



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



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



国家发改委农经司及自治区发改委农经处调研组到我公司进行调研，参观了屠宰车间、分割车间、检测中心，深入了解我公司全产业链的生产经营模式，公司与农牧户的联结机制，以及一二三产融合发展情况。



中国农业科学院陈萌山书记、李金祥院长到公司视察，草原宏宝是中国农业科学院科技创新工程协同创新任务“肉羊绿色提质增效技术集成创新”项目的主要示范企业，项目联合饲料所、兰州兽医所、北京牧医所、质标所、加工所、环保所、上兽研、哈兽研等中国农科院院属研究所9个，12个创新团队及地方科研院所、地方政府及技术推广单位等共计65人，组成强大的协同攻关团队，建立“产、学、研、用、政”相结合的技术研发和示范推广平台，针对我国肉羊全产业链各环节的重大技术需求，现场把脉，协同攻关，以实现肉羊产业“高产、优质、高效、生态、安全”的目标。



2017年11月9日公司获得高新技术企业证书

目 录

第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	18
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及利润分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 行业信息	30
第十节 公司治理及内部控制	28
第十一节 财务报告	30

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、草原宏宝	指	内蒙古草原宏宝股份有限公司
磴口草原宏宝	指	磴口县草原宏宝现代牧业有限公司
草原宏宝生态	指	内蒙古草原宏宝生态牧业科技开发有限公司
开发区分公司	指	内蒙古草原宏宝食品有限公司开发区分公司
肉羊繁育基地	指	内蒙古草原宏宝食品有限公司肉羊繁育基地
白脑包肉羊繁育基地	指	内蒙古草原宏宝食品有限公司白脑包肉羊繁育基地
上海复星	指	上海复星创富股权投资基金合伙企业(有限合伙)
天昕嘉润	指	天昕嘉润(天津)创业投资管理合伙企业(有限合伙)
北京中农	指	北京中农科信投资中心(有限合伙)
中山中农	指	中山中农科源科技产业投资管理中心(有限合伙)
中农高科	指	中农高科(北京)科技产业投资管理有限公司
河套研究院	指	内蒙古河套农牧业技术研究院
股东大会	指	内蒙古草原宏宝股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古草原宏宝股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古草原宏宝股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	经股份公司创立大会暨第一次临时股东大会批准的章程
“三会议事规则”	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
推荐主办券商、主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
天职会计师事务所、天职、会计师	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

第一节 声明与提示

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

公司负责人谭军、主管会计工作负责人段东及会计机构负责人(会计主管人员)段东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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。主要病疫如羊黑疫、羊肠毒血症、羊快疫、寄生虫病等为养殖业重点防疫的病疫,其中部分疫情会导致大规模牲畜死亡,且造成病畜肉的不适宜食用;同时规模化养殖还存在营养限制、防疫体系缺失等特有的问题,使畜牧养殖业面临一定的风险
产品质量及食品安全风险	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。
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、公司实际控制人谭军将所持有的股权进行质押以获取银行贷款。截止2017年12月31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6000万元,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5000万元。公司用于抵押的资产、质押的动产、实际控制人谭军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。
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。
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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	内蒙古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
办公地址	内蒙古巴彦淖尔市经济技术开发区融丰街3号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	段东
职务	15304784062
电话	0478-8772861
传真	04787863533
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 邮编:015000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	内蒙古草原宏宝食品股份有限公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年9月17日
挂牌时间	2016年2月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A03 畜牧业
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	竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谭军
实际控制人	谭军

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911508007644901935	否
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	否
注册资本	30,000,000.00	否

-

五、中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张居忠 韩同新
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意 12 号楼

六、报告期后更新情况

√不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	465,927,987.66	364,394,544.83	27.86%
毛利率%	8.91%	8.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,857,817.38	6,772,602.87	119.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,799,948.41	1,613,864.06	445.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.34%	3.03%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.76%	0.72%	-
基本每股收益	0.50	0.23	117.39%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	531,241,226.39	518,392,737.55	2.48%
负债总计	289,667,178.40	291,496,535.10	-0.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	241,716,027.24	226,858,209.86	6.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.06	7.56	6.61%
资产负债率（母公司）	51.65%	57.30%	-
资产负债率（合并）	54.53%	56.23%	-
流动比率	0.98	0.95	-
利息保障倍数	2.32	1.67	-

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	39,944,100.80	31,514,295.37	26.75%
应收账款周转率	8.31	6.08	-
存货周转率	3.11	2.93	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.48%	21.86%	-
营业收入增长率%	27.86%	16.92%	-
净利润增长率%	116.69%	-35.35%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
记入当期损益的政府补助	6,067,868.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-10,000.00
非经常性损益合计	6,057,868.97
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	6,057,868.97

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0.00	83,094.94	0.00	0.00
营业外收入	5,282,269.51	5,199,174.57	4,178,092.20	4,178,092.20

变更原因：自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容：利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整，

受影响的报表项目名称和金额：“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”：分别调减合并营业外收入2016年度及2017年度83,094.94元及0.00元；分别调减母公司营业外收入2016年度及2017年度83,094.94元及0.00元；分别调增合并及母公司资产处置收益2016年度及2017年度83,094.94元及0.00元；分别调增母公司资产处置收益2016年度及2017年度83,094.94元及0.00元。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

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，以建立“建好场、种好草、养好羊、产好肉、出好奶”的“五好”全产业链生态绿色发展模式为目标，全力把控食品质量安全，进一步紧密农企利益联结，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。公司目前已经形成“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。

公司一直致力于打造羊的育种扩繁、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。目前公司建成投产 1 个种羊场、3 个大型养殖、6 个合作养殖小区，为后续更大规模养殖做资源储备。另一方面，公司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，力争实现“种不一样的草、养不一样的羊、买不一样的肉，出高品质的羊奶”的新的产业模式，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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 465,927,987.66 元，公司营业收入同比增长 27.86%，经营规模不断扩大，销售能力进一步加强。

报告期内，公司净利润为 14,674,701.54，同比增长 116.69%，销售毛利率为 8.91%。

利润增长的主要原因一是国内市场羊肉价格持续上涨，市场行情较好，产品销售加快，二是公司管理提质增效，加快了应收账款和存货的周转率，销售收入增加，涨幅达 27.86%。

报告期内，公司进一步加强规范化治理工作，完善了公司风险控制机制及各项规章管理制度。公司继续加强了人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资源效率，制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系和激励机制，努力控制人力资源成本。

综上所述，报告期内羊肉价格持续上涨，市场行情较好，公司通过管理提质增效，加快了应收

账款和存货的周转率, 拓宽销售渠道, 改变产品结构、增加电商销量, 实现销售收入增长, 夯实了公司经营基础

(二) 行业情况

1、行业发展概况

20 世纪 80 年代以前, 我国的养羊业主要是解决羊毛生产问题, 羊肉的生产尚未受到重视。伴随着我国社会经济的发展, 城乡居民经济收入增加和生活水平的提高, 食物消费结构的调整对蛋白质含量高、胆固醇含量低、营养丰富的羊肉需求量明显增加。改革开放以来, 中国农业和农村经济得到了全面的发展, 畜牧业已经成为农村经济的一个重要支柱产业, 养羊业因此获得了新的发展机遇。20 世纪 90 年代以来, 羊肉需求量猛增, 尤其是优质羔羊肉的需求量增加最为显著, 极大地促进了羊肉生产行业的快速发展。因此, 在市场需求和相关政策的推动下, 我国肉羊产业发展迅速。自 20 世纪 80 年代末以来, 中国已成为世界上肉羊(包括绵羊、山羊)存栏量、出栏量、羊肉产量最多的国家。

2、羊肉总体供给情况

上世纪 90 年代以来, 我国肉羊生产保持了较快的发展势头, 肉羊存栏量、羊肉产量均有不同幅度的增长。从绝对量上看, 2005 和 2013 年我国羊肉存栏量分别为 29,792.7 万头和 29,036.26 万头, 期间变化不大, 基本稳定在 28,000-30,000 万头的区间水平。与此同时, 我国羊肉产量呈增长趋势, 由 2007 年的 382.6 万吨增加到 2016 年的 459 万吨, 十年间增长 76.14 万吨, 年均增长率为 2%。从肉羊存栏量增长率和羊肉产量增长率的对比可知, 我国羊肉产量的增长速度明显超过了羊存栏量的增长速度, 这表明我国羊肉生产水平在不断提高。

3、我国羊肉市场价格变动

对于羊肉屠宰加工企业而言, 羊肉价格的高低直接影响着企业收入和盈利, 关乎企业能否持续稳健经营, 同时对于市场而言, 羊肉价格持续高涨可以增加屠宰企业生产的积极性, 进而增加市场的羊肉供给, 而羊肉价格低迷会影响屠宰企业生产积极性, 不利于羊肉供给。

我国羊肉市场持续向好, 从 2007 年以来一直呈现涨势, 从 20 元/公斤上涨至 60 元/公斤, 主要原因随着居民收入的增加和生活水平提高, 食物消费结构发生了明显变化, 对蛋白质含量高、胆固醇含量低、营养丰富的羊肉需求日益增加, 市场供给低于市场需要, 造成羊肉价格上涨, 屠宰量增加, 而养殖方式依然依靠传统的牧民饲养, 无法有效的满足市场供应。

2017 年下半年我国羊肉价格持续上涨, 跟往年相比这次羊肉价格上涨呈现几个特点: 一是总体符合往年的走势, 但后期涨幅较大。二是活羊价格上涨明显, 养殖效益好转。三是年均价比上年基本持平, 仍处于近五年的低位。当前羊肉价格上涨是 2016 年养羊效益低迷导致生产小幅下滑的正常反应, 是供求调节下的恢复性上涨, 是市场需求趋旺与供给阶段性偏紧共同影响的结果。从具体原因看, 供给阶段性偏紧是主要因素。据监测去年 1-11 月主产区肉羊平均存栏同比下降 1.8%, 能繁母羊平均存栏同比下降 1.3%, 累计肉羊出栏同比下降 6.7%。需求趋旺则是另一个影响因素, 据对 240 个县集贸市场定点监测, 11 月羊肉累计交易量同比增加 8.6%。同时随着羊肉消费进入旺季, 价格适当走强也基本符合往年变化规律。另外成本刚性上升和养殖户的盼涨心理也对此次价格上涨有一定助推作用。

2017 年国内羊肉批发价格情况

单位: 元/公斤

月份	本期价格	同比增长
2017 年 1 月	45.61	-2.69%
2017 年 2 月	46.45	-1.58%
2017 年 3 月	46.62	0.31%
2017 年 4 月	46.62	1.27%
2017 年 5 月	46.49	2.15%

2017年6月	45.92	2.40%
2017年7月	46.14	3.80%
2017年8月	46.88	6.40%
2017年9月	47.91	10.90%
2017年10月	49.39	15.90%
2017年11月	51.17	18.00%
2017年12月	52.55	18.30%

数据来源：农业部数据中心

4、羊肉消费需求情况

羊肉是一种营养丰富的肉食品，它不仅营养成分全面，而且蛋白质含量比较高，脂肪及胆固醇含量低。据测定，每100克羊肉中仅含胆固醇39毫克，而牛肉中含75克，猪肉中含有74.50~126毫克。羊肉不仅营养丰富，而且羊肉及其内脏具有很好的滋补作用，同时由于肉羊本身抗病能力强，养育过程中很少用饲料添加剂和生物激素，兽药残留和激素残留的风险极低，是符合现代消费观念的安全食品。

尽管猪肉依然是我国居民肉类消费的“主力军”，但牛羊肉消费所占比重不断上升，逐步向国际“三三制”过渡（猪肉、牛羊肉、禽肉各占1/3）。与世界平均水平相比，我国人均牛羊肉消费量，特别是羊肉消费量还比较低，未来消费增长的空间比较大。

随着社会经济的发展，城乡人民生活水平的提高和对羊肉营养价值认识的深化，喜欢食羊肉的人越来越多，市场需求量越来越大。一是羊肉含蛋白质高，脂肪少，胆固醇含量低，营养丰富，具有鲜嫩多汁，味道美，容易消化的特点。羊肉每百克脂肪中的胆固醇含量仅29mg，而牛肉75mg、猪肉74.5-126mg、鸡肉65mg、兔肉65mg，所以羊肉受到消费者的欢迎，成为适合老人、病人的营养补品；二是由于羊肉的营养特点和人们的消费理念发生变化，喜食羊肉的人群不再局限于信仰伊斯兰教的人群，而是遍布全国；三是肉食品安全问题愈来愈受到人们的重视，羊以草食为主，很少用饲料添加剂和药物添加剂，药物残留和激素残留量极低，是基本符合现代消费观念的天然保健食品，消费量势必将稳步增加。

5、肉羊养殖及屠宰未来趋势

在我国广大农村地区，传统的分散饲养、粗放管理模式已不适应市场经济快速发展的需要。一是不能充分有效地利用当地资源；二是不利于采用先进的科学配套技术，提高产品的生产量和质量；三是不能目标明确地批量生产适销对路产品；四是不能有效地进入市场和参与国际市场竞争；五是不利于抗御自然或人为灾害，综上所述，传统饲养模式将严重制约肉羊业的发展。同时，由于长期的超载放牧和草原保护投入不足等原因，我国草原退化严重，可利用面积减少，生态功能弱化，目前国家正在实施愈加严格的禁牧政策，因此未来由农牧民户散养肉羊的现状将会有巨大的改变。

未来肉羊养殖行业的趋势之一是建造羊舍并存放羊群进行集约化饲养。集约化饲养肉羊能够带来巨大的规模效应，目前内蒙牧民中平均每户拥有不到50只羊，而集约化饲养后，一户牧民能够管理约5000只以上羊，同时集约化饲养肉羊能够提高优良品种的推广与扩繁，跟随市场需求，抵抗自然灾害。

随着羊肉在城乡居民消费中比重的不断提高，羊肉加工生产过程的规范化、标准化将成为另一大趋势。羊肉加工企业在经营过程将执行更加严格规范的行业标准，具体包括：禽畜良种化、养殖设施化、生产规范化、防疫制度化、粪污处理无害化和监管常态化。对行业整体而言，规范化、标准化有利于提高行业整体竞争水平，促进行业的健康发展，提高全国羊肉供给能力和供给质量；对于下游普通消费者而言，规范标准的企业生产将为城乡居民提供更加健康优质的羊肉，对于保障人民身体健康，提升生活质量具有重要的作用。

随着产业集中度的不断提高，龙头企业的不断涌现，全产业链条覆盖是肉羊行业的重要发展趋势，其优势在于：增强企业抗经营风险能力；有助于确保食品安全，建立全程食品安全追踪体系，实现全产业链监控；有效提高饲养水平，降低饲养成本。

(三) 财务分析**1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	21,293,393.19	4.01%	41,450,880.74	8.00%	-48.63%
应收账款	50,306,272.36	9.47%	57,717,225.43	11.13%	-12.84%
存货	153,166,387.70	28.83%	118,130,599.54	22.79%	29.66%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	229,310,385.18	43.17%	228,334,623.19	40.85%	0.43%
在建工程	153,104.00	0.03%	195,548.48	0.04%	-21.71%
短期借款	107,800,000.00	20.29%	120,000,000.00	23.15%	-10.17%
长期借款	35,000,000.00	6.59%	40,000,000.00	7.72%	-12.50%
递延收益	15,093,584.40	2.84%	16,141,453.37	3.11%	-6.49%
资产总计	531,241,226.39	-	518,392,737.55	-	2.48%

资产负债项目重大变动原因

货币资金账面余额 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日下降 48.63%，主要系偿还银行借款所致。
 存货账面余额 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增长 29.66%，主要系两个方面影响，一是公司生产经营规模扩大，销售收入增长，存货数量增加以满足销售需求，二是原料价格较上年同期上涨 18.3%，造成存货成本金额上涨。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	465,927,987.66	-	364,394,544.83	-	27.86%
营业成本	424,409,209.74	91.09%	331,619,940.07	91.01%	27.98%
毛利率	8.91%		8.99%		-
管理费用	15,616,920.31	3.35%	17,967,393.49	4.93%	-13.08%
销售费用	4,009,605.38	0.86%	1,064,807.29	0.29%	276.56%
财务费用	11,488,173.15	2.47%	10,962,101.90	3.01%	4.80%
营业利润	8,620,408.57	1.85%	1,696,946.73	0.44%	407.78%
营业外收入	6,067,868.97	1.30%	5,199,174.57	1.45%	16.71%
营业外支出	10,000.00	0.00%	123,530.70	0.03%	-91.91%
净利润	14,677,845.54	3.15%	6,771,872.89	1.86%	116.75%

项目重大变动原因：

2017 年销售费用较上年增加 276.56%，主要为销售佣金和电商销售费用增加，销售佣金的增加是因为超市销售量增加造成公司支付给负责商超配送服务的经销商佣金增加，电商销售费用主要是电商运费

及促销费用。

2017年、2016年营业利润分别为8,616,832.54元、1,696,946.73元，2017年公司营业利润较2016年增长407.78%。2017年、2016年净利润分别为14,674,269.54元、6,771,872.89元，2017年公司净利润较2016年增长116.69%。销售收入和净利润增长主要系两方面原因，一是国内市场羊肉价格持续上涨，市场行情较好，促使公司产品销售加快，二是公司管理提质增效，加快了应收账款和存货的周转率，提高了资金周转次数，促使公司销售收入和净利润增长。

2017年、2016年营业营业外支出分别为10,000.00元、123,530.7元，金额较小。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	463,363,935.49	363,241,074.58	27.56%
其他业务收入	2,564,052.17	1,153,470.25	122.29%
主营业务成本	422,073,411.43	330,467,922.78	27.72%
其他业务成本	2,335,798.31	1,152,017.29	102.76%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
羊肉制品	458,108,711.21	98.87%	336,888,266.74	92.75%
种羊	0.00	0.00%	689,322.00	0.18%
育肥羊	5,017,764.87	1.08%	25,663,485.84	7.07%
奶制品	237,459.41	0.05%	0.00	0.00%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，分产品来看，公司主要收入来源于屠宰加工羊肉制品和育肥饲养两部分。其中，因为养殖场的育肥羊大部分供应给公司屠宰加工，较少部分销售给外部市场，所以屠宰加工羊肉制品业务收入占主营业务收入超过90%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	占主营业务收入比例(%)	是否存在关联关系
1	内蒙古蒙巴克食品有限公司	35,703,661.54	7.71%	否
2	济南龙乡食品有限公司	24,932,516.41	5.38%	否
3	内蒙古巴菲亚肉业有限公司	21,880,549.42	4.72%	否
4	赵鹏	19,409,153.49	4.19%	否
5	北京京东世纪贸易有限公司	15,436,614.12	3.33%	否

合计	117,362,494.98	25.33%	-
----	----------------	--------	---

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	李龙	75,175,340.00	15.72%	否
2	乔靖	68,766,751.80	14.43%	否
3	蔡俊峰	44,572,956.60	9.35%	否
4	刘永平	39,315,423.00	8.25%	否
5	罗健	28,493,633.00	5.98%	否
合计		256,324,104.40	53.73%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	39,944,100.80	31,514,295.37	26.75%
投资活动产生的现金流量净额	-52,951,006.65	-27,129,678.26	95.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,149,527.21	30,287,952.59	-123.61%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：2017年公司经营活动产生的现金流量净额为39,938,415.82元，无重大变化。

投资活动产生的现金流量净额：2017年公司投资活动产生的现金流量净额为-52,951,006.65元，主要为公司支付100万只肉羊屠宰线和6个母羊繁育牧场工程款。

筹资活动产生的现金流量净额：2017年公司筹资活动产生的现金流量净额为-7,149,527.21元，较2016年有较大的减少，主要原因为公司偿还了包商银行短期借款1900万元和河套农商行的短期借款2000万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至2017年12月31日，公司共有3家控股子公司，具体情况如下：

磴口草原宏宝于2013年12月05日在内蒙古巴彦淖尔市磴口县成立（注册号150822000008608）。住所为巴彦淖尔市磴口县哈腾套海农场；注册资本1000万人民币；法定代表人为谭军；企业类型为有限责任公司（法人独资）；经营范围为种植业（不含种子生产、经营和苗木种植）；农副产品购销；羊养殖。截止2017年12月31日，草原宏宝持有本公司100%股权。2017年主营业务收入为56,033,444.31元，净利润为55,096.03元。

草原宏宝生态成立于2014年12月16日，现持有巴彦淖尔市工商行政管理局临河分局于核发的统一社会信用代码为150802000046749的《营业执照》，住所为内蒙古巴彦淖尔市临河区北环办临狼路北侧；注册资本为10万元；法定代表人为谭军；企业类型为其他有限责任公司；经营范围为饲草料栽培、畜牧业繁育、养殖（除奶牛）、屠宰加工、农牧业信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；会展服务。截至2017年12月31日，草原宏宝持有草原宏宝生态牧业51%股份，草原宏宝生态科技目前无实际经营。

内蒙古草原宏宝羊乳股份有限公司成立于2017年2月14日，现持有巴彦淖尔市工商行政管理局临河分局于核发的统一社会信用代码为91150800MA0N4EU253的《营业执照》，住所为巴彦淖尔市临河区临河农场七分场，注册资本为3000万元，法定代表人为谭鑫星，企业类型为股份公司，经营范围：预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）；散装食品销售（含冷藏冷冻食品）（凭食品经营许可证经营）；乳制品加工、销售（凭全国工业产品生产许可证经营）；养殖（除奶牛）；农作物种植；农牧业技术研发、技术推广、技术服务。截止2017年12月31日，草原宏宝持有本公司80%股权。2017年主营业务收入为304,948.25元，净利润为-860,090.05元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

1. 会计政策的变更

（1）本公司于2017年8月28日董事会（或类似机构）会议批准，自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因：

新准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映应计入其他收益的政府补助。

受影响的报表项目名称和金额：

该会计政策变更对本公司当期报表项目金额无影响，仅在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目名称。其他收益0元，增加营业利润0元。

（2）自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因：

区分终止经营损益、持续经营损益列报

受影响的报表项目名称和金额：

分别增加持续经营净利润2016年度及2017年度6,771,872.89元及14,677,845.54元、分别增加终止经营净利润2016年度及2017年度0.00元及0.00元。

（3）自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因：

利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。

受影响的报表项目名称和金额：

“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”：分别调减合并营业外收入 2016 年度及 2017 年度 83,094.94 元及 0 元；分别调减母公司营业外收入 2016 年度及 2017 年度 83,094.94 元及 0 元；分别调增合并及母公司资产处置收益 2016 年度及 2017 年度 83,094.94 元及 0 元；分别调增母公司资产处置收益 2016 年度及 2017 年度 83,094.94 元及 0 元。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

与上年度相比，本年度合并报表范围新增了内蒙古草原宏宝羊乳股份有限公司。

（八）企业社会责任

-

三、持续经营评价

公司建立了良好的公司治理结构和较为完备的内控制度体系，业务、资产、人员、财务、机构均保持独立运行。公司团队稳定，对公司的业务发展和公司治理具有正面的提升作用。公司经营业绩持续增长、财务结构合理，具备持续经营能力。

四、未来展望

√适用

（一）行业发展趋势

我国人口众多，农业是我国国民经济的基础，而畜牧业是农业的重要组成部分。为保证居民的食物供应，改善居民的饮食结构，提高生活水平，国家在区域发展、养殖模式、税收优惠、资金扶持等方面出台了诸多政策，鼓励畜产品养殖服务企业向规模化、产业化、标准化的方向发展。

近年来，中共中央、国务院连续出台了十个指导“三农”工作的中央“一号文件”。文件中强调，要调整农业产业结构，加强基础设施建设，提高农业综合生产能力；加大“三农”投入力度，巩固、完善、强化强农惠农政策，形成农业增效、农民增收良性互动格局，并要千方百计增加农民收入，建设社会主义新农村。

近年来，我国相继出台了《关于促进农民增收收入若干政策意见》、《关于进一步加强农村工作提高农业综合生产能力若干政策的意见》、《关于推进社会主义新农村建设的若干意见》、《关于积极发展现代农业扎实推进社会主义新农村建设的若干意见》、《关于实施乡村振兴战略的意见》中央文件，从上市融资、信贷、财政、税收、投资等多方面为我国现代畜牧企业发展提供了良好的政策保障。目前，各级政府加大了对畜牧业的支持力度，不仅出台了许多加速畜牧业发展的政策，而且加大了资金和技术的投入，为中国未来畜牧业的持续增长提供了良好的发展环境。预计未来现代畜牧业生产将继续保持高速增长态势。

（二）公司发展战略

公司的战略目标是以建立“建好场、种好草、养好羊、产好肉、出好奶”的“五好”全产业链生态绿色发展模式为目标，充分利用现有的采购渠道、技术和管理优势，按照“生态、安全、优质、标准、高效”的肉羊全产业链经营理念来规划设计发展路径，依托河套研究院技术优势为，建设肉羊产业全程可控制、追溯的五大板块：优质牧草种植与开发，可控制的基础母羊繁育牧场，规模化、标准化肉羊饲

养牧场，国际化屠宰分割深加工及先进的冷链营销网络，实现“种不一样的草、养不一样的羊、买不一样的肉”的新的产业模式。

在饲草料种植与开发环节，公司在有效利用巴彦淖尔市当地大量的秋闲田和非耕地资源，与农民签订种植合同，引进推广优质饲草料新品种、新技术、新经营模式，实现一年两收，扩大饲草料种植规模，提供饲草料营养品质，从源头上保证肉羊饲料供给，提供肉羊营养标准化，实现终端产品品质的标准化。

在肉羊良种繁育环节，公司利用巴彦淖尔市当地农牧民养殖杂交寒羊母羊的资源，公司将在全市养殖数量比较集中的地区建设基础母羊现代繁育牧场和信息网络平台，招纳具备一定基础条件的农牧民养殖户进驻牧场发展养殖事业，引进多胎基因检测技术，快速检测拥有多胎基因的杂交寒羊母羊，引进杜泊种公羊，利用杂交优势，培育出杜寒杂交羊，为公司肉羊养殖提供稳定的统一品种的羊源。

在肉羊养殖环节，公司充分利用现有 4 个大型肉羊养殖的养殖规模，依托河套研究院技术优势打造国内领先的肉羊养殖和疫病防治技术研发团队，为肉羊养殖提供全方位的技术支持。

肉羊育成后，公司将因地制宜建设全“清真”流程的屠宰模式，采用先进的冷鲜、冷冻技术，对育成的肉羊进行屠宰深加工。产业链的末端是销售环节，公司利用多年来现成的品牌优势和销售网络，不断扩大终端网络，不断学习并创新国内领先的销售模式，为广大羊肉消费者提供安全、优质、健康、便宜的羊肉消费终端产品，并能使消费者获得愉悦的消费体验。

（三）经营计划或目标

-

（四）不确定性因素

-

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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。主要病疫如羊黑疫、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体系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、公司实际控制人谭军将所持有的股权进行质押以获取银行贷款。截止 2017 年 12 月 31 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 6000 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 5000 万元。公司用于抵押的资产、质押的动产、实际控制人谭军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。

（二）报告期内新增的风险因素

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	二
是否存在对外担保事项	是	第五节 二（二）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	二
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节 二（五）
是否存在偶发性关联交易事项	否	二
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节 二（七）
是否存在股权激励事项	否	二
是否存在已披露的承诺事项	否	二
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节 二（十）
是否存在被调查处罚的事项	否	二
是否存在失信情况	否	二
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（二）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

√适用

单位：元

4 担保对象	担保金额	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
贾永红	4,000,000.00	2017-07-28 至 2018-7-27	保证	连带	是	否
焦月强	4,000,000.00	2017-07-28 至 2018-7-27	保证	连带	是	否
乔永飞	4,000,000.00	2017-07-28 至 2018-7-27	保证	连带	是	否
张忠	3,200,000.00	2017-07-28 至 2018-7-27	保证	连带	是	否
乔国庆	3,200,000.00	2017-07-28 至 2018-7-27	保证	连带	是	否
罗健	2,800,000.00	2017-07-28 至 2018-7-27	保证	连带	是	否
蔡俊峰	2,600,000.00	2017-07-28 至 2018-7-27	保证	连带	是	否
李龙	2,500,000.00	2017-07-28 至 2018-7-27	保证	连带	是	否
罗建忠	2,400,000.00	2017-07-28 至 2018-7-27	保证	连带	是	否
乔靖	2,300,000.00	2017-07-28 至 2018-7-27	保证	连带	是	否
刘永平	2,300,000.00	2017-07-28 至 2018-7-27	保证	连带	是	否
杨利峰	2,000,000.00	2017-07-28 至 2018-7-27	保证	连带	是	否

郭永	1,700,000.00	2017-07-28至2018-7-27	保证	连带	是	否
李春生	1,600,000.00	2017-07-28至2018-7-27	保证	连带	是	否
侯双全	1,200,000.00	2017-07-28至2018-7-27	保证	连带	是	否
马青春	1,200,000.00	2017-07-28至2018-7-27	保证	连带	是	否
祁世华	1,200,000.00	2017-07-28至2018-7-27	保证	连带	是	否
任永生	500,000.00	2017-08-23至2018-8-22	保证	连带	是	否
刘凤成	500,000.00	2017-08-23至2018-8-22	保证	连带	是	否
于建军	450,000.00	2017-08-23至2018-8-22	保证	连带	是	否
李小虎	450,000.00	2017-08-23至2018-8-22	保证	连带	是	否
马建兵	450,000.00	2017-08-23至2018-8-22	保证	连带	是	否
乔继强	450,000.00	2016-09-20至2017-9-19	保证	连带	是	否
贾永红	450,000.00	2016-09-20至2017-9-19	保证	连带	是	否
赵治利	450,000.00	2016-09-20至2017-9-19	保证	连带	是	否
李登明	400,000.00	2017-08-10至2018-8-09	保证	连带	是	否
李志雄	400,000.00	2017-08-10至2018-8-09	保证	连带	是	否
李春生	400,000.00	2017-08-11至2018-8-10	保证	连带	是	否
罗建忠	400,000.00	2017-08-11至2018-8-10	保证	连带	是	否
李科	400,000.00	2017-08-11至2018-8-10	保证	连带	是	否
焦月强	400,000.00	2017-08-23至2018-8-22	保证	连带	是	否
关永	400,000.00	2017-08-23至2018-8-22	保证	连带	是	否
赵龙	400,000.00	2017-08-23至2018-8-22	保证	连带	是	否
张伟	400,000.00	2016-09-20至2017-9-19	保证	连带	是	否
杜光	400,000.00	2016-09-20至2017-9-19	保证	连带	是	否
秦才	350,000.00	2017-08-11至2018-8-10	保证	连带	是	否
周涛	350,000.00	2017-08-10至2018-8-09	保证	连带	是	否
戎春明	350,000.00	2017-08-10至2018-8-09	保证	连带	是	否
葛建军	350,000.00	2017-08-10至2018-8-09	保证	连带	是	否
李二春	350,000.00	2017-08-11至2018-8-10	保证	连带	是	否
王根亮	350,000.00	2017-08-10至2018-8-09	保证	连带	是	否
乔永贵	350,000.00	2017-08-14至2018-8-13	保证	连带	是	否
马春青	350,000.00	2017-08-23至2018-8-22	保证	连带	是	否
马飞	350,000.00	2017-08-23至2018-8-22	保证	连带	是	否
王振强	350,000.00	2016-09-20至2017-9-19	保证	连带	是	否
总计	53,400,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	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保）	53,400,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
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	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

无

(五) 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	1,000,000.00	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	51,500,000.00	14,130,692.98
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	250,000,000.00	60,000,000.00
总计	302,500,000.00	74,130,692.98

(七) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**1、公司投资成立内蒙古草原宏宝羊乳股份有限公司对外投资事项**

公司与赵明共同出资设立控股子公司内蒙古草原宏宝羊乳股份有限公司，注册地为巴彦淖尔市临河区临狼路 10 公里处，注册资本为人民币 30,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 24,000,000.00 元，占注册资本的 80.00%，赵明出资人民币 6,000,000.00 元占注册资本的 20.00%。赵明曾经在内蒙古圣牧高科股份有限公司及内蒙古草原和羊种畜有限公司从事奶牛和种羊养殖管理工作。本次对外投资领域为公司原有业务的延伸，被投资公司主要从事奶山羊的养殖，公司亦从事相关业务，所以所投资公司是公司的羊的养殖品种上补充。本次投资主要为公司羊的养殖品种新增，但主营业务方面并未有新的变化，所以本次投资不涉及进入新的领域。对外投资所需资金是由公司自有资金投入，不会对公司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。从长期发展来看，有利于公司综合实力的提升，预计对公司的未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

报告期内，内蒙古草原宏宝羊乳业股份有限公司已注册成立，注册号为 91150800MA0N4EU253，公司实缴出资 500,000.00 元，公司持股 80%。

2、公司收购内蒙古蒙巴克食品有限公司的事项

本次交易出让方：王先浩、王俊东、郝蓬波、白勇

本次交易受让方：内蒙古草原宏宝食品股份有限公司

交易标的：内蒙古蒙巴克食品有限公司的 40% 股权，注册地址：内蒙古巴彦淖尔市临河区五一街绿都新村 CA1#楼 15 号门点，经营范围：批发兼零售：预包装食品、不含乳制品（凭食品流通许可证经营）。

交易定价依据：本次交易的定价依据为蒙巴克 2016 年 11 月 30 日未经审计的净资产为基础，考虑了公司所处的行业、公司的成长性等多种因素，协商后最终确定。

交易金额：经交易双方友好协商，约定本次交易的价格为 200 万元人民币

本次交易金额为 2,000,000.00 元，占公司最近一个会计年度经审计的资产总额 4.70%，占公司最近一个会计年度经审计的净资产额的 9.09%，故本次对外投资事项不构成重大资产重组。

交易对手方：王先浩，男，中国，住所为湖北省广水市，最近三年担任过蒙巴克公司执行董事，法定代表人。交易对手方：王俊东，男，中国，住所为河北省廊坊市香河县，最近三年担任过蒙巴克公司副总经理。交易对手方：郝蓬波，男，中国，住所为山东省莱西市，最近三年担任过蒙巴克公司监事。交易对手方：白勇，男，中国，住所为内蒙古巴彦淖尔市临河区，最近三年担任过蒙巴克公司副总经理。

交易事项：公司拟与自然人王先浩、王俊东、郝蓬波、白勇分别签订股权转让协议，以人民币 200 万元的价格收购王先浩、王俊东、郝蓬波、白勇合计持有的蒙巴克 40% 股权。

本次交易暂未执行。

3、公司全资子公司磴口县草原宏宝现代牧业有限公司增资扩股事项

内蒙古协同创新股权投资基金股份有限公司以人民币 5.65 元/1 元注册资本的价格认购我公司全资子公司磴口县草原宏宝现代牧业有限公司新增注册资本。增资方式为货币，出资金额为 1000 万元，其中 177 万元用于新增注册资本，占增资后的注册资本的 15%，其余计入资本公积金。天职国际会计师事务所对磴口草原宏宝进行审计，出具了天职业字[2017]14488 号审计报告，经审计截止到 2016 年 12 月 31 日磴口县草原宏宝净资产总额为 22,056,811.12 元。截止到 2017 年 5 月 31 日磴口县草原宏宝未审计净资产总额为 27,464,680.97 元。

交易对手：内蒙古协同创新股权投资基金股份有限公司，成立于 2014 年 7 月 15 日，法定代表人为奇勇，类型为其他股份有限公司，注册资本为 45916.958100 万人民币，住所为内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区昭乌达路 70 号科技大厦 1016 室，经营范围：许可经营项目：无，一般经营项目：从事对未上市企业的股权投资，对上市公司非公开发行股份的股权投资以及相关咨询服务。

本次增资对公司的影响：本次增资完成后，公司对磴口草原宏宝的持股比例由 100% 下降到 85%，公司对磴口草原宏宝仍具有实质控制影响，磴口草原宏宝由公司的全资子公司变为控股子公司，纳入公司合并范围。

本次交易暂未执行。

（十）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
固定资产	抵押	<u>123,033,873.15</u>	23.16%	借款
土地使用权	抵押	<u>25,633,184.57</u>	4.83%	借款
长期待摊费用	抵押	<u>14,101,193.63</u>	2.65%	借款
总计	-	162,768,251.35	30.64%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,979,000	49.93%	0	14,979,000	49.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,356,000	14.52%	0	4,356,000	14.52%	
	董事、监事、高管	7,275,000	2.43%	0	7,275,000	2.43%	
	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	15,021,000	50.07%	0	15,021,000	50.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,068,000	43.56%	0	13,068,000	43.56%	
	董事、监事、高管	1,953,000	6.51%	0	1,953,000	6.51%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	100%	0	30,000,000	100%	
普通股股东人数						12	

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谭军	17,424,000	0	17,424,000	58.08%	13,068,000	4,356,000
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%	0	4,845,000
3	天听嘉润(天津)创业投资管理合伙企业(有限合伙)	2,580,000	-510,000	2,070,000	6.90%	0	2,070,000
4	谭小京	2,208,000	0	2,208,000	7.36%	1,656,000	552,000
5	北京中农科信投资中心(有限合伙)	1,005,000	0	1,005,000	3.35%	0	1,005,000
合计		28,062,000	-510,000	27,552,000	91.84%	14,724,000	12,828,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

谭小京是天听嘉润（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。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。

-

二、优先股股本基本情况

√不适用

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。

报告期内无变动情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国农业银行股份有限公司巴彦淖尔八一街支行	40,000,000.00	4.35%	2017年11月10-2018年11月09日	否
银行借款	中国民生银行股份有限公司呼和浩特分行	60,000,000.00	5.00%	2017年10月16-2018年10月14日	否
银行借款	包商银行股份有限公司巴彦淖尔长春支行	5,000,000.00	7.50%	2017年11月30-2018年9月20日	否
银行借款	包商银行股份有限公司巴彦淖尔长春支行	2,800,000.00	7.50%	2017年7月28-2018年7月27日	否
借款	中国农发重点建设基金有限公司	40,000,000.00	1.20%	2016年6月21-2025年6月20日	否

合计	-	147,800,000.00			
----	---	----------------	--	--	--

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谭军	董事长/总经理	男	51	大专	2015年10月10日到 2018年10月9日	是
谭小京	董事	男	47	本科	2015年10月10日到 2018年10月9日	否
姚宇	董事	男	39	硕士	2016年5月6日到2018 年10月9日	否
汤丹松	董事	男	49	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	50	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	62	高中	2015年10月10日到 2018年10月9日	是
谭鑫星	董事	男	26	本科	2015年10月10日到 2018年10月9日	是
白波	监事	男	33	高中	2015年10月10日到 2018年10月9日	是
鸿有全	监事	男	52	高中	2015年10月10日到 2018年10月9日	是
谭慧	监事	女	44	大专	2015年10月10日到	是

					2018年10月9日	
鸿鹄	副总经理	男	61	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	36	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

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：

董事谭军乔美仙系夫妻，董事谭鑫星是实际控制人谭军、乔美仙的儿子，监事谭慧与控股股东谭军系兄妹关系，谭军、谭小京系堂兄弟关系，鸿鹄和鸿有全是兄弟关系。谭军与李金荣为甥舅关系。

(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
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

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	61	70
生产人员	222	296
销售人员	17	20
技术人员	14	18
财务人员	16	17
后勤人员	18	18
员工总计	348	439

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	-	0
硕士	4	4
本科	12	21
专科	32	45
专科以下	300	369
员工总计	348	439

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、人员变动情况

报告期内，公司员工人数增加91人，由348人增加到439人。

2、人才引进情况

为了加强了公司的生产、技术团队的力量，促进公司的可持续发展，搭建后备人才梯队，公司引进了多名生产管理和技术人才。为公司后备人才梯队建设打好基础。

3、员工培训

公司十分重视员工的培训，采取公司内部培训与社会外部培训相结合的形式对全体员工进行各种类型的培训。包括新员工的入职培训、在职员工的技能培训和能力提升培训等。通过各项培训不断提升公司员工素质和能力，不断提升员工和部门工作效率。

4、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、各项津贴、补助等。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合同书》，同时按国家相关法律、法规，为员工办理并交纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

5、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

报告期内不存在核心员工及核心技术人员

第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，公司在主办券商和律师的帮助下进一步加强完善了公司治理工作，2015年9月22日，公司召开了创立大会暨第一次股东大会。公司董事会由谭军、乔美仙、谭小京、杨建兴、汤丹松、李金荣、谭鑫星七名董事组成；监事会由白波、鸿有全、谭慧三名监事组成，其中监事会主席为白波、职工监事代表为白波；公司高级管理人员包括总经理谭军、副总经理乔美仙、李金荣、鸿鹄、财务总监兼董事会秘书段东。

股份公司成立以来，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度。《公司章程》符合《公司法》、《非上市公众公司监管第3号——章程必备条款》的要求，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，能够依据三会议事规则及《信息披露管理制度》、《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合《公司法》及《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召	经审议的重大事项（简要描述）
------	---------	----------------

	开的次数	
董事会	5	审议通过了公司 2016 年年度报告及其摘要等议案、审议通过了关于公司向银行申请贷款事项和为上游肉羊供应商和合作养殖户申请贷款提供担保等议案、审议通过了关于全资子公司磴口县草原宏宝现代牧业有限公司增资扩股等议案。
监事会	2	审议通过了公司 2016 年年度报告及其摘要等议案
股东大会	5	审议通过了关于认购内蒙古蒙巴克食品有限公司 40%的股权的事宜、审议通过了关于出资成立内蒙古草原宏宝羊乳股份有限公司的事宜、审议公司 2016 年年度报告及其摘要等议案、审议通过了关于公司向银行申请贷款事项和为上游肉羊供应商和合作养殖户申请贷款提供担保等议案、审议通过了关于全资子公司磴口县草原宏宝现代牧业有限公司增资扩股等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股份公司共召开了 5 次股东大会、5 次董事会会议、2 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（三）公司治理改进情况

公司虽已建立完善的治理机制，但公司董事、监事和管理层仍需不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。报告期内，公司治理与《公司法》、股转公司相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]5159号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意12号楼
审计报告日期	2018年4月13日
注册会计师姓名	张居忠 韩同新
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

内蒙古草原宏宝食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的内蒙古草原宏宝食品股份有限公司（以下简称“草原宏宝公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了草原宏宝公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

草原宏宝公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括草原宏宝公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估草原宏宝公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督草原宏宝公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	21,293,393.19	41,450,880.74
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	50,306,272.36	57,717,225.43
预付款项	六、3	7,569,534.56	3,881,039.60
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	1,465,982.60	1,613,744.82
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	153,166,387.70	118,130,599.54
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	861,697.07	560,503.56
流动资产合计	-	234,663,267.48	223,353,993.69
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	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	229,310,385.18	228,334,623.19
在建工程	六、8	153,104.00	195,548.48
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	六、9	9,335,895.01	4,565,612.88
油气资产	-	-	-
无形资产	六、10	25,633,184.57	26,158,745.88
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、11	32,145,390.15	33,170,308.09
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	六、12	-	2,613,905.34
非流动资产合计	-	296,577,958.91	295,038,743.86
资产总计	-	531,241,226.39	518,392,737.55
流动负债：			
短期借款	六、13	107,800,000.00	120,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、14	60,110,522.72	71,954,873.32
预收款项	六、15	2,229,167.95	794,983.65
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、16	5,056,564.77	3,887,220.55
应交税费	六、17	357,976.01	278,179.41
应付利息	六、18	71,268.22	-
应付股利	六、19	1,327,472.00	1,328,000.00
其他应付款	六、20	57,620,622.33	18,111,824.80
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、21	5,000,000.00	19,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	239,573,594.00	235,355,081.73
非流动负债：			
长期借款	六、22	35,000,000.00	40,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、23	15,093,584.40	16,141,453.37
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	50,093,584.40	56,141,453.37
负债合计	-	289,667,178.40	291,496,535.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	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	六、25	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	六、26	2,993,360.27	1,439,854.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、27	37,086,566.41	23,782,254.60
归属于母公司所有者权益合计	-	241,716,027.24	226,858,209.86
少数股东权益	-	-141,979.25	37,992.59
所有者权益总计	-	241,574,047.99	226,896,202.45
负债和所有者权益总计	-	531,241,226.39	518,392,737.55

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	-	20,194,589.74	41,238,177.53
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	十四、1	51,300,315.91	54,673,693.18
预付款项	-	7,366,815.07	3,581,039.60
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	3,910,233.97	43,903,370.33
存货	-	135,890,591.45	106,833,678.71
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	858,840.34	560,503.56
流动资产合计	-	219,521,386.48	250,790,462.91
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	10,751,000.00	10,051,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	198,521,819.20	196,435,401.72
在建工程	-	153,104.00	28,535.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	9,335,895.01	4,565,612.88
油气资产	-	-	-
无形资产	-	25,633,184.57	26,158,745.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	14,983,567.51	15,493,329.68
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	2,450,454.08
非流动资产合计	-	259,378,570.29	255,183,079.24
资产总计	-	478,899,956.77	505,973,542.15
流动负债：			
短期借款	-	105,000,000.00	120,000,000.00
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	-	64,561,398.13	70,646,156.62
预收款项	-	1,878,873.45	794,983.65
应付职工薪酬	-	4,756,181.96	3,749,016.63
应交税费	-	356,601.46	277,248.83
应付利息	-	31,891.78	-
应付股利	-	1,327,472.00	1,328,000.00
其他应付款	-	14,324,250.29	18,002,035.48
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	5,000,000.00	19,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	197,236,669.07	233,797,441.21
非流动负债：			
长期借款	-	35,000,000.00	40,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	15,093,584.40	16,141,453.37
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	50,093,584.40	56,141,453.37
负债合计	-	247,330,253.47	289,938,894.58
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	-	2,993,102.56	1,439,854.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	26,940,242.47	12,958,692.31
所有者权益合计	-	231,569,703.30	216,034,647.57
负债和所有者权益总计	-	478,899,956.77	505,973,542.15

（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	-	465,927,987.66	364,394,544.83
其中：营业收入	六、28	465,927,987.66	364,394,544.83
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	457,307,579.09	362,780,693.04
其中：营业成本	六、28	424,409,209.74	331,619,940.07
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、29	1,494,729.80	840,289.88
销售费用	六、30	4,009,605.38	1,064,807.29
管理费用	六、31	15,616,920.31	17,967,393.49
财务费用	六、32	11,488,173.15	10,962,101.90

资产减值损失	六、33	288,940.71	326,160.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-	83,094.94
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,620,408.57	1,696,946.73
加：营业外收入	六、35	6,067,868.97	5,199,174.57
减：营业外支出	六、36	10,000.00	123,530.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	14,678,277.54	6,772,590.60
减：所得税费用	六、37	432.00	717.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	14,677,845.54	6,771,872.89
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	-	14,677,845.54	6,771,872.89
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-179,971.84	-729.98
归属于母公司所有者的净利润	-	14,857,817.38	6,772,602.87
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	14,677,845.54	6,771,872.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	14,857,817.38	6,772,602.87
归属于少数股东的综合收益总额	-	-179,971.84	-729.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.50	0.23
（二）稀释每股收益	-	0.50	0.23

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	十四、4	483,384,258.56	370,385,257.72
减：营业成本	十四、4	444,170,898.35	344,304,326.61
税金及附加	-	1,455,902.14	818,075.21
销售费用	-	3,960,536.18	1,064,807.29
管理费用	-	14,012,625.99	16,701,089.39
财务费用	-	9,968,168.43	9,766,430.35
资产减值损失	-	288,940.71	326,277.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	83,094.94
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,527,186.76	-2,512,653.77
加：营业外收入	-	6,017,868.97	4,159,174.57
减：营业外支出	-	10,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,535,055.73	1,646,520.80
减：所得税费用	-	-	285.71

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	15,535,055.73	1,646,235.09
（一）持续经营净利润	-	15,535,055.73	1,646,235.09
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	15,535,055.73	1,646,235.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	581,794,204.44	426,826,159.50
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	12,530,010.09	5,718,071.02
经营活动现金流入小计	-	594,324,214.53	432,544,230.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	482,483,430.66	365,517,326.58
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	-	22,218,654.71	18,868,791.45
支付的各项税费	-	1,495,439.01	1,265,614.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	48,182,589.35	15,378,202.47
经营活动现金流出小计	-	554,380,113.73	401,029,935.15
经营活动产生的现金流量净额	六、39	39,944,100.80	31,514,295.37
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	-	52,951,006.65	27,129,678.26
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	-	52,951,006.65	27,129,678.26
投资活动产生的现金流量净额	-	-52,951,006.65	-27,129,678.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	171,200,000.00	200,001,773.01
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	171,200,000.00	200,001,773.01
偿还债务支付的现金	-	167,300,286.20	159,633,442.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,049,241.01	10,080,377.73

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	-	178,349,527.21	169,713,820.42
筹资活动产生的现金流量净额	-	-7,149,527.21	30,287,952.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,054.49	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	-20,157,487.55	34,672,569.70
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	41,450,880.74	6,778,311.04
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	21,293,393.19	41,450,880.74

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	本期发生额	上期发生额
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	-	541,882,063.10	421,012,131.54
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	48,477,444.05	9,581,782.84
经营活动现金流入小计	-	590,359,507.15	430,593,914.38
购买商品、接受劳务支付的现金	-	478,247,546.11	360,995,239.76
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,966,316.76	17,604,465.29
支付的各项税费	-	1,455,902.14	1,224,403.99
支付其他与经营活动有关的现金	-	49,999,199.93	20,787,847.10
经营活动现金流出小计	-	549,668,964.94	400,611,956.14
经营活动产生的现金流量净额	-	40,690,542.21	29,981,958.24
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	-	52,566,009.62	26,308,499.78
投资支付的现金	-	700,000.00	-
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	-	53,266,009.62	26,308,499.78
投资活动产生的现金流量净额	-	-53,266,009.62	-26,308,499.78
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	-	168,400,000.00	200,001,773.01

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	168,400,000.00	200,001,773.01
偿还债务支付的现金	-	167,300,286.20	159,633,442.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,566,779.69	8,883,943.73
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	176,867,065.89	168,517,386.42
筹资活动产生的现金流量净额	-	-8,467,065.89	31,484,386.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,054.49	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-21,043,587.79	35,157,845.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	41,238,177.53	6,080,332.48
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,194,589.74	41,238,177.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	171,636,100.56	-	-	-	1,439,854.70	-	23,782,254.60	37,992.59	226,896,202.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	171,636,100.56	-	-	-	1,439,854.70	-	23,782,254.60	37,992.59	226,896,202.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,553,505.57	-	13,304,311.81	-179,971.84	14,677,845.54
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,857,817.38	-179,971.84	14,677,845.54
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,553,505.57	-	-1,553,505.57	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,553,505.57	-	-1,553,505.57	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	171,636,100.56	-	-	-	2,993,360.27	-	-37,086,566.41	-141,979.25	241,574,047.99

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	171,636,100.56	-	-	-	1,275,231.19	-	-17,174,275.24	38,722.57	220,124,329.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	171,636,100.56	-	-	-	1,275,231.19	-	17,174,275.24	38,722.57	220,124,329.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	164,623.51	-	-6,607,979.36	-729.98	6,771,872.89
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,772,602.87	-729.98	6,771,872.89
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	164,623.51	-	-164,623.51	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	164,623.51	-	-164,623.51	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	171,636,100.56	-	-	-	1,439,854.70	-	23,782,254.60	37,992.59	226,896,202.45

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	171,636,100.56	-	-	-	1,439,854.70	-	12,958,692.31	216,034,647.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	171,636,100.56	-	-	-	1,439,854.70	-	12,958,692.31	216,034,647.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,553,505.57	-	13,981,550.16	15,535,055.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,535,055.73	15,535,055.73
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,553,505.57	-	-1,553,505.57	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,553,505.57	-	-1,553,505.57	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-171,636,100.56	-	-	2,993,360.27	-	26,940,242.47	231,569,703.30	-	-

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	171,636,100.56	-	-	-	1,275,231.19	-	11,477,080.73	214,388,412.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	171,636,100.56	-	-	-	1,275,231.19	-	11,477,080.73	214,388,412.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	164,623.51	-	1,481,611.58	1,646,235.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,646,235.09	1,646,235.09
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	164,623.51	-	-164,623.51	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	164,623.51	-	-164,623.51	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	171,636,100.56	-	-	-	1,439,854.70	-	12,958,692.31	216,034,647.57	-

财务报表附注

内蒙古草原宏宝食品股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（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
<u>合计</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	

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
<u>合计</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	

（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
<u>合计</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	

（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，约定天听嘉润（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
合计	<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
合计	<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
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；统一信用代码：911508007644901935。

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。乳制品生产及销售。一般经营项目：农畜产品收购；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

公司控股股东及实际控制人为自然人股东谭军。

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2018年4月13日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司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。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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。

（七）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够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。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，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汇率折算。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。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出

售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

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

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。

（十一）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

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。</p>

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

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。

信用风险特征组合的确定依据

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	0.00	0.00
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

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。

单项计提坏账准备的理由

坏账准备的计提方法

单项计提

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

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。

（十二）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。

（十三）持有待售

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。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

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

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

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润

进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 投资性房地产

1. 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. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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%以上（含 90%）]；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%以上（含 90%）]；（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。

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。

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计

入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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。

（二十）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。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）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。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）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，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。

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

（二十八）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。

（二十九）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

融资收入。

（三十）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。

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、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%、11%、17%、5%	注 1
企业所得税	应纳税所得额	25%	注 2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	

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%，依据财税〔2017〕37号文件，自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率，调整为11%的增值税税率。

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企业所得税实行定额征收政策。

2017年度新成立子公司内蒙古草原宏宝羊乳股份有限公司企业所得税税率25%。

五、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

(1) 本公司于 2017 年 8 月 28 日董事会（或类似机构）会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映应计入其他收益的政府补助。	该会计政策变更对本公司当期报表项目金额无影响，仅在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目名称。其他收益 0.00 元，增加营业利润 0.00 元。

(2) 自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	分别增加持续经营净利润 2016 年度及 2017 年度 6,771,872.89 元及 14,677,845.54 元、分别增加终止经营净利润 2016 年度及 2017 年度 0.00 元及 0.00 元。

(3) 自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。 非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。	“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”： 分别调减合并营业外收入 2016 年度及 2017 年度 83,094.94 元及 0.00 元；分别调减母公司营业外收入 2016 年度及 2017 年度 83,094.94 元及 0.00 元； 分别调增合并及母公司资产处置收益 2016 年度及 2017 年度 83,094.94 元及 0.00 元； 分别调增母公司资产处置收益 2016 年度及 2017 年度 83,094.94 元及 0.00 元。

(4) 本公司本年度不存在其他会计政策变更事项。

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。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，上期指 2016 年度，本期指 2017 年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	14,190.60	8,846.06
银行存款	21,216,145.70	41,442,034.68
其他货币资金	63,056.89	
合计	<u>21,293,393.19</u>	<u>41,450,880.74</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) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	6,756,614.61	12.98					6,756,614.61
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	44,969,047.55	86.37	1,419,389.80	3.16			43,549,657.75
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	340,860.00	0.65	340,860.00	100.00			
合计	<u>52,066,522.16</u>	<u>100.00</u>	<u>1,760,249.80</u>	--			<u>50,306,272.36</u>

续：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏 账准备的应收账款	12,292,310.99	20.67					12,292,310.99
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	47,178,522.52	79.33	1,753,608.08	3.72			45,424,914.44
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款							
合计	<u>59,470,833.51</u>	<u>100.00</u>	<u>1,753,608.08</u>	--			<u>57,717,225.43</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末 余额	计提比例 (%)	计提理由
赵鹏	6,756,614.61			单独减值测试, 未发生减值
<u>合计</u>	<u>6,756,614.61</u>		--	--

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
王圣刚	340,860.00	340,860.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>340,860.00</u>	<u>340,860.00</u>	--	

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-6 月	41,233,746.13		
7-12 月	2,152,975.41	107,648.78	5.00
1-2 年	269,126.88	80,738.06	30.00
2-3 年	164,392.34	82,196.17	50.00
3-4 年	1,148,806.79	1,148,806.79	100.00
<u>合计</u>	<u>44,969,047.55</u>	<u>1,419,389.80</u>	--

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
赵鹏	非关联方	6,756,614.61	1-6 月	12.98
内蒙古蒙巴克食品有限公司	非关联方	4,278,024.32	1-6 月	8.22
北京草原宏宝文锐商贸有限公司	非关联方	3,899,330.26	1 年以内	7.49
杨振宏	非关联方	3,135,718.35	1-6 月	6.02
锦江麦德龙现购自运有限公司	非关联方	3,043,438.21	1-6 月	5.85
<u>合计</u>		<u>21,113,125.75</u>		<u>40.56</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,361,582.56	70.84	1,681,789.60	43.33
1-2年 (含2年)	8,702.00	0.11	2,199,250.00	56.67
2-3年 (含3年)	2,199,250.00	29.05		
<u>合计</u>	<u>7,569,534.56</u>	<u>100.00</u>	<u>3,881,039.60</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付内蒙古盛祥投资有限公司2,199,250.00元为耕地占用税款，尚未结算。

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	金额	占预付款总额的比例%
内蒙古盛祥投资有限公司	2,199,250.00	29.05
北京丹中商贸有限责任公司	869,746.00	11.49
沈阳宇顺商贸有限公司	750,000.00	9.91
杨春胜	616,127.53	8.14
凯马斯特肉类加工设备 (北京) 有限公司 MECANIQUES PUJOLASS. L.	585,939.67	7.74
<u>合计</u>	<u>5,021,063.20</u>	<u>66.33</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,773,902.77	100.00	307,920.17	17.36	1,465,982.60
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>1,773,902.77</u>	<u>100.00</u>	<u>307,920.17</u>	—	<u>1,465,982.60</u>

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,639,366.00	100.00	25,621.18	1.56	1,613,744.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>1,639,366.00</u>	<u>100.00</u>	<u>25,621.18</u>	--	<u>1,613,744.82</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1-6月	747,502.21		
1-2年	1,026,400.56	307,920.17	30.00
<u>合计</u>	<u>1,773,902.77</u>	<u>307,920.17</u>	--

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
中国农业银行股份有限公司	农行待结算财政 贷款利息补贴	1,026,400.00	1-2年	57.86	307,920.17
李金荣	个人往来款	229,500.00	1-6月	12.94	
北京常理知识产权代理有限公司	商标注册及风险 代理费	131,300.00	1-6月	7.40	
白波	个人往来款	110,799.92	1-6月	6.25	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	1-6月	2.82	
<u>合计</u>		<u>1,547,999.92</u>		<u>87.27</u>	<u>307,920.17</u>

5. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	19,847,867.42		19,847,867.42	14,350,246.61		14,350,246.61
库存商品	92,177,556.29		92,177,556.29	80,519,695.25		80,519,695.25
消耗性生物资产	35,844,895.10		35,844,895.10	19,693,326.40		19,693,326.40
周转材料	4,738,548.50		4,738,548.50	3,567,331.28		3,567,331.28
委托加工物资	557,520.39		557,520.39			
<u>合计</u>	<u>153,166,387.70</u>		<u>153,166,387.70</u>	<u>118,130,599.54</u>		<u>118,130,599.54</u>

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	861,697.07	560,503.56
<u>合计</u>	<u>861,697.07</u>	<u>560,503.56</u>

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>207,503,692.34</u>	<u>43,434,890.60</u>	<u>2,756,491.78</u>	<u>535,828.09</u>	<u>254,230,902.81</u>
2. 本期增加金额	9,768,687.78	2,529,815.15	172,911.73	159,358.25	12,630,772.91
(1) 购置	9,350,500.78	2,529,815.15	172,911.73	159,358.25	12,212,585.91
(2) 在建工程转入	418,187.00				418,187.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>217,272,380.12</u>	<u>45,964,705.75</u>	<u>2,929,403.51</u>	<u>695,186.34</u>	<u>266,861,675.72</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>18,132,026.90</u>	<u>6,322,885.53</u>	<u>1,146,793.17</u>	<u>294,574.02</u>	<u>25,896,279.62</u>
2. 本期增加金额	7,202,501.00	3,728,334.52	597,519.83	126,655.57	11,655,010.92
(1) 计提	7,202,501.00	3,728,334.52	597,519.83	126,655.57	11,655,010.92
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>25,334,527.90</u>	<u>10,051,220.05</u>	<u>1,744,313.00</u>	<u>421,229.59</u>	<u>37,551,290.54</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>191,937,852.22</u>	<u>35,913,485.70</u>	<u>1,185,090.51</u>	<u>273,956.75</u>	<u>229,310,385.18</u>
2. 期初账面价值	<u>189,371,665.44</u>	<u>37,112,005.07</u>	<u>1,609,698.61</u>	<u>241,254.07</u>	<u>228,334,623.19</u>

注：本期折旧额11,655,010.92元，本期由在建工程转入固定资产原值为418,187.00元。

8. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
哈腾套海十分厂合作牧场				167,013.48		167,013.48
临河农场牧场暖圈				15,205.00		15,205.00
临河牧场改造项目				13,330.00		13,330.00
电商车间	153,104.00		153,104.00			
<u>合计</u>	<u>153,104.00</u>		<u>153,104.00</u>	<u>195,548.48</u>		<u>195,548.48</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
临河农场牧场暖圈	15,000.00	15,205.00		15,205.00		101.37
临河牧场改造项目	400,000.00	13,330.00	389,652.00	402,982.00		100.75
电商车间	500,000.00		153,104.00			30.62
哈腾套海十分厂合作牧场	167,000.00	167,013.48			167,013.48	100.01

项目名称	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占 预算的比例(%)
<u>合计</u>	<u>1,082,000.00</u>	<u>195,548.48</u>	<u>542,756.00</u>	<u>418,187.00</u>	<u>167,013.48</u>	

续：

项目名称	工程 进度	累计利息 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	期末余额
临河农场牧场暖圈	100.00%				自筹资金	
临河牧场改造项目	100.00%				自筹资金	
电商车间	30.62%				自筹资金	153,104.00
哈腾套海十分厂合作 牧场	100.00%				自筹资金	
<u>合计</u>						<u>153,104.00</u>

9. 生产性生物资产

(1) 按成本法计量的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		合计
	成熟性生物资产	非成熟性生物资产	
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>5,536,114.57</u>		<u>5,536,114.57</u>
2. 本期增加金额	8,062,227.01	48,275.89	8,110,502.90
(1) 外购	8,062,227.01	48,275.89	8,110,502.90
3. 本期减少金额	3,665,328.42		3,665,328.42
(1) 转群	3,665,328.42		3,665,328.42
4. 期末余额	<u>9,933,013.16</u>	<u>48,275.89</u>	<u>9,981,289.05</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	<u>970,501.69</u>		<u>970,501.69</u>
2. 本期增加金额	383,483.98		383,483.98
(1) 计提	383,483.98		383,483.98
3. 本期减少金额	708,591.63		708,591.63
(1) 转群	708,591.63		708,591.63
4. 期末余额	<u>645,394.04</u>		<u>645,394.04</u>
三、减值准备			

项目	畜牧养殖业		合计
	成熟性生物资产	非成熟性生物资产	
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 转群			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>9,287,619.12</u>	<u>48,275.89</u>	<u>9,335,895.01</u>
2. 期初账面价值	<u>4,565,612.88</u>		<u>4,565,612.88</u>

10. 无形资产

项目	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>27,640,844.00</u>	<u>3,500.00</u>	<u>27,644,344.00</u>
2. 本期增加金额	61,000.00		61,000.00
(1) 购置	61,000.00		61,000.00
3. 本期减少金额		3,500.00	3,500.00
(1) 其他		3,500.00	3,500.00
4. 期末余额	<u>27,701,844.00</u>		<u>27,701,844.00</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>1,485,598.12</u>		<u>1,485,598.12</u>
2. 本期增加金额	583,061.31		583,061.31
(1) 计提	583,061.31		583,061.31
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>2,068,659.43</u>		<u>2,068,659.43</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	商标权	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>25,633,184.57</u>		<u>25,633,184.57</u>
2. 期初账面价值	<u>26,155,245.88</u>	<u>3,500.00</u>	<u>26,158,745.88</u>

注：本期摊销额583,061.31元。

11. 长期待摊费用

项目	期初 余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他减 少额	期末 余额
哈腾套海土地费用	17,676,978.41	167,013.48	682,169.25		17,161,822.64
狼山镇福增五组土地租赁费	1,078,940.81		48,567.08		1,030,373.73
白脑包土地租赁费用	182,651.34		8,695.65		173,955.69
临河养殖基地土地费用	14,231,737.53	80,000.00	532,499.44		13,779,238.09
<u>合计</u>	<u>33,170,308.09</u>	<u>247,013.48</u>	<u>1,271,931.42</u>		<u>32,145,390.15</u>

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		2,613,905.34
<u>合计</u>		<u>2,613,905.34</u>

13. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	107,800,000.00	110,000,000.00
质押借款		10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>107,800,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>

注：抵押借款6,000.00万元系公司以土地、房屋建筑物、屠宰生产线、制冷设备、污水处理等机器设备作为抵押，同时以股东谭军持有本公司1742.4万股股权作为质押，并由股东谭军、乔美仙、中农高科（北京）科技产业投资管理有限公司提供担保；抵押借款4,000.00万元系公司以土地及房屋建筑物作为抵押，并由股东谭军、乔美仙提供担保；抵押借款500.00万元系公司以土地及房屋建筑物作为抵押；抵押借款280.00万元系公司的磴口子公司的短期借款，以本公司土地及房屋建筑物作为抵押，并由本公司担保。

14. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	53,998,871.57	32,656,773.55
工程设备款	6,111,651.15	39,021,349.77
其他		276,750.00
<u>合计</u>	<u>60,110,522.72</u>	<u>71,954,873.32</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古晶峰泰制冷工程技术有限公司	1,097,221.00	工程款尚未到还款期限
董双有	1,456,785.89	工程款尚未到还款期限
巴市第二建筑安装工程有限责任公司	358,044.84	工程款尚未到还款期限
南京颜云机械设备有限公司	450,000.00	工程款尚未到还款期限
张伟	360,000.00	工程款尚未到还款期限
<u>合计</u>	<u>3,722,051.73</u>	

15. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,229,167.95	794,983.65
<u>合计</u>	<u>2,229,167.95</u>	<u>794,983.65</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,971,938.81	22,968,025.73	22,019,636.33	3,920,328.21
离职后福利中-设定提存计划负债	915,281.74	499,337.80	278,382.98	1,136,236.56
<u>合计</u>	<u>3,887,220.55</u>	<u>23,467,363.53</u>	<u>22,298,019.31</u>	<u>5,056,564.77</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,565,207.55	22,685,215.81	21,852,215.73	3,398,207.63

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
二、职工福利费		16,800.00	16,800.00	
三、社会保险费	406,731.26	266,009.92	150,620.60	522,120.58
其中：1. 医疗保险费	385,675.10	231,160.32	128,021.45	488,813.97
2. 工伤保险费		21,038.94	11,930.70	9,108.24
3. 生育保险费	21,056.16	13,810.66	10,668.45	24,198.37
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				
<u>合 计</u>	<u>2,971,938.81</u>	<u>22,968,025.73</u>	<u>22,019,636.33</u>	<u>3,920,328.21</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	851,056.22	483,220.60	265,126.65	1,069,150.17
2. 失业保险费	64,225.52	16,117.20	13,256.33	67,086.39
<u>合计</u>	<u>915,281.74</u>	<u>499,337.80</u>	<u>278,382.98</u>	<u>1,136,236.56</u>

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 土地使用税	78,679.09	78,679.09
2. 房产税	177,421.78	177,421.78
3. 代扣代缴个人所得税	101,119.14	21,754.54
4. 企业所得税	756.00	324.00
<u>合计</u>	<u>357,976.01</u>	<u>278,179.41</u>

18. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	71,268.22	
<u>合计</u>	<u>71,268.22</u>	

19. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
天昕嘉润（天津）创业投资管理合伙企业（有限合伙）	688,000.00	688,000.00	按约定未付
谭小京	471,040.00	471,040.00	按约定未付
黄雁文	168,432.00	168,960.00	按约定未付
合计	1,327,472.00	1,328,000.00	

20. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	2,614,948.31	2,519,696.21
个人往来款	49,513,843.20	13,258,181.09
保证金	5,279,880.02	2,273,786.20
其他	211,950.80	60,161.30
合计	57,620,622.33	18,111,824.80

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古馨达冷链物流有限公司	1,000,000.00	保证金，按约定未付
陈永胜	300,000.00	保证金，按约定未付
胡锦涛	800,000.00	借款本金，按约定未付
杨昆	222,438.40	羊粪款，按约定未付
赵鹏	200,000.00	保证金，按约定未付
合计	2,522,438.40	

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	5,000,000.00	19,000,000.00
合计	5,000,000.00	19,000,000.00

22. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	35,000,000.00	40,000,000.00	固定利率 1.20%

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
合计	35,000,000.00	40,000,000.00	

注：保证借款3,500.00万元系巴彦淖尔市临河区人民政府保证借款，公司以土地及房屋建筑物作为反担保财产抵押给巴彦淖尔市临河区人民政府。

23. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
肉羊产业信息化服务 务平台建设项目	850,000.00		150,000.00	700,000.00	政府补助
肉羊深加工项目	1,470,833.33		215,000.00	1,255,833.33	政府补助
污水处理项目	166,666.67		100,000.00	66,666.67	政府补助
下货技改项目	711,111.11		26,666.64	684,444.47	政府补助
农垦土地整理项目	798,312.89		29,936.76	768,376.13	政府补助
哈腾套海农场项目	996,666.68		38,333.28	958,333.40	政府补助
肉羊合作牧场建设 项目	9,972,222.22		333,333.33	9,638,888.89	政府补助
实验室设备补助	1,175,640.47		154,598.96	1,021,041.51	政府补助
合计	16,141,453.37		1,047,868.97	15,093,584.40	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	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	850,000.00		150,000.00		700,000.00	与资产相关
肉羊深加工项目	1,470,833.33		215,000.00		1,255,833.33	与资产相关
污水处理项目	166,666.67		100,000.00		66,666.67	与资产相关
下货技改项目	711,111.11		26,666.64		684,444.47	与资产相关
农垦土地整理项目	798,312.89		29,936.76		768,376.13	与资产相关
哈腾套海农场项目	996,666.68		38,333.28		958,333.40	与资产相关
肉羊合作牧场建设 项目	9,972,222.22		333,333.33		9,638,888.89	与资产相关
实验室设备补助	1,099,434.93		123,065.60		976,369.33	与资产相关
设备款	76,205.54		31,533.36		44,672.18	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
<u>合计</u>	<u>16,141,453.37</u>		<u>1,047,868.97</u>		<u>15,093,584.40</u>	

24. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	15,021,000.00						15,021,000.00
其他内资持股	15,021,000.00						15,021,000.00
其中：境内自然人持股	15,021,000.00						15,021,000.00
二、无限售条件流通股份	14,979,000.00						14,979,000.00
人民币普通股	14,979,000.00						14,979,000.00
<u>股份合计</u>	<u>30,000,000.00</u>						<u>30,000,000.00</u>

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	171,636,100.56			171,636,100.56
<u>合计</u>	<u>171,636,100.56</u>			<u>171,636,100.56</u>

26. 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	1,439,854.70	1,553,505.57		2,993,360.27
<u>合计</u>	<u>1,439,854.70</u>	<u>1,553,505.57</u>		<u>2,993,360.27</u>

27. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	23,782,254.60	17,174,275.24
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	23,782,254.60	17,174,275.24
加：本期归属于母公司所有者的净 利润	14,857,817.38	6,772,602.87

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	1,553,505.57	164,623.51
期末未分配利润	37,086,566.41	23,782,254.60

28. 营业收入、营业成本

(1) 按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	463,363,935.49	363,241,074.58
其他业务收入	2,564,052.17	1,153,470.25
<u>合计</u>	<u>465,927,987.66</u>	<u>364,394,544.83</u>
主营业务成本	422,073,411.43	330,467,922.78
其他业务成本	2,335,798.31	1,152,017.29
<u>合计</u>	<u>424,409,209.74</u>	<u>331,619,940.07</u>

(2) 主营业务（分产品）

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
羊肉制品	458,108,711.21	416,889,247.65	336,888,266.74	304,929,110.97
种羊			689,322.00	525,944.92
育肥羊	5,017,764.87	4,951,276.07	25,663,485.84	25,012,866.89
奶制品	237,459.41	232,887.71		
<u>合计</u>	<u>463,363,935.49</u>	<u>422,073,411.43</u>	<u>363,241,074.58</u>	<u>330,467,922.78</u>

(3) 主营业务收入前五名客户情况

客户名称	本期发生额	占主营业务收入比例（%）
内蒙古蒙巴克食品有限公司	35,703,661.54	7.71
济南龙乡食品有限公司	24,932,516.41	5.38
赵鹏	19,409,153.49	4.19
内蒙古巴菲亚肉业有限公司	21,880,549.42	4.72
北京京东世纪贸易有限公司	15,436,614.12	3.33
<u>合计</u>	<u>117,362,494.98</u>	<u>25.33</u>

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	49.64	33.33	7.00%、5.00%
房产税	670,887.67	382,992.84	1.20%、12.00%
土地使用税	563,327.50	372,144.66	10.00、3.00
印花税	260,464.99	85,119.05	
合计	1,494,729.80	840,289.88	

30. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	297,913.38	246,985.92
销售佣金	3,455,164.31	629,595.98
运输费用	20,114.15	48,983.51
其他费用	236,413.54	139,241.88
合计	4,009,605.38	1,064,807.29

31. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,549,262.12	6,616,984.65
办公费用	3,919,513.34	3,928,237.65
折旧摊销费用	4,613,552.96	6,483,054.98
税金		425,250.10
车辆费用	405,280.14	383,249.84
其他费用	129,311.75	130,616.27
合计	15,616,920.31	17,967,393.49

32. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,119,981.23	10,080,377.73
利息收入	70,840.29	75,934.86
汇总损益	1,054.49	
其他	437,977.72	957,659.03
合计	11,488,173.15	10,962,101.90

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	288,940.71	326,160.41
<u>合计</u>	<u>288,940.71</u>	<u>326,160.41</u>

34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		83,094.94
<u>合计</u>		<u>83,094.94</u>

35. 营业外收入

(1) 分类列示

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	6,067,868.97	5,199,174.57	6,067,868.97
<u>合计</u>	<u>6,067,868.97</u>	<u>5,199,174.57</u>	<u>6,067,868.97</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
肉羊产业信息化服务平台建设项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
肉羊深加工项目	215,000.00	215,000.00	与资产相关
污水处理项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
下货技改项目	26,666.64	26,666.67	与资产相关
农垦土地整理项目	29,936.76	29,936.73	与资产相关
哈腾套海农场项目	38,333.28	38,333.33	与资产相关
实验室设备补助	123,065.60	123,065.60	与资产相关
内蒙古河套农牧业技术研究院拨款	31,533.36	18,394.46	与资产相关
设备补助			
农牧产业化资金	333,333.33	27,777.78	与资产相关
财政贴息		2,230,000.00	与收益相关
京津风沙源项目补助款		1,440,000.00	与收益相关
林业生态建设专项资金补助款		800,000.00	与收益相关
巴彦淖尔市临河区财政局种羊选美	20,000.00		与收益相关
大赛奖金			
羊肉标准化补贴	50,000.00		与收益相关
巴彦淖尔市临河区财政局京津冀污	1,400,000.00		与收益相关
染治理工程款			

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
内蒙古自治区财政厅国库处多层次 资本市场融资奖补资金	500,000.00		与收益相关
现代农牧业发展资金	3,050,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>6,067,868.97</u>	<u>5,199,174.57</u>	

36. 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
1. 诉讼费及赔偿金		123,530.70	
2. 罚没及滞纳金支出	10,000.00		10,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000.00</u>	<u>123,530.70</u>	<u>10,000.00</u>

37. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>432.00</u>	<u>717.71</u>
其中：当期所得税	432.00	717.71

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收财政补贴	5,020,000.00	4,816,600.00
收往来款项	7,439,169.80	825,536.16
利息收入	70,840.29	75,934.86
<u>合计</u>	<u>12,530,010.09</u>	<u>5,718,071.02</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,428,987.17	11,557,059.33

项目	本期发生额	上期发生额
付往来款项	35,315,624.46	2,863,484.11
付金融机构手续费	437,977.72	957,659.03
<u>合计</u>	<u>48,182,589.35</u>	<u>15,378,202.47</u>

39. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,677,845.54	6,771,872.89
加：资产减值准备	288,940.71	326,160.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,038,494.90	11,025,048.97
无形资产摊销	583,061.31	557,751.67
长期待摊费用摊销	1,271,931.42	1,113,802.97
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）		-83,094.94
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）	11,121,035.72	10,080,377.73
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）	-35,035,788.16	-9,581,534.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,039,151.47	3,862,077.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,959,427.89	7,441,832.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,944,100.80	31,514,295.37
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	21,293,393.19	41,450,880.74
减：现金的期初余额	41,450,880.74	6,778,311.04

项目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,157,487.55	34,672,569.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,293,393.19	41,450,880.74
其中：1. 库存现金	14,190.60	8,846.06
2. 可随时用于支付的银行存款	21,216,145.70	41,442,034.68
3. 可随时用于支付的其他货币资金	63,056.89	
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	21,293,393.19	41,450,880.74
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		

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	123,033,873.15	借款抵押
无形资产	25,633,184.57	借款抵押
长期待摊费用	14,101,193.63	借款抵押
<u>合计</u>	<u>162,768,251.35</u>	

41. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	34,348.09	6.5342	224,437.29
其中：美元	34,348.09	6.5342	224,437.29

42. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
肉羊产业信息化服务平台建设项目	150,000.00	营业外收入	150,000.00
肉羊深加工项目	215,000.00	营业外收入	215,000.00
污水处理项目	100,000.00	营业外收入	100,000.00
下货技改项目	26,666.64	营业外收入	26,666.64
农垦土地整理项目	29,936.76	营业外收入	29,936.76
哈腾套海农场项目	38,333.28	营业外收入	38,333.28
农牧产业化资金	333,333.33	营业外收入	333,333.33
实验室设备补助	123,065.60	营业外收入	123,065.60
内蒙古河套农牧业技术研究院拨款 设备补助	31,533.36	营业外收入	31,533.36
巴彦淖尔市临河区财政局种羊选美 大赛奖金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
羊肉标准化补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
巴彦淖尔市临河区财政局京津冀污 染治理工程款	1,400,000.00	营业外收入	1,400,000.00
内蒙古自治区财政厅国库处多层次 资本市场融资奖补资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
现代农牧业发展资金	3,050,000.00	营业外收入	3,050,000.00
合计	6,067,868.97		6,067,868.97

七、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
				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
内蒙古草原宏宝羊乳股份 有限公司	内蒙古巴彦淖 尔市	内蒙古	畜牧业	80.00		80.00	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。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。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：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		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			21,293,393.19		21,293,393.19
应收账款			50,306,272.36		50,306,272.36
其他应收款			1,465,982.60		1,465,982.60

续：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期初余额			合计
		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			41,450,880.74		41,450,880.74
应收账款			57,717,225.43		57,717,225.43
其他应收款			1,613,744.82		1,613,744.82

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		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		107,800,000.00	107,800,000.00
应付账款		60,110,522.72	60,110,522.72
其他应付款		57,620,622.33	57,620,622.33
一年内到期的非		5,000,000.00	5,000,000.00

金融负债项目	期末余额		
	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
流动负债			
长期借款		35,000,000.00	35,000,000.00

续：

金融负债项目	期初余额		
	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		120,000,000.00	120,000,000.00
应付账款		71,954,873.32	71,954,873.32
其他应付款		18,111,824.80	18,111,824.80
一年内到期的非流动负债		19,000,000.00	19,000,000.00
长期借款		40,000,000.00	40,000,000.00

2. 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。另外，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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，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。本公司还因提供财务担保而面临信用风险。

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。信用风险集中按照客户和地理区域和管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、2和附注六、4。

截止2017年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

截止2017年12月31日，已逾期但未减值的[应收账款]与大量的和本公司有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本公司认为无需对其计提减值准备。

3. 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。

4. 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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

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1.478亿元，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。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	5.00%	-232,689.00	-232,689.00
人民币	-5.00%	232,689.00	232,689.00

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、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. 本公司不存在合营和联营企业。

5. 本公司的其他关联方情况

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	
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、董事	
周祖泽	公司股东	
谭军	公司股东、实际控制人、总经理	
谭鑫星	董事	
乔美仙	公司股东、董事、副总经理	
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	董事、副总经理	
鸿鹄	关键管理人员	
陈云贵	关键管理人员	
段东	财务总监、董秘	
鸿有全	监事	
白波	监事	
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	

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中农高科（北京）科技产业投资管理 有限公司	接受劳务	1,209,905.64	1,481,918.23

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古河套农牧业技术研究院	销售商品	2,202,754.92	4,526,787.79
谭敦	销售商品	10,605,812.92	8,932,453.81

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陈云贵	销售商品	107,109.50	131,792.02
李金荣	销售商品	5,110.00	

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,430,000.00	1,322,000.00

注：2016年度及2017年度在本公司领薪关键管理人员均为10人。

7. 关联担保情况

(1) 银行借款担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
谭军、乔美仙	内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	70,000,000.00	2016-10-18	2017-10-17	是
谭军、乔美仙	内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	60,000,000.00	2017-10-16	2018-10-14	否
谭军、乔美仙	内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	20,000,000.00	2017-11-10	2018-11-9	否
谭军、乔美仙	内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	20,000,000.00	2017-11-17	2018-11-16	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	磴口县草原宏宝现代牧业有限公司	2,800,000.00	2017-7-28	2018-8-20	否

8. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	谭敦	2,068,482.42		2,009,878.50	
应收账款	陈云贵			104,702.02	
应收账款	李金荣	5,110.00			
应收账款	内蒙古河套农牧业技术研究院	1,085,931.24	54,296.56	4,343,176.32	97,384.41
其他应收款	李金荣	229,500.00			
其他应收款	白波	110,799.92		124,785.78	
其他应收款	谭鑫星			460.00	
其他应收款	鸿鹄	500.00		500.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中农高科（北京）科技产业投资管理有 限公司	268,867.92		711,037.72	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	谭慧	500.00	
其他应付款	陈云贵	500.00	
其他应付款	段东	500.00	
其他应付款	谭鑫星	3,774.00	
其他应付款	鸿有全		286.20

十、对外担保情况

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
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	贾永红	4,000,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	焦月强	4,000,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	乔永飞	4,000,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	张忠	3,200,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	乔国庆	3,200,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	罗健	2,800,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	蔡俊峰	2,600,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	李龙	2,500,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	罗建忠	2,400,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	乔靖	2,300,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	刘永平	2,300,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	杨利峰	2,000,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	郭永	1,700,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	李春生	1,600,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	侯双全	1,200,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	马青春	1,200,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	祁世华	1,200,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	任永生	500,000.00	2017-8-23	2018-8-22	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	刘凤成	500,000.00	2017-8-23	2018-8-22	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	于建军	450,000.00	2017-8-23	2018-8-22	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	李小虎	450,000.00	2017-8-23	2018-8-22	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	马建兵	450,000.00	2017-8-23	2018-8-22	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	乔继强	450,000.00	2016-9-20	2019-9-19	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	贾永红	450,000.00	2016-9-20	2019-9-19	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	赵治利	450,000.00	2016-9-20	2019-9-19	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	李登明	400,000.00	2017-8-10	2018-8-9	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	李志雄	400,000.00	2017-8-10	2018-8-9	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	李春生	400,000.00	2017-8-11	2018-8-10	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	罗建忠	400,000.00	2017-8-11	2018-8-10	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	李科	400,000.00	2017-8-11	2018-8-10	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	焦月强	400,000.00	2017-8-23	2018-8-22	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	关永	400,000.00	2017-8-23	2018-8-22	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	赵龙	400,000.00	2017-8-23	2018-8-22	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	张伟	400,000.00	2016-9-20	2019-9-19	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	杜光	400,000.00	2016-9-20	2019-9-19	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	秦才	350,000.00	2017-8-11	2018-8-10	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	周涛	350,000.00	2017-8-10	2018-8-9	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	戎春明	350,000.00	2017-8-10	2018-8-9	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	葛建军	350,000.00	2017-8-10	2018-8-9	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	李二春	350,000.00	2017-8-11	2018-8-10	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	王根亮	350,000.00	2017-8-10	2018-8-9	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	乔永贵	350,000.00	2017-8-14	2018-8-13	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	马春青	350,000.00	2017-8-23	2018-8-22	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	马飞	350,000.00	2017-8-23	2018-8-22	否
内蒙古草原宏宝食品股份有限公司	王振强	350,000.00	2016-9-20	2019-9-19	否
	<u>合计</u>	<u>53,400,000.00</u>			

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

截至本财务报表批准出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中非调整事项。

十三、其他重要事项

1. 外币折算：计入当期损益的汇兑损失1,054.49元。

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,756,614.61	12.73			6,756,614.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,963,091.10	86.63	1,419,389.80	3.09	44,543,701.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	340,860.00	0.64	340,860.00	100.00	
合计	53,060,565.71	100.00	1,760,249.80	--	51,300,315.91

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,292,310.99	21.78			12,292,310.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,134,990.27	78.22	1,753,608.08	3.97	42,381,382.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,427,301.26	100.00	1,753,608.08	--	54,673,693.18

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
赵鹏	6,756,614.61			单独减值测试， 未发生减值
<u>合计</u>	<u>6,756,614.61</u>		--	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1-6月	42,227,789.68		
7-12月	2,152,975.41	107,648.78	5.00
1-2年	269,126.88	80,738.06	30.00
2-3年	164,392.34	82,196.17	50.00
3-4年	1,148,806.79	1,148,806.79	100.00
<u>合计</u>	<u>45,963,091.10</u>	<u>1,419,389.80</u>	--

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
王圣刚	340,860.00	340,860.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>340,860.00</u>	<u>340,860.00</u>	--	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
赵鹏	非关联方	6,756,614.61	1-6月	12.73
内蒙古蒙巴克食品有限公司	非关联方	4,278,024.32	1-6月	8.06
北京草原宏宝文锐商贸有限公司	非关联方	3,899,330.26	1年以内	7.35
杨振宏	非关联方	3,135,718.35	1-6月	5.91
锦江麦德龙现购自运有限公司	非关联方	3,043,438.21	1-6月	5.74
<u>合计</u>		<u>21,113,125.75</u>		<u>39.79</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,218,154.14	100.00	307,920.17	7.30	3,910,233.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,218,154.14	100.00	307,920.17	--	3,910,233.97

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,928,991.51	100.00	25,621.18	0.06	43,903,370.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,928,991.51	100.00	25,621.18	--	43,903,370.33

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-6 月	3,191,753.58		
1-2 年	1,026,400.56	307,920.17	30.00
合计	4,218,154.14	307,920.17	--

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中国农业银行股份有限公司	农行待结算财政 贷款利息补贴	1,026,400.00	1-2 年	24.33	307,920.17
李金荣	个人往来款	229,500.00	1-6 月	5.44	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末
				总额的比例	余额
				(%)	
北京常理知识产权代理有限公司	商标注册及风险代理费	131,300.00	1-6月	3.11	
白波	个人往来款	110,799.92	1-6月	2.63	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	1-6月	1.19	
合计		1,547,999.92		36.70	307,920.17

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
磴口县草原宏宝现代牧业有限公司	10,000,000.00		
内蒙古草原宏宝生态牧业科技开发有限公司	51,000.00		
内蒙古草原宏宝羊乳股份有限公司		700,000.00	
合计	10,051,000.00	700,000.00	

续：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他 权益变动	现金 红利
磴口县草原宏宝现代牧业有限公司				
内蒙古草原宏宝生态牧业科技开发有限公司				
内蒙古草原宏宝羊乳股份有限公司				
合计				

续：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
磴口县草原宏宝现代牧业有限公司			10,000,000.00	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
内蒙古草原宏宝生态牧业科技开发有限公司			51,000.00	
内蒙古草原宏宝羊乳股份有限公司			700,000.00	
合计			10,751,000.00	

4. 营业收入、营业成本

(1) 按类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	462,484,044.95	358,411,906.37
其他业务收入	20,900,213.61	11,973,351.35
合计	483,384,258.56	370,385,257.72
主营业务成本	425,664,106.97	332,332,428.22
其他业务成本	18,506,791.38	11,971,898.39
合计	444,170,898.35	344,304,326.61

(2) 主营业务（分产品）

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
羊肉制品	458,332,385.44	422,094,003.16	336,888,266.74	311,904,845.27
种羊			689,322.00	525,944.92
育肥羊	4,151,659.51	3,570,103.81	20,834,317.63	19,901,638.03
合计	462,484,044.95	425,664,106.97	358,411,906.37	332,332,428.22

(3) 主营业务收入前五名客户情况

客户名称	本期发生额	占主营业务收入比例 (%)
内蒙古蒙巴克食品有限公司	35,703,661.54	7.72
济南龙乡食品有限公司	24,932,516.41	5.39
赵鹏	19,409,153.49	4.20
内蒙古巴菲亚肉业有限公司	21,880,549.42	4.73
北京京东世纪贸易有限公司	15,436,614.12	3.34
合计	117,362,494.98	25.38

十五、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	5.96%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.53%	0.29	0.29

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

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(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	6,067,868.97	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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		
(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	-10,000.00	
非经常性损益合计	6,057,868.97	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,057,868.97	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,057,868.97	
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

二〇一八年四月十三日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

内蒙古巴彦淖尔市经济技术开发区融丰街3号,内蒙古草原宏宝食品股份有限公司董事会秘书办公室