富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	73.4091	11.2153	货币
谭小京	55.7576	8.5185	货币
天昕嘉润（天津）创业投资管理合伙企业（有限合伙）	51.5151	7.8704	货币
黄雁文	20.0000	3.0556	货币
乔美仙	10.0000	1.5278	货币
王刚	1.5455	0.2361	货币
唐斌	1.1591	0.1771	货币
杨建兴	1.1591	0.1771	货币
<u>合计</u>	<u>654.5455</u>	<u>100.0000</u>	

（4）第三次增资及第二次股权变更

2012年12月28日根据股东会决议，公司增加注册资本103.0303万元，其中天昕嘉润（天津）创业投资管理合伙企业（有限合伙）、上海复星创富股权投资基金合伙企业（有限合伙）、唐斌、王刚、杨建兴分别以货币出资51.5152万元、48.9394万元、0.7727万元、1.0303万元和0.7727万元，增资后公司注册资本为人民币757.5758万元。此次增资经临河德彰（联合）会计师事务所审验，并出具了临德会验字（2012）090号《验资报告》。

2012年12月公司股东天昕嘉润（天津）创业投资管理合伙企业（有限合伙）与北京中农科信投资中心（有限合伙）、中山中农科源科技产业投资管理中心（有限合伙）签订股权转让协议，约定天昕嘉润（天津）创业投资管理合伙企业（有限合伙）分别将其所持有的本公司3.35%和1.65%的股权转让于北京中农科信投资中心（有限合伙）、中山中农科源科技产业投资管理中心（有限合伙）。本次转让完成后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
谭军	440.0000	58.0800	货币
谭小京	55.7576	7.3600	货币
黄雁文	20.0000	2.6400	货币
上海复星创富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	122.3485	16.1500	货币
天昕嘉润（天津）创业投资管理合伙企业（有限合伙）	65.1515	8.6000	货币
乔美仙	10.0000	1.3200	货币
唐斌	1.9318	0.2550	货币
王刚	2.5758	0.3400	货币
杨建兴	1.9318	0.2550	货币
北京中农科信投资中心（有限合伙）	25.3788	3.3500	货币
中山中农科源科技产业投资管理中心（有限合伙）	12.5000	1.6500	货币
<u>合计</u>	<u>757.5758</u>	<u>100.0000</u>	

(5) 第三次股权变更

2015年7月因股东黄雁文去世，根据股东会决议及相关规定，将黄雁文所持有的本公司股权由周祖泽继承，本次转让完成后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
谭军	440.0000	58.0800	货币
谭小京	55.7576	7.3600	货币
周祖泽	20.0000	2.6400	货币
上海复星创富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	122.3485	16.1500	货币
天听嘉润（天津）创业投资管理合伙企业（有限合伙）	65.1515	8.6000	货币
乔美仙	10.0000	1.3200	货币
唐斌	1.9318	0.2550	货币
王刚	2.5758	0.3400	货币
杨建兴	1.9318	0.2550	货币
北京中农科信投资中心（有限合伙）	25.3788	3.3500	货币
中山中农科源科技产业投资管理中心（有限合伙）	12.5000	1.6500	货币
<u>合计</u>	<u>757.5758</u>	<u>100.0000</u>	

(6) 整体变更为股份有限公司

2015年9月由发起人协议约定内蒙古草原宏宝食品有限公司整体改制变更为内蒙古草原宏宝食品股份有限公司，以截止2015年6月30日净资产折股，截止2015年6月30日，公司净资产201,636,100.56元。按1:0.1488比例折合股份3,000.00万股，每股面值1元，净资产超过股本部分计入资本公积。本次净资产折股经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了天职业字[2015]12844号《验资报告》。股份公司创立时，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
谭军	1,742.4000	58.0800
上海复星创富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	484.5000	16.1500
天听嘉润（天津）创业投资管理合伙企业（有限合伙）	258.0000	8.6000
谭小京	220.8000	7.3600
北京中农科信投资中心（有限合伙）	100.5000	3.3500
周祖泽	79.2000	2.6400
中山中农科源科技产业投资管理中心（有限合伙）	49.5000	1.6500
乔美仙	39.6000	1.3200
王刚	10.2000	0.3400
唐斌	7.6500	0.2550

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
杨建兴	7.6500	0.2550
<u>合计</u>	<u>3,000.0000</u>	<u>100.0000</u>

本公司法定代表人：谭军；注册资本：30,000,000.00元；注册地址：内蒙古巴彦淖尔市临河区北环办临狼路3.5公里处路北。

3. 公司经营范围

许可经营项目：速冻食品[速冻其它食品（速冻肉制品）]生产、销售；粮食收购；畜禽定点屠宰；对外贸易经营。一般经营项目：农畜产品收购；肉羊养殖；农作物种植；饲草料经销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

4. 公司控股股东及实际控制人

公司控股股东为谭军，实际控制人为自然人股东谭军、乔美仙。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司董事会批准对外报出，批准报出日为2016年8月23日。

二、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少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。

四、重要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于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，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调

整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（六）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与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：1) 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；2) 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；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业

的投资进行会计处理。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算方法

1. 外币业务的核算方法

外币业务采用交易发生日即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似值折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发

生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 1000 万元的应收款项。
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
信用风险特征组合的确定依据	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法计提坏账准备

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-6 月		
7-12 月	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收合并范围内关联方款项；与对方存
-------------	---

	在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	单项计提

4. 计提坏账准备的说明

(1) 年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备；

(2) 本公司对合并范围内的关联方的应收款项不计提坏账准备。但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下，对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。

5. 公司对坏账准备的确认标准

当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，在履行了规定的审批程序后，确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，直接列入当期损益。

6. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、消耗性生物资产等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售

的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

（十二）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

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；

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；

该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并

对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，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。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并

且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的初始计量

固定资产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) 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。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。

(5) 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。

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、运输设备、办公及其他设备等。

4. 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(1) 各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对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原先估计数有差异的，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。

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，

减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；
- （5）公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十五）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，

减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

1. 资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 停止资本化

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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(按每月月末平均)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。

(十七) 生物资产

本公司的生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同, 划分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

1. 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产, 包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本, 为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出, 包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出, 计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时, 采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

如果消耗性生物资产改变用途, 作为生产性生物资产, 改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途, 作为公益性生物资产, 则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值, 发生减值时先计提减值准备, 再按计提减值准备后的账面价值确定。

2. 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产, 包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本, 为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出, 包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产有活跃的交易市场, 且本公司能够从交易市场上取得同类或类似生产性生物资产的市场价格及其他相关信息, 从而对生产性生物资产的公允价值作出合理估计, 本

公司对生物资产的计价按照下列规定确定：

(1) 外购生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖或营造的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的造林费、抚育费、饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的造林费、抚育费、饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(2) 投资者投入的生物资产的成本，应当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) 非货币性交易投入的生物资产，以该项生物资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(4) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的生物资产，或以应收债权换入的生物资产，按换入生物资产的公允价值入账。

公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
种羊	5.00	30.00	14.00

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

3. 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；（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。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司对发生的长期待摊费用按实际支付的金额入账，在费用项目的受益期限内分期摊销。

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

（二十一）预计负债

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,本公司将其确认为负债:

- (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. 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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对

该账面价值进行调整。

（二十二）收入

1. 销售商品

本公司在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

收到的未明确规定补助对象的政府补助，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认条件

本公司政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）本公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）本公司能够收到政府补助。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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。但是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不予确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况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) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 所得税

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	13.00%、17.00%	注1
企业所得税	应纳税所得额	--	注2

税种	计税依据	税率	备注
营业税	应纳税营业额	5.00%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%	
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%	

注1:销售自产农业产品免征增值税;一般纳税人销售外购农业产品,以及外购农产品生产、简单加工后销售增值税税率为13%。

注2:依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及财税[2008]149号等规定,农产品初加工可以免征企业所得税,本公司及子公司磴口县草原宏宝现代牧业有限公司享受此税收优惠政策。

子公司内蒙古草原宏宝生态牧业科技开发有限公司由于处于成立初期,企业所得税实行定额征收政策。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本期未发生会计政策的变更事项。

2. 会计估计的变更

本期未发生会计估计的变更事项。

3. 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正事项。

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

单位：元

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
现金	19,474.88	25,569.82
银行存款	6,607,733.76	6,752,741.22
<u>合计</u>	<u>6,627,208.64</u>	<u>6,778,311.04</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

2. 应收账款

(1) 按类别列示

单位：元

类别	2016年6月30日余额				2015年12月31日余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,022,473.46	18.86			11,311,516.49	17.81		
按组合计提坏账准备的应收账款	47,425,288.77	81.14	1,505,034.16	3.17	52,215,564.84	82.19	1,425,547.76	2.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	58,447,762.23	100.00	1,505,034.16	--	63,527,081.33	100.00	1,425,547.76	--

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：

单位名称	2016年6月30日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
赵鹏	11,022,473.46			单独减值测试，未发生减值
合计	11,022,473.46		--	

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	2016年6月30日余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1-6月	37,779,905.63	79.66		
7-12月	5,554,323.14	11.71	277,716.16	5.00
1-2年	4,091,060.00	8.63	1,227,318.00	30.00
2-3年			0	50.00
合计	47,425,288.77	100	1,505,034.16	--

(4) 应收账款前五名情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	2016年6月30日余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
赵鹏	非关联方	11,022,473.46	1-6月	18.86
北京草原宏宝文锐商贸有限公司	非关联方	7,457,206.25	1-6月	12.76
杨振宏	非关联方	5,854,507.90	1-6月	10.02
田桂琴	非关联方	3,396,776.90	1-6月	5.81
谭敦	关联方	3,750,577.00	1-6月	6.42
<u>合计</u>		<u>31,481,541.51</u>		<u>53.86</u>

3. 其他应收款

(1) 按类别列示

单位：元

类别	2016年6月30日余额				2015年12月31日余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,427,599.29	100.00	33,797.26	2.37	897,157.67	100.00	27,521.09	3.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<u>合计</u>	<u>1,427,599.29</u>	<u>100.00</u>	<u>33,797.26</u>	--	<u>897,157.67</u>	<u>100.00</u>	<u>27,521.09</u>	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	2016年6月30日余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1-6月	751,653.49	52.65		
7-12月	675,945.8	47.35	33,797.26	5.00
1-2年				30.00
<u>合计</u>	<u>1,427,599.29</u>	<u>100.00</u>	<u>33,797.26</u>	--

(3) 其他应收款前五名情况

单位：元

单位名称	款项性质	2016年6月30余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
李科	备用金	515,904.00	一年以内	38.35
崔志华	备用金	198,200.40	一年以内	14.73
辛玉林	备用金	40,541.70	1-6个月	3.01
焦月强	备用金	32,139.54	1-6个月	2.39
关永	备用金	31,228.94	1-6个月	2.32
<u>合计</u>		<u>818,014.58</u>		<u>58.69</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

单位：元

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,259,587.13	100.00	4,989,581.15	100.00
1-2年				
<u>合计</u>	<u>5,259,587.13</u>	<u>100.00</u>	<u>4,989,581.15</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位元：

单位名称	与本公司关系	2016年6月30日 余额	年限	性质
------	--------	------------------	----	----

单位名称	与本公司关系	2016年6月30日		年限	性质
		余额			
内蒙古盛祥投资有限责任公司	非关联方	2,199,250.00		1年以内	耕地占用税款
罗建忠	非关联方	1,000,000.00		1年以内	货款
李春生	非关联方	714,605.09		1年以内	货款
王秀玲	非关联方	280,724.00		1年以内	货款
孙鸿胜	非关联方	127,401.00		1年以内	货款
<u>合计</u>		<u>5,036,585.18</u>			

5. 存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	2016年6月30日余额		2015年12月31日余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,633,297.34		5,633,297.34	10,886,438.01		10,886,438.01
库存商品	79,732,849.35		79,732,849.35	65,822,181.66		65,822,181.66
消耗性生物资产	34,056,681.83		34,056,681.83	28,380,375.63		28,380,375.63
周转材料	2,786,970.84		2,786,970.84	3,460,069.86		3,460,069.86
<u>合计</u>	<u>122,209,799.36</u>		<u>122,209,799.36</u>	<u>108,549,065.16</u>		<u>108,549,065.16</u>

6. 其他流动资产

(1) 明细金额

单位：元

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
待抵扣进项税	789,297.76	0
<u>合计</u>	<u>789,297.76</u>	<u>0</u>

(2) 其他流动资产2016年6月30日较2015年12月31日增加789,297.76元，主要系本期未抵扣增值税进项税增加所致。

7. 固定资产

(1) 固定资产分类

单位：元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
	余额			余额
一、原价合计	<u>177,992,084.57</u>	<u>8,404,652.04</u>	<u>196,577.00</u>	<u>186,200,159.61</u>
其中：房屋建筑物	143,741,161.63	<u>6,928,199.48</u>	—	<u>150,669,361.11</u>
机器设备	31,731,541.47	<u>870,939.00</u>	—	<u>32,602,480.47</u>
运输工具	2,051,928.00	<u>587,003.56</u>	<u>196,577</u>	<u>2,442,354.56</u>
办公设备及其他	467,453.47	<u>18,510.00</u>	—	<u>485,963.47</u>
二、累计折旧合计	<u>15,875,118.02</u>	<u>4,415,448.71</u>	<u>129,671.94</u>	<u>20,160,894.79</u>
其中：房屋建筑物	11,350,484.98	<u>3,055,631.85</u>	—	<u>14,406,116.83</u>
机器设备	3,460,126.62	<u>1,149,559.77</u>	—	<u>4,609,686.39</u>
运输工具	844,639.67	<u>185,639.09</u>	<u>129,671.94</u>	<u>900,606.82</u>
办公设备及其他	219,866.75	<u>24,618.00</u>	—	<u>244,484.75</u>
三、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
四、账面价值合计	<u>162,116,966.55</u>			<u>166,039,264.82</u>
其中：房屋建筑物	132,390,676.65			136,263,244.28
机器设备	28,271,414.85			27,992,794.08
运输工具	1,207,288.33			1,541,747.74
办公设备及其他	247,586.72			241,478.72

注：本期折旧额4,415,448.71元。

8. 在建工程

(1) 在建工程余额

单位：元

项目	2016年6月30日余额			2015年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
狼山镇永丰村合作牧场	5,285,018.42		5,285,018.42	4,813,196.23		4,813,196.23
狼山镇永增村合作牧场	2,498,898.54		2,498,898.54	2,325,175.63		2,325,175.63

项目	2016年6月30日余额			2015年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
狼山镇新民村合作牧场	3,766,151.36		3,766,151.36	3,519,767.63		3,519,767.63
新华镇红旗村合作牧场	2,564,129.70		2,564,129.70	2,396,382.90		2,396,382.90
哈腾套海六分厂合作牧场	4,865,679.52		4,865,679.52	4,865,379.52		4,865,379.52
哈腾套海十分厂合作牧场	3,073,202.00		3,073,202.00	3,073,202.00		3,073,202.00
污水处理工程	34,034.19		34,034.19	34,034.19		34,034.19
合计	22,087,113.73		22,087,113.73	21,027,138.10		21,027,138.10

(2) 在建工程项目变化情况

单位：元

项目名称	2015年12月31日余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额
狼山镇永丰村合作牧场	4,813,196.23	471,822.19		
狼山镇永增村合作牧场	2,325,175.63	173,722.91		
狼山镇新民村合作牧场	3,519,767.63	246,383.73		
新华镇红旗村合作牧场	2,396,382.90	167,746.80		
哈腾套海六分厂合作牧场	4,865,379.52	300.00		
哈腾套海十分厂合作牧场	3,073,202.00	-		
污水处理工程	34,034.19	-		
合计	21,027,138.10	1,059,975.63		

(续上表)

项目名称	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2016年6月30日余额
狼山镇永丰村合作牧场				自筹资金	5,285,018.42
狼山镇永增村合作牧场				自筹资金	2,498,898.54
狼山镇新民村合作牧场				自筹资金	3,766,151.36
新华镇红旗村合作牧场				自筹资金	2,564,129.70
哈腾套海六分厂合作牧场				自筹资金	4,865,679.52
哈腾套海十分厂合作牧场				自筹资金	3,073,202.00

项目名称	利息资本 化金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源	2016年6月30日 余额
污水处理工程				自筹资金	34,034.19
<u>合计</u>					<u>22,087,113.73</u>

9. 生产性生物资产

(1) 按成本法计量的生产性生物资产

单位：元

项目类别	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
一、账面原值	4,770,629.88	611,481.66		5,382,111.54
种羊	4,770,629.88	611,481.66		5,382,111.54
二、累计折旧	277,856.01	138,928.01		416,784.02
种羊	277,856.01	138,928.01		416,784.02
三、减值准备累计金额				
种羊				
四、账面价值	<u>4,492,773.87</u>			<u>4,965,327.52</u>
种羊	4,492,773.87			4,965,327.52

10. 无形资产

单位：元

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
一、原价合计	<u>17,935,391.00</u>			<u>17,935,391.00</u>
其中：土地使用权	17,935,391.00			17,935,391.00
二、累计摊销合计	<u>927,846.45</u>	<u>181,743.26</u>		1,109,589.71
其中：土地使用权	927,846.45	181,743.26		1,109,589.71
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	<u>17,007,544.55</u>			<u>16,825,801.29</u>
其中：土地使用权	17,007,544.55			16,825,801.29

注：本期摊销额181,743.26元。

11. 长期待摊费用

(1) 按明细列示

单位：元

项目	2015年12月31日 余额	本期增加额	本期摊销额	2016年6月30日 余额
哈腾套海土地费用	17,868,086.35	147,000.00	376,698.97	17,638,387.38
狼山镇福增五组土地租赁费	1,102,877.44		12,141.77	1,090,735.67
白脑包土地租赁费用	186,594.20		2,173.92	184,420.28
临河养殖基地土地费用	14,553,693.07		161,342.74	14,392,350.33
<u>合计</u>	<u>33,711,251.06</u>	<u>147,000.00</u>	<u>552,357.40</u>	<u>33,305,893.66</u>

12. 其他非流动资产

(1) 明细金额

单位：元

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
预付工程款	3,764,300.88	1,324,694.80		5,088,995.68
<u>合计</u>	<u>3,764,300.88</u>	<u>1,324,694.80</u>		<u>5,088,995.68</u>

(2) 其他非流动资产2016年6月30日较2015年12月31日增加1,324,694.80元，主要系预付工程款增加所致。

13. 资产减值准备

单位：元

项目	2015年12月31日		本期减少			2016年6月30日 余额
	余额	本期计提	转回	转销	合计	
坏账准备	1,453,068.85	85,762.57				1,538,831.42
存货跌价准备						
<u>合计</u>	<u>1,453,068.85</u>	<u>85,762.57</u>				<u>1,538,831.42</u>

14. 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

单位：元

所有权受到限制的资产	2015年12月31日 账面价值	本期增加	本期减少	2016年6月30日 账面价值
一、用于担保的资产				
1. 房屋建筑物	67,062,975.22	6,928,199.48	1,405,832.32	72,585,342.38
2. 土地使用权	17,007,544.55		181,743.26	16,825,801.29
3. 长期待摊费用	14,553,693.07		161,342.74	14,392,350.33
4. 机器设备	22,009,329.10		793196.24	21,216,132.86
5、存货		28,900,000.00	0.00	28,900,000.00
小计	<u>120,633,541.94</u>	<u>35,828,199.48</u>	<u>2,542,114.56</u>	<u>153,919,626.86</u>

(2) 所有权受到限制的房屋建筑物、土地使用权及长期待摊费用项目主要系因借款抵押所致；所有权受到限制的机器设备系借款抵押所致；所有权受到限制的机器设备系借款抵押所致；所有权受到限制的存货系借款质押所致。

15. 短期借款

(1) 借款类别

单位：元

借款类别	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
抵押借款	80,000,000.00	90,000,000.00
质押借款	20,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>

注：抵押借款4,000.00万元系公司以土地、房屋建筑物、机器设备作为抵押物，同时由谭军、乔美仙提供担保；抵押借款4,000.00万元系公司以土地、房屋建筑物作为抵押物，同时由股东谭军、乔美仙提供担保；质押借款2,000.00万元系公司以存货作为质押物，同时由股东谭军、乔美仙提供担保。

(2) 短期借款2016年6月30日较2015年12月31日增长11%，主要系本公司采购原材料及消耗性生物资产增加，增加银行借款所致。

16. 应付账款

(1) 分类列示

单位：元

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
材料款	34,961,877.34	17,638,990.63
工程设备款	5,647,256.64	4,301,159.90
其他		

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
<u>合计</u>	<u>40,609,133.98</u>	<u>21,940,150.53</u>

(2) 期末账龄超过1年的大额应付账款3,324,813.64元，主要为未结算的工程款。

(3) 应付账款2016年6月30日较2015年12月31日增长85.09%，主要系本公司采购原材料及消耗性生物资产欠款账期延长所致。

17. 预收款项

(1) 分类列示

单位：元

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
货款	1,371,362.20	1,627,010.96
<u>合计</u>	<u>1,371,362.20</u>	<u>1,627,010.96</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

单位：元

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期支付	2016年6月30日余额
短期薪酬	4,357,551.63	6,866,006.98	8,054,461.40	3,169,097.21
离职后福利中的设定提存计划负债	900,465.59	124,377.73	124,377.73	900,465.59
<u>合计</u>	<u>5,258,017.22</u>	<u>7,165,643.94</u>	<u>8,354,098.36</u>	<u>4,069,562.80</u>

(2) 短期薪酬

单位：元

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期支付	2016年6月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,943,548.46	6,866,006.98	8,054,461.40	2,755,094.04
二、职工福利费				
三、社会保险费	414,003.17	113,691.85	113,691.85	414,003.17
其中：1. 医疗保险费	389,910.36	52,274.70	52,274.70	389,910.36
2. 工伤保险费		57,812.00	57,812.00	

项 目	2015年12月31 日余额	本期增加	本期支付	2016年6月30 日余额
3. 生育保险费	24,092.81	3,605.15	3,605.15	24,092.81
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>4,357,551.63</u>	<u>6,979,698.83</u>	<u>8,168,153.25</u>	<u>3,169,097.21</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

单位：元

项 目	2015年12月31 日余额	本期增加	本期支付	2016年6月30 日余额
一、基本养老保险	829,905.71	113,562.28	113,562.28	829,905.71
二、失业保险	70,559.88	10,815.45	10,815.45	70,559.88
合 计	<u>900,465.59</u>	<u>124,377.73</u>	<u>124,377.73</u>	<u>900,465.59</u>

19. 应交税费

(1) 按类别列示

单位：元

税费项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
1. 增值税		188,400.23
2. 土地使用税	78,679.09	78,679.09
3. 房产税	177,421.78	177,421.78
4. 代扣代缴个人所得税	44,132.36	20,739.85
合 计	<u>300,233.23</u>	<u>465,240.95</u>

20. 应付股利

单位：元

项目	2016年6月30日 余额	2015年12月31日 余额	超过1年未支付原因
天昕嘉润（天津）创业投资	688,000.00	688,000.00	按约定未付

项目	2016年6月30日 余额	2015年12月31日 余额	超过1年未支付原因
管理合伙企业（有限合伙）			
谭小京	471,040.00	471,040.00	按约定未付
黄雁文	168,960.00	168,960.00	按约定未付
<u>合计</u>	<u>1,328,000.00</u>	<u>1,328,000.00</u>	

21. 其他应付款

(1) 按性质列示

单位：元

款项性质	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
单位往来款	1,895,626.32	2,576,198.29
个人往来款	2,554,441.94	12,993,000.43
保证金	2,373,073.60	2,961,451.20
租赁费		
其他	209,276.99	110,675.43
<u>合计</u>	<u>7,032,418.85</u>	<u>18,641,325.35</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付账款

单位：元

单位名称	2016年6月30日余额	未偿还或结转的原因
胡锦涛	2,000,000.00	按约定未付
赵鹏	200,000.00	按约定未付
<u>合计</u>	<u>2,200,000.00</u>	

(3) 其他应付款账面余额2016年6月30日较2015年12月31日减少62.28%，主要系本期与关联方借款减少所致。

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 按类别列示

单位：元

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
----	--------------	---------------

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
1年内到期的长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

注：1年内到期的长期借款3,000.00万元系公司自中国民生银行股份有限公司展期借款，以无形资产、房屋建筑物、机器设备作为抵押物，同时由股东谭军、乔美仙提供担保。

23. 长期借款

单位：元

借款类别	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
抵押借款	19,500,000.00	19,500,000.00
<u>合计</u>	<u>19,500,000.00</u>	<u>19,500,000.00</u>

注：抵押借款1,950.00万元系公司以土地、长期待摊费用作为抵押物。

24. 递延收益

(1) 分类列示

单位：元

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额	形成原因
肉羊产业信息化服务 平台建设项目	1,000,000.00		75,000.00	925,000.00	政府补助
肉羊深加工项目	1,685,833.33		107,500.00	1,578,333.33	政府补助
污水处理项目	266,666.67		50,000.00	216,666.67	政府补助
下货技改项目	737,777.78		13,333.33	724,444.45	政府补助
农垦土地整理项目	828,249.62		14,968.37	813,281.25	政府补助
哈腾套海农场项目	1,035,000.01		19,166.67	1,015,833.34	政府补助
肉羊合作牧场建设 项目	10,000,000.00			10,000,000.00	政府补助
实验室设备补助	970,500.53	252,000.00	4,077.74	1,218,422.79	政府补助
<u>合计</u>	<u>16,524,027.94</u>	<u>252,000.00</u>	<u>284,046.11</u>	<u>16,491,981.83</u>	

(2) 政府补助情况

单位：元

项目	2015年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
肉羊产业信息化服务平台建设项目	1,000,000.00		75,000.00		925,000.00	与资产相关
肉羊深加工项目	1,685,833.33		107,500.00		1,578,333.33	与资产相关
污水处理项目	266,666.67		50,000.00		216,666.67	与资产相关
下货技改项目	737,777.78		13,333.33		724,444.45	与资产相关
农垦土地整理项目	828,249.62		14,968.37		813,281.25	与资产相关
哈腾套海农场项目	1,035,000.01		19,166.67		1,015,833.34	与资产相关
肉羊合作牧场建设项目	10,000,000.00		0		10,000,000.00	与资产相关
实验室设备补助	970,500.53	252,000.00	4,077.74		1,218,422.79	与资产相关
合计	16,524,027.94	252,000.00	284,046.11		16,491,981.83	

25. 股本

单位：元

投资者名称	2016年6月30日余额		2015年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
谭军	17,424,000.00	58.0800	17,424,000.00	58.0800
上海复星创富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,845,000.00	16.1500	4,845,000.00	16.1500
天昕嘉润(天津)创业投资管理合伙企业(有限合伙)	2,580,000.00	8.6000	2,580,000.00	8.6000
谭小京	2,208,000.00	7.3600	2,208,000.00	7.3600
黄雁文				
北京中农科信投资中心(有限合伙)	1,005,000.00	3.3500	1,005,000.00	3.3500
周祖泽	792,000.00	2.6400	792,000.00	2.6400
中山中农科源科技产业投资管理中心(有限合伙)	495,000.00	1.6500	495,000.00	1.6500
乔美仙	396,000.00	1.3200	396,000.00	1.3200
王刚	102,000.00	0.3400	102,000.00	0.3400
唐斌	76,500.00	0.2550	76,500.00	0.2550
杨建兴	76,500.00	0.2550	76,500.00	0.2550
合计	30,000,000.00	100.0000	30,000,000.00	100.0000

注：本公司股本变化情况详见一、2.公司的历次股本变更。

26. 资本公积

单位：元

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
资本溢价（股本溢价）	171,636,100.56	171,636,100.56
其他资本公积		
<u>合计</u>	<u>171,636,100.56</u>	<u>171,636,100.56</u>

。

27. 盈余公积

单位：元

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
法定盈余公积	1,275,231.19	1,275,231.19
<u>合计</u>	<u>1,275,231.19</u>	<u>1,275,231.19</u>

28. 未分配利润

单位：元

项目	2016年1-6月金额	2015年12月31日金额
上期期末未分配利润	17,174,275.24	27,308,231.00
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	17,174,275.24	27,308,231.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	708,329.64	10,485,513.17
减：提取法定盈余公积		1,275,231.19
转作股本的普通股股利		19,344,237.74
期末未分配利润	17,882,604.88	17,174,275.24

29. 营业收入、营业成本

（1）按类别列示

单位：元

项 目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
-----	--------------	--------------

项 目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
主营业务收入	134,122,076.06	136,550,527.32
其他业务收入	4,483,775.22	1,634,715.03
<u>合计</u>	<u>138,605,851.28</u>	<u>138,185,242.35</u>
主营业务成本	122,086,164.42	129,698,149.40
其他业务成本	4,371,732.75	1,623,850.01
<u>合计</u>	<u>126,457,897.17</u>	<u>131,321,999.41</u>

(2) 主营业务（分产品）

单位：元

行业名称	2016年1-6月发生额		2015年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
羊肉制品	122,313,370.88	111,185,421.44	128,506,473.60	122,031,681.13
种羊	1,247,399.00	1,121,755.78		
育肥羊	10,561,306.18	9,778,987.20	8,044,053.72	7,666,468.27
<u>合计</u>	<u>134,122,076.06</u>	<u>122,086,164.42</u>	<u>136,550,527.32</u>	<u>129,698,149.40</u>

(3) 主营业务收入前五名客户情况

单位：元

客户名称	2016年1-6月发生额	占营业收入比例（%）
赵鹏	11,292,648.42	8.42
杨振宏	5,628,370.74	4.20
内蒙古蒙银颀泰食品有限公司	4,226,304.65	3.15
潍坊福运飘香餐饮有限公司	4,140,136.25	3.09
李美娟	3,773,949.26	2.81
<u>合计</u>	<u>29,061,409.32</u>	<u>21.67</u>

30. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

单位：元

项目	计缴标准	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
营业税	5.00%		7,775.00
城市维护建设税	7.00%、5.00%		400.25

项目	计缴标准	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
教育费附加	3.00%		244.75
<u>合计</u>			<u>8,420.00</u>

(2) 营业税金及附加2016年1-6月未发生，主要系未发生应纳流转税金所致。

31. 销售费用

(1) 按项目列示

单位：元

费用性质	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
职工薪酬	89,677.21	94,213.11
销售佣金	203,059.43	908,408.12
运输费用	37,353.00	10,418.00
检疫费用		61,207.00
其他费用	20,132.00	70,629.5
<u>合计</u>	<u>350,221.64</u>	<u>1,144,875.73</u>

32. 管理费用

单位：元

费用性质	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
职工薪酬	3,578,853.39	4,418,018.09
办公费用	1,203,710.80	1,782,430.79
折旧摊销费用	2,701,967.68	2,608,160.98
税金	598,694.11	721,516.48
车辆费用	131,886.70	164,177.62
其他费用	146,111.40	123,990.70
<u>合计</u>	<u>8,361,224.08</u>	<u>9,818,294.66</u>

33. 财务费用

单位：元

费用性质	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
利息支出	4,597,042.13	5,119,052.56
利息收入	10,259.09	238,515.55

费用性质	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
其他	10,103.65	7,669.47
<u>合计</u>	<u>4,596,886.69</u>	<u>4,888,206.48</u>

34. 资产减值损失

(1) 按项目列示

单位：元

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
坏账损失	85,762.57	-1,094,265.04
存货跌价损失		
<u>合计</u>	<u>85,762.57</u>	<u>-1,094,265.04</u>

35. 营业外收入

(1) 按项目列示

单位：元

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
1. 政府补助	1,954,046.11	379,968.37
2. 其他		
<u>合计</u>	<u>1,954,046.11</u>	<u>379,968.37</u>

(2) 政府补助明细

单位：元

补助项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
肉羊产业信息化服务平台建设项目	75,000.00	75,000.00	与资产相关
肉羊深加工项目	107,500.00	107,500.00	与资产相关
污水处理项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
下货技改项目	13,333.33	13,333.33	与资产相关
农垦土地整理项目	14,968.37	14,968.37	与资产相关
哈腾套海农场项目	19,166.67	19,166.67	与资产相关
实验室设备补助	4,077.74		与资产相关
农牧产业化资金补贴	230,000.00		与收益相关
羊肉标准化补贴		100,000.00	与收益相关
青贮项目	1,440,000.00		与收益相关

补助项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,954,046.11</u>	<u>379,968.370</u>	

36. 所得税费用

(1) 按项目列示

单位：元

项 目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
所得税费用	<u>108.00</u>	<u>6,108.00</u>
其中：当期所得税	108.00	6,108.00

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
收财政补贴	1,670,000.00	100,000.00
收往来款项	545,109.35	2,612,355.14
利息收入	10,259.09	238,515.55
<u>合计</u>	<u>2,225,368.44</u>	<u>2,950,870.69</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
付现费用	1,458,666.55	2,946,763.20
付往来款项	523,071.95	1,402,643.18
付金融机构手续费	10,103.65	7,669.47
<u>合计</u>	<u>1,991,842.15</u>	<u>4,357,075.85</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
银行存单质押		30,000,000.00

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
<u>合计</u>		<u>30,000,000.00</u>

38. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

单位：元

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	707,797.24	-7,528,428.52
加：资产减值准备	85,762.57	-1,094,265.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		2,858,865.75
无形资产摊销	4,554,376.72	
长期待摊费用摊销	181,743.26	179,353.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	552,357.40	548,052.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,597,042.13	5,119,052.56
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,660,734.19	26,113,964.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,378,991.29	-2,519,494.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,430,514.83	-15,215,656.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,827,851.25	8,461,444.11
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	6,627,208.64	9,227,355.00
减：现金的期初余额	6,778,311.04	42,707,096.99
加：现金等价物的期末余额		

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-151,102.40	-33,479,741.99

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	2016年6月30日 余额	2015年1-6月 余额
一、现金	6,627,208.64	9,227,355.00
其中：1. 库存现金	19,474.88	4,426.00
2. 可随时用于支付的银行存款	6,607,733.76	9,222,929.00
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,627,208.64	9,227,355.00
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		

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得 方式	备注
				直接	间接			
磴口县草原宏宝现代牧业有限公司	内蒙古磴口县	内蒙古	畜牧业	100.00		100.00	设立	
内蒙古草原宏宝生态牧业科技开发有限公司	内蒙古巴彦淖尔市	内蒙古	畜牧业技术研发	51.00		51.00	设立	

2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险及流动风险。

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

单位：元

金融资产项目	2016年6月30日余额				合计
	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	
货币资金			6,627,208.64		6,627,208.64
应收账款			56,942,728.07		56,942,728.07
其他应收款			1,393,802.03		1,393,802.03

(续上表)

金融资产项目	2015年12月31日余额				合计
	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	
货币资金			6,778,311.04		6,778,311.04
应收账款			62,101,533.57		62,101,533.57
其他应收款			869,636.58		869,636.58

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

单位：元

金融负债项目	2016年6月30日余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
应付账款		40,609,133.98	40,609,133.98
其他应付款		7,032,418.85	7,032,418.85
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00
长期借款		19,500,000.00	19,500,000.00

(续上表)

金融负债项目	2015年12月31日余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		90,000,000.00	90,000,000.00
应付账款		21,940,150.53	21,940,150.53
其他应付款		18,641,325.35	18,641,325.35
一年内到期的非 流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00
长期借款		19,500,000.00	19,500,000.00

2. 市场风险

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。

(1) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。人民币升值是国内市场经济和经济金融形势发展到一定阶段的必然产物,对消费、投资、外贸等领域都有深远影响。公司出口销售主要以美元结算,人民币对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。

(2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司报告期内发生的借款为短期及长期资金借款,借款利率为合同约定利率。而且期末本公司借款余额1.4950亿元,因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

3. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险,本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险,并制定相应程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司的其他金融资产包括货币资金及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

4. 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及

其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司财务部门通过监控现金及现金等价物余额及对未来现金流量的预测，确保本公司拥有充足的现金及现金等价物以偿还到期债务。

十、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的控股股东

本公司的控股股东为自然人股东谭军。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
内蒙古河套农牧业技术研究院	实际控制人重大影响的单位	
巴彦淖尔市新天地农牧业开发有限责任公司	关键管理人参股的企业	
天听嘉润（天津）创业投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东	
谭小京	公司股东	
周祖泽	公司股东	
谭军	公司股东、实际控制人	
乔美仙	公司股东、关键管理人员	
谭敦	实际控制人亲属，销售经销商	
谭慧	实际控制人亲属、监事	
王俊海	实际控制人亲属	
李凤仙	实际控制人亲属	
李金荣	关键管理人员	
鸿鹄	关键管理人员	
陈云贵	关键管理人员	
王建军	关键管理人员	
段东	关键管理人员	
蔡俊峰	原监事	2015年9月起已不再担任监事
李林宣	原监事	2015年9月起已不再担任监事
白波	监事	

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
临河区泰达养殖农民专业合作社	原监事李林宣控制的企业	2015年9月起已不再具有关联关系
中农高科（北京）科技产业投资管理有 限公司	对公司股东重大影响的企业	

5. 关联方交易（交易金额不含税）

（1）本期购销交易、提供和接受劳务的关联交易

单位：元

企业名称	交易类型	关联交 易内容	关联方 定价原则	2016年1-6月发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例（%）
谭敦	销售	销售商品	市场价	2,936,757.89	2.21
陈云贵	销售	销售商品	市场价	23,530.95	0.02
内蒙古河套农牧业技术研究院	销售	销售产品	市场价	2,131,299.69	1.54
中农高科（北京）科技产业投资管理有限 公司	采购	接受劳务	市场价	1,238,333.33	57.73

（2）上期购销交易、提供和接受劳务的关联交易

单位：元

企业名称	交易类型	关联交 易内容	关联方 定价原则	2015年1-6月	
				金额	占同类交易 金额的比例（%）
谭敦	销售	销售商品	市场价	4,437,531.35	3.45
陈云贵	销售	销售商品	市场价	442.48	0.00
内蒙古河套农牧业技术研究院	销售	销售产品	市场价	2,038,119.98	1.47
王俊海	采购	采购商品	市场价	99,090.27	0.08
陈云贵	采购	采购商品	市场价	1,984.96	0.00
蔡俊峰	采购	采购商品	市场价	6,307,999.56	5.17
李林宣	采购	采购商品	市场价	1,665,120.51	1.36

6. 关联担保情况

（1）银行借款担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谭军、乔美仙	内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	20,000,000.00	2016-05-20	2016-12-05	否
谭军、乔美仙	内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	17,900,000.00	2015-11-26	2016-11-26	否
谭军、乔美仙	内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	22,100,000.00	2015-11-30	2016-11-30	否
谭军、乔美仙	内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	10,000,000.00	2015-11-26	2016-5-19	是
谭军、乔美仙	内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	40,000,000.00	2015-11-26	2016-11-17	否
谭军、乔美仙	内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	30,000,000.00	2015-10-13	2016-10-13	否

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
应收账款	谭敦	4,050,749.73	4,482,739.03
应收账款	陈云贵	76,949.8	50,359.80
应收账款	内蒙古河套农牧业技术研究院	947,688.22	2,816,388.53
其他应收款	李金荣	130,000.00	130,000.00
其他应收款	王建军	5,600.00	5,600.00
其他应收款	鸿鹄	1,000.00	500.00
其他应收款	陈云贵	11,492.00	

(2) 应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	2016年6月30日 余额	2015年12月31日 余额
其他应付款	谭军		10,610,000.00
其他应付款	谭慧	500.00	500.00
其他应付款	陈云贵	500.00	500.00
其他应付款	段东	500.00	500.00
其他应付款	李金荣	500.00	500.00
其他应付款	白波	8,880.20	51,827.20

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
		余额	余额
其他应付款	鸿有全	286.20	

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十三、非货币性资产交换

公司无需要在财务报表附注中说明的非货币资产交换。

十四、债务重组

公司无需要在财务报表附注中说明的债务重组。

十五、外币折算

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

单位：元

类别	2016年6月30日				2015年12月31日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款	11,022,473.46	18.86			11,311,516.49	17.81		
按组合计提坏账准	47,421,232.37	81.14	1,505,034.16	3.17	52,215,564.84	82.19	1,425,547.76	2.73

类别	2016年6月30日				2015年12月31日			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
备的应收账款								
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款								
合计	58,443,705.83	100.00	1,505,034.16	--	63,527,081.33	100.00	1,425,547.76	--

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

单位名称	2016年6月30日 余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
赵鹏	11,022,473.46			单独减值测试， 未发生减值
合计	11,022,473.46		--	

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	2016年6月30日余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1-6月	37,775,849.23	79.66		
7-12月	5,554,323.14	11.71	277,716.16	5.00
1-2年	4,091,060.00	8.63	1,227,318.00	30.00
2-3年				50.00
合计	47,421,232.37	100	1,505,034.16	--

(4) 应收账款前五名情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	2016年6月30日 余额	年限	占应收账款总 额的比例(%)
赵鹏	非关联方	11,022,473.46	1-6月	18.86

单位名称	与本公司关系	2016年6月30日		年限	占应收账款总额的 比例(%)
		余额			
北京草原宏宝文锐商贸有限公司	非关联方	7,457,206.25		1-6月	12.76
杨振宏	非关联方	5,854,507.90		1-6月	10.02
田桂琴	非关联方	3,396,776.90		1-6月	5.81
谭敦	关联方	3,750,577.00		1-6月	6.42
合计		31,481,541.51			53.87

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

单位：元

类别	2016年6月30日余额				2015年12月31日余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,032,888.96	100.00	29,560.12	0.27	3,210,526.97	100.00	27,403.92	0.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	11,032,888.96	100.00	29,560.12	--	3,210,526.97	100.00	27,403.92	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	2016年6月30日余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1-6月	10,441,686.56	94.64		
7-12月	591,202.4	5.36	29,560.12	5.00
1-2年				30.00
合计	11,032,888.96	100.00	29,560.12	--

(3) 其他应收款前五名情况

单位：元

单位名称	款项性质	2016年6月30日 余额	年限	占其他应收款总 额的比例(%)
磴口县草原宏宝现代牧业有限公司	备用金	7,399,496.29	1-6个月	67.07
李科	备用金	515,904.00	一年以内	4.68
崔志华	备用金	198,200.40	一年以内	1.80
辛玉林	备用金	40,541.70	1-6个月	0.37
焦月强	备用金	32,139.54	1-6个月	0.29
<u>合计</u>		<u>8,186,281.93</u>		<u>74.20</u>

(4) 其他应收款账面余额2016年6月30日较2015年12月31日增加245.68%，主要系本期应收子公司往来款增加所致。

3. 长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算 方法	投资成本	2015年12月31 日余额	本期 增加	本期 减少	2016年6月30 日余额
磴口县草原宏宝现代牧业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
内蒙古草原宏宝生态牧业科技开发有限公司	成本法	51,000.00	51,000.00			51,000.00
<u>合计</u>		<u>10,051,000.00</u>	<u>10,051,000.00</u>			<u>10,051,000.00</u>

接上表：

被投资单位	在被投资单位 的持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	减值 准备	本期发生额计提 资产减值准备	现金红利
磴口县草原宏宝现代牧业有限公司	100.00	100.00			
内蒙古草原宏宝生态牧业科技开发有限公司	51.00	51.00			
<u>合计</u>					

4. 营业收入、营业成本

(1) 按类别列示

单位：元

项 目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
主营业务收入	136,116,863.46	135,626,548.64
其他业务收入	8,648,217.22	1,671,565.96
<u>合计</u>	<u>144,765,080.68</u>	<u>137,298,114.60</u>
主营业务成本	126,659,022.29	129,739,978.66
其他业务成本	8,536,174.75	1,660,700.94
<u>合计</u>	<u>135,195,197.04</u>	<u>131,400,679.60</u>

(2) 主营业务（分产品）

单位：元

行业名称	2016年1-6月发生额		2015年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
羊肉制品	122,313,370.88	113,911,253.94	128,506,473.60	123,035,170.57
种羊	1,247,399.00	1,121,755.78		
育肥羊	12,556,093.58	11,626,012.57	7,120,075.04	6,704,808.09
<u>合计</u>	<u>136,116,863.46</u>	<u>126,659,022.29</u>	<u>135,626,548.64</u>	<u>129,739,978.66</u>

(3) 主营业务收入前五名客户情况

单位：元

客户名称	2016年1-6月发生额	占营业收入比例(%)
赵鹏	11,292,648.42	7.80
杨振宏	5,628,370.74	3.89
内蒙古蒙银颌泰食品有限公司	4,226,304.65	2.92
潍坊福运飘香餐饮有限公司	4,140,136.25	2.86
李美娟	3,773,949.26	2.61
<u>合计</u>	<u>29,061,409.32</u>	20.07

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.32%	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	-0.57%	-0.04	-0.04

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

单位：元

非经常性损益明细	2016年1-6月 发生额	2015年1-6月 发生额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,954,046.11	379,968.37
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		

非经常性损益明细	2016年1-6月 发生额	2015年1-6月 发生额
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	1,954,046.11	379,968.37
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,954,046.11	379,968.37
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,954,046.11	379,968.37
归属于少数股东的非经常性损益		

内蒙古草原宏宝食品股份有限公司

二〇一六年八月二十三日