



金河科技

NEEQ : 837647

宁夏金河科技股份有限公司

NINGXIA JINHETECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

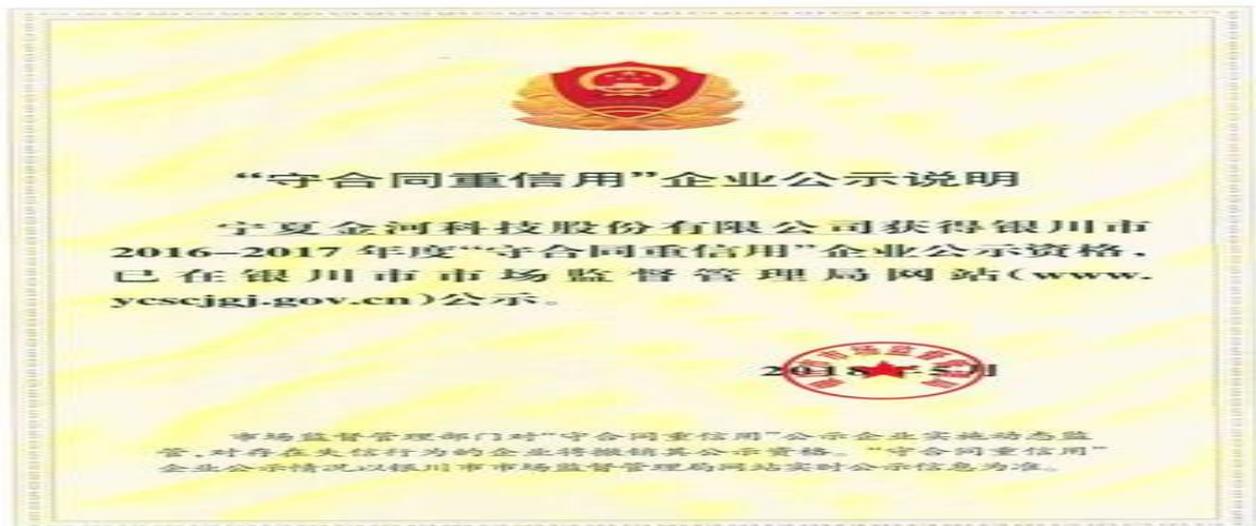
— 2018 —

公司半年度大事记

2018年6月28日荣获2018年优秀加工企业荣誉。



2018年5月获得银川市
2016—2017年度“守合同重信用”企业公示资格。



目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	20
第五节 股本变动及股东情况.....	25
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节 财务报告	31
第八节 财务报表附注	41

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金河科技	指	宁夏金河科技股份有限公司
塞尚乳业	指	宁夏塞尚乳业有限公司，系发行人参股公司
金河乳业	指	银川市金河乳业有限公司，系金河科技前身
阿拉丁投资	指	宁夏阿拉丁投资管理中心（有限合伙）
永创投资	指	宁夏永创投资管理中心（有限合伙）
阳光牧场	指	宁夏塞上阳光牧场养殖有限公司
新纬度咨询	指	宁夏新纬度管理策划有限公司
互惠合作社	指	宁夏互惠养殖专业合作社
顺达鑫	指	宁夏顺达鑫农牧有限公司
股东大会	指	宁夏金河科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏金河科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏金河科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《宁夏金河科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
含乳饮料	指	含乳饮料含发酵型含乳饮料和乳酸菌饮料。发酵型含乳饮料指以乳或乳制品为原料，经乳酸菌等有益菌培养发酵制得的乳液中加入水，以及白砂糖和（或）甜味剂、酸味剂、果汁、茶、咖啡、植物提取液等的一种或几种调制而成蛋白质含量大于等于 1.0% 的饮料，根据其是否经过杀菌处理而区分为杀菌（非活菌）型和未杀菌（活菌）型。乳酸菌饮料指以乳或乳制品为原料，经乳酸菌发酵制得的乳液中加入水，以及白砂糖和（或）甜味剂、酸味剂、果汁、茶、咖啡、植物提取液等的一种或几种调制而成的蛋白质含量大于等于 0.7% 的饮料，根据其是否经过杀菌处理而区分为杀菌型和未杀菌型。
巴氏杀菌乳	指	仅以生牛（羊）乳为原料，经巴氏杀菌等工序制得的液体产品。
发酵酸奶	指	发酵酸奶分为发酵乳和风味发酵乳。发酵乳指以生牛（羊）乳或乳粉为原料，经杀菌、发酵后制成的 pH 值降低的产品。风味发酵乳指以 80% 以上生牛（羊）乳或乳粉为原料，添加其他原料、经杀菌、发酵后 pH 值降低，发酵前或后添加或不添加食品添加剂、营养强化剂、果蔬、谷物等制成的产品。

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。

公司负责人闫建国、主管会计工作负责人黄若蕴及会计机构负责人（会计主管人员）黄若蕴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏金河科技股份有限公司
英文名称及缩写	NINGXIA JINHETECHNOLOGY CO., LTD (英文缩写 JHT)
证券简称	金河科技
证券代码	837647
法定代表人	闫建国
办公地址	银川德胜工业园区伊园路5号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	康建英
是否通过董秘资格考试	否
电话	0951-7821984
传真	0951-6151898
电子邮箱	nxjinhe@jinhemilk.com
公司网址	http://www.jinhemilk.com
联系地址及邮政编码	联系地址：宁夏银川德胜工业园区伊园路5号 邮政编码：750200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	1998年4月22日
挂牌时间	2016年6月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-乳制品制造（C144）-乳制品制造（C1440）
主要产品与服务项目	发酵酸牛奶、各类含乳饮料及巴士杀菌鲜牛奶为主的奶制品的研发、生产和销售,以及畜牧业及鲜牛奶的销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	45,510,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	闫建国
实际控制人及其一致行动人	闫建国

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9164010071061228X6	否
注册地址	银川德胜工业园区伊园路5号	否
注册资本（元）	45,510,500	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路35号庄家金融大厦25层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	司建军、朱银玲
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街5号富华大厦A座8层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	104,098,545.07	119,953,186.50	-13.22%
毛利率	41.35%	33.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,734,876.47	10,094,896.73	65.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,532,241.57	8,671,078.28	79.13%
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）	14.74%	10.57%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.76%	9.08%	-
基本每股收益	0.37	0.22	68.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	338,566,513.57	300,518,651.68	12.66%
负债总计	204,141,697.41	195,097,820.73	4.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,869,355.31	103,141,401.93	27.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.27	22.27%
资产负债率（母公司）	59.37%	64.61%	-
资产负债率（合并）	60.30%	64.92%	-
流动比率	0.80	0.67	-
利息保障倍数	9.30	4.73	-

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	17,968,458.25	2,914,731.04	516.47%
应收账款周转率	3.14	4.18	-
存货周转率	3.15	4.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.66%	7.73%	-

营业收入增长率	-13.22%	-13.22%	-
净利润增长率	62.19%	-8.13%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	45,510,500	45,510,500	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是一家以研发、生产和销售发酵酸奶为主的各类乳制品的生产商，并同时从事奶牛养殖及生鲜乳生产，公司所处行业属于“乳制品制造、含乳饮料和植物蛋白饮料制造业”。在长期的生产实践中，公司着重从“原奶质量控制”、“菌种选择及配比”、“酸奶配方设计”以及“酸奶工艺优化设计”四个方面构建了自有的成熟技术体系；公司目前已拥有 8 项专利；公司已经取得了《全国工业产品生产许可证》、《食品生产许可证》、《乳制品生产许可证》、《生鲜乳收购许可证》等 8 项相关业务许可资质，具备从事乳制品生产的相应资质。公司各项产品与服务均主要围绕乳制品行业来开展，包括为个人消费者提供“发酵酸奶”、“含乳饮料”和“巴氏杀菌鲜奶”产品，为下游经销商以及各类乳制品终端销售企业提供营销策划管理服务，以及为其他乳制品企业提供生鲜乳。公司目前拥有包括“金河”在内的 26 项商标，并在宁夏区域市场具备较高知名度。

公司建立了以市场为导向的商业模式，实行以销定产的生产销售模式，由公司营销中心根据市场销售情况并结合企业的实际情况制定销售计划并安排销售；生产部根据销售计划、库存情况并结合公司的生产能力等情况制定生产计划，组织各车间进行生产；采购方面，公司的奶源采购系根据生产计划、奶源供应情况制定原奶收购计划并组织采购原奶奶源，以满足生产需要；辅料采购根据生产计划、结合上期辅料采购及使用情况、库存结存数量等安排辅料采购。目前乳制品销售主要通过“大型商超”、“经销商终端”、“家庭配送”、“网络销售”四种渠道。报告期内公司上述主要的销售渠道保持稳定，在维持原有销售渠道的基础上，利用自身原有的客户资源、营销资源以及在消费品领域的品牌影响力，公司积极进行在“互联网+智能化工厂”方面的探索，基于“电商平台”、“个性化定制”以及“柔性化生产”等新理念，逐步开拓了新的销售模式，形成了“金河微商城”、“掌柜宝+金河联超”、“电商中心”、“奶盟平台”四个新业务模块，上述四个新业务模块目前尚处在培育阶段。公司的收入来源主要是生产和销售发酵酸奶、含乳饮料、巴氏杀菌鲜牛奶、生鲜乳，以及为下游乳制品经销企业提供营销策划管理服务，其中以酸奶为主的乳制品的生产和销售是公司最为主要的收入来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务情况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 338,566,513.57 元，较上年末增加 38,047,861.89 元，增长率 12.66%，主要有四个方面的原因，一是理财资金的投入使得其他应收款增加；二是生产线改造投入设备使得在建工程及预付设备款增加；三是由于税号三证合一的变更使得商超的货款未及时收回；四是饲料季节性采购导致存货比上年同期增加。截至 2018 年 6 月 30 日，公司负债总额为 204,141,697.41 元，较上年末增加 9,043,876.68 元，增长率为 4.64%，主要是长期借款和应交税费的增加。其中：长期借款增加主要是上海连瑞融资租赁有限公司新增加了一笔三年期设备融资租赁借款 8,000,000.00 元；应交税费的增加主要是第二季度的所得税尚未缴纳。

2、公司经营成果

2018 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 104,098,545.07 元，较上年同期减少 15,854,641.43 元，降幅为 13.22%，主要是公司营销策略的调整，从传统的促销宣传向全网络数字化营销转型，上半年重点从产品、技术及工厂的数字化改造升级三个方面进行了调整，导致 2018 年销售收入较上年同期有所下降。2018 年 6 月 30 日，公司发生营业成本 61,051,584.59 元，较上年同期降低了 18,280,898.42 元，降幅为 23.04%，主要是产品结构的调整和成本的有效控制所致。2018 年 6 月 30 日，公司实现净利润 17,108,908.30 元，较上年同期增加了 6,560,180.74 元，增长了 62.19%，主要是成本的有效控制及销售费用的降低所致。

3、现金流量情况

公司本期经营活动产生的现金流量净额为 17,968,458.25 元，同比增加了 15,053,727.21 元，增长率为 516.47%，主要是成本及销售费用的降低使得经营性的现金流增加。投资活动产生的现金流量净额为-43,750,513.58 元，同比减少 47,776,582.57 元，降幅为 1186.68%，主要有两个方面的原因，一是理财投入了 24,900,000.00 元；二是在建工程投入购置了待安装设备。筹资活动产生的现金流量净额为 24,690,215.27 元，同比增加 41,989,232.71 元，涨幅为 242.73%，主要有三个方面的原因，一是银川市冷链物流产业发基金定向增发 2,000,000.00 股，每股 6 元，总计 12,000,000.00 元；二是融资租赁新增加一笔三年期设备融资租赁借款 8,000,000.00 元；三是与上年同相比，由于 2017 年 6 月份建设银行宁夏区分行贷款偿还后于次月发放，而本年度没有所致。

4、经营计划的执行情况

1) 报告期内，公司根据中长期发展战略规划制定了年度战略规划和目标，实现了业务稳定发展，2018年6月30日已完成年初经营计划预定的销售任务额的54.85%。市场开拓方面，一是在原有的销售半径内，对市场进行深入挖掘，做精、做细、做强，以保持公司产品地方性品牌的竞争优势，同时，大力拓展甘肃、陕西、内蒙、青海新疆及北京等全国地区业务；二是线上线下相续合的新零售态势，目前已签署的协议有“京东”、“拼多多”等。生产研发方面，通过牛奶的浓缩，使其蛋白质（100克酸奶中含蛋白6g至9g）、钙和磷保留了人体所需的超牌营养素，被誉为乳品中的“黄金”，再通过独特的发酵工艺，使其营养的吸收率达到96%至98%，目前研发创新的新产品有三大类，十二种口味，这三类产品分别为寻味西夏、瑞格莱斯、欧必安客。质量是企业的生命，上半年本公司增加了一套产品质量追溯体系，该体系从原奶的收购、生产、研发、销售，使得产品质量有了可追溯的竞争优势，从而增强了公司的核心竞争力，并形成自身的差异化优势。

报告期内，公司的核心管理团队保持稳定，经营团队经验丰富，在产品研发、生产工艺、质量控制、市场营销各方面均具备充分的人才储备；经营团队高度认同公司的企业文化，并且具备持续创新的能力，能够较好地应对竞争对手的竞争。在经营管理方面，公司能够保持自身发展战略的稳定及延续。在公司治理方面，公司继续加强完善法人治理结构。公司专门聘请专业机构对企业内部控制进行梳理与完善，积极安排高级管理人员参加全国中小企业股份转让系统有限责任公司、主办券商开展的各种培训；并组织中高层管理人员参加与经营管理、资本市场、融资渠道、深度营销、公司治理规范等方面相关的培训。公司注重团队建设，通过阿米巴思想的导入及生产、营销试点的改革，结合各类员工活动及文化建设，大大增强了公司员工的凝聚力，确保公司能够有效应对市场竞争。

三、 风险与价值

1、食品质量的风险

风险：公司生产的酸奶、乳酸菌饮料及巴氏杀菌奶等产品的质量安全直接关系到消费者的身体健康，因此产品质量安全的管控对公司的业务至关重要。近年来国内发生过“劣质奶粉”、“三聚氰胺毒奶粉”、“婴幼儿奶粉受污染”、“纯牛奶黄曲霉素超标”、“奶粉汞超标”、“皮革奶事件”及“国外牛奶的化学残留物”等一系列食品安全事件，使得消费者及各级政府食品安全问题日益重视，对乳品企业的质量管理、诚信守法要求也逐步提高。公司

已建立并运行了 ISO9001 质量管理体系和危害分析与关键控制点（HACCP）体系及诚信管理体系，并且严格按照行业和企业内部标准进行生产。多年来，公司持续从事乳制品生产及销售，期间从未出现过重大食品质量安全问题。乳制品生产程序较为复杂，生产链条长且管理环节较多，生产过程中出现任何疏忽或不足均可能导致食品质量安全问题。一旦发生食品质量安全问题，将会给公司的声誉、业务、财务状况及经营构成重大不利影响。

应对措施：公司凭借先进的管理技术及严格的质量监控手段，通过“宁夏生产食品安全追溯系统”随时对产品生产的中间过程进行监控，确保产品的质量安全。公司严格采用食品安全国家标准作为产品生产的基础质量标准，同时借鉴国际标准，制订了更为严格、更细化的操作标准，并在生产中严格执行。在产品检验方面，除接受相关主管部门的定期检验及抽样检验外，公司还配备了先进的检测设备，通过企业自检对产品质量予以有效控制。

2、奶牛疫病风险

风险：公司控股子公司阳光牧场从事奶牛养殖，是公司重要的原奶供应基地；控股子公司互惠合作社通过整合具有一定规模的奶户资源为公司提供部分原奶供应。虽然公司具有完善的疫病防控体系、严格的养殖管理措施，尽可能提前防范疫情，力争发现疫情及时处理。但如果发生新的疫病或出现公司目前防范应对措施难以有效控制的严重疫情，则公司的原奶供应可能会受到影响，从而对公司的生产经营造成不利影响。此外，一旦公司周边地区发生疫情，消费者可能会担心公司产品品质的波动，这将直接影响公司产品的销售量，进而对公司的业绩及财务状况造成不利影响。

应对措施：公司在不断完善奶牛疫病防控体系管理的基础上，通过信息化管理建立健全奶牛的基础信息数据库，定期对体细胞时行检测，随时掌握牛群的健康状况，并加强对相关人员在疫病防范、疫情应急处理等方面的培训，提高公司员工危机防范意识以及奶牛疫病应急处理的能力。在挤奶环节中采用全程无缝管道对接，在拉运过程中采用低温冷藏。为避免潜在的隐患，在日常管理中车辆进出厂区需进行消毒，饲喂人员进入养殖区也需通过紫外线消毒区域，对厂区进行定期的消毒防范，以最大限度的降低疫病的发生概率。为严格控制鲜奶质量，牧场选用的是德国威斯伐生产的 2*36 并列式挤奶系统，具有自动计量、自动脱杯、自动清洗、仿生按摩、乳房炎监测等功能，能有效的对鲜奶品质进行监控，确保公司产品的质量不会受到负面影响。

3、销售区域依赖风险

风险：我国乳制品行业集中度较高，伊利、蒙牛、光明等大型乳制品企业的经营规模 and 市场份额均较大，品牌知名度较高，大型乳制品企业依托其雄厚的资金实力，遍布全国的销售网络以及品牌影响力不断的进行市场扩张。公司作为区域性乳制品生产经营企业，具有口感好、营养丰富、拥有更为丰富的本地销售渠道等竞争优势，并成功实施了差异化的竞争策略。在报告期内，公司产品主要销售于宁夏地区，并且以银川市作为重点销售市场。2018年6月、2017年、2016年公司在宁夏地区的销售收入占其总销售收入的比例分别为73.24%、77.90%和77.69%。如果公司产品所覆盖的主要市场情况发生不利变化而公司未能及时作出相应调整，短期内会给公司经营及财务状况造成不利影响。

应对措施：公司在维持原有销售渠道的基础上，持续整合线上线下的资源，大力推进电商平台、便利店等渠道业务发展，在加强与重点零售商合作的同时，主动顺应奶产业发展趋势，积极探索新的渠道合作模式，通过建立会员营销平台、零售电商合作关系等多种创新方式，积极拓展业务领域。2018年上半年公司在紧抓产品质量的前提下、致力于投入具有高附加值的新产品研发，目前已研发了三支高蛋白的奶酪食品，这将大大提高公司未来的市场竞争力，以确保公司持续有效的向前发展，以此来更有效的抵御或降低公司对区域销售的依赖的风险。

4、税收优惠风险

风险：公司位于我国西北地区，主要从事乳制品生产与销售、奶牛养殖，享受国家多种税收优惠政策。在所得税方面，根据国家及宁夏地区目前的相关税收规定，公司享受西部大开发优惠税率政策，按15%的税率征收企业所得税，公司控股子公司阳光牧场及互惠合作社免征企业所得税，公司全资控股子公司新纬度咨询所得税按20%减半征收。在增值税方面，根据相关规定，公司控股子公司互惠合作社免征增值税并对饲料产品的经营免征增值税，公司控股子公司阳光牧场免征增值税。此外，公司全资控股子公司新纬度咨询免征地方教育附加、水利建设基金。公司业绩受惠于我国有利乳品行业的相关政策，但若上述政策发生变化，将可能对公司的净利润水平有负面影响。

应对措施：为应对税收优惠政策变动风险，公司将通过实施主动的税务规划在一定程度上避免税收优惠政策变动对公司净利润可能造成的重大影响。公司将在优化税负的同时不断提升自身产品和服务的竞争力，通过增加收入和利润的方式，有效避免税收优惠变化对公司盈利能力的不利影响。

5、潜在同业竞争的风险

风险：除本公司外，公司控股股东、实际控制人闫建国还直接持有塞尚乳业 53.92% 股权，并通过塞尚乳业持有互助养殖 97.5% 股权。塞尚乳业主要产品为浓缩乳蛋白粉和稀奶油等产品，并且尚在研发 UHT 超高灭菌液态奶和高蛋白饮料等产品。互助养殖合作社主要通过整合部分奶户资源，为塞尚乳业提供生产所需原奶供应。公司部分产品与塞尚乳业拟生产产品存在类似情形，公司下属互惠合作社的业务与塞尚乳业下属互助养殖合作社的业务存在相同的情形。

应对措施：为规避同业竞争风险，公司与关联方（塞尚乳业、瑞格莱斯商贸、互助养殖合作社）签署了相关的承诺函及协议。公司实际控制人闫建国，已经就避免同业竞争事项签署相关承诺函。同时，闫建国作为公司及关联企业的实际控制人，也在规避同业竞争的相关承诺函中确认，如公司关联方有任何违反上述承诺的事项发生，闫建国同意承担因此给金河科技造成的一切损失。鉴于上述承诺函及协议均合法有效，公司关联方与实际控制人闫建国，均具备履行相关承诺的履约能力，因此公司上述措施将有效规避同业竞争风险。

6、潜在的关联交易不公允的风险

风险：2018 年 6 月 30 日，公司向关联方销售的金额为 4,168,225.72 元，占本期销售收入的比例分别为 4.00%；2018 年 6 月 30 日，公司向关联方采购的金额为 10,453,637.10 元，占本期采购总额的比例为 17.12%。未来公司有可能出现关联交易定价不公允的情形，并由此可能会损害公司及股东的利益。

应对措施：在中介机构的协助下，公司已制定了“三会议事规则”，修改了公司章程，制定了《关联交易决策制度》等制度文件，制定和完善了符合公司业务特点的公司治理结构及内控制度体系，在制度方面有效的对关联交易行为进行了规范。在未来一段时间，公司及管理层将加强相关关联交易制度的学习，提高规范运作的意识，降低公司出现关联交易定价不公允的可能性，避免损害公司及股东的利益。

7、第三方物流供应商风险

风险：与国内其他乳制品生产厂商相似，公司需要依赖第三方物流送运产品至商超、社区门店等终端销售网点，目前公司的销售渠道已经拓展至全国市场，物流配送工作更加复杂。如果，因为各种公司无法控制的原因导致物流配送受阻，则可能导致最终送货延误或无法送货。由于发酵酸奶等乳制品容易腐坏变质，尤其是在天气炎热的情况下，若第三方物流供应商处理不当，则可能导致公司的产品损坏、变质或受污染，并且由此可能导致

公司的品牌形象及市场声誉受到损害，最终可能会对公司的经营业绩构成不利影响。

应对措施：公司将加强对第三方物流供应商的管理，制定并严格遵守相关物流供应商管理制度。公司已于 2018 年上半年定增募资 1,200 万元用于冷链物流体系建设，目前该定增资金已到账，该项目的实施将降低企业对第三方物流供应商的信赖风险。

8、大股东控制的风险

风险：公司控股股东、实际控制人闫建国为公司的发起人之一，自公司 1998 年设立至今，历任公司执行董事、经理及董事长，并且截至 2018 年 6 月 30 日，闫建国持有公司 51.17% 的股权，因此闫建国对公司的股东会决策、董事会决策以及业务管理一贯拥有重大影响力。公司股权的集中可能会导致控股股东、实际控制人利用其表决权在发展战略、生产经营、利润分配、董事选举等决策中产生重大影响，导致决策权缺乏制衡而出现的方向性错误，从而影响公司的发展及相关战略目标的实现。

应对措施：为应对该风险，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。同时，公司在今后将会加强监事会对公司合规管理的监管力度，继续完善相关约束机制和内部控制制度，保护股东利益不受损害。

9、因不实信息所引致的危机公关风险

风险：公司所生产的发酵酸奶等乳制品均为消费类产品，食品安全等因素会被新闻媒体与广大消费者高度关注。公司的乳酸菌饮料及发酵酸奶等产品，保质期较短，并且对运输条件、储存销售条件存在一定的要求。在产品的实际销售过程中，其运输、配送链条也较长，且涉及众多主体。在这种情况下，如果销售终端出现产品变质等情形，其构成原因通常较复杂，且通常无法迅速确定是否存在其他人为因素影响。因此，如果公司产品在销售等环节出现了与产品质量或食品安全相关的不实信息，且在该等信息未被核实的情况下，相关新闻媒体对该事件就进行了关注与报导。此时，若公司的危机公关不能及时有效的恢复事件真实情况，挽回公司声誉，则有可能会出现消费者因对公司产品品质担忧，从而压抑或延迟消费的情况。因此公司存在因不实信息所引致的危机公关风险，并且有可能因此造成短期内的销售量下滑。

应对措施：为应对因不实信息所引发的危机公关风险，公司将通过加强自身的媒体管理能力，并结合完善的信息公开制度，努力提升自身的危机公关能力。如果发生与公司有

关的不实信息的传播，公司将确保在第一时间通过合法合规途径恢复事件真实情况，以维护公司自身的利益。

10、为关联方提供担保的风险

风险：截至本报告期末，公司存在为关联方塞尚乳业的银行借款提供担保的情况，金额合计为 1,800 万元。该担保将于 2018 年 9 月 20 日到期。若塞尚乳业经营情况不佳，无法按期足额归还到期债务，本公司将面临承担连带责任的风险。

应对措施：公司制定了“三会议事规则”，修订了《公司章程》，制定了《关联交易决策制度》等制度文件，制定和完善了符合公司业务特点的公司治理结构及内控制度体系，在制度方面有效的对关联交易行为进行了规范。当涉及关联方担保时，公司会考虑被担保方的经营状况及偿债能力等，并按照《宁夏金河科技股份有限公司关联交易决策制度》之规定进行审议决策，尽可能的降低公司未来可能面临承担连带责任的风险。

11、公司持股平台的有限合伙人作为公司经销商的风险

风险：截至本报告期末，永创投资持有公司 13.95% 股权，其中永创投资的有限合伙人中的曹建山、李敏等 11 人为公司的现有经销商，其合计占永创投资的出资比例为 15.77%。报告期内，公司出售给上述 11 个经销商的产品的价格是公允的，且针对上述 11 个经销商的返利政策、收入确认时点、结算政策、信用政策和回款周期与其他经销商也均一致。此外，永创投资和公司均严格按照相关法律法规的规定进行内部治理，该 11 个经销商无法对永创投资或公司的经营、管理以及决策形成控制或施加重大影响。因此，报告期内，该 11 个经销商不存在对公司进行利益输送的情形或风险。但是，若相关人员不能严格按照相关法律法规的规定进行持股平台和公司的内部治理，则可能出现相关人员对公司进行利益输送的风险。

应对措施：公司在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员的培训，严格遵照《公司章程》、相关法律法规以及公司内部控制制度的规定，加强公司内部控制的管理。

12、厂房及办公场所租赁的风险

风险：鉴于公司原有厂房涉及拆迁事项，目前，公司向关联方塞尚乳业租赁德胜工业园区的厂房以保证生产经营活动的持续性。如果塞尚乳业无法继续向公司出租厂房，且公司无法在短时间内找到适合生产经营的场所，公司将无法保证生产经营活动正常开展，对公司的盈利能力会造成不利影响。

应对措施：公司已于 2016 年购买了 100 亩土地（地址位于贺兰德胜工业园区内）用于

进行未来新厂区的建设，以解决公司没有自有厂房的问题，有效规避上述租赁的风险，以确保公司生产经营不会受到负面影响，截至 2018 年 6 月 30 日，上述新厂区的建设工程已投入 2108 万元。

13、原奶采购成本上涨的风险

风险：公司生产发酵酸牛奶、各类含乳饮料及巴氏杀菌鲜牛奶的原材料主要包括原奶、乳饮料添加剂、饲草料及养殖所需辅助材料等，其中原奶占原材料成本的比例最高。如果短期内原奶价格大幅上涨，而公司产品价格基本保持稳定，则公司主要产品毛利率可能受到影响，导致公司盈利能力下降。

应对措施：公司通过控股阳光牧场，建立了自己的奶源基地，使公司拥有了稳定的原奶供应。互惠合作社是公司的控股子公司，是公司整合奶户资源，稳定原奶供应的重要环节。互惠合作社一方面为成员奶户提供了先进的养殖技术支持，降低了生产成本，并有效的保证了所生产牛奶的质量；另一方面，通过对奶户资源的有效整合，可以使金河科技在阳光牧场以外，额外获得优质奶源基地，可以进一步稳定自身的原奶供应。

14、偿债风险

风险：截至 2018 年 6 月，公司的流动比率为 0.80，公司的合并资产负债率为 60.30%，偿债能力较上一年度有了很大改善，但与同行业可比上市公司相比公司仍存在一定的偿债风险。

本公司与多家商业银行保持着良好的合作关系，并在长期合作中形成了一定的商业信用；公司的主要客户商业信用较好，货款基本能够及时收回，为偿付到期债务提供了可靠的资金保障。但是，如果宏观经济形势发生不利变化或者信贷紧缩，同时公司销售回款速度减慢，则公司正常运营将面临较大的资金压力，存在偿债风险。如果未来公司不能通过其它渠道获得发展所需资金，公司业务的进一步发展可能会在一定程度上受到不利影响。

应对措施：报告期内，公司通过贷款结构调整，利用年度内形成的利润有计划的逐步压缩银行贷款，且随着公司资产规模及业务规模的扩大，报告期内公司资本结构亦有所改善，资产负债率较去年末下降了 4.62%。未来，公司不排除将继续利用股权融资渠，进一步完善资本结构，降低资产负债率。

四、 企业社会责任

金河科技在自身发展的过程中，积极承担社会责任，整合上下游产业链，并带动周边产

业发展，帮助产业链相关人员共同致富。公司依托宁夏优质的奶业资源，一方面加强自身的奶源建设，自产自销；另一方面选择优质的奶源，选择参股或与奶户签定长期合同的方式与当地奶户保持长期的合作。公司通过多年实践和探索，采用“企业+合作社+基地+农户”的产业化经营模式，建立紧密的利益联结方式和利益保障机制，直接或间接的帮助 3,000 余户农户增收。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
石嘴山市惠农区农村信用合作联社	哈利民、王文婧、宁夏博宇红星特钢集团有限公司、金河科技	哈利民未按照约定时间偿还借款，金河科技承担连带保证责任	14,950,000.00	撤诉	2018年1月31日
总计	-	-	14,950,000.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

报告期内，石嘴山市惠农区农村信用合作联社于 2018 年 1 月 24 日向宁夏回族自治区石嘴山市中级人民法院提出撤诉申请已批准，公告编号 2018-010，转贷手续已于 6 月 7 日办理完毕，因此该诉讼未对公司造成不良影响。

(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

√是 □否

单位：元

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
宁夏福之源生物油脂有限公司	5,000,000.00	201708.28-2019.08.27	保证	连带	是	否
宁夏福之源生物油脂有限公司	10,000,000.00	2017.08.28-2019.08.27	保证	连带	是	否
宁夏夏进制箱包装有限公司	10,000,000.00	2017.02.17-2019.02.16	保证	连带	是	否
宁夏夏进制箱包装有限公司	13,000,000.00	2017.07.26-2018.07.25	保证	连带	是	否
宁夏北方乳业有限责任公司	7,500,000.00	2017.08.24-2019.08.23	保证	连带	是	否
宁夏博宇红星特钢集团有限公司	13,000,000.00	2017.12.29-2020.12.28	保证	连带	是	否
宁夏博宇红星特钢集团有限公司	8,500,000.00	2017.12.29-2020.12.28	保证	连带	是	否
宁夏博宇红星特钢集团有限公司	14,950,000.00	2018.6.07-2021.06.06	保证	连带	是	否
宁夏塞尚乳业有限公司	18,000,000.00	2017.10.26-2018.09.20	保证	连带	是	是
总计	99,950,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

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）	99,950,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	18,000,000.00
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
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	32,737,591.92

清偿和违规担保情况：

无

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
云定制(宁夏)科技有限公司	否	资金	垫支	1,010,072.45	0	1,010,072.45	0	否
总计	-	-	-	1,010,072.45	0	1,010,072.45	0	-

占用原因、归还及整改情况：

截止报告期内，云定制（宁夏）科技有限公司在公司组建之初累计发生各项费用1,010,072.45元，该资金全部由本公司垫支，云定制的实际控制人是闫建国的爱人，构成关联方资金占用，考虑到上述占用方经营状况良好、资产负债结构合理，与公司保持稳定的合作关系，且已于2018年6月已及时足额归还。公司及全体董事、监事、高级管理人员已深刻认识到上述占用行为给公司造成的不利影响，将以此为戒，在信息披露和公司治理中遵守相关法律法规和市场规则，强化合法、合规意识，规范公司治理，加强内部管理，严格履行信息披露义务，坚决杜绝此类行为的发生，切实维护公司和全体股东的利益。

(四) 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	48,600,000.00	10,453,637.10
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	13,000,000.00	4,168,225.72
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,550,000.00	2,958,687.88
6. 其他		

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人闫建国和其他持股5%以上的股东签订承诺，避免同业竞争。该承诺在报告期内已被严格履行，未有违背承诺的事项。

2、公司实际控制人闫建国与关联方（塞尚乳业、瑞格莱斯商贸(2016年7月14日自然人股东“闫建国”变更为法人股东“宁夏塞尚乳业有限公司”，并在工商局办理了变更手续)、互助养殖合作社）承诺，避免同业竞争。该承诺在报告期内已被严格履行，未有违背承诺

的事项。

3、金河科技与塞尚乳业就含乳饮料类产品签署的《同业竞争限制协议书》，承诺现在及以后均不会在消费类乳制品产品方面构成同业竞争。该承诺在报告期内已被严格履行，未有违背承诺的事项。

4、公司关联方银川市金河奶业互助专业合作社承诺，银川市金河奶业互助专业合作社未来不以任何方式直接或间接经营其他任何与金河科技及其子公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与金河科技及其子公司构成同业竞争。该承诺在报告期内已被严格履行，未有违背承诺的事项。

5、公司控股股东、实际控制人、董事长闫建国以及公司股东、监事虎云霞承诺，自宁夏金河科技股份有限公司成立后对所持股份自愿锁定的承诺。该承诺在报告期内已被严格履行，未有违背承诺的事项。

6、公司股东闫建国就 2014 年及 2015 年股权转让中可能导致的风险进行承诺，保证若日后发生 2008 年 6 月公司第二次股权转让的相关当事人对此次股权转让存有异议或对协议履行存有争议的情形，闫建国将承担全部责任，确保金河科技及其股东不会因该事项遭受任何损失。该承诺在报告期内已被严格履行，未有违背承诺的事项。

7、公司控股股东、实际控制人闫建国就 2014 年以前的“奖励股”和“现金股”收回事项承诺，若日后发生“奖励股”和“现金股”相关当事人对此次股权转让有异议或对协议履行存有争议的情形，闫建国将承担全部责任，确保金河科技及其股东不会因该事项遭受任何损失。该承诺在报告期内已被严格履行，未有违背承诺的事项。

8、公司控股股东、实际控制人闫建国就公司员工社会保险金及住房公积金缴纳事宜承诺，如公司被相关行政主管部门要求为员工补缴或追偿住房公积金或社会保险金，承诺将无条件全额承担应补缴或被追偿的金额、承担罚款等相关经济责任及因此所产生的相关费用，保证公司不会因此遭受任何损失。该承诺在报告期内已被严格履行，未有违背承诺的事项。

9、为减少并规范关联交易，公司、实际控制人闫建国、其他持股 5% 以上股东以及全体董事、监事及高级管理人员承诺，减少并规范关联交易。该承诺在报告期内未被严格履行，发生了关联交易。

10、根据 2016 年第一次非公开发行中华融西部签署的《宁夏金河科技股份有限公司非公开发行股票之认购合同》，华融西部在本次非公开发行中认购的金河科技股份为 100 万股，

上述股份自登记在华融西部名下之日起的锁定期为 12 个月，华融西部在上述 12 个月的锁定期中不得通过全国中小企业股份转让系统对本次认购的股份进行转让或其他形式的处分。本次非公开发行完成后，华融西部因星河科技送红股、转增股本等原因增持的股份，也应当计入本次认购数量并遵守前述规定。如果中国证监会及/或全国中小企业股份转让系统有限责任公司对于上述锁定期安排有不同意见，华融西部同意按照中国证监会及/或全国中小企业股份转让系统有限责任公司的意见对上述锁定期进行修订并予以执行。对于本次认购的股份，解除锁定后的转让将按照届时有效的法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则进行办理。该承诺在报告期内已被严格履行，未有违背承诺的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
生产性生物资产	贷款抵押	8,523,427.61	2.52%	向银行筹资
固定资产	贷款抵押	46,412,106.50	13.71%	向银行筹资
其他货币资金	存单质押	10,000,000.00	2.95%	向银行筹资
其他货币资金	存单质押	11,000,000.00	3.25%	向银行筹资
固定资产	融资租赁	12,246,000.00	3.62%	向租赁公司筹资
总计	-	88,181,534.11	26.05%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,209,250	37.81%	2,361,966	19,571,216	43.00%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	314,250	0.69%	-2,500	311,750	0.69%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,301,250	62.19%	-2,361,966	25,939,284	57.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,311,800	53.42%	0	24,311,800	53.42%	
	董事、监事、高管	948,750	2.08%	-1,500	947,250	2.08%	
	核心员工						
总股本		45,510,500	-	0	45,510,500	-	
普通股股东人数							13

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	闫建国	24,311,800	0	24,311,800	53.42%	24,311,800	
2	宁夏阿拉丁投资管理中心(有限合伙)	6,840,300	0	6,840,300	15.03%		6,840,300
3	宁夏永创投资管理中心(有限合伙)	6,349,000	0	6,349,000	13.95%		6,349,000
4	吴建丽	2,040,700	-480,000	1,560,700	3.43%	680,234	880,466
5	华融西部(宁夏)创投基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000	480,000	1,480,000	3.25%		1,480,000
6	孙玉琴	1,376,700	0	1,376,700	3.03%		1,376,700
7	虎云霞	1,263,000	-4,000	1,259,000	2.77%	947,250	311,750
8	万家共赢天成股权投资专项资产管理计划	1,000,000	0	1,000,000	2.20%		1,000,000
9	安信证券股份有限公司	609,000	6,000	615,000	1.35%		615,000

10	联讯证券股份有 限公司	304,000	5,000	309,000	0.68%		309,000
合计		45,094,500	7,000	45,101,500	99.11%	25,939,284	19,162,216

前十名股东间相互关系说明：

1、闫建国（持有公司 53.42%的股权）与吴建丽（持有公司 3.43%股权）系夫妻关系。

2、宁夏阿拉丁投资管理中心（有限合伙）孙建军系闫建国弟弟，阿拉丁投资持有公司 15.03%股权，孙建军持有阿拉丁投资 29.24%的出资额。

3、宁夏永创投资管理中心（有限合伙孙保增系闫建国父亲，永创投资持有公司 13.95%股权，孙保增持有永创投资 11.34%的出资额。

4、宁夏永创投资管理中心（有限合伙李少红系闫建国弟媳，永创投资持有公司 13.95%股权，李少红持有永创投资 9.84%的出资额。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

截至 2018 年 3 月 30 日，闫建国先生直接持有公司的股份数为 2,431.18 万股，占公司股份总数的 53.42%的股权，是公司的控股股东和实际控制人。

闫建国简历如下：1969 年 11 月 11 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 2 月至 1995 年 7 月任宁夏威格钢厂销售科长、经销处副处长；1995 年 8 月至 1997 年 4 月任银川新华百货购物中心冷饮部经理；1997 年 5 月至 1998 年 11 月承包宁夏农林科学院畜牧兽医研究所酸奶厂；1998 年 12 月至 2005 年 7 月担任有限公司执行董事、经理；2005 年 8 月至 2015 年 12 月担任有限公司董事长；2016 年 1 月至今任股份公司董事长。目前闫建国兼任塞尚乳业董事长、转换空间网络科技有限公司副董事长兼经理、上海全栖网络科技有限公司副董事长、三弦转换（北京）网络科技有限公司执行董事兼经理、呼化贝尔塞尚雀巢有限公司董事长、北京瑞格莱斯商贸有限公司副董事长。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

(二) 实际控制人情况

同上

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
闫建国	董事长、董事	男	1969年11月11日	本科	2016/01至2019/01	是
黄若蕴	副董事长、财务总监、董事	女	1946年10月28日	本科	2016/01至2019/01	是
孙建军	总经理、董事	男	1976年8月15日	大专	2016/01至2019/01	是
马晓霞	副总经理、董事	女	1976年3月5日	本科	2016/01至2019/01	是
周喜平	董事	男	1981年12月15日	本科	2016/01至2019/01	否
虎云霞	监事会主席	女	1981年8月10日	大专	2016/01至2019/01	是
段秀芬	职工代表监事、子公司总经理	女	1975年12月7日	大专	2016/01至2019/01	是
康建英	监事、审计部经理、信息披露负责人	女	1973年12月25日	大专	2016/01至2019/01	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

闫建国、孙建军系兄弟关系，闫建国为控股股东和实际控制人，除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

1、董事、监事、高级管理人员直接持股情况

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
闫建国	董事长、董事	24,311,800		24,311,800	53.42%	0
虎云霞	监事会主席	1,263,000	-4,000	1,259,000	2.77%	0
合计	-	25,574,800	-4,000	25,570,800	56.19%	0

2、董事、监事、高级管理人员间接持股情况

宁夏阿拉丁投资管理中心（有限合伙）是公司员工的持股平台，持股比例 15.03%，公司部分员工通过其间接持有公司股票。宁夏永创投资管理中心（有限合伙）是公司员工、前员工及公司产品经销商的持股平台，持股比例 13.95%，公司部分员工、部分前员工及部分

公司产品经销商通过其间接持有公司股票。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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	68	68
生产人员	134	138
销售人员	157	149
技术人员	13	13
财务人员	23	19
员工总计	395	387

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	87	87
专科	88	84
专科以下	217	213
员工总计	395	387

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

截至 2018 年 6 月 30 日，公司员工总人数为 387 人，较年初减少 8 人，变动比例为 2.03%。报告期内，公司人员结构无重大变动，基本保持稳定。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，建立了金河商学院，对新员工进行入职培训；对生产人员和中层人员进行岗位培训与提升；定期或不定期对高级管理人员进行综合管理技能及拓

展的专业及体能的培训。

3、薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数情况：

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
闫建国	董事长	24,311,800.00
孙建军	总经理	3,999,996.00
马晓霞	副总经理	2,370,000.00
单香芬	研发技术部经理	80,000.00

注：上述 4 人为公司的核心技术人员。孙建军、马晓霞、单香芬合计持有阿拉丁投资 47.34% 的出资比例，阿拉丁投资持有公司 6,840,300 股。

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	48,724,024.16	49,815,864.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	36,444,077.63	29,808,936.94
预付款项	六、3	10,480,865.15	7,813,221.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	38,620,547.43	23,687,309.44
买入返售金融资产			
存货	六、6	20,608,452.52	18,151,580.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	36,357.98	187,845.24
流动资产合计		154,914,324.87	129,464,757.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	77,707,794.00	77,707,794.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	56,022,379.81	57,553,169.28
在建工程	六、10	22,974,695.34	9,399,076.97
生产性生物资产	六、11	12,425,473.90	12,877,074.05
油气资产		-	-
无形资产	六、12	13,539,971.54	12,463,305.96
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、13	156,973.81	229,795.03
递延所得税资产	六、14	824,900.30	823,678.59
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		183,652,188.70	171,053,893.88
资产总计		338,566,513.57	300,518,651.68
流动负债：			
短期借款	六、15	142,000,000.00	139,900,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、16	32,090,201.69	30,750,948.23
预收款项	六、17	7,816,141.73	7,995,108.23
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、18	1,648,304.54	1,608,129.25
应交税费	六、19	4,317,355.73	2,788,457.48
其他应付款	六、21	4,595,693.72	8,381,177.54
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、22	951,000.00	634,000.00
流动负债合计		193,418,697.41	192,057,820.73
非流动负债：			
长期借款		8,000,000.00	-
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、23	2,723,000.00	3,040,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,723,000.00	3,040,000.00
负债合计		204,141,697.41	195,097,820.73
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、24	47,510,500.00	45,510,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、25	32,678,365.45	22,738,416.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、26	4,223,720.54	4,164,361.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、27	47,456,769.32	30,728,123.63
归属于母公司所有者权益合计		131,869,355.31	103,141,401.93
少数股东权益		2,555,460.85	2,279,429.02
所有者权益合计		134,424,816.16	105,420,830.95
负债和所有者权益总计		338,566,513.57	300,518,651.68

法定代表人：闫建国

主管会计工作负责人：黄若蕴

会计机构负责人：黄若蕴

(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		45,776,637.44	48,514,312.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	23,373,130.10	19,227,326.19
预付款项		10,990,943.31	11,974,176.14
其他应收款	十三、2	56,425,909.31	44,128,264.87
存货		4,751,417.91	4,213,822.06
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		51,531.99	186,303.41
流动资产合计		141,369,570.06	128,244,205.51
非流动资产：			
可供出售金融资产		77,707,794.00	77,707,794.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	3,763,688.92	3,665,688.92
投资性房地产		-	-
固定资产		34,682,035.99	37,416,838.77
在建工程		22,974,695.34	9,399,076.97

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		13,528,584.15	12,450,243.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		156,973.81	229,795.03
递延所得税资产		824,900.30	823,678.59
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		153,638,672.51	141,693,115.83
资产总计		295,008,242.57	269,937,321.34
流动负债：			
短期借款		133,000,000.00	134,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		17,554,150.78	18,767,306.11
预收款项		4,179,715.92	7,910,744.23
应付职工薪酬		700,937.46	717,568.75
应交税费		3,496,580.45	2,135,566.12
其他应付款		4,541,623.80	6,291,178.81
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		951,000.00	634,000.00
流动负债合计		164,424,008.41	171,356,364.02
非流动负债：			
长期借款		8,000,000.00	-
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,723,000.00	3,040,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,723,000.00	3,040,000.00
负债合计		175,147,008.41	174,396,364.02
所有者权益：			
股本		47,510,500.00	45,510,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		32,678,365.45	22,738,416.85

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,223,720.54	4,164,361.45
一般风险准备		-	-
未分配利润		35,448,648.17	23,127,679.02
所有者权益合计		119,861,234.16	95,540,957.32
负债和所有者权益合计		295,008,242.57	269,937,321.34

法定代表人：闫建国

主管会计工作负责人：黄若蕴

会计机构负责人：黄若蕴

(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		104,098,545.07	119,953,186.50
其中：营业收入	六、28	104,098,545.07	119,953,186.50
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		88,135,239.84	109,066,080.55
其中：营业成本	六、28	61,051,584.59	79,332,483.01
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	698,871.15	909,926.43
销售费用	六、30	9,549,337.16	13,706,689.88
管理费用	六、31	13,409,580.42	12,755,146.58
研发费用		-	-
财务费用	六、32	2,371,020.22	1,862,443.97
资产减值损失	六、33	1,054,846.30	499,390.68
加：其他收益	六、36	317,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	1,158,437.73	615,094.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,438,742.96	11,502,200.27
加：营业外收入	六、37	1,703,136.36	1,654,421.27
减：营业外支出	六、38	454,591.43	845,310.18

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,687,287.89	12,311,311.36
减：所得税费用	六、39	1,578,379.59	1,762,583.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,108,908.30	10,548,727.56
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		17,108,908.30	10,548,727.56
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	八、（2）	374,031.83	453,830.83
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,734,876.47	10,094,896.73
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		17,108,908.30	10,548,727.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,734,876.47	10,094,896.73
归属于少数股东的综合收益总额		374,031.83	453,830.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.37	0.22
（二）稀释每股收益		0.37	0.22

法定代表人：闫建国

主管会计工作负责人：黄若蕴

会计机构负责人：黄若蕴

（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	十三、4	84,847,538.72	97,892,228.44
减：营业成本	十三、4	54,632,550.85	69,215,942.72
税金及附加		649,354.62	847,170.98

销售费用		5,940,834.67	7,318,446.04
管理费用		10,072,884.67	9,920,546.61
研发费用		-	-
财务费用		2,317,713.91	1,828,384.65
其中：利息费用		2,251,025.27	1,881,089.44
利息收入		78,835.98	50,604.96
资产减值损失		481,099.41	479,368.87
加：其他收益		317,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,158,437.73	615,094.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,228,538.32	8,897,462.89
加：营业外收入		1,677,041.17	1,628,472.84
减：营业外支出		-	2,547.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,905,579.49	10,523,388.73
减：所得税费用		1,578,379.59	1,706,526.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,327,199.90	8,816,861.87
（一）持续经营净利润		12,327,199.90	8,816,861.87
（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		12,327,199.90	8,816,861.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.26	0.19
（二）稀释每股收益		0.26	0.19

法定代表人：闫建国

主管会计工作负责人：黄若蕴

会计机构负责人：黄若蕴

(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		116,505,381.78	128,689,588.21
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、40	6,776,072.65	3,195,351.29
经营活动现金流入小计		123,281,454.43	131,884,939.50
购买商品、接受劳务支付的现金		78,906,761.23	89,362,373.05
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		12,893,182.27	12,981,137.49
支付的各项税费		4,183,636.74	7,288,752.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	9,329,415.94	19,337,945.51
经营活动现金流出小计		105,312,996.18	128,970,208.46
经营活动产生的现金流量净额		17,968,458.25	2,914,731.04
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		295,890.00	615,094.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	6,876,443.84
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		295,890.00	7,491,538.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,146,403.58	3,465,469.17
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	六、40	24,900,000.00	-
投资活动现金流出小计		44,046,403.58	3,465,469.17
投资活动产生的现金流量净额		-43,750,513.58	4,026,068.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		150,000,000.00	20,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	11,907,904.00	26,106,160.00
筹资活动现金流入小计		173,907,904.00	47,006,160.00
偿还债务支付的现金		144,900,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,317,688.73	3,305,177.44
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		149,217,688.73	64,305,177.44
筹资活动产生的现金流量净额		24,690,215.27	-17,299,017.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,091,840.06	-10,358,217.41
加：期初现金及现金等价物余额		49,815,864.22	45,411,207.46
六、期末现金及现金等价物余额		48,724,024.16	35,052,990.05

法定代表人：闫建国

主管会计工作负责人：黄若蕴

会计机构负责人：黄若蕴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,999,420.84	133,813,850.64
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,685,877.92	1,049,660.55
经营活动现金流入小计		93,685,298.76	134,863,511.19
购买商品、接受劳务支付的现金		62,434,186.29	91,489,231.73
支付给职工以及为职工支付的现金		7,287,081.84	14,544,152.31
支付的各项税费		3,763,736.07	13,754,515.55
支付其他与经营活动有关的现金		6,975,725.10	12,752,833.80
经营活动现金流出小计		80,460,729.30	132,540,733.39
经营活动产生的现金流量净额		13,224,569.46	2,322,777.80
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		295,890.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	32,829,763.80

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		295,890.00	32,829,763.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,087,994.37	15,119,884.66
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		24,900,000.00	-
投资活动现金流出小计		36,987,994.37	15,119,884.66
投资活动产生的现金流量净额		-36,692,104.37	17,709,879.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	-
取得借款收到的现金		141,000,000.00	64,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		11,907,904.00	126,628.80
筹资活动现金流入小计		164,907,904.00	64,126,628.80
偿还债务支付的现金		139,900,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,278,044.49	4,325,373.61
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		144,178,044.49	53,325,373.61
筹资活动产生的现金流量净额		20,729,859.51	10,801,255.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,737,675.40	30,833,912.13
加：期初现金及现金等价物余额		48,514,312.84	9,663,827.92
六、期末现金及现金等价物余额		45,776,637.44	40,497,740.05

法定代表人：闫建国

主管会计工作负责人：黄若蕴

会计机构负责人：黄若蕴

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

(一) 公司的基本情况

宁夏金河科技股份有限公司原名银川市金河乳业有限公司、银川市金河乳品饮料有限公司（以下简称公司或本公司）系于1998年4月22日成立，由闫建国、孙武共同出资。初始注册资本30万元，其中：闫建国出资22.5万元，孙武出资7.5万元。于1998年4月22日在银川市工商行政管理局注册登记，并取得6401002201454号《企业法人营业执照》。

2001年3月20日，通过股东会决议，孙武将所持有的7.5万元股份转让于闫建国，同时闫建国及新增股东增加投资120万元，注册资本增至150万元。变更后闫建国持股48%；闫桂芳等其他股东持股52%。

2003年12月12日，通过股东会决议，由闫建国等原股东及新增股东增加投资850万元，变更后注册资本1,000万元。变更后闫建国持股42.14%，闫桂芳等其他股东持股57.86%。

2008年3月16日，通过股东会决议，股东赵艳芳等22人将所持106.0115万元股份转让于闫建国，将所持7,000元股转让于孙利君，转让后闫建国持股52.74%，闫桂芳等其他股东持股47.26%；闫建国等股东增加投资1,000万元，变更后注册资本2,000万元。

变更后闫建国持股 48.69%，闫桂芳等其他股东持股 51.31%。

2013 年 12 月 30 日，通过股东会决议，孙保明等 22 人将所持 1,015.765 万元股份转让给闫建国。变更后闫建国持股 99.475%，虎云霞持股 0.525%。

2014 年 4 月 22 日，通过股东会决议，由未分配利润转增资本，变更后注册资本为 2,685.38 万元，股东仍为闫建国与虎云霞，持股比例保持不变。

2014 年 5 月 26 日，通过股东会决议，闫建国与虎云霞、宁夏阿拉丁投资管理中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，闫建国将所持股份 72.6867 万转让给虎云霞，将所持股份 469.27675 万转让给宁夏阿拉丁投资管理中心（有限合伙）。2014 年 9 月 29 日，通过股东会决议，闫建国与宁夏永创投资管理中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，闫建国将所持股份 321.413 万转让给宁夏永创投资管理中心（有限合伙）。变更后闫建国持股 67.32%，虎云霞持股 3.23%，宁夏阿拉丁投资管理中心（有限合伙）持股 17.48%，宁夏永创投资管理中心（有限合伙）持股 11.97%。

2015 年 5 月 18 日，通过股东会决议，股东宁夏永创投资管理中心（有限合伙）增加投资 114.55 万元，变更后注册资本为 2,799.535 万元，闫建国持股 64.58%，宁夏阿拉丁投资管理中心（有限合伙）持股 16.76%，宁夏永创投资管理中心（有限合伙）持股 15.56%，虎云霞持股 3.10%。

2015 年 6 月 29 日，通过股东会决议，新增股东孙玉琴增加投资 96.305 万元，同时，闫建国将其所持本公司 140 万元股份转让给吴建丽，变更后的注册资本为 2,895.84 万元，闫建国持股 57.60%，宁夏阿拉丁投资管理中心（有限合伙）持股 16.20%，宁夏永创投资管理中心（有限合伙）持股 15.04%，吴建丽持股 4.83%，孙玉琴持股 3.33%，虎云霞持股 3.00%。

2015 年 12 月 14 日，通过股东会决议，以 2015 年 10 月 31 日金河乳业净资产额 5,315.4087 万元为基础，按 1.2593:1 的比例折合为股份公司股份总额 4,221.05 万股（每股面值 1 元），该股权结构的变化于 2016 年 1 月 14 日在工商局变更完成；变更后的注册资本为 4,221.05 万元，闫建国持股 57.60%，宁夏阿拉丁投资管理中心（有限合伙）持股 16.20%，宁夏永创投资管理中心（有限合伙）持股 15.04%，孙玉琴持股 4.83%，吴建丽持股 3.33%，虎云霞持股 3.00%。

2016 年 2 月 26 日，公司换发统一社会信用代码为 9164010071061228X6 的法人营业执照。

2016 年 9 月 1 日董事会审议通过《关于〈宁夏金河科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》，由安信证券股份有限公司、上海证券有限责任公司、联讯证券股份有限公司、九州证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司万家共赢天成股权投资专项资产管理计划、华融西部开发投资股份有限公司通过现金的方式进行认购，认购后的注册

资本为人民币 4,551.05 万元。

2018 年 5 月 7 日董事会审议通过《关于〈宁夏金河科技股份有限公司 2018 年第一次定向发行股票方案〉的议案》，由银川市冷链物流产业发展基金合伙企业（有限合伙）通过现金的方式进行认购，认购后的注册资本为人民币 4,751.05 万元。

公司经营地址：银川德胜工业园区伊园路 5 号。经营范围：乳制品的生产及销售（酸奶、消毒鲜奶、奶酪、乳酸菌饮料）；饮料的生产及销售；食品、兽药、农药、饲料添加剂、农牧机械设备的销售；互联网信息服务；软件技术的开发；电子商务；品牌策划、设计、推广；企业管理咨询；畜禽养殖、养殖管理、品种改良、生物遗传工程；农作物种植；牧草的加工；兽医。

本公司共有 4 个子分公司 2 个分公司，其中控股子公司宁夏塞上阳光牧场养殖有限公司（以下简称阳光牧场）、宁夏互惠养殖专业合作社（以下简称互惠合作社）、宁夏新纬度管理咨询有限公司（以下简称新纬度公司）、宁夏顺达鑫农牧有限公司（以下简称顺达鑫农牧）及分公司银川市金河乳业有限公司兰州分公司、宁夏金河科技股份有限公司银川乳业分公司。

公司 2017 年拟投资的银河共赢（宁夏）股权投资基金合伙企业（有限合伙）已 2018 年 1 月 19 日经董事会审议通过，予以取消，并于 2018 年 4 月 2 日办理了注销登记，上述投资未实际出资。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括阳光牧场、互惠合作社、新纬度公司、顺达鑫农牧等四家公司。因本年拟投资的两家公司已取消投资，且并未实际出资，不对本年合并财务报表范围构成影响。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

（三）财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司近年来经营情况良好，自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力有近期获利经营的历史且有充分的财务资源支持，故本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合

理的。

(四) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至6月30日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，

公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

计提方法	额，计提坏账准备
------	----------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	本公司与关联方之间的往来款项
低风险组合	以备用金、保证金、代扣代缴社保等短期内可收回的款项作为低风险组合

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	6.00	6.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

关联方组合	不计提坏账准备
低风险组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公等其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-35	5	9.70-2.77
2	机器设备	6-12	5	16.17-8.08
3	运输设备	9	5	10.78
4	其他设备	3-7	5	31.67-13.57

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

15. 生物资产

本公司生物资产分为生产性生物资产及消耗性生物资产。公司生产性生物资产为正产生育产奶的奶牛及配种用的公牛；消耗性生物资产为存栏代售或带转群的小牛犊、育成牛及小公牛。

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

生产性生物资产采用成本模式计量。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法计提折旧，预计残值率为 25%，预计使用寿命为 6 年。

本公司于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、疾病或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损

益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本

公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费和租金等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司不能单方面解除劳动关系产生，在约定解除劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的辞退补偿款，按适用的折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益很可能流入企业；并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额。

(2) 让渡资产使用权收入

同时满足相关的经济利益很可能流入企业及收入的金额能够可靠地计量时予以确认。其中利息收入金额按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定，使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22. 政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

24. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除

企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

26. 终止经营

终止经营，是指本公司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。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公

司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司上半年无重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

(五) 税项

1. 主要税种及税率

税项	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	17%、13%、11%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
水利基金	上年营业收入	0.7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）以及宁夏回族自治区西部开发领导小组办公室下发的“关于确认银川

市金河乳业有限公司符合国家《产业结构调整指导目录（2011年本）》鼓励类目录内资企业的函（宁西办[2012]第50号），本公司享受西部大开发优惠税率政策，按15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施细则》规定，子公司阳光牧场、互惠合作社及顺达鑫农牧免征企业所得税。

（2）增值税优惠

根据《关于农民专业合作社有关税收政策的通知》（财税〔2008〕81号），子公司互惠合作社及顺达鑫农牧免征增值税。根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征问题的通知》财税〔2001〕121号，子公司互惠合作社对饲料产品的经营免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条所列免税项目的第一项所称的“农业生产者销售的自产农业产品”，是指直接从事植物的种植、收割和动物的饲养、捕捞的单位和个人的销售注释所列的自产农业产品，子公司阳光牧场符合该条件，免征增值税。

（六）合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年1月1日，“期末”系指2018年06月30日，“本期”系指2018年1月1日至06月30日，“上期”系指2017年1月1日至06月30日。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	73,354.23	61,079.50
银行存款	26,850,669.93	34,754,784.72
其他货币资金	21,800,000.00	15,000,000.00
合计	48,724,024.16	49,815,864.22
其中：存放在境外的款项总额		

期末其他货币资金系质押的到期日在三个月以内的定期存单。

2. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,566,687.75	100	1,122,610.12	3.35	36,444,077.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	366,400.00		366,400.00		0.00
合计	37,933,087.75	—	1,489,010.12	—	36,444,077.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,842,489.92	100.00	1,033,552.98	3.35	29,808,936.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	30,842,489.92	—	1,033,552.98	—	29,808,936.94

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,707,490.06	711,224.70	3
1至2年	2,175,011.87	130,500.71	6
2至3年	563,044.44	112,608.89	20
3至4年	553,561.41	166,068.42	30
4至5年	19,972.95	11,983.77	60
5年以上	102,277.91	102,277.91	100
合计	27,121,358.64	1,033,552.98	—

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	10,811,729.11		
合计	10,811,729.11		—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 455,457.14 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
新华百货连锁超市有限公司	3,062,230.36	0-2 年	12.95%	88,314.83
宁夏华润万家生活超市有限公司	609,574.88	1 年以内	2.58%	18,287.25
北京华联综合超市股份有限公司银川分公司	7,806,348.00	1 年以内	33.00%	234,190.44
银川双宝副食品有限公司	1,421,809.56	0-3 年	6.01%	243,990.04
宁夏金诺慧商贸有限公司	477,473.90	1 年以内	2.02%	14,324.22
合计	14,848,128.13	—	56.56%	599,106.78

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,751,271.98	64.42	6,093,829.06	77.99
1 至 2 年	3,684,628.72	35.16	1,677,628.10	21.47
2 至 3 年	8,671.45	0.08	9,314.45	0.12
3 年 4 年	7,293.00	0.07	32,450.00	0.42
4 年以上	29,000.00	0.28		
合计	10,480,865.15	100	7,813,221.61	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要是预付原材料采购款，对方未及时供货。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
宁夏互惠养殖专业合作社	5,561,740.80	0-3 年	53.07
基伊埃机械设备（天津）有限公司	3,307,630.77	1 年以内	31.56
青岛凯瑞创智互联网工业科技有限公司	300,000.00	1-2 年	2.86
上海清维环境技术有限公司	287,521.40	1-2 年	2.74
湖北联合轻工业设计工程有限公司	220,000.00	1-2 年	2.10
合计	9,676,892.97	—	92.33

4. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	—	316,750.00
合计	—	316,750.00

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,758,973.23	8.48%	3,758,973.23	100%	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,825,116.36	89.83%	1,204,568.93	3.02%	38,620,547.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	750,000.00	1.69%	750,000.00	100%	—
合计	44,334,089.59	100%	5,713,542.16	12.89%	38,620,547.43

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,578,098.36	33.74	3,069,174.36	32.04	6,508,924.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,553,589.63	65.36	1,691,954.19	9.12	16,861,635.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	254,141.49	0.90	254,141.49	100.00	
合计	28,385,829.48	—	5,015,270.04	—	23,370,559.44

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石学文	1,538,971.04	1,538,971.04	100	预计无法收回
孙立军	1,530,203.32	1,530,203.32	100	预计无法收回
张小龙	689,798.90	689,798.90	100	预计无法收回
合计	3,758,973.26	3,758,973.26	—	—

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,096,487.46	272,894.62	3
1至2年	1,677,115.99	100,626.96	6
2至3年	1,564,416.93	312,883.39	20
3至4年	1,374,207.87	412,262.36	30
4至5年	48,521.12	29,112.67	60
5年以上	76,788.90	76,788.90	100
合计	13,837,538.27	1,204,568.90	—

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	25,206,092.46		
低风险组合	781,485.60		
合计	25,987,578.06		—

4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提原因
------	------	------	------

单位名称	账面余额	坏账金额	计提原因
王峰	750,000.00	750,000.00	预计无法收回
合计	750,000.00	750,000.00	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 698,272.12 元。

(3) 本期未发生核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金及代垫款	569,121.37	557,724.67
保证金及押金	618,117.40	671,849.53
往来款	14,250,967.82	23,647,331.28
民贸贴息款	1,907,904.00	3,508,924.00
投资及收益款	26,987,979.00	
合计	44,334,089.59	28,385,829.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
宁夏风雅颂文化 产业有限公司	投资及收益	26,987,979.00	1 年以内	60.87%	
民贸贴息	民贸贴息款	1,907,904.00	1 年以内	4.30%	
陈伟	预付奶款	1,738,569.19	3 至 4 年	3.92%	521,570.76
陈涛	往来款	1,629,132.00	1 年以内	3.67%	48,873.96
马志成	预付奶款	1,198,210.17	2 至 3 年	2.70%	239,642.03
合计	—	33,461,794.36	—	75.48%	810,086.75

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助 项目	期末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
中国人民银行	民贸 贴息	1,907,904.00	1 年以内	2019 年	1,907,904.00	财金函（2017）6 号中国人民 银行关于民族贸易和民族特需商 品生产贷款利率事宜的通知
合计	—	1,907,904.00	—	—	1,907,904.00	—

6. 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	19,677,124.11		19,677,124.11	17,281,001.57		17,281,001.57
库存商品	847,496.38		847,496.38	784,132.44		784,132.44
周转材料	83,832.03		83,832.03	86,446.34		86,446.34
合计	20,608,452.52		20,608,452.52	18,151,580.35		18,151,580.35

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税		1,541.83
增值税留抵税额	36,357.98	186,303.41
合计	36,357.98	187,845.24

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具(成本计量)	77,707,794.00		77,707,794.00	77,707,794.00		77,707,794.00
合计	77,707,794.00		77,707,794.00	77,707,794.00		77,707,794.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
宁夏塞尚乳业有限公司	77,707,794.00			77,707,794.00					18.07	
合计	77,707,794.00			77,707,794.00					—	

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	13,148,703.40	74,925,227.12	2,684,304.20	2,069,817.05	92,828,051.77
2. 本期增加金额	2,386,235.25	543,940.18	-	116,813.68	3,046,989.11
(1) 购置	2,386,235.25	543,940.18	-	116,813.68	3,046,989.11
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	462,000.00	289,000.00	-	-	751,000.00
(1) 处置或报废	462,000.00	289,000.00	-	-	751,000.00
4. 期末余额	15,072,938.7	75,180,167.3	2,684,304.2	2,186,630.7	95,124,040.88
二、累计折旧					
1. 年初余额	4,782,169.61	28,411,685.44	589,234.68	1,390,357.58	35,173,447.31
2. 本期增加金额	354,141.97	3,359,695.75	109,949.12	211,278.71	4,035,065.55
(1) 计提	354,141.97	3,359,695.75	109,949.12	211,278.71	4,035,065.55
3. 本期减少金额	-	208,286.97	-	-	208,286.97
(1) 处置或报废	-	208,286.97	-	-	208,286.97
4. 期末余额	5,136,311.58	31,563,094.22	699,183.80	1,601,636.29	39,000,225.8
三、减值准备					
1. 年初余额		101,435.18			101,435.18
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	-	101,435.18	-	-	101,435.18
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,936,627.07	43,515,637.90	1,985,120.40	584,994.44	56,022,379.81
2. 年初账面价值	8,366,533.79	46,412,106.50	2,095,069.52	679,459.47	57,553,169.28

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 期末固定资产抵押情况详见附注六、15. 短期借款。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂建设	13,891,019.56		13,891,019.56	8,023,008.57		8,023,008.57
设备改造	9,083,675.78		9,083,675.78	1,376,068.40		1,376,068.40
合计	22,974,695.34		22,974,695.34	9,399,076.97		9,399,076.97

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
新厂建设	8,023,008.57	5,868,010.99			13,891,019.56
设备改造	1,376,068.40	7,707,607.38			9,083,675.78
牛棚建设					
合计	9,399,076.97	13,575,618.37			22,974,695.34

上述项目均使用自筹资金。

11. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	成母牛	育成牛	小牛犊	公牛	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	10,485,252.03	3,237,219.03	584,366.59	532,060.82	14,838,898.47
2. 本期增加金额	1,134,418.57	2,200,421.13	744,129.85	344,286.96	4,423,256.51
(1) 外购		400,000.00			400,000.00
(2) 自行培育		1,112,900.99	744,129.85	344,286.96	2,201,317.80
(3) 转群数	1,134,418.57	687,520.14			1,821,938.71
3. 本期减少金额	1,764,236.64	1,555,597.72	750,056.78	591,104.39	4,660,995.53
(1) 淘汰	1,764,236.64	421,179.15	62,536.64	591,104.39	2,839,056.82
(2) 转群数		1,134,418.57	687,520.14		1,821,938.71
4. 期末余额	9,855,433.96	3,882,042.44	578,439.66	285,243.39	14,601,159.45
二、累计折旧					-
1. 年初余额	1,961,824.42				1,961,824.42

项目	成母牛	育成牛	小牛犊	公牛	合计
2. 本期增加金额	625,139.37				625,139.37
(1) 计提	625,139.37				625,139.37
3. 本期减少金额	411,278.24				411,278.24
(1) 淘汰	411,278.24				411,278.24
4. 期末余额	2,175,685.55	-	-	-	2,175,685.55
三、减值准备					-
1. 年初余额					-
2. 本期增加金额					-
3. 本期减少金额					-
4. 期末余额					-
四、账面价值					-
1. 年末账面价值	7,679,748.41	3,882,042.44	578,439.66	285,243.39	12,425,473.90
2. 年初账面价值	8,523,427.61	3,237,219.03	584,366.59	532,060.82	12,877,074.05

(2) 期末生产性生物资产抵押情况详见附注六、15. 短期借款。

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	12,257,000.00	1,264,448.22	13,521,448.22
2. 本期增加金额	-	1,106,164.33	-
(1) 购置		1,106,164.33	
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,257,000.00	2,370,612.55	13,521,448.22
二、累计摊销			
1. 年初余额	408,566.72	649,575.54	1,058,142.26
2. 本期增加金额	20,428.34	9,070.41	-
(1) 计提	20,428.34	9,070.41	
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	428,995.06	658,645.95	1,058,142.26
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,828,004.94	1,711,966.60	13,539,971.54
2. 年初账面价值	11,848,433.28	614,872.68	12,463,305.96

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
办公室装修	229,795.03		72,821.22		156,973.81
合计	229,795.03		72,821.22		156,973.81

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,979,064.61	446,859.69	1,817,190.58	272,578.59
递延收益	3,040,000.00	456,000.00	3,674,000.00	551,100.00
合计	6,019,064.61	902,859.69	5,491,190.58	823,678.59

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,590,747.50	4,333,067.62
可抵扣亏损	371,000.00	1,137,066.23
合计	5,116,204.92	5,470,133.85

子公司阳光牧场、互惠合作社、顺达鑫农牧属于涉农企业，免征企业所得税，故不确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额	备注
2017年			
2018年			

年份	期末金额	年初金额	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年	766,066.23	1,137,066.23	
合计	766,066.23	1,137,066.23	

15. 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款 ^{*注 1}	49,000,000.00	55,900,000.00
抵押借款 ^{*注 2}	44,000,000.00	44,000,000.00
保证借款 ^{*注 3}	49,000,000.00	40,000,000.00
保证+抵押借款		
合计	142,000,000	139,900,000.00

注 1：质押借款具体情况如下：

(1) 本公司与宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川兴泾支行签订流动资金借款合同，金额为 900 万元，借款期限为 2018 年 1 月 5 日至 2019 年 1 月 4 日，借款利率为 4.35%，该借款由本公司 1,000 万元定期存单质押。

(2) 本公司与宁夏银行股份有限公司营业部签订流动资金借款合同，金额为 1000 万元，借款期限为 2018 年 3 月 30 日至 2019 年 3 月 29 日，借款利率为 4.35%，该借款由本公司 1,000 万元定期存单质押。

(3) 本公司与宁夏银行股份有限公司营业部签订流动资金借款合同，金额为 3,000 万元，借款期限为 2017 年 8 月 11 日至 2018 年 8 月 2 日，借款利率为 4.35%，其中 1,500 万元由宁夏阿拉丁投资管理中心（有限合伙）和宁夏永创投资管理中心（有限合伙）分别以其持有的本公司 684.03 万股和 634.9 万股股权质押；500 万元由宁夏小任果业发展有限公司提供保证担保；1,000 万元由宁夏夏夏进制箱包装有限公司提供保证担保；本公司以机器设备提供抵押担保。

注 2：抵押借款具体情况如下：

(1) 本公司与宁夏银行股份有限公司营业部签订流动资金借款合同，金额为 1,000 万元，借款期限为 2017 年 8 月 8 日至 2018 年 8 月 7 日，借款利率为 7.83%，该借款由本公司以机器设备提供抵押担保，宁夏金夏米业有限公司、张学军和闫建国提供保证担保。

(2) 本公司与中国农业银行股份有限公司贺兰县支行签订流动资金借款合同，金额为 800 万元，借款期限为 2017 年 12 月 14 日至 2018 年 12 月 13 日，借款利率为 4.35%，该借款由本公司以机器设备提供抵押担保，子公司阳光牧场以 1,000 头奶牛提供抵押担保，宁夏北方乳业有限责任公司、宁夏塞尚乳业有限责任公司、闫建国和吴建丽提供保证担保。

(3) 本公司与中国建设银行股份有限公司宁夏回族自治区分行签订流动资金借款合同，金额为 2,600 万元，借款期限为 2017 年 7 月 4 日至 2018 年 7 月 3 日，借款利率为 4.35%，该借款由宁夏塞尚乳业有限责任公司以其拥有的土地使用权和房产提供抵押担保，闫建国和吴建丽提供保证担保。

注 3：保证借款具体情况如下：

(1) 本公司与交通银行石油城支行签订流动资金借款合同，金额为 3,000 万元，其中 2,200 万元借款期限为 2017 年 6 月 30 日至 2018 年 5 月 8 日，800 万元借款期限为 2017 年 5 月 23 日至 2018 年 5 月 8 日，上述借款的借款利率均为 4.35%，由西部（银川）担保有限公司、闫建国和吴建丽提供保证担保。同时闫建国将持有本公司 57.60%（2431.18 万股）的股份及其派生的权益质押给西部（银川）担保有限公司。

(2) 子公司阳光牧场与宁夏银行股份有限公司营业部签订流动资金借款合同，金额为 500 万元，借款期限为 2017 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 15 日，借款利率为 7.83%，该借款由宁夏小任果业发展有限公司提供保证担保。

(3) 本公司与宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川兴泾支行签订流动资金借款合同，金额为 1,000 万元，借款期限为 2017 年 11 月 10 日至 2018 年 11 月 7 日，借款利率为 4.35%，该借款由宁夏农投融资担保有限公司提供保证担保。反担保措施是以本公司持有宁夏塞尚乳业有限责任公司的 500 万股权质押，同时追加宁夏塞尚乳业有限责任公司以机器设备、闫建国和吴建丽以其位于兴庆区民族北街高尔夫家园的房产（银房权证兴庆区字第 2007012458）做抵押。

(4) 子公司阳光牧场与宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川兴泾支行签订流动资金借款合同，金额为 400 万元，借款期限为 2018 年 3 月 19 日至 2019 年 3 月 18 日，借款利率为 6.525%，该借款由宁夏农投融资担保有限公司提供保证担保。反担保措施是以子公司阳光牧场的 300 头奶牛做质押以及 100 万元货币资金的一年期定期存单。

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	25,230,150.09	25,343,652.91
1至2年	1,663,306.34	3,560,953.34
2至3年	3,907,643.28	1,406,527.84
3年以上	1,289,101.98	439,814.14
合计	32,090,201.69	30,750,948.23

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
银川瑞波浩远商贸有限公司	1,768,260.92	尚未达到结算条件
宁夏庆霞糖业有限公司	838,168.01	尚未达到结算条件
杭州永创智能设备股份有限公司	612,622.76	尚未达到结算条件
北京太平沙生物科技有限公司	508,619.22	尚未达到结算条件
西安双健包装有限公司	647,717.85	尚未达到结算条件
合计	4,375,388.76	—

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内	6,851,420.70	7,447,353.64
1至2年	399,703.77	235,508.47
2至3年	252,771.14	101,626.67
3年以上	312,246.12	210,619.45
合计	7,816,141.73	7,995,108.23

(2) 账龄超过1年的预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
贺兰李建文	53,148.76	尚未发货
金红艳	35,316.41	尚未发货
乌海李兵	57,335.86	尚未发货
酒店周军	47,380.75	尚未发货
直营东方红店	88,069.80	尚未发货
合计	281,251.58	—

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,607,735.71	12,115,053.06	12,074,484.23	1,648,304.54
离职后福利-设定提存计划	393.54	1,080,836.30	1,081,229.84	-
合计	1,608,129.25	13,195,889.36	13,155,714.07	1,648,304.54

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,509,217.81	10,680,864.08	10,541,240.03	1,648,841.86
职工福利费		85,815.28	85,815.28	-
社会保险费	537.32	505,920.85	506,458.17	-
其中：医疗保险费	537.32	436,706.65	437,243.97	-
工伤保险费		27,088.83	27,088.83	-
生育保险费		42,125.37	42,125.37	-
住房公积金	1,250.00	336,532.00	337,782.00	-
工会经费和职工教育经费	96,730.58		96,730.58	-
合计	1,607,735.71	12,115,053.06	12,074,484.23	1,648,304.54

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	355.50	1,054,014.70	1,054,370.20	-
失业保险费	38.04	26,821.60	26,859.64	-
合计	393.54	1,080,836.30	1,081,229.84	-

19. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	853,019.36	52,666.78
企业所得税	1,273,704.29	90,340.18
房产税	401,399.60	401,399.60
土地使用税	133,684.17	133,684.17
个人所得税	1,546,703.37	2,051,969.27
城市维护建设税	38,300.41	3,686.68

项目	期末余额	年初余额
教育费附加	16,416.50	1,580.01
地方教育费附加	10,944.32	1,053.34
水利建设基金	32,381.40	34,312.50
印花税	10,802.31	17,764.95
合计	4,317,355.73	2,788,457.48

20. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	402,878.61	10,875.00
合计	402,878.61	10,875.00

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	3,954,000.00	5,810,124.93
往来款	228,629.52	1,792,443.88
备用金及垫款	10,185.59	30,417.08
待付费用	-	737,316.65
合计	4,192,815.11	8,370,302.54

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
闫建国	400,000.00	租赁费
孙健	460,000.00	信誉保证金及冰柜合盘押金
曹建山	300,900.00	信誉保证金
北京味森食品有限公司	200,000.00	信誉保证金
白兰花	154,550.00	冰柜合盘押金
宁夏农垦贺兰山奶业有限公司销售分公司	150,000.00	保证金
合计	1,665,450.00	—

22. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	951,000.00	634,000.00
合计	951,000.00	634,000.00

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,040,000.00		317,000.00	2,723,000.00	
合计	3,040,000.00		317,000.00	2,723,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初金额		本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末金额	
	递延收益	其他流动负 债				递延收益	其他流动负 债
年产 5 万吨发酵乳制品建设项目 ^{*注 1}	140,000.00	28,000.00		14,000.00	-14,000.00	126,000.00	42,000.00
中小企业发展专项资金项目 ^{*注 2}	280,000.00	70,000.00		35,000.00	-35,000.00	245,000.00	105,000.00
国家科技支撑计划课题经费 ^{*注 3}	224,000.00	56,000.00		28,000.00	-28,000.00	196,000.00	84,000.00
国家科技支撑计划课题经费 ^{*注 3}	676,000.00	169,000.00		84,500.00	-84,500.00	591,500.00	253,500.00
农业综合开发产业经营中央财政贷款贴息项目 ^{*注 4}	936,000.00	234,000.00		117,000.00	-117,000.00	819,000.00	351,000.00
发酵乳制品工艺自动化升级改造项目 ^{*注 5}	234,000.00	27,000.00		13,500.00	-13,500.00	220,500.00	40,500.00
高蛋白浓缩酸牛奶系列产品开发 ^{*注 6}	350,000.00	50,000.00		25,000.00	-25,000.00	325,000.00	75,000.00
高蛋白科技酸奶系列产品技术改造项目 ^{*注 7}	200,000.00					200,000.00	0.00
合计	3,040,000.00	634,000.00		317,000.00	-317,000.00	2,723,000.00	951,000.00

其他变动系将一年内到期的递延收益重分类至其他流动负债，上述政府补助项目均与资产相关，具体情况如下：

注 1：本公司 2014 年根据《关于下达 2013 年度羊绒产业、清真产业和轻纺工业发展专项资金的通知》（宁财（企）[2013]319 号）文件，收到补助资金 28 万元，专项用于“年产 5 万吨发酵乳制品建设”项目，此项资金用于发酵乳制品建设，故对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分 10 年摊销，摊销期自 2014 年 1 月开始。

注 2：本公司 2013 年根据宁经信中小发[2012]587 号文件，收到中小企业发展专项补助资金 70 万元，专项用于研发基础能力、基础设施建设项目，故对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分 10 年摊销，摊销期自 2013 年 1 月开始。

注 3：本公司 2013 年根据国科发财[2013]373 号、国科发财[2013]410 号文件，收到国家科技支撑计划课题经费补助资金 225 万元，专项用于“乳制品加工膜技术应用研究与产业化示范”项目，该项目于 2013 年 1 月投入生产，故对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分 10 年摊销，摊销期自 2013 年 1 月开始。

注 4：本公司 2013 年根据宁农综办[2013]70 号文件，收到农业综合开发产业化经营中央财政贷款贴息补助资金 234 万元，用于年产 5600 吨全乳蛋白粉加工项目贷款贴息，故根据当时的会计政策对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分 10 年摊销，摊销期自 2013 年 1 月开始。

注 5：本公司 2015 年根据银民委发[2015]68 号、宁经信产信发[2016]269 号文件，收到少数民族发展专项资金 27 万元，用于发酵乳制品工艺自动化升级改造项目，该项目已于 2017 年 8 月验收合格，故对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分 10 年摊销，摊销期自 2017 年 9 月开始。。

注 6：本公司 2015 年根据银商局发[2015]210 号文件，收到清真食品和穆斯林用品产业专项资金 50 万元，专项用于高蛋白浓缩酸牛奶系列产品开发，该项目于 2016 年 1 月投入生产，故对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分 10 年摊销，摊销期自 2016 年 1 月开始。

注 7：本公司 2017 年根据银民委发[2017]61 号文件，收到少数民族发展专项资金 20 万元，专项用于高蛋白科技酸奶系列产品技术改造项目，该项目目前尚未完工。

24. 股本

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	实收资本	比例%			实收资本	比例%
闫建国	24,311,800	53.42			24,311,800	51.17
宁夏阿拉丁投资管理 中心（有限合伙）	6,840,300	15.03			6,840,300	14.40
宁夏永创投资管理中 心（有限合伙）	6,349,000	13.95			6,349,000	13.36
吴建丽	2,040,700	4.48		480,000	1,560,700	3.28
其他股东	5,968,700	13.12	2,480,000		8,448,700	17.78
合计	45,510,500	100.00	2,480,000	480,000	47,510,500	100

25. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,738,416.85	10,000,000.00	60,051.40	32,678,365.45
合计	22,738,416.85	10,000,000.00	60,051.40	32,678,365.45

26. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,164,361.45	59,359.09		4,223,720.54
合计	4,164,361.45	59,359.09		4,223,720.54

27. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	30,728,123.63	19,608,060.966
加：前期差错更正		
会计政策变更		
本年年初余额	30,728,123.63	19,608,060.96
本年增加数	17,108,908.30	12,671,309.90
其中：净利润转入	17,108,908.30	12,671,309.90
本年减少数		1,551,247.23
其中：提取盈余公积数		1,551,247.23
分配现金股利数		
转增资本		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	380,262.61	
年末余额	47,456,769.32	30,728,123.63

28. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,374,387.73	59,816,097.74	114,935,296.03	74,007,620.70
其他业务	1,724,157.34	1,235,486.85	5,017,890.47	5,324,862.31
合计	104,098,545.07	61,051,584.59	119,953,186.50	79,332,483.01

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城建税	229,139.82	341,750.11
教育费附加	98,204.82	146,464.34
地方教育费附加	65,469.86	97,642.89
房产税	1,888.69	
土地使用税	199,101.00	199,101.00
印花税	40,305.16	56,344.09
水利建设基金	64,761.80	68,624.00
合计	698,871.15	909,926.43

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	1,906,875.74	2,753,812.80
广告宣传费	103,414.33	732,659.68
报损及投诉处理		294,673.55
职工薪酬	4,271,819.29	5,560,391.65
业务招待费	241,655.98	124,420.86
促销推广费用	1,648,753.95	2,331,954.62
折旧费	99,389.60	73,930.42
修理费		4,000.00
差旅费	287,876.30	310,640.29
物料消耗	522,153.52	781,050.87
办公费	104,331.77	63,047.25
房屋租赁费	363,066.68	650,714.85

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销		25,393.04
合计	9,549,337.16	13,706,689.88

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,477,491.81	4,558,062.00
差旅及车辆使用费	504,040.79	776,593.39
中介机构费	28,340.00	118,471.70
折旧及摊销费	898,470.78	602,940.04
房屋租赁及水电费	2,394,988.61	2,461,863.15
咨询费	3,433,546.57	1,684,858.57
办公及修理费	547,765.00	863,795.26
会议费及招待费	410,481.85	515,545.27
费用税		
排污费	337,425.43	717,338.32
研究与开发费	347,071.27	422,040.13
其他	29,958.31	33,638.75
合计	13,409,580.42	12,755,146.58

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,251,025.27	1,881,089.44
减：利息收入	78,835.98	50,604.96
加：手续费	41,158.97	31,959.49
合计	2,371,020.22	1,862,443.97

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,054,846.30	499,390.68
合计	1,054,846.30	499,390.68

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,158,437.73	615,094.32
合计	1,158,437.73	615,094.32

35. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	317,000.00	-
合计	317,000.00	-

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,699,182.87	1,593,500.00	1,699,182.87
罚款净收入	2,926.80	60,351.29	2,926.80
无法支出款项			
其他利得	1,026.69	569.98	1,026.69
合计	1,703,136.36	1,654,421.27	1,703,136.36

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
“非公经济三十条”奖励补助		100,000.00	贺党发[2017]11号	与收益相关
民贸特需商品补贴		800,000.00	中国人民银行关于民族贸易和民族特需商品生产贷款利率事宜的通知	与收益相关
稳岗补贴	5,975.25	390,000.00	银人社发【2015】471号	与收益相关
民族大团结奖金			银民委发【2017】75号	与收益相关
党建示范点建设费用			银民委发【2017】51号	与收益相关
农牧厅2015年节能增效补贴		14,000.00		与收益相关
青贮补贴款	20,000.00	84,500.00		
2016年银川市企业新三板挂牌补贴资金		28,000.00		与收益相关
中小企业及非公经济发展项目	1,012,000.00	35,000.00	宁财(企)指标【2016】421号	与收益相关
质量贡献奖		117,000.00	宁夏回族自治区质量技术监督局的质量贡献奖	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
产品追溯	636,000.00			与资产相关
税收返还	25,207.62			与收益相关
递延收益摊销		25,000.00		与资产相关
合计	1,699,182.87	1,593,500.00		

37. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	454,591.43	839,708.14	454,591.43
对外捐赠		2,000.00	
赔偿金、违约金及罚款支出		495.04	
盘亏损失			
无法收回的款项			
其他		3,107.00	
合计	454,591.43	845,310.18	454,591.43

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,578,379.59	1,792,817.51
递延所得税费用	-	-30,233.71
合计	1,578,379.59	1,762,583.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	18,687,287.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,671,821.97
子公司适用不同税率的影响	1,655,593.81
调整以前期间所得税的影响	1,437,848.57
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
所得税费用	1,578,379.59

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

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
政府补助收入	1,673,975.25	1,290,000.00
利息收入	78,835.98	
往来款	4,000,000.00	
保证金	946,300.00	1,845,000.00
罚款收入	2,753.80	60,351.29
财产保险赔款	49,000.00	
个人所得税返还	25,207.62	
合计	6,776,072.65	3,195,351.29

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
往来款		
管理费用	6,319,343.20	10,440,356.58
销售费用	2,968,913.77	8,859,947.40
财务手续费	41,158.97	31,959.49
营业外支出	-	5,682.04
合计	9,329,415.94	19,337,945.51

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
宁夏风雅颂文化产业有限公司	-	-
宁夏金超助贷基金合伙企业(有限公司)	-	-
合计	-	-

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
宁夏风雅颂文化产业有限公司	24,900,000.00	
宁夏金超助贷基金合伙企业(有限公司)		
合计	24,900,000.00	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财政贴息	1,907,904.00	
宁夏金超助贷基金合伙企业（有限公司）	10,000,000.00	26,106,160.00
合计	11,907,904.00	26,106,160.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保费、财务顾问费	-	-
上市发行费	-	-
合计	-	-

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,108,908.30	10,548,727.56
加: 资产减值准备	1,054,846.30	499,390.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,660,204.91	4,535,213.66
无形资产摊销	35,765.33	150,382.02
长期待摊费用摊销	72,821.22	55,403.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		839,538.16
固定资产报废损失	454,591.43	
公允价值变动损益		
财务费用	2,418,373.65	1,862,443.97
投资损失	1,158,437.73	-615,094.32
递延所得税资产的减少		-30,233.71
递延所得税负债的增加		
存货的减少	2,449,778.14	-351,752.93
经营性应收项目的减少	20,701,051.42	-21,740,364.53
经营性应付项目的增加	24,294,863.44	7,161,076.78
其他	635,025.00	
经营活动产生的现金流量净额	17,968,458.25	2,914,731.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

项目	本期金额	上期金额
现金的年末余额	48,724,024.16	35,052,990.05
减：现金的年初余额	49,815,864.22	45,411,207.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,091,840.06	-10,358,217.41

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	73,354.23	147,420.81
其中：库存现金	73,354.23	147,420.81
可随时用于支付的银行存款	26,850,669.93	34,905,569.24
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	26,924,024.16	35,052,990.05

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
其他货币资金	10,000,000.00	用于质押贷款
其他货币资金	11,000,000.00	用于质押贷款
固定资产	46,412,106.50	用于抵押贷款
生产性生物资产	8,523,427.61	用于抵押贷款（成母牛）
固定资产	12,246,000.00	用于融资租赁借款

(七) 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本公司本年度未发生非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下企业合并事项。

(八) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-----	-----	------	------	------

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
阳光牧场	银川市	银川市	畜牧养殖	60.00%	非同一控制合并取得
互惠合作社	银川市	银川市	农产品销售	96.14%	同一控制合并取得
新纬度公司	银川市	银川市	管理咨询	100.00%	投资设立
顺达鑫农牧	银川市	银川市	农产品销售	61.00%	投资设立

注：根据互惠合作社的章程，本公司拥有其 100%的表决权，其少数股东不享有表决权及分红的权利，因此在编制合并报表时按全资子公司进行合并。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阳光牧场	40.00%			
顺达鑫农牧	39.00%			
互惠合作社	18.18%			

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阳光牧场	18,912,983.86	33,726,413.77	52,639,397.63	37,474,205.18		46,569,972.23
顺达鑫农牧	4,052,194.86	62,613.11	4,114,807.97	544,241.83		544,241.83
子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阳光牧场	20,548,492.54	32,865,685.86	53,414,178.40	48,691,661.90		48,691,661.90
顺达鑫农牧	8,669,617.90	68,361.11	8,737,979.01	4,745,023.82		4,745,023.82

(续)

单位：万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阳光牧场	1,192.92	134.69	134.69	296.00	1,254,64	48,06	48,06	
顺达鑫农牧	848,59	-42.23	-42.23	16,96	1,488,57	77,07	77,07	

(九) 关联方及关联交易

1、关联方关系

1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及实际控制人为自然人闫建国，其所持股份或权益变化如下：

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
闫建国	24,311,800.00	24,311,800.00	51.17	53.42

2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
虎云霞	少数股东兼监事会主席
云定制(宁夏)科技有限公司	实际控制人之妻控制公司、客户
宁夏塞尚乳业有限公司	实际控制人控制的其他公司
宁夏塞尚互助养殖专业合作社	实际控制人控制的其他公司
闫桂芳	实际控制人之母、客户
孙建忠	实际控制人之弟一、客户
孙建军	实际控制人之弟二

2、关联交易

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁夏塞尚乳业有限公司	原奶、能源	8,573,100.40	6,299,367.85
孙建忠	原奶	1,880,536.70	5,079,051.25
合计		10,453,637.10	11,378,419.1

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁夏塞尚乳业有限公司	原奶	3,783,777.60	4,029,264.60

云定制（宁夏）科技有限公司	酸奶	384,448.12	1,011,030.58
孙建忠	奶粉、饲料		
合计		4,168,225.72	5,040,295.18

2) 租用经营场地

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
宁夏塞尚乳业有限公司	本公司	房屋建筑物	288.37 万元	255.43 万元
闫建国	阳光牧场	土地	7.5 万元	7.5 万元

3) 关联担保情况（单位：万元）

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已 履行完毕
本公司	宁夏塞尚乳业有限公司	1,800.00	2017.10.26	2018.09.20	否
闫建国	本公司	1,000.00	2017.8.8	2018.8.7	否
阳光牧场、宁夏塞尚乳业有限公司、闫建国	本公司	800.00	2017.12.14	2018.12.13	否
宁夏塞尚乳业有限公司	本公司	842.80	2017.11.10	2018.11.7	否
闫建国、宁夏塞尚乳业有限公司	本公司	2,600.00	2017.7.4	2018.7.3	否
闫建国	本公司	3,000.00	2018.5.22	2019.5.20	否

4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计		

3、关联方往来余额

1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁夏塞尚乳业有限公司	4,726,857.89		6,467,875.19	
应收账款	孙建忠	18,146.00		4,538.00	
应收账款	云定制（宁夏）科技有限公司	1,533,414.13		191,056.11	
其他应收款	云定制（宁夏）科技有限公司	-		1,010,072.45	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁夏金河阳光牧业有限公司	2,265.30		2,265.30	
其他应收款	闫桂芳	341,407.45		745,741.76	
其他应收款	孙建忠	2,700.00		2,700.00	
预付款项	孙建忠	1,248,638.09		1,680,436.99	
预付款项	宁夏塞尚乳业有限公司	-		6,467,875.19	

2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	宁夏塞尚乳业有限公司	1,767,533.50	2,605,868.48
应付账款	宁夏塞尚互助养殖专业合作社	60,947.80	60,947.80
应付账款	孙建忠	436,986.68	1,094,662.80
其他应付款	虎云霞	7,200.00	7,200.00
其他应付款	闫建国	400,000.00	325,000.00

(十) 或有事项

1、截止 2018 年 06 月 30 日，本公司对外担保情况如下：

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型	是否关联担保
宁夏福之源生物油脂有限公司	5,000,000.00	2017.08.28-2019.08.27	保证	否
宁夏福之源生物油脂有限公司	10,000,000.00	2017.08.28-2019.08.27	保证	否
宁夏夏进制箱包装有限公司	10,000,000.00	2018.01.26-2019.01.25	保证	否
宁夏夏进制箱包装有限公司	13,000,000.00	2017.07.26-2018.07.25	保证	否
宁夏北方乳业有限责任公司	7,500,000.00	2017.08.24-2019.08.23	保证	否
宁夏博宇红星特钢集团有限公司 ^{*注}	13,000,000.00	2017.12.29-2020.12.28	保证	否
宁夏博宇红星特钢集团有限公司 ^{*注}	8,500,000.00	2017.12.29-2020.12.28	保证	否
宁夏博宇红星特钢集团有限公司	14,950,000.00	2018.06.11-2021.06.10	保证	否
宁夏塞尚乳业有限公司	18,000,000.00	2017.10.26-2018.09.20	保证	是
合计	99,950,000.00	-	-	-

注 1：2015 年，宁夏博宇红星特钢集团有限公司总经理哈利民向石嘴山市惠农区农村信用合作联社借款 1,495 万元，宁夏博宇红星特钢集团有限公司向石嘴山市惠农区农村信用合作联社借款 2,150 万元，上述借款均由本公司、闫建国提供保证担保。2015 年 11 月 12 日，因借款人哈利民、宁夏博宇红星特钢集团有限公司借款到期无力偿还，石嘴山市

惠农区农村信用合作联社就哈利民借款 1,495 万元,向宁夏回族自治区石嘴山市中级人民法院提起诉讼,经调解,该借款转为由新借款主体宁夏博宇红星特钢集团有限公司办理借新还旧贷款,截止报告日,已办理的借款金额为 3,645 万元,借款期限为 3 年,其中 850 万元由本公司、闫建国、包海龙、王学礼、陈玉霞、宁夏石嘴山富海煤业有限公司、宁夏银洪金属制品有限公司共同提供保证担保;1,300 万元由本公司、闫建国、刘红星、包尚信、哈金贵、郝建国、乌海市海立煤焦有限公司共同提供保证担保;1495 万元由本公司、闫建国、刘红星、包尚信、哈金贵、郝建国、乌海市海立煤焦有限公司共同提供保证担保。

2、除上述外,本公司无其他需要披露的或有事项。

(十一) 承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,343,197.37	100	970,067.27	3.98	23,373,130.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	24,343,197.37	100	970,067.27	3.98	23,373,130.10

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,015,890.87	100.00	788,564.67	3.94	19,227,326.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,015,890.87	—	788,564.67	—	19,227,326.20

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,666,339.36	590,275.61	3
1至2年	307,573.47	18,454.41	6
2至3年	438,201.83	87,640.37	20
3至4年	531,450.65	159,435.20	30
4至5年	19,972.95	11,983.77	60
5年以上	102,277.91	102,277.91	100
合计	21,065,816.17	970,067.27	

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,277,381.20	—	—
合计	3,277,381.20	—	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 181,502.60 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
宁夏华润万家生活超市有限公司	1,779,291.42	0-2年	7.31%	88,964.57
北京华联综合超市股份有限公司 银川分公司	1,865,476.52	1年以内	7.66%	55,964.30
银川新华百货连锁超市有限公司	9,825,132.67	1年以内	40.36%	294,753.99
银川双宝副食品有限公司	945,773.31	0-3年	3.89%	283,731.99
宁夏聚佰家商贸有限公司	341,962.93	1年以内	1.40%	10,258.89
合计	14,757,636.85	—	60.62%	733,673.74

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款	26,807,904.00	46.5 3			26,807,904.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	30,062,296.58	52.1 7	444,291.27	1.48	29,618,005.31
单项金额不重大但单项 计提坏账准备的其他应 收款	750,000.00	1.3	750,000.00	100.00	—
合计	57,620,200.58		1,194,291.27		56,425,909.31

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	6,508,924.00	14.55			6,508,924.00
按信用风险特征组合	37,975,640.10	84.88	673,049.23	1.77	37,302,590.87

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	254,141.49	0.57	254,141.49	100.00	
合计	44,738,705.59	—	927,190.72	—	43,811,514.87

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
民贸贴息补偿款	1,907,904.00			预计无回收风险
宁夏风雅颂文化产业有限公司	24,900,000.00			预计无回收风险
合计	26,807,904.00		—	—

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,411,786.22	102,353.59	3
1-2年	1,020,077.49	61,204.65	6
2-3年	246,414.97	49,282.99	20
3-4年	418,493.97	125,548.19	30
4-5年	48,521.12	29,112.67	60
5年以上	76,788.90	76,788.90	100
合计	5,222,082.67	444,290.99	

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	24,085,840.82	—	—
低风险组合	754,373.09	—	—
合计	24,840,213.91	—	—

4) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提原因
王峰	750,000.00	750,000.00	预计无法收回
合计	750,000.00	750,000.00	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 267,100.55 元，本年无收回或转回坏账准备。。

(3) 本年度未发生核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金及垫款	244,224.26	244,224.26
保证金及押金	500,000.00	575,000.00
往来款	30,068,072.32	40,410,557.33
民贸贴息款	1,907,904.00	3,508,924.00
投资及收益款	24,900,000.00	
合计	57,620,200.58	44,738,705.59

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
宁夏风雅颂文化产业有限公司	投资款及收益	26,987,979.00	1年以内	46.84%	62,639.37
民贸贴息	民贸贴息款	1,907,904.00	1年以内	3.31%	—
陈涛	往来款	1,629,132.00	1年以内	2.83%	48,873.96
西部（银川）担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	0.87%	—
宁夏担保集团有限公司	保证金	450,000.00	2-3年	0.78%	90,000.00
合计	—	31,475,015.00	—	54.62%	201,513.33

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	期末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
中国人民银行	民贸贴息	1,907,904.00	1年以内	2019年	1,907,904.00	财金函〔2017〕6号中国人民银行关于民族贸易和民族特需商品生产贷款利率事宜的通知

合计	—	1,907,904.00		1,907,904.00	—
----	---	--------------	--	--------------	---

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,763,688.92		3,763,688.92	3,655,688.92		3,655,688.92
对联营、合营企业投资						
合计	3,763,688.92		3,763,688.92	3,655,688.92		3,655,688.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阳光牧场	995,688.92	10,000.00		1,005,688.92		
互惠合作社	450,000.00	98,000.00		548,000.00		
新纬度公司	990,000.00			990,000.00		
顺达鑫牧业	1,220,000.00			1,220,000.00		
合计	3,655,688.92	108,000.00		3,763,688.92		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,479,310.58	54,465,603.40	97,688,005.70	68,940,678.97
其他业务	368,228.14	166,947.45	204,222.74	275,263.75
合计	84,847,538.72	54,632,550.85	97,892,228.44	69,215,942.72

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,158,437.73	615,094.32
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
合计	1,158,437.73	615,094.32

(十四) 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 8 月 21 日由本公司董事会批准报出。

(十五) 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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）》的规定，本公司 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-454,591.43	附注六、35
计入当期损益的政府补助	1,699,182.87	附注六、36/37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,158,437.73	附注六、34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,953.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,406,982.66	
所得税影响额	1,578,379.59	
少数股东权益影响额（税后）	—	
	374,031.83	

项目	本年金额	说明
合计	1,202,634.90	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2017年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	14.74	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	13.76	0.33	0.33

宁夏金河科技股份有限公司

二〇一八年八月十八日

