

证券代码：832893

证券简称：宏源农牧

主办券商：恒泰证券

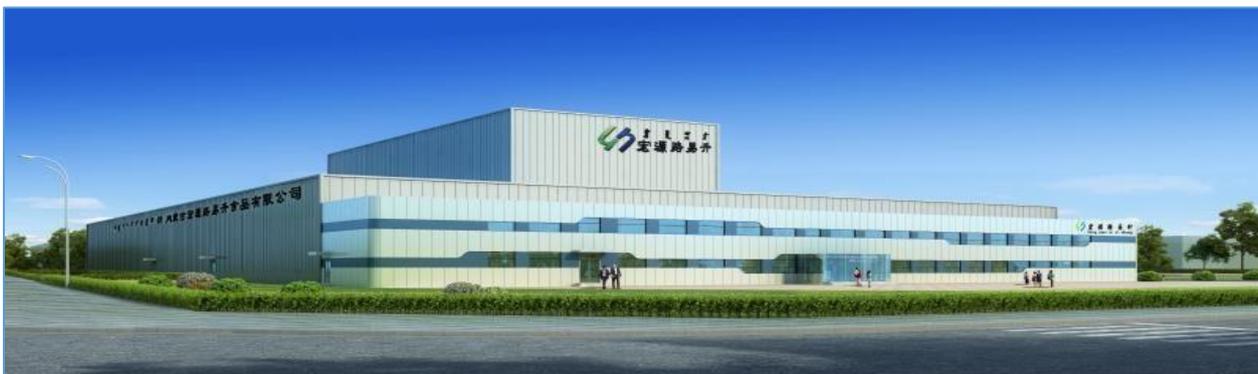


宏源农牧

NEEQ : 832893

内蒙古宏源农牧业科技股份有限公司

Inner Mongolia Hongyuan Agricultural Technology Co., Ltd.



半年度报告

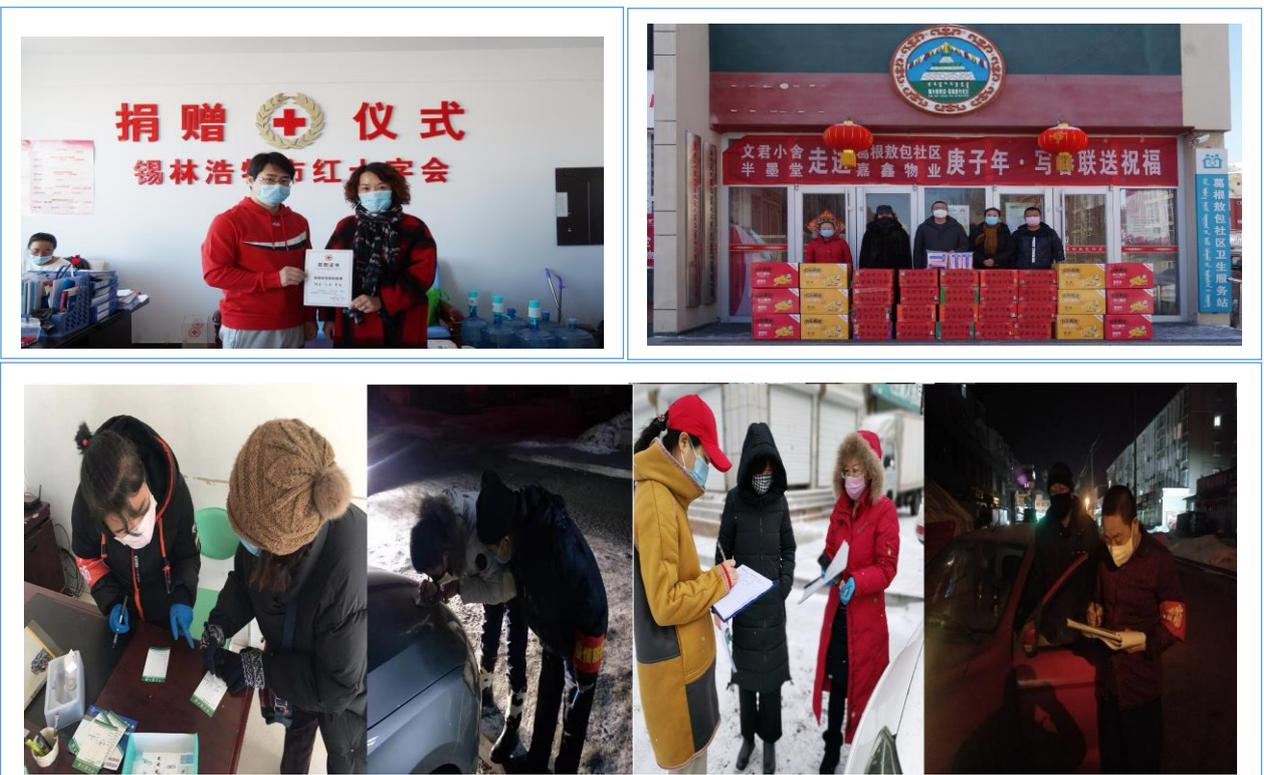
2020

## 公司半年度大事记

2020 年 1 月 15 日，公司在股转系统披露了《出售资产暨重大资产重组报告书》，并于 2020 年 2 月 4 日收到股转公司的反馈问题清单。公司立即组织相关人员及中介机构开展反馈问题清单回复工作。2020 年 3 月 13 日将相关问题进行反馈，并于 2020 年 3 月 26 日通过股转公司审查。



2020 年新春伊始，新冠病毒肆虐中华大地，全国人民同舟共济、齐心协力，打响了一场没有硝烟的疫情阻击战。公司在第一时间向当地红十字会捐款十万元现金及一万元防疫物资。在疫情期间，公司积极履行社会责任，在包联的三个小区内进行 24 小时值守，对出入人员及车辆进行登记及测温。



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	101

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李洪禄、主管会计工作负责人付凤华及会计机构负责人（会计主管人员）武文杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争加剧的风险	目前，我国马铃薯种植、加工与销售尚处于厂商多且规模小、竞争较为无序的阶段，无具有领军地位的企业。与之相对应的是马铃薯种植与加工后的冷冻薯类食品销售的竞争也较为激烈。尽管公司凭借内蒙古自治区锡林郭勒盟优质的土壤环境和完整的产业链条取得了一定的竞争优势，但不少竞争对手亦拥有雄厚的资金实力和广泛的采购及销售渠道，为争夺市场份额，不排除部分竞争对手采取激进的市场策略，也不排除市场出现新的竞争者，这些情形都将令公司面临更激烈的市场竞争。
2、重大自然灾害所致的种植风险	公司目前销售的产品及原料主要依赖自有种植基地及周边供应商，由于公司自有种植基地及供应商均位于内蒙古自治区，若该地区及其周边发生影响种植的自然灾害或病虫害，将直接影响公司的产品产量，进而对公司产生不利影响。
3、公司产品销售的季节性和地域性引致的风险	受天气和地理因素影响，公司产品销售的季节性和地域性较为明显。作为公司冷冻薯类产品生产线原料的马铃薯来自自有种植基地及供应商，由于公司自有种植基地及供应商均位于内蒙古自治区，受当地气候影响，一般马铃薯及饲草料种植期在 4-5 月份种植，收获期在 9-10 月，销售期集中在 10-12 月份。虽然公司下游冷冻薯条业务目前蓬勃发展，并将逐步改变公司的收入格局，但由于上述季节性的原因，会计年度内公司业绩出现较大的起伏，从而使得公司经营业绩在各季度之间分

	布不均衡，公司经营存在一定的季节性波动风险。
4、税收优惠及政府补助变化的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》相关规定以及《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号），公司及其子公司宏源久恩属薯类种植免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的相关规定，公司及子公司宏源久恩属于“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税。若国家针对农业的税收优惠政策及政府补贴出现不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。
5、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为李洪禄、李洪义，上述二人通过直接和间接持股方式，共计持有公司 71.06%的股权，持股比例较大，若其利用控制地位，对公司的人事、财务、重大经营计划及关联交易等进行不当决策，则存在对中小股东权益产生负面影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、宏源农牧	指	内蒙古宏源农牧业科技股份有限公司
母公司，现代畜牧业	指	锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司
宏源路易升	指	内蒙古宏源路易升食品有限公司
宏源羊绒	指	锡林郭勒盟宏源羊绒制品有限责任公司
宏源有限，宏源雪川	指	锡林郭勒盟宏源雪川农牧业科技有限公司
宏源利佳	指	锡林郭勒盟宏源利佳食品有限责任公司
宏源久恩	指	锡林浩特市宏源久恩农牧业科技有限责任公司
本报告期，本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《内蒙古宏源农牧业科技股份有限公司公司章程》
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、高级管理人员的统称
主办券商/恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古宏源农牧业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Hongyuan Agricultural Technology Co., Ltd.
证券简称	宏源农牧
证券代码	832893
法定代表人	李洪禄

### 二、 联系方式

董事会秘书	黄文超
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	内蒙古自治区锡林浩特市团结大街 384 号
电话	0479-8208555
传真	0479-8208555
电子邮箱	hynm1012@163.com
办公地址	内蒙古自治区锡林浩特市团结大街 384 号
邮政编码	026000
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 1 月 20 日
挂牌时间	2015 年 7 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-方便食品制造（C143）-速冻食品制造（C1432）
主要产品与服务项目	速冻薯类食品的生产、销售
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	48,407,409
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李洪禄、李洪义），一致行动人为（李洪禄、李洪义）

#### 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	91152500797181012X	否
注册地址	内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市白音锡勒牧场桃林塔拉分场	否
注册资本（元）	48,407,409	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	恒泰证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	79,321,376.49	50,273,888.92	57.78
毛利率%	5.22	23.11	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,046,211.61	1,262,616.79	-816.47
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,458,265.56	1,003,298.22	-1142.39
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）	-7.24	0.92%	-
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）	-8.37	0.73%	-
基本每股收益	-0.19	0.03	-733.33

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	448,443,090.90	475,479,572.49	-5.69
负债总计	328,080,859.00	346,071,128.98	-5.20
归属于挂牌公司股东的净资产	120,362,231.90	129,408,443.51	-6.99
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.67	-6.99
资产负债率%（母公司）	40.37%	37.98%	-
资产负债率%（合并）	73.16%	72.78%	-
流动比率	0.54	0.55	-
利息保障倍数	-0.75	0.12	-

##### (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	19,044,356.31	548,073.65	3374.78
应收账款周转率	6.11	3.32	-
存货周转率	0.65	0.48	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.69	26.96	-
营业收入增长率%	57.78	397.80	-
净利润增长率%	-816.47	127.86	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,078,382.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	333,671.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,412,054.05</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,412,054.05</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

1. 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。
2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起施行上述财政部于 2017 年修订和颁布的新收入准则。除上述会计政策变更外，其他未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。
3. 根据新旧准则的衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的实施对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

## 六、 业务概要

内蒙古自治区为我国优质的马铃薯产区，公司是内蒙古辖区内领先马铃薯种植加工商。自成立以来，专注于马铃薯的种植、加工与销售。为客户提供优质的马铃薯商品薯、休闲及冷冻薯类食品。公司深耕于马铃薯产业多年，对马铃薯产业具有独到而深刻的理解力，是国家马铃薯主粮化战略的积极践行者。公司立足于优质的马铃薯产地——内蒙古，拥有国内一流的生产技术人员，执行高于同行业的品质标准，为国内外薯业巨头提供原料及初级产品，同时拓展产业链的深度，建设冷冻薯类食品生产线，向市场推出路易升牌冷冻薯类食品，完成由农业类企业向综合薯类食品供应商的转变。2018 年 9 月冷冻薯条项目一期正式投产了路易升牌等冷冻薯条，并积极进行市场推广，取得了一定的市场认可度。截止报告日该项目产销进展顺利，并积极准备进行产能的扩充。2019 年 3 月冷冻薯条项目完成了生产设备的技术改造，由原来的年产三万吨增至年产五万吨，更好的满足了市场的需求。与此同时，公司加强了对冷冻薯条加工技术和研发人才的储备，与多家机构多个业内一流的技术人才达成战略合作，保证公司的冷冻薯条产品从原料到生产再到销售的全盘把控。为公司在马铃薯加工业的进一步开拓奠定了良好的基础。经多年奋斗，公司通过结合自身发展阶段与行业特点，形成“从种植到加工再到餐桌”的马铃薯产业生态系统，上述商业模式逐步形成一条较为完善的产业链形态，逐步完成了由农业种植企业向食品加工企业的转变。

2020 年 1 月 15 日，公司披露了《出售资产暨重大资产重组报告书》，向荷兰 Aviko Holding B.V. 出售子公司宏源路易升 90%的股权。本次交易后，公司将把业务重点回归于马铃薯及饲草料种植业务，本次交易将有助于公司进一步巩固原有主营业务，在本次交易完成后，公司资产结构将更加优化，公司将获取投资收益，为公司未来战略落地和高效发展提供有力的资金保障，本次交易也有利于增强公司持续经营能力。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2020 年公司根据年初制定的发展规划，结合年度经营状况和经济环境的新形势以及遇到的新问题，逐渐调整自己的经营方略，稳扎稳打，对内加强管理，不断降低成本，提高单位产出。在稳固目前种植业订单基础之上，重点推进冷冻薯条加工项目，农业种植在经历了较为复杂和恶劣的天气条件下，原薯产量和品质受到一定的影响，公司技术人员采取了多重措施努力克服其带来的影响，最大限度的减少不稳定气候条件给农业种植带来的影响。冷冻薯条加工项目产销两旺，满足了优质冷冻薯条的稳定供应，公司全年对经营中的各种问题进行了有效的应对，取得了积极的效果。

### （二） 行业情况

马铃薯一直是全球最重要的主粮之一，在食物安全和营养上发挥着重要作用。我国是世界粮食生产和消费大国，农业是国民经济的基础产业，是全面建成小康社会和实现现代化的基础。近些年，国家粮食连年增产，农业实现了综合生产能力质的飞跃，特别是国家每年都出台一系列支农、惠农政策来加快促进农业发展。

长期以来，我国马铃薯消费以食用为主，多数以蔬菜鲜食为主，随着马铃薯产业规模逐年扩大，加工业迅速发展，马铃薯具有广泛的加工用途，目前我国加工量占鲜薯的 10%左右，而西方国家 50%以上的鲜薯用来加工生产。随着我国居民生活水平的提高，食品结构逐渐升级，尤其近年来，西食东渐，在餐饮市场，马铃薯加工产品（速冻薯条）增长迅速，可以说，我国对马铃薯加工产品的消费已经进入快速增长期，未来市场十分广阔。2019 年马铃薯加工业出现了一些新的变化，近二年来，气候异常，马铃薯产量及品质不稳定，加工的优质原料较为稀缺，市场上对冷冻薯条的需求亦较为强劲，部分地

区出现了新的加工产能，预示着这个行业发展良好，充满机遇和挑战。

为贯彻落实中央 1 号文件精神和新形势下国家粮食安全战略部署，推进农业供给侧结构性改革，转变农业发展方式，加快农业转型升级，把马铃薯作为主粮产品进行产业化开发，树立健康理念，科学引导消费，促进稳粮增收、提质增效和农业可持续发展。2015 年农业部发布了《关于推进马铃薯产业开发的指导意见》，该意见的发布为我国推进马铃薯主粮化战略和马铃薯产业的大发展奠定了理论基础和政策基础。2016 年马铃薯主食开发明确写入中央一号文件，第七条明确指出“树立大食物观，面向整个国土资源，全方位、多途径开发食物资源，满足日益多元化的食物消费需求……积极推进马铃薯主食开发。”这将有效推动马铃薯种植和加工业的发展，为马铃薯种植和加工拓展了新的消费市场和明确的政策导向，可以预见的是，随着国家对马铃薯产业相关的扶持政策和措施的出台，势必将对整个行业起到很有力的提振作用。

综上，马铃薯产业既是一个发展前景巨大，又是一个契合国家发展战略的大行业，可以说，涉足这个朝阳产业，前景无限。

### （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		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	1,340,812.63	0.30%	1,562,167.18	0.33%	-14.17%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,547,458.32	2.35%	10,685,746.27	2.25%	-1.29%
存货	105,397,992.61	23.50%	127,496,534.15	26.81%	-17.33%
无形资产	5,677,701.43	1.27%	5,785,161.37	1.22%	-1.86%
固定资产	302,035,966.66	67.35%	315,120,329.66	66.27%	-4.15%
在建工程	295,118.00	0.07%	295,118.00	0.06%	0.00%
短期借款	23,000,000.00	5.13%	15,000,000.00	3.15%	53.33%
长期借款	47,550,000.00	10.60%	47,550,000.00	10.00%	0.00%
预付账款	12,626,967.70	2.82%	3,335,189.81	0.70%	278.60%
其他应收款	392,228.51	0.09%	392,228.51	0.08%	0.00%
其他流动资产	9,815,201.52	2.19%	10,474,581.02	2.20%	-6.30%
应交税费	374,529.29	0.08%	678,019.72	0.14%	-44.76%
应付票据及应付账款	33,492,730.23	7.47%	47,052,120.67	9.90%	-28.82%
预收款项	8,061,004.05	1.80%	3,664,685.37	0.77%	119.96%
应付职工薪酬	2,059,998.71	0.46%	861,968.96	0.18%	138.99%
其他应付款	192,098,895.70	42.84%	215,042,250.90	45.23%	-10.67%
递延收益	21,443,701.02	4.78%	16,222,083.36	3.41%	32.19%
未分配利润	6,597,908.90	1.47%	15,644,120.51	3.29%	-57.82%
资产总计	448,443,090.90	-	475,479,572.49	-	-5.69%

资产负债项目重大变动原因：

1. 短期借款变动原因分析：短期借款报告期末较上年期末增加了8,000,000.00元，增加53.33%，主要由于补充母公司种植马铃薯所需化肥、农药资金，因此向银行借入资金导致了短期借款的增加。
2. 预付账款变动原因分析：预付账款报告期末较上年期末增加了9,291,777.89元，增加278.60%，主要由于报告期种植马铃薯预付化肥、农药款项。
3. 应交税费变动原因分析：应交税费报告期内较上年同期减少了303,490.43元，下降了44.76%，主要原因是本期缴纳企业所得税导致了应交税费的减少。
4. 预收账款变动原因分析：预收账款报告期末较上年期末增加了4,396,318.68元，增加119.96%，主要原因是宏源路易升销售部分采用先款后货的政策，期末客户未全部提货，导致预收账款增加。
5. 应付职工薪酬变动原因分析：应付职工薪酬报告期末较上年期末增加了1,198,029.75元，增加138.99%，主要由于报告期社保缴费基数未核定，相关社保政策调整导致社保费挂账未实缴。
6. 递延收益变动原因分析：递延收益报告期末较上年期末增加了5,221,617.66元，增加32.19%，主要由于报告期收到了政府产业化项目补助6,300,000.00元计入递延收益，并按照资产剩余使用期间对该补助进行摊销，因此导致了递延收益的增加。
7. 未分配利润变动原因分析：未分配利润报告期内较上年同期减少了9,046,211.61元，下降了57.82%，主要原因是本期冷冻薯条项目亏损，导致了未分配利润的减少。

## 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	79,321,376.49	-	50,273,888.92	-	57.78%
营业成本	75,184,056.89	94.78%	38,657,817.82	76.89%	94.49%
毛利率	5.22%	-	23.11%	-	-
销售费用	5,870,944.05	7.40%	4,462,728.83	8.88%	31.56%
管理费用	3,097,542.85	3.91%	2,818,997.37	5.61%	9.88%
财务费用	5,292,359.26	6.67%	3,758,408.72	7.48%	40.81%
信用减值损失	-300,198.00	-0.38%	-676,211.06	-1.35%	-55.61%
其他收益	1,078,382.34	1.36%	314,791.65	0.63%	242.57%
营业利润	-9,379,883.32	-11.83%	1,231,650.35	2.45%	-861.57%
营业外收入	441,871.71	0.56%	44,761.44	0.09%	887.17%
营业外支出	108,200.00	0.14%	13,795.00	0.03%	684.34%
净利润	-9,046,211.61	-11.40%	1,262,616.79	2.51%	-816.47%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入变动原因分析：营业收入报告期较上年同期增加了 29,047,487.57 元，增加 57.78%，报告期内子公司宏源路易升改进销售政策、积极拓展市场，冷冻薯条销售收入大幅增加，是导致营业收入增加的主要原因。
2. 营业成本变动原因分析：营业成本报告期较上年同期增加了 36,526,239.07 元，增加 94.49%，主要由于报告期内子公司宏源路易升冷冻薯条生产销售业务的增加。
3. 销售费用变动原因分析：销售费用报告期较上年同期增加了 1,408,215.22 元，增加 31.56%，主要由于报告期内子公司宏源路易升销售冷冻薯条产生的运输装卸费用及冷库租赁费用的增加，影响报告期销售费用增加。

4. 财务费用变动原因分析：财务费用报告期较上年同期增加了 1,533,950.54 元，增加 40.81%，主要由于报告期内由于母公司新增短期借款 8,000,000.00 元，子公司宏源路易升资金需要，替换短期借款 15,000,000.00 元，以上借入款项所产生的利息，共同造成了报告期财务费用的增加。
5. 信用减值损失变动原因分析：信用减值损失报告期内较上年同期减少了 376,013.06 元，下降了 55.61%，主要由于母公司收回部分 3-4 年应收货款，转回此部分信用减值损失。
6. 其他收益变动原因分析：其他收益报告期较上年同期增加了 763,590.69 元，增加 242.57%，主要由于报告期收到政府产业化项目补助 6,300,000.00 元，分期计入其他收益，导致其他收益的增加。
7. 营业利润变动原因分析：营业利润报告期内较上年同期减少了 10,611,533.67 元，下降了 861.57%，主要由于收入大部分来源于子公司宏源路易升冷冻薯条项目，但冷冻薯条生产及销售业务并不是公司所擅长，营业成本的增幅大于营业收入的增幅，此为报告期公司亏损的主要原因。
8. 营业外收入变动原因分析：营业外收入报告期内较上年同期增加了 397,110.27 元，增加 887.17%，主要由于包装材料废品出售，上年度未发生相关收入，导致营业外收入大幅增加。
9. 营业外支出变动原因分析：营业外支出报告期内较上年同期增加了 94,405.00 元，增加 684.34%，主要由于报告期企业积极参与社会公益，向红十字会捐赠 100,000.00 元，向贫困户捐赠 8,200.00 元，导致营业外支出大幅增加。

## (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	79,321,376.49	50,273,888.92	57.78%
其他业务收入			
主营业务成本	75,184,056.89	38,657,817.82	94.49%
其他业务成本			

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
马铃薯	10,036,641.01	7,682,635.46	23.45%	-0.09%	-6.06%	4.86%
薯条	67,704,490.68	66,027,289.15	2.48%	69.16%	117.94%	-21.82%
燕麦草	1,580,244.80	1,474,132.28	6.71%	675.52%	705.19%	-3.44%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内子公司宏源路易升改进销售政策、积极拓展市场，冷冻薯条销售量相对于上年同期大幅增加，导致薯条收入占比明显增加，但单价有所降低影响毛利下降；母公司燕麦草种植面积增加，收入金额较上年大幅增加，由于化肥、农药价格的上涨影响毛利率下降；马铃薯收入未发生重大变化。

## 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	19,044,356.31	548,073.65	3,374.78%
投资活动产生的现金流量净额	-18,158,182.58	-31,429,713.94	42.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,107,528.28	28,058,102.96	-103.95%

## 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额变动原因分析：经营活动产生的现金流量净额报告期较上年同期增加 3374.78%，主要由于宏源路易升销售冷冻薯条业务增长，因收入的增加导致经营活动产生的现金净流量增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额变动原因分析：投资活动产生的现金流量净额报告期较上年同期上升 42.32%，主要由于子公司宏源路易升 2019 年投建结束，本期在建工程及机器设备的资金支出减少，导致投资活动产生的现金流量净额上升。

3. 筹资活动产生的现金流量净额变动原因分析：筹资活动产生的现金流量净额报告期较上年同期下降 103.95%，主要由于宏源路易升销售冷冻薯条资金回流，银行借款比上期减少，导致筹资活动产生的现金流量净额下降。

## 八、 主要控股参股公司分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
内蒙古宏源路易升	子公司	速冻薯条、薯饼生			66,800,008.6	354,607,081.46	46,658,685.97	67,948,977.22	-9,001,684.15

食品有限公司		产、销售；薯类食品生产、销售；产品研发；品牌推广；进出口贸易。							
锡林郭勒盟宏源利佳食品有限责任公司	子公司	进出口贸易；薯类食品生产、销售。			5,000,000	18,829,386.11	1,300,290.60	5,618,578.27	974,501.04

锡林浩特市宏源久恩农牧业科技有限责任公司	子公司	农作物种植、贮存及销售；食用菌种植销售。		2,000,000	36,775,318.06	12,850,106.51	0.00	-4,628.67
----------------------	-----	----------------------	--	-----------	---------------	---------------	------	-----------

## （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
内蒙古宏源路易升食品有限公司	股权转让	无不利影响

2020年1月15日，公司在股转系统披露了《出售资产暨重大资产重组报告书》，并于2020年2月4日收到股转公司的反馈问题清单。公司立即组织相关人员及中介机构开展反馈问题清单回复工作。2020年3月13日将相关问题进行反馈，并于2020年3月26日通过股转公司审查。

截止报告期末，由于新冠疫情影响，还未完成工商变更。

## 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## （三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内公司积极履行社会扶贫责任，投入人民币 8200 元为当地建档立卡户维修基础设施。

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在大力发展自身业务的同时，主动承担和履行社会责任，结合公司经营需要，尤其是冷冻薯类食品加工项目投产后，安置较多的社会劳动力。年初为抗击新冠疫情捐献 10 万现金及方便面矿泉水等物资。企业诚信经营，自觉履行纳税义务。

## 十二、 评价持续经营能力

公司业务、资产、财务、人员等机构独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好。公司所处行业符合国家产业战略，且公司积极推进下有产业链建设，努力提高产品附加值，主要产品具有较强的质量领先优势。经营管理层、核心业务人员队伍稳定。本公司不存在影响公司持续经营的重大事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争加剧的风险

目前，我国马铃薯种植、加工与销售尚处于厂商多且规模小、竞争较为无序的阶段，无具有领军地位的企业。与之相对应的是马铃薯种植与加工后的冷冻薯类食品销售的竞争也较为激烈。尽管公司凭借内蒙古自治区锡林郭勒盟优质的土壤环境和完整的产业链条取得了一定的竞争优势，但不少竞争对手亦拥有雄厚的资金实力和广泛的采购及销售渠道，为争夺市场份额，不排除部分竞争对手采取激进的市场策略，也不排除市场出现新的竞争者，这些情形都将令公司面临更激烈的市场竞争。

应对措施：加强和完善市场调研，建立风险预警机制；与上下游企业保持长期的良好合作关系；加强培养员工的服务意识和市场竞争意识，增强行业竞争力。

### 2、重大自然灾害所致的种植风险

公司目前销售的产品及原料主要依赖于内蒙古自治区锡林郭勒盟白音锡勒牧场和毛登牧场的自主种植，若该地区及其周边发生影响种植的自然灾害或病虫害，将直接影响公司的公司产品产量，进而对公司产生不利影响。

应对措施：参照自治区农牧业厅相关组织机构，成立马铃薯及饲草料生产应急管理领导小组，做好公司马铃薯及饲草料标准化生产重大自然灾害的预防、应急处置和灾后生产恢复工作，最大限度地减轻自然灾害对公司生产造成的损失，保证马铃薯及饲草料生产安全、有序、可持续发展，促进公司生产稳定、持续增收。同时参保保险公司关于农业类产品的保险，进一步建立种植业自然灾害、重

大病害保险制度，构建马铃薯及饲草料种植生产风险保障体系，增强抵御自然灾害、重大病害风险的能力，建立马铃薯及饲草料产业健康发展的长效机制。

### 3、公司产品销售的季节性和地域性引致的风险

受天气和地理因素影响，公司产品销售的季节性和地域性较为明显。作为公司冷冻薯类产品生产线原料的马铃薯来自自有种植基地及供应商，由于公司自有种植基地及供应商均位于内蒙古自治区，受当地气候影响，一般马铃薯及饲草料种植期在 4-5 月份种植，收获期在 9-10 月，销售期集中在 10-12 月份。由于上述季节性的原因，会计年度内公司业绩出现较大的起伏，从而使得公司经营业绩在各季度之间分布不均衡，公司经营存在一定的季节性波动风险。

应对措施：公司管理层在稳固主营业务的同时，增加研发反季节薯类品种及马铃薯储存技术，降低季节、地域因素给马铃薯及饲草料销售带来的风险。

### 4、税收优惠及政府补助变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》相关规定以及《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号），公司及其子公司宏源久恩属薯类种植免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的相关规定，公司及子公司宏源久恩属于“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税。若国家针对农业的税收优惠政策及政府补贴出现不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：积极与相关业务部门保持联系，能够及时、高效的了解政府相应的优惠政策。

### 5、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为李洪禄、李洪义，上述二人通过直接和间接持股方式，共计持有公司 71.06% 的股权，持股比例较大，若其利用控制地位，对公司的人事、财务、重大经营计划及关联交易等进行不当决策，则存在对中小股东权益产生负面影响的风险。

应对措施：监事会进行日常监督，并根据工作实际需要，由监事会决定是否聘请具有独立性与专业性的外部审计机构对实际控制人在运营过程中的决策、事项进行审计。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
锡林郭勒盟环	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2018年8	2023年8	抵押	一般	已事前及

宇羊绒制品有限责任公司					月 31 日	月 30 日			时履行
锡林浩特市欣润农业有限责任公司	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2018年8月31日	2023年8月30日	抵押	一般	已事前及时履行
锡林郭勒盟圣腾佳晖农牧业发展有限公司	否	6,400,000.00	6,400,000.00	0	2018年8月31日	2023年8月30日	抵押	一般	已事前及时履行
内蒙古瑞祺丰农牧业发展有限公司	否	6,400,000.00	6,400,000.00	0	2018年8月31日	2023年8月30日	抵押	一般	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	32,800,000.00	32,800,000.00		-	-	-	-	-

## 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	32,800,000.00	32,800,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

## 清偿和违规担保情况：

无

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他	141,916,000.00	129,855,670.02
-------	----------------	----------------

公司于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《关于预计 2020 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-034）。

根据公司业务发展及生产经营情况，公司预计 2020 年度向关联方借款及支付利息的关联交易额度为人民币 141,916,000.00 元（其中向关联方预计续借借款金额为 106,000,000.00 元；预计 2020 年新发生借款金额为 30,000,000.00 元；136,000,000.00 元借款应支付利息金额为 5,916,000.00 元），公司截至 2020 年 6 月 30 日向控股股东锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司借款余额为 99,900,000.00 元，其中，期初借款余额为 106,351,532.10 元，本期借入 21,000,000.00 元，本期偿还 27,451,532.10 元，上述借款实际发生利息支出 2,504,137.92 元。

#### （四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
关联担保	45,000,000	23,000,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2020 年 4 月 28 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过《关于补充审议子公司向银行贷款暨关联交易的议案》，由锡林郭勒盟金盛投资担保有限责任公司为该笔贷款提供担保，公司董事李洪义及其配偶刘春梅向锡林郭勒盟金盛投资担保有限责任公司提供反担保向内蒙古西乌珠穆沁农村商业银行股份有限公司贷款人民币 1500 万元，本议案所涉及的董事李洪义及其配偶刘春梅提供连带责任保证担保，为公司单方面获得利益接受担保的交易行为。

2020 年 4 月 28 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过《关于公司及子公司拟向银行贷款暨关联交易的议案》，公司及子公司使用关联方锡林郭勒盟德客隆置业有限责任公司不动产作为抵押分别向太仆寺旗信用社、苏尼特右旗信用社贷款 3000 万元，本议案所涉及的董事李洪禄、李洪义、李洪生拟提供连带责任保证担保，为公司单方面获得利益接受担保的交易行为。

上述担保贷款缓解了公司及子公司的资金压力，为公司的未来发展提供了资金支持，有利于公司及子公司各项业务的开拓和发展。本次关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形。

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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
股权转让	2020/1/2	2020/1/15	Aviko Holding B.V	内蒙古宏源路易升食品有限公司 90% 股权	现金	289,000,000 元	否	是

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

2020 年 1 月 15 日，公司在股转系统披露了《出售资产暨重大资产重组报告书》，并于 2020 年 2 月 4 日收到股转公司的反馈问题清单。公司立即组织相关人员及中介机构开展反馈问题清单回复工作。2020 年 3 月 13 日将相关问题进行反馈，并于 2020 年 3 月 26 日通过股转公司审查。

**（一）对公众公司业务的影响**

根据天职国际出具的天职业字[2019]21975 号审计报告，2018 年度，宏源农牧马铃薯的销售收入为 1,280.01 万元、牧草的销售收入为 1,278.81 万元、薯条的销售收入为 2,240.97 万元。薯条销售收入占宏源农牧主营业务收入比重为 46.69%。宏源农牧的主营业务收入为速冻薯类食品的生产、销售。

本次交易的标的公司（宏源路易升）主要营业范围为速冻薯类食品的生产、销售。除宏源路易升之外，宏源农牧其他主体（包括母公司及宏源久恩、宏源利佳两个子公司，母公司及子公司宏源久恩均主要从事马铃薯、饲草料的种植及销售，子公司宏源利佳主要从事即食休闲薯类食品生产销售。其中根据附生效条件的《股权转让协议》约定，宏源利佳将在交割日后六个月内终止在宏源路易升经营场所内的工厂的业务活动并应根据交易对方的指示拆除或迁出该等厂房及设备）主要营业范围为马铃薯、饲草料的种植、加工及销售。因此，本次重组完成后，公众公司主营业务将从速冻薯类食品的生产、销售变更为马铃薯、饲草料的种植、加工及销售。

**（二）对公众公司持续经营能力的影响**

通过本次交易，公司可实现子公司股权溢价转让产生的投资收益并通过收回出借给宏源路易升使用的资金及出售原材料（马铃薯）产生的应收账款等收回较大金额的货币资金，有效缓解公司现有的资金压力，保证公司持续经营能力。

本次交易后，宏源农牧在稳定自有客户的前提下，所种植马铃薯将持续有稳定销路。根据宏源农牧与 Aviko Holding B. V 签署的附生效条件的《股权转让协议》之“3.1.1 由转让方完成的先决条件”之“第(g)条”约定，宏源农牧与宏源路易升已签署并交付条款令各方满意的马铃薯供应协议作为本次交易的先决条件。马铃薯供应协议签订后，宏源农牧将为本次重组后的由交易对方控股 90%的宏源路易升提供长期马铃薯供应。

故，通过本次交易，公司将继续专注于其在马铃薯种植行业的优势并结合 Aviko Holding B. V. 的平台和销售渠道优势，共同打造马铃薯全产业链，增强公司持续经营能力。

**（三）对公众公司治理的影响**

宏源农牧自整体变更为股份公司以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度。公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照“三会”议事规则履行其义务。

宏源农牧股东大会、董事会、监事会及高级管理人员也不会因本次交易而发生改变，本次交易不会对宏源农牧自身的治理情况产生重大影响。

**（六） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制	2015/4/28		挂牌	同业竞争	详见承诺事项	正在履行中

人或控股股东				承诺	详细情况 1	
实际控制人或控股股东	2015/4/28		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
董监高	2015/2/16		董事会、监事会换届	董监高承诺书	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/1/9		重大资产重组	重大资产重组相关承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺为了避免未来可能发生的同业竞争，公司的控股股东、实际控制李洪禄、李洪义兄弟分别出具《避免同业竞争承诺函》如下：“本人并未以任何方式直接或间接从事与宏源农牧相竞争的业务，并未拥有从事与宏源农牧可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与宏源农牧相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。如因未履行避免同业竞争的承诺而给宏源农牧造成损失，将对宏源农牧遭受的全部损失做出赔偿。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人李洪禄、李洪义严格履行了此项承诺。

2、为防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害公司权益的措施及做出的承诺公司控股股东、实际控制人李洪禄、李洪义分别出具《关于不占用资金的承诺函》，内容如下：本人及本人直接或间接控制的所有企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用宏源农牧及其子公司的资金，且将严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与宏源农牧发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若宏源农牧因在本次申请挂牌前与本人以及本人直接或间接控制的所有企业之间发生的相互借款行为而被政府主管部门处罚，本人愿意对宏源农牧因受处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人李洪禄、李洪义严格执行了此项承诺。

#### 3、关于董事、监事、高级管理人员声明及承诺书

本公司董事、监事、高级管理人员承诺：为促进挂牌公司建立良好的公司治理机制和有效的内控制度，督促公司董事、监事、高级管理人员全面理解并遵守有关法律法规及市场规则，树立诚信意识、规范意识和法律意识，本公司董事、监事、高级管理人员承诺遵守系统业务规则及监管要求。

报告期内，全体董事、监事、高级管理人员严格履行了此项承诺。

#### 4、关于公司控股股东、实际控制人出具的《承诺函》

一、公司实际控制人及关联方不会通过增加对标的公司提供借款数额等方式突击增加标的公司负债影响本次交易最终交易价格，不会与交易对手方达成类似的利益安排或默契。公司实际控制人及关联方不会通过上述方式损害挂牌公司的利益。

二、如果实际交割时经调整后确定的实际交割时点的交易对价或交割后最终确定的实际交割时点的交易对价低于人民币 289,000,000 元（即《股权转让协议》约定的对价金额，且不考虑任何调整金额），则该等差额由控股股东现代畜牧业、实际控制人李洪禄和李洪义共同全额承担（且三方共同承担连带偿还责任）。

三、鉴于截至本《二次承诺函》签署日挂牌公司母公司尚欠公司控股股东现代畜牧业关联方借款人民币 7,070 万元，公司控股股东现代畜牧业同意将该关联方借款作为本次承诺的保证金。在本次交易未完成前该保证金（即上述关联方借款）不予归还，如发生上述第二条所述的差额，则该等差额直

接从该保证金里扣除（如保证金不够扣除的，公司仍然可以继续向控股股东（锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司）、实际控制人（李洪义、李洪禄）任何一方或多方追偿）。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人李洪禄、李洪义严格执行了此项承诺。

#### （七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司自有车间、锅炉房	实物	抵押	9,122,754.00	2.03%	以自有厂房抵押贷款
子公司自有机器设备	实物	抵押	46,145,405.29	10.29%	五家联保贷款，以自有机器设备为抵押
子公司自有不动产	不动产证	抵押	97,851,495.18	21.82%	用子公司不动产抵押向五家银行贷款3500万元
子公司土地	无形资产	抵押	5,621,626.45	1.25%	用子公司不动产抵押向五家银行贷款3500万元
<b>总计</b>	-	-	<b>158,741,280.92</b>	<b>35.39%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限是用公司自有资产抵押至银行进行贷款，贷款用于补充公司日常经营使用，故资产权利受限不会对公司产生不利影响。

公司与环宇羊绒、欣润农业等四家企业长期保持良好的业务合作关系，为了满足日常经营中的资金需求，及时补充子公司宏源路易升发展所需资金，提高子公司宏源路易升运营能力，公司与上述四家互保公司相互向银行贷款提供担保。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	25,721,074	53.13%	100,000	25,821,074	53.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,933,333	34.98%	0	16,933,333	34.98%	
	董事、监事、高管	5,306,555	10.96%	0	5,306,555	10.96%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,686,335	46.87%	-100,000	22,586,335	46.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,466,667	36.08%	0	17,466,667	36.08%	
	董事、监事、高管	15,919,668	32.89%	0	15,919,668	32.89%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		48,407,409	-	0	48,407,409	-	
普通股股东人数							56

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司原董事会秘书赵海波持股 100,000 股，按照相关规定于 2020 年 3 月 4 日申请解除限售。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司	20,000,000	0	20,000,000	41.32%	6,666,667	13,333,333	0
2	李洪义	7,200,000	0	7,200,000	14.87%	5,400,000	1,800,000	0
3	李洪禄	7,200,000	0	7,200,000	14.87%	5,400,000	1,800,000	0

4	李洪生	6,786,223	0	6,786,223	14.02%	5,089,668	1,696,555	0
5	徐明丽	1,598,000	0	1,598,000	3.30%	0	1,598,000	0
6	李义杰	1,560,000	0	1,560,000	3.22%	0	1,560,000	0
7	恒泰证券股份有限公司做市专用证券账户	783,000	-3,000	780,000	1.61%	0	780,000	0
8	李义玲	780,000	0	780,000	1.61%	0	780,000	0
9	李洪波	480,000	0	480,000	0.99%	0	480,000	0
10	王东梅	300,000	0	300,000	0.62%	0	300,000	0
<b>合计</b>		<b>46,687,223</b>	<b>-</b>	<b>46,684,223</b>	<b>96.43%</b>	<b>22,556,335</b>	<b>24,127,888</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东李洪义、李洪禄、李洪生、李洪波为兄弟关系；李义玲与李洪义、李洪禄、李洪生为叔侄关系；李义杰与李洪禄、李洪生、李洪波为叔侄关系；李义杰与李洪义为父子关系；李义玲与李洪波为父女关系；徐明丽为李洪禄儿媳；李洪义、李洪禄、李洪生三人直接合计持有现代畜牧业 100.00% 股权。除此之外，其他股东之间无任何关联关系。

## 二、 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 2020 年 6 月 30 日，锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司直接持有公司股权 20,000,000 股，占公司总股本的 41.32%，为公司控股股东。控股股东基本情况如下：

公司名称：锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司

注册资本：68,177,800.00 元

法定代表人：李洪义

成立日期：2005 年 3 月 28 日

统一社会信用代码：91152500772234691K

住所：内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市白音锡勒牧场(桃林塔拉分场)

邮政编码：026000

电话号码：0479-8269922

经营范围：粮食收购、生鲜乳收购；荷斯坦奶牛、西门塔尔牛扩繁；种牛繁育及销售；奶牛、肉牛繁殖；进出口贸易；苜蓿草及中草药（除专营）种植、销售。一般经营项目奶牛、肉牛养殖；苜蓿草及中草药种植、销售；进出口贸易。（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。）

报告期内公司的控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

李洪禄、李洪义签署了《关于共同控制内蒙古宏源农牧业科技股份有限公司并保持一致行动的协

议书》。李洪禄、李洪义合计直接持有现代畜牧业 72.00%股权。

李洪禄、李洪义合计直接持有宏源农牧 29.75%股权，直接持有现代畜牧业 72.00%股权，现代畜牧业直接持有宏源农牧 41.32%股权，故李洪禄、李洪义共同控制宏源农牧 59.50%的表决权。李洪禄、李洪义同时担任宏源农牧的董事，且李洪禄担任董事长和法定代表人。因此李洪禄、李洪义同为宏源农牧的共同实际控制人。

李洪禄、李洪义基本情况如下：

李洪禄先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1960 年出生，大专学历，高级经济师。任职经历：1979 年至 1984 年在锡林浩特市建材厂工作；1984 年至 1993 年在锡林锡林郭勒盟环宇边贸有限公司从事管理工作；1993 年起至今，担任宏源羊绒工作监事；2005 起至今，兼任现代畜牧业监事；2007 年 1 月起，在宏源有限工作，担任董事长；自 2015 年 2 月至今，担任宏源农牧董事长。

李洪义先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1962 年，大专学历，中共党员，高级经济师。任职经历：自 1993 年起就职于宏源羊绒，担任执行董事、总经理；自 2005 年起，兼任现代畜牧业执行董事、总经理；自 2007 年 1 月至 2010 年 7 月，担任宏源有限董事；自 2010 年 7 月至 2014 年 12 月，担任宏源有限监事；自 2014 年 12 月至 2015 年 2 月，担任宏源有限董事；自 2015 年 2 月至今，担任宏源农牧董事。

报告期内公司的实际控制人未发生变更。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李洪禄	董事长	男	1960 年 2 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 2 日
李洪义	董事	男	1962 年 9 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 2 日
李洪生	董事	男	1968 年 4 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 2 日
李义军	董事、总经理	男	1976 年 2 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 2 日
李义斌	董事	男	1982 年 10 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 2 日
付风华	董事、财务总监	女	1956 年 4 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 2 日
李义伟	董事	男	1993 年 3 月	2019 年 3 月 28 日	2021 年 2 月 2 日
韩向	监事会主席	男	1967 年 1 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 2 日
宋月雷	监事	男	1986 年 3 月	2018 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 2 日
宋淑英	职工代表监事	女	1986 年 3 月	2019 年 3 月 28 日	2021 年 2 月 2 日
黄文超	董事会秘书	男	1985 年 5 月	2019 年 9 月 17 日	2021 年 2 月 2 日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东李洪义、李洪禄、李洪生为兄弟关系；李洪义、李洪禄、李洪生三人直接合计持有现代畜牧业 100% 股权；

董事李义斌与李洪禄为父子关系；董事李义伟与李洪义为父子关系；董事、高管李义军与公司股东李洪禄、李洪义、李洪生为叔侄关系；

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李洪禄	董事长	7,200,000	0	7,200,000	14.87%	0	0
李洪义	董事	7,200,000	0	7,200,000	14.87%	0	0
李洪生	董事	6,786,223	0	6,786,223	14.02%	0	0
韩向	监事会主席	40,000	0	40,000	0.08%	0	0
合计	-	21,226,223	-	21,226,223	43.84%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

## (四) 股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	20	0	0	20
生产人员	233	0	21	212
销售人员	4	0	0	4
技术人员	23	0	0	23
财务人员	6	0	0	6
员工总计	286	0	21	265

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	25	25
专科	66	66
专科以下	193	172
员工总计	286	265

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	1,340,812.63	1,562,167.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	10,547,458.32	10,685,746.27
应收款项融资			
预付款项	六（三）	12,626,967.70	3,335,189.81
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（四）	392,228.51	392,228.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	105,397,992.61	127,496,534.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	9,815,201.52	10,474,581.02
<b>流动资产合计</b>		<b>140,120,661.29</b>	<b>153,946,446.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六（七）	302,035,966.66	315,120,329.66
在建工程	六（八）	295,118.00	295,118.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（九）	5,677,701.43	5,785,161.37
开发支出			
商誉	六（十）	313,643.52	313,643.52
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六（十一）		18,873.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>308,322,429.61</b>	<b>321,533,125.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>448,443,090.90</b>	<b>475,479,572.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十二）	23,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十三）	33,492,730.23	47,052,120.67
预收款项	六（十四）	8,061,004.05	3,664,685.37
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十五）	2,059,998.71	861,968.96
应交税费	六（十六）	374,529.29	678,019.72
其他应付款	六（十七）	192,098,895.70	215,042,250.90
其中：应付利息	六（十七）	11,724,887.07	9,220,749.15
应付股利	六（十七）	34,067.70	34,067.70
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>259,087,157.98</b>	<b>282,299,045.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六（十八）	47,550,000.00	47,550,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（十九）	21,443,701.02	16,222,083.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>68,993,701.02</b>	<b>63,772,083.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>328,080,859.00</b>	<b>346,071,128.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十）	48,407,409.00	48,407,409.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十一）	60,356,878.64	60,356,878.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十二）	5,000,035.36	5,000,035.36
一般风险准备			
未分配利润	六（二十三）	6,597,908.90	15,644,120.51
归属于母公司所有者权益合计		120,362,231.90	129,408,443.51
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>120,362,231.90</b>	<b>129,408,443.51</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>448,443,090.90</b>	<b>475,479,572.49</b>

法定代表人：李洪禄

主管会计工作负责人：付风华

会计机构负责人：武文杰

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		325,633.37	305,155.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	19,974,717.81	24,670,614.66
应收款项融资			
预付款项		8,451,108.36	1,989,615.45

其他应收款	十三（二）	86,101,883.87	80,031,883.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,625,316.98	29,021,380.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>145,478,660.39</b>	<b>136,018,650.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	82,282,664.36	82,282,664.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,113,480.51	28,444,597.01
在建工程		202,300.00	202,300.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		56,074.98	76,725.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>109,654,519.85</b>	<b>111,006,286.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>255,133,180.24</b>	<b>247,024,936.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,362,976.98	7,139,838.40
预收款项		2,561,255.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		724,742.27	222,693.26
应交税费		205,378.07	393,340.44
其他应付款		74,401,924.90	79,308,364.97

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>96,256,277.22</b>	<b>87,064,237.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,750,000.00	6,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,750,000.00</b>	<b>6,750,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>103,006,277.22</b>	<b>93,814,237.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		48,407,409.00	48,407,409.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,709,245.30	58,709,245.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,000,035.36	5,000,035.36
一般风险准备			
未分配利润		40,010,213.36	41,094,009.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>152,126,903.02</b>	<b>153,210,699.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>255,133,180.24</b>	<b>247,024,936.52</b>

法定代表人：李洪禄

主管会计工作负责人：付凤华

会计机构负责人：武文杰

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		79,321,376.49	50,273,888.92

其中：营业收入	六（二十四）	79,321,376.49	50,273,888.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>89,779,642.15</b>	<b>49,357,030.22</b>
其中：营业成本	六（二十四）	75,184,056.89	38,657,817.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十五）	634,937.10	335,288.54
销售费用	六（二十六）	5,870,944.05	4,462,728.83
管理费用	六（二十七）	3,097,542.85	2,818,997.37
研发费用			
财务费用	六（二十八）	5,292,359.26	3,758,408.72
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六（二十九）	1,078,382.34	314,791.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十）	-300,198.00	-676,211.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,379,883.32</b>	<b>1,231,650.35</b>
加：营业外收入	六（三十一）	441,871.71	44,761.44

减：营业外支出	六（三十二）	108,200.00	13,795.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,046,211.61</b>	<b>1,262,616.79</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,046,211.61</b>	<b>1,262,616.79</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,046,211.61	1,262,616.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-9,046,211.61	1,262,616.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-9,046,211.61</b>	<b>1,262,616.79</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,046,211.61	1,262,616.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	0.03

法定代表人：李洪禄

主管会计工作负责人：付凤华

会计机构负责人：武文杰

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	<b>7,963,005.00</b>	<b>9,837,321.56</b>
减：营业成本	十三（四）	6,165,933.03	8,127,864.98
税金及附加		119,616.98	118,069.31
销售费用			
管理费用		1,210,690.02	1,065,494.90
研发费用			
财务费用		1,864,967.40	53,147.85
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-300,198.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,098,004.43</b>	<b>472,744.52</b>
加：营业外收入		14,208.00	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,083,796.43</b>	<b>472,744.52</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,083,796.43</b>	<b>472,744.52</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,083,796.43	472,744.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,083,796.43</b>	<b>472,744.52</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李洪禄

主管会计工作负责人：付凤华

会计机构负责人：武文杰

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,174,717.73	58,103,977.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,716,383.69	1,464,075.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>105,891,101.42</b>	<b>59,568,053.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,982,160.86	45,618,505.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,798,149.10	6,275,193.17
支付的各项税费		1,316,399.34	700,101.65

支付其他与经营活动有关的现金		11,750,035.81	6,426,179.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>86,846,745.11</b>	<b>59,019,979.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,044,356.31</b>	<b>548,073.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,158,182.58	31,429,713.94
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,158,182.58</b>	<b>31,429,713.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,158,182.58</b>	<b>-31,429,713.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		23,000,000.00	41,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00	8,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>44,000,000.00</b>	<b>50,850,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	2,400,409.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,655,996.18	1,291,488.01
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		27,451,532.10	19,100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>45,107,528.28</b>	<b>22,791,897.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,107,528.28</b>	<b>28,058,102.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-221,354.55</b>	<b>-2,823,537.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,562,167.18	4,418,689.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,340,812.63</b>	<b>1,595,152.47</b>

法定代表人：李洪禄

主管会计工作负责人：付凤华

会计机构负责人：武文杰

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,858,271.00	6,929,984.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,495,457.38	18,254,035.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,353,728.38</b>	<b>25,184,019.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,180,447.26	14,288,817.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,096,524.01	1,299,741.80
支付的各项税费		333,448.67	338,423.55
支付其他与经营活动有关的现金		17,416,455.83	14,932,847.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,026,875.77</b>	<b>30,859,830.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,673,147.39</b>	<b>-5,675,811.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			202,300.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>202,300.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-202,300.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	6,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>6,950,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		306,375.00	51,352.78
支付其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>306,375.00</b>	<b>1,051,352.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,693,625.00</b>	<b>5,898,647.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>20,477.61</b>	<b>20,535.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		305,155.76	51,104.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>325,633.37</b>	<b>71,640.03</b>

法定代表人：李洪禄

主管会计工作负责人：付凤华

会计机构负责人：武文杰

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、四、 (二)
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 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、公司基本情况

###### (一) 公司概况

内蒙古宏源农牧业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为锡林郭勒盟宏源雪川农牧业科技有限公司（以下简称“雪川农牧”），初始成立于 2007 年 1 月 20 日。雪川农牧于 2015 年 2 月 12 日整体变更为股份有限公司，公司统一社会信用代码：91152500797181012X，法定代表人：李洪禄，注册地址：锡林浩特市白音锡勒牧场桃林塔拉分场。

本公司于 2015 年 7 月 3 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意内蒙古宏源农牧业科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函 [2015]3350 号），证券简称为“宏源农牧”，证券代码为“832893”。

经过历年增发新股，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 4,840.7409 万股，注册资本为 4,840.7409 万元，出资形式均为货币出资。其中前十名股东情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)
1	锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司	20,000,000.00	41.316

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)
2	李洪义	7,200,000.00	14.8738
3	李洪禄	7,200,000.00	14.8738
4	李洪生	6,786,223.00	14.019
5	徐明丽	1,598,000.00	3.3011
6	李义杰	1,560,000.00	3.2226
7	恒泰证券股份有限公司做市专用证券账户	783,000.00	1.6175
8	李义玲	780,000.00	1.6113
9	李洪波	480,000.00	0.9916
10	王东梅	300,000.00	0.6197
	<b>合计</b>	<b>46,687,223.00</b>	<b>96.4464</b>

### （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围包括农作物、蔬菜、饲草料的种植、生产、储藏及销售；农牧业技术研究与技术咨询；马铃薯和胡萝卜清洗、包装、销售；农牧业机械设备及配件销售；速冻薯条、薯饼生产、销售。

本公司从事种植马铃薯和生产销售薯条业务，其中马铃薯包括麦肯一号、燕麦草和麦肯一号种薯等品种，薯条产品具体包括路易升 1/4 良品、路易升 3/8 良品、路易升 1/4 惠品、路易升 1/4 佳品、法乐味 1/4 良品、山东尊海和东方果园等。

### （三）财务报告的批准报出

本财务报表于 2020 年 8 月 27 日由公司董事会通过及批准发布。

### （四）合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本为计量基础，资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司合并及母公司财务状

况及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及其子公司从事马铃薯种植和薯条产品的生产和销售。本公司及其子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十一）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十六）“重大会计判断和估计”。

##### （一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （二）营业周期

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

##### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### 1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### 2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）、2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## 2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业

结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般是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。

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易的折算方法

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

##### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

##### 3. 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资

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

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

#### （八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7. 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，不选择简化处理方法依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## 3. 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 4. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### 5. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 6. 各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
信用风险特征	承兑人为信用风险较小的银行
其他组合	与应收账款划分组合相同

##### (2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他组合	本组合为合并范围内应收款项

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他组合	本组合包括合并范围内应收款项和保证金、备用金和押金性质应收款项

### (4) 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 年以内 (含 1 年, 以下同)	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### (十) 存货

#### 1. 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、生产成本和库存商品等大类。

#### 2. 发出存货的计价方法

购入原材料、库存商品等按实际成本入账，发出存货采用月末一次加权平均法。。

#### 3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货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。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和周转材料的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）周转材料

按照一次转销法进行摊销。

#### （十一）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则计量规定的非流动

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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## （十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

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

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### (3) 收购少数股权

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

### (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资

单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输工具	直线法	5	5	19.00
电子设备及其他	直线法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

#### （十四）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见四、（十八）“长期资产减值”。

#### （十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可

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

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

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

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

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

## （十六）无形资产

### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见四、（十八）“长期资产减值”。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5 年平均摊销。

#### （十八）长期资产减值

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

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

产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### （二十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为

存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司及其子公司从事马铃薯种植和生产马铃薯。公司确认收入需满足以下条件：商品已经发出，收到货款或确定相关经济利益能够流入、商品所有权主要风险和报酬转移时确认销售收入。

#### (二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减

的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## （二十四）其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

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

## （二十五）重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

### （一）重要会计政策和会计估计的变更

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则。

公司自2020年1月1日起施行上述财政部于2017年修订和颁布的新收入准则。除上述会计政策变更外，其他未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。根据新旧准则的衔接规定，公司自2020年1月1日起施行新收入准则，将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

该准则的实施对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

## （二）前期会计差错更正

报告期内公司未发生前期差错更正事项。

## （二十六）重大会计判断和估计

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

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

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

### 1. 坏账准备计提

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

### 2. 存货跌价准备

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

### 3. 长期资产减值准备

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

融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### 4. 折旧和摊销

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

#### 5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 6. 所得税

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

### 五、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、10%、9%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## （二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司及子公司锡林浩特市宏源久恩农牧业科技有限责任公司售的自产农产品免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137号),本公司及其子公司报告期销售马铃薯和小薯免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条的规定，本公司及其子公司锡林浩特市宏源久恩农牧业科技有限责任公司享受农、林、牧、渔企业所得税免征。

根据锡市国税登字（2009）第 14 号“减、免税批准通知书”的声明，本公司自 2009 年 1 月 1 日起减征企业所得税，减征幅度为 100%。

根据锡市国税登字（2010）第 46 号“减、免税批准通知书”的声明，本公司子公司锡林浩特市宏源久恩农牧业科技有限责任公司自 2010 年 12 月 1 日起减征企业所得税，减征幅度为 100%。

根据内蒙古自治区财政厅、国家税务局《关于将生产销售货物的增值税一般纳税人全面纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围的公告》（2014 年第 17 号），本公司报告期增值税农产品进项税额按核定扣除，具体计算公式为：当期允许抵扣农产品进项税=(当期销售数量\*核定的单耗数量\*平均购买单价\*适用增值税率/(1+适用增值税率))；平均购买单价=(期初库存农产品数量\*期初平均买价+当期购进农产品数量\*当期买价)/(期初库存农产品数量+当期购进农产品数量)。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	1,340,812.63	1,562,167.18
<b>合计</b>	<b>1,340,812.63</b>	<b>1,562,167.18</b>

注：公司期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,161,821.69
1-2 年	7,039,798.50
2-3 年	1,053,826.40

账龄	期末余额
3-4 年	35,397.50
4-5 年	1,472,203.77
小计	<b>12,763,047.86</b>
减：坏账准备	2,215,589.54
合计	<b>10,547,458.32</b>

## 2. 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,763,047.86	100.00	2,215,589.54	17.36	10,547,458.32
其中：账龄组合	12,763,047.86	100.00	2,215,589.54	17.36	10,547,458.32
其他组合					
合计	<b>12,763,047.86</b>	<b>100.00</b>	<b>2,215,589.54</b>	<b>17.36</b>	<b>10,547,458.32</b>

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,201,533.81	100.00	2,515,787.54	19.06	10,685,746.27
其中：账龄组合	13,201,533.81	100.00	2,515,787.54	19.06	10,685,746.27
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<b>13,201,533.81</b>	<b>100.00</b>	<b>2,515,787.54</b>	<b>19.06</b>	<b>10,685,746.27</b>
合计	13,201,533.81	100.00	2,515,787.54	19.06	10,685,746.27

## 3. 组合中，按账龄组合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	3,161,821.69		
1-2 年	7,039,798.50	703,979.85	10
2-3 年	1,053,826.40	316,147.92	30
3-4 年	35,397.50	17,698.75	50
4-5 年	1,472,203.77	1,177,763.02	80
<b>合计</b>	<b>12,763,047.86</b>	<b>2,215,589.54</b>	

续：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,225,060.14		
1-2 年	7,039,798.50	703,979.85	10.00
2-3 年	1,053,826.40	316,147.92	30.00
3-4 年	35,397.50	17,698.75	50.00
4-5 年	1,847,451.27	1,477,961.02	80.00
<b>合计</b>	<b>13,201,533.81</b>	<b>2,515,787.54</b>	

## 4. 坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
坏账准备	2,515,787.54		300,198.00	2,215,589.54
<b>合计</b>	<b>2,515,787.54</b>		<b>300,198.00</b>	<b>2,215,589.54</b>

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古瑞祺丰农牧业发展有限公司	非关联方	6,792,103.30	53.22	659,519.85
锡林郭勒盟草蜩农牧业有限公司	非关联方	1,053,471.80	8.25	316,041.54
海皇食品（天津）有限公司	非关联方	928,930.11	7.28	743,144.09
内蒙古民丰种业有限公司	非关联方	599,320.00	4.70	
山东尊海食品有限公司	非关联方	504,000.00	3.95	

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计		<b>9,877,825.21</b>	<b>77.40</b>	<b>1,718,705.48</b>

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,257,698.78	97.08	2,675,920.89	80.24
1-2 年	361,125.32	2.86	651,125.32	19.52
2-3 年	8,143.60	0.06	8,143.60	0.24
合计	<b>12,626,967.70</b>	<b>100</b>	<b>3,335,189.81</b>	<b>100</b>

## 2. 按预付对象归集的期末期末余额前五名预付款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
山东施可丰北方营销有限公司	非关联方	1,525,590.00	1 年以内	业务执行中
中农立华生物科技股份有限公司	非关联方	1,140,081.76	1 年以内	业务执行中
张家口绿农科技服务有限公司	非关联方	948,945.25	1 年以内	业务执行中
锡林郭勒盟虹桥劳务派遣有限责任公司	非关联方	746,975.00	1 年以内	业务执行中
维信锡林郭勒牧场有限公司	非关联方	532,156.63	1 年以内	业务执行中
合计		<b>4,893,748.64</b>		

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	392,228.51	392,228.51
合计	<b>392,228.51</b>	<b>392,228.51</b>

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	328,831.07
1-2 年	22,337.10
2-3 年	86,400.00

账龄	期末余额
3-4 年	43,282.55
小计	<b>480,850.72</b>
减：坏账准备	88,622.21
合计	<b>392,228.51</b>

## 2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
押金	43,282.55	43,282.55
工程款	86,400.00	86,400.00
材料款	22,222.10	22,222.10
保证金	328,946.07	328,946.07
往来款		
小计	<b>480,850.72</b>	<b>480,850.72</b>
减：坏账准备	88,622.21	88,622.21
合计	<b>392,228.51</b>	<b>392,228.51</b>

## 3. 坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
坏账准备	88,622.21			88,622.21
合计	<b>88,622.21</b>			<b>88,622.21</b>

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李军	往来款	非关联方	250,000.00	51.99	
河北净达环保工程有限公司	往来款	非关联方	86,400.00	17.97	86,400.00
锡林浩特市兴盛建筑安装有限责任公司	保证金	非关联方	67,831.07	14.11	
山东聊城鲁西化工销售有限公司	押金	非关联方	43,282.55	9.00	
潮州市潮安区易胜工贸有限公司	材料款	非关联方	22,222.10	4.62	2,222.21
合计			<b>469,735.72</b>	<b>97.69</b>	<b>88,622.21</b>

## (五) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,943,561.92		11,943,561.92
库存商品	88,349,833.55		88,349,833.55
周转材料	5,104,597.14		5,104,597.14
<b>合计</b>	<b>105,397,992.61</b>		<b>105,397,992.61</b>

续：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,892,623.42		33,892,623.42
库存商品	89,734,923.10		89,734,923.10
周转材料	3,868,987.63		3,868,987.63
<b>合计</b>	<b>127,496,534.15</b>		<b>127,496,534.15</b>

2. 期末存货成本不存在高于可变现净值情况，故未计提存货跌价准备。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	9,815,201.52	10,474,581.02
<b>合计</b>	<b>9,815,201.52</b>	<b>10,474,581.02</b>

## (七) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	302,035,966.66	315,120,329.66
<b>合计</b>	<b>302,035,966.66</b>	<b>315,120,329.66</b>

## 1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	191,590,828.86	172,328,376.71	4,066,700.96	1,976,860.94	369,962,767.47
2. 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
3. 本期减少金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
处置或报废					
4. 期末余额	191,590,828.86	172,328,376.71	4,066,700.96	1,976,860.94	369,962,767.47
二、累计折旧					
1. 年初余额	17,764,761.09	32,949,207.79	3,247,905.80	880,563.13	54,842,437.81
2. 本期增加金额	4,985,225.75	7,847,365.02	103,308.12	148,464.11	13,084,363.00
计提	4,985,225.75	7,847,365.02	103,308.12	148,464.11	13,084,363.00
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	22,749,986.84	40,796,572.81	3,351,213.92	1,029,027.24	67,926,800.81
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	168,840,842.02	131,531,803.90	715,487.04	947,833.70	302,035,966.66
2. 年初账面价值	173,826,067.77	139,379,168.92	818,795.16	1,096,297.81	315,120,329.66

2. 期末固定资产抵押情况见附注六、（十八）。

#### （八）在建工程

##### 1. 基本情况

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
水井	195,300.00		195,300.00	195,300.00		195,300.00
喷灌设备	95,418.00		95,418.00	95,418.00		95,418.00
移动厕所	4,400.00		4,400.00	4,400.00		4,400.00
污水处理	174,233.86	174,233.86		174,233.86	174,233.86	
合计	<b>469,351.86</b>	<b>174,233.86</b>	<b>295,118.00</b>	<b>469,351.86</b>	<b>174,233.86</b>	<b>295,118.00</b>

## 2. 在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
水井	195,300.00				195,300.00
喷灌设备	95,418.00				95,418.00
移动厕所	4,400.00				4,400.00
污水处理	174,233.86				174,233.86
合计	<b>469,351.86</b>			-	<b>469,351.86</b>

## (九) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	7,068,748.60	206,500.00	7,275,248.60
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	7,068,748.60	206,500.00	7,275,248.60
二、累计摊销	-	-	-
1. 年初余额	1,360,312.23	129,775.00	1,490,087.23
2. 本期增加金额	86,809.92	20,650.02	107,459.94
计提	86,809.92	20,650.02	107,459.94
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	1,447,122.15	150,425.02	1,597,547.17
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,621,626.45	56,074.98	5,677,701.43
2. 年初账面价值	5,708,436.37	76,725.00	5,785,161.37

2. 期末无形资产抵押情况见附注六、（十九）。

#### （十）商誉

##### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
锡林浩特市宏源久恩农牧业科技有限责任公司	313,643.52			313,643.52
<b>合计</b>	<b>313,643.52</b>			<b>313,643.52</b>

##### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
锡林浩特市宏源久恩农牧业科技有限责任公司				
<b>合计</b>				

注：商誉减值测试过程和商誉减值损失的确认方法：

将被收购公司整体作为一个资产组进行减值测试。

确认资产组的可收回金额：公司管理层预测被收购公司的未来自由现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后确定未来自由现金流量的现值，以企业的股东权益价值作为被收购公司权益的可收回金额。

比较相关资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。管理层根据签订的土地租赁合同，预计未来年度种植面积不会变化，运用的预测期平均增长率为0%，平均利润率13.95%；稳定期增长率 0.00%，利润率为 11.45%。折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率11.46%。管理层根据每个资产组或资产组组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设（包括预计售价、销量、相关成本费用）编制上述财务预算。根据减值测试的结果，上述资产组本期期末商誉未发生减值。

#### （十一）其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款项		18,873.00
<b>合计</b>		<b>18,873.00</b>

注：预付长期资产款项系公司子公司内蒙古宏源路易升食品有限公司建设项目预付的工程和设备款。

#### （十二）短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	8,000,000.00	15,000,000.00
担保借款	15,000,000.00	
合计	<b>23,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

2. 期末本公司不存在逾期未偿还的短期借款。

3. 抵押借款 800.00 万元系锡林郭勒盟德客隆置业有限责任公司以其位于锡林浩特市楚办扎斯嘎图社区民盛时代广场房产（权证：蒙（2019）锡林浩特市不动产权第 0019387 号）为母公司内蒙古宏源农牧业科技股份有限公司提供抵押从太仆寺农村商业银行取得。担保借款 1,500.00 万元由西乌珠穆沁农村商业银行出借给公司子公司内蒙古宏源路易升食品有限公司，本公司实际控制人李洪义及妻子刘春梅为其提供连带责任保证。

## (十三) 应付账款

## 1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	29,370,506.45	41,242,684.20
1-2 年	2,358,316.58	3,752,836.61
2-3 年	107,148.20	143,680.00
3 年以上	1,656,759.00	1,912,919.86
合计	<b>33,492,730.23</b>	<b>47,052,120.67</b>

## 2. 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
采购款	21,503,771.98	36,343,950.16
运费	5,371,646.79	1,758,530.69
租金	5,464,355.81	1,950,400.00
劳务服务费	1,045,807.45	6,812,091.62
工程款		80,000.00
设备款	107,148.20	107,148.20
合计	<b>33,492,730.23</b>	<b>47,052,120.67</b>

## 3. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
锡林郭勒盟白音锡勒牧场	1,390,000.00	1-2 年、3 年以上	未到达付款条件
锡林浩特市明辉纸箱包装有限责任公司	603,988.17	1 年内、1-2 年	未到达付款条件
合计	<b>2,548,388.17</b>		

## (十四) 预收款项

## 1. 按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	8,061,004.05	3,664,685.37
<b>合计</b>	<b>8,061,004.05</b>	<b>3,664,685.37</b>

## 2. 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
货款	8,061,004.05	3,664,685.37
<b>合计</b>	<b>8,061,004.05</b>	<b>3,664,685.37</b>

## (十五) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	861,968.96	6,702,520.19	6,171,986.55	1,392,502.60
二、离职后福利-设定提存计划		667,496.11		667,496.11
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>861,968.96</b>	<b>7,370,016.30</b>	<b>6,171,986.55</b>	<b>2,059,998.71</b>

## 2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	841,738.88	5,861,499.45	5,673,361.59	1,029,876.74
二、职工福利费	1,093.72	125,600.40	125,600.40	1,093.72
三、社会保险费		408,024.27	54,966.92	353,057.35
其中：医疗保险费		323,984.44		323,984.44
工伤保险费		34,869.74		34,869.74
生育保险费		49,170.09		49,170.09
四、工会经费和职工教育经费	19,136.36	116,096.07	126,757.64	8,474.79
五、住房公积金		191,300.00	191,300.00	
<b>合计</b>	<b>861,968.96</b>	<b>6,702,520.19</b>	<b>6,171,986.55</b>	<b>1,392,502.60</b>

## 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险费		629,338.56		629,338.56
二、失业保险费		38,157.55		38,157.55
合计		<b>667,496.11</b>		<b>667,496.11</b>

## (十六) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	236,878.80	446,551.11
增值税		74,405.92
房产税	98,539.85	98,539.85
印花税	8,124.50	27,536.70
个人所得税	30,986.14	30,986.14
合计	<b>374,529.29</b>	<b>678,019.72</b>

## (十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	11,724,887.07	9,220,749.15
应付股利	34,067.70	34,067.70
其他应付款	180,339,940.93	205,787,434.05
合计	<b>192,098,895.70</b>	<b>215,042,250.90</b>

## 1. 应付利息

项目	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
关联方借款利息	11,724,887.07	9,220,749.15	未被要求偿还
合计	<b>11,724,887.07</b>	<b>9,220,749.15</b>	

## 2. 应付股利

项目	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	34,067.70	34,067.70	未被要求支付
合计	<b>34,067.70</b>	<b>34,067.70</b>	

## 3. 其他应付款

## (1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	34,811,754.47	104,948,731.16
1-2 年	127,699,057.04	65,486,051.33
2-3 年	17,816,548.62	35,340,070.76
3 年以上	12,580.80	12,580.80
<b>合计</b>	<b>180,339,940.93</b>	<b>205,787,434.05</b>

## (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	102,900,000.00	110,064,532.09
工程、设备款	75,684,288.57	93,414,602.15
租赁费	860,000.00	1,319,600.89
押金、质保金	293,644.00	511,432.00
社保		23,570.06
其他	602,008.36	453,696.86
<b>合计</b>	<b>180,339,940.93</b>	<b>205,787,434.05</b>

## (3) 龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司	99,900,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	未被要求偿还
锡林浩特市兴盛建筑安装有限责任公司	21,802,085.00	1 年以内、1-2 年	未达到付款条件
锡林浩特市环宇建筑安装有限责任公司	19,889,950.00	1 年以内、1-2 年	未达到付款条件
锡林郭勒盟东达升电气设备有限公司	7,780,827.00	1 年以内、1-2 年	未达到付款条件
<b>合计</b>	<b>149,372,862.00</b>		

## (十八) 长期借款

## 1. 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	5,800,000.00	5,800,000.00
抵押借款	41,750,000.00	41,750,000.00
<b>合计</b>	<b>47,550,000.00</b>	<b>47,550,000.00</b>

## 2. 长期借款分类的说明

项目	借款起始日	借款终止日	年利率	期末余额
锡林浩特农村合作银行	2018/8/31	2023/8/30	基准利率上浮 50%	5,800,000.00
锡林浩特农村合作银行	2019/5/13	2024/5/12	7.60%	6,750,000.00
锡林浩特农村合作银行	2019/1/30	2024/1/29	基准利率上浮 60%	11,000,000.00
二连浩特农村合作银行	2019/1/30	2024/1/29	基准利率上浮 60%	5,000,000.00
苏尼特左旗农村信用合作联社	2019/1/30	2024/1/29	基准利率上浮 60%	5,000,000.00
镶黄旗农村信用合作联社	2019/1/30	2024/1/29	基准利率上浮 60%	5,000,000.00
东乌珠穆沁旗农村信用合作联社	2019/1/30	2024/1/29	基准利率上浮 60%	9,000,000.00
<b>合计</b>				<b>47,550,000.00</b>

3. 抵押借款 4,175.00 万元，其中 3,500.00 万元系公司子公司内蒙古宏源路易升食品有限公司以其位于锡林浩特市额办新兴居委会南二环北侧农产品加工园区房屋土地（不动产权证：蒙（2018）锡林浩特市不动产权第 0018335 号）为抵押物从银团（由锡林浩特农村合作银行、二连浩特农村合作银行、苏尼特左旗农村信用合作联社、镶黄旗农村信用合作联社和东乌珠穆沁旗农村信用合作联社组成）取得，同时公司实际控制人李洪禄、李洪义和公司董事李洪生为其提供连带责任保证；675.00 万元系公司子公司锡林郭勒盟宏源利佳食品有限责任公司以其位于锡林浩特市额办新兴居委会南二环北侧农产品加工园区房产（权证：蒙（2017）锡林浩特市不动产权第 0008995 号）为本公司提供抵押物从锡林浩特农村合作银行获得，同时实际控制人李洪禄、李洪义，董事李洪生提供连带担保责任。

保证借款 580.00 万元系公司以薯条生产线、循环流化床蒸汽锅炉、制冷和污水设备等为抵押物从锡林浩特农村合作银行取得，同时锡林郭勒盟德客隆置业有限责任公司以其位于锡林浩特市额尔敦路东侧那达慕大街北侧民盛时代广场房产（房产证：蒙房权证锡林浩特市字第 116011201005 号）和锡林浩特市楚办扎斯嘎图社区土地（土地证：锡国用（2012）字第 00109 号）为本公司提供抵押，内蒙古瑞祺丰农牧业发展有限公司、锡林郭勒盟圣腾佳晖农牧业发展有限公司、锡林浩特市欣润农业有限责任公司、锡林郭勒盟环宇羊绒制品有限责任公司、李洪禄、李洪义和李洪生为本公司提供连带责任保证。

#### （十九）递延收益

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	16,222,083.36	6,300,000.00	1,078,382.34	21,443,701.02
<b>合计</b>	<b>16,222,083.36</b>	<b>6,300,000.00</b>	<b>1,078,382.34</b>	<b>21,443,701.02</b>

#### 涉及政府补助的项目

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入损益 金额	其他变动	期末余额
分选机补助	628,750.01		105,882.36		522,867.65
油炸锅补助	966,666.67		100,000.02		866,666.65

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入损益 金额	其他变动	期末余额
薯条生产线补助	1,943,333.37		109,999.98		1,833,333.39
马铃薯主食项目补助	3,100,000.00				3,100,000.00
精深加工设备补贴	9,583,333.31		499,999.98		9,083,333.33
产业化项目补助		6,300,000.00	262,500.00		6,037,500.00
<b>合计</b>	<b>16,222,083.36</b>	<b>6,300,000.00</b>	<b>1,078,382.34</b>		<b>21,443,701.02</b>

注 1：本公司于 2012 年收到政府对购入资产分选机的补助金额为 1,500,000.00 元。该补助项目已于 2015 年 10 月份达到可使用状态，在资产使用期限 85 月内摊销，截止报告期末已摊销 977,132.35 元，尚未摊销余额为 522,867.65 元。

注 2：本公司于 2017 年 5 月收到油炸锅补助 1,500,000.00 元。该补助项目已于 2014 年 10 月份达到可使用状态，在资产剩余使用期限 90 月内摊销，截止报告期末已摊销 633,333.35 元，尚未摊销余额为 866,666.65 元。

注 3：公司 2018 年 10 月收到薯条生产线设备补贴 2,200,000.00 元。该补助项目已于 2018 年 10 月份达到可使用状态，在资产使用年限 10 年内摊销，截止报告期末已摊销 366,666.61 元，尚未摊销余额为 1,833,333.39 元。

注 4：本公司于 2018 年 8 月和 12 月分别收到马铃薯主食项目补助 1,300,000.00 元和 1,800,000.00 元，由于该补助与资产相关，且相关资产尚未建设，因此该项补助未进项摊销。

注 5：公司 2019 年 8 月收到精深加工设备补贴 10,000,000.00 元。该补助项目已于 2019 年 8 月份达到可使用状态，在资产使用年限 10 年内摊销，截止本期末已摊销 916,666.67 元，尚未摊销余额为 9,083,333.33 元。

注 6：公司 2020 年 2 月收到产业化项目补助（生产车间）6,300,000.00 元。该补助项目已于 2020 年 2 月份达到可使用状态，在资产使用年限 10 年内摊销，截止本期末已摊销 262,500.00 元，尚未摊销余额为 6,037,500.00 元。

## （二十）股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总数	48,407,409.00	100.00			48,407,409.00	100.00
<b>合计</b>	<b>48,407,409.00</b>	<b>100.00</b>			<b>48,407,409.00</b>	<b>100.00</b>

## （二十一）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	60,356,878.64			60,356,878.64
<b>合计</b>	<b>60,356,878.64</b>			<b>60,356,878.64</b>

## （二十二）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	5,000,035.36			5,000,035.36
<b>合计</b>	<b>5,000,035.36</b>			<b>5,000,035.36</b>

## (二十三) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	15,644,120.51	22,651,479.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,644,120.51	22,651,479.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,046,211.61	-7,007,358.73
减：提取法定盈余公积		
其他（注）		
期末未分配利润	6,597,908.90	15,644,120.51

## (二十四) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入、营业成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,321,376.49	75,184,056.89	50,273,888.92	38,657,817.82
合计	<b>79,321,376.49</b>	<b>75,184,056.89</b>	<b>50,273,888.92</b>	<b>38,657,817.82</b>

## 2. 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
马铃薯	10,036,641.01	7,682,635.46	10,046,068.56	8,178,443.10
薯条	67,704,490.68	66,027,289.15	40,024,055.36	30,296,296.36
燕麦草	1,580,244.80	1,474,132.28	203,765.00	183,078.36
合计	<b>79,321,376.49</b>	<b>75,184,056.89</b>	<b>50,273,888.92</b>	<b>38,657,817.82</b>

## 3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例（%）
爱味客（厦门）贸易有限公司上海分公司	24,199,231.95	30.51
李卓然	8,727,114.87	11.00
杜婉凝	4,081,657.88	5.15
鸿润嘉怡国际贸易（北京）有限公司	1,634,044.96	2.06
山东尊海食品有限公司	1,465,486.73	1.85
合计	<b>40,107,536.39</b>	<b>50.57</b>

## (二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	416,913.69	189,132.40
城市建设维护税	31,803.41	4,968.84
教育费附加	22,716.71	2,277.15
土地使用税	112,292.00	111,632.00
车船使用税	4,311.69	2,690.26
印花税	46,899.60	24,587.89
<b>合计</b>	<b>634,937.10</b>	<b>335,288.54</b>

## (二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	439,506.12	400,675.02
办公费	18,031.26	13,412.08
差旅费	12,083.03	89,604.00
运输装卸费	4,464,661.81	2,467,970.63
租赁费		136,975.19
宣传推广费	501,923.77	234,094.10
咨询费	430,818.02	1,101,283.88
折旧费	3,920.04	3,266.70
其他		15,447.23
<b>合计</b>	<b>5,870,944.05</b>	<b>4,462,728.83</b>

## (二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,867,906.70	1,737,276.21
办公费	32,402.19	17,367.00
差旅费	52,961.83	71,877.01
业务招待费	61,578.49	173,582.12
中介机构费	413,420.00	241,942.44
咨询费		104,352.29
修理费	31,223.50	7,592.71
折旧费	80,876.22	64,438.10

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	20,650.02	20,650.02
其他	536,523.90	379,919.47
<b>合计</b>	<b>3,097,542.85</b>	<b>2,818,997.37</b>

## (二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,158,884.72	3,756,317.46
减：利息收入	8,426.41	4,676.96
银行手续费及其他	141,900.95	6,768.22
<b>合计</b>	<b>5,292,359.26</b>	<b>3,758,408.72</b>

## (二十九) 其他收益

## 1. 其他收益明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,078,382.34	314,791.65	1,078,382.34
<b>合计</b>	<b>1,078,382.34</b>	<b>314,791.65</b>	<b>1,078,382.34</b>

## 2. 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
分选机补助	105,882.36	104,791.67	与资产相关
油炸锅补助	100,000.02	100,000.00	与资产相关
薯条生产线补助	109,999.98	109,999.98	与资产相关
精深加工设备补贴	499,999.98		与资产相关
产业化项目补助	262,500.00		与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,078,382.34</b>	<b>314,791.65</b>	

## (三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	-300,198.00	-676,211.06
其他应收款坏账准备		
<b>合计</b>	<b>-300,198.00</b>	<b>-676,211.06</b>

## (三十一) 营业外收入

## 1. 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	65,964.00		65,964.00
其他	375,907.71	44,761.44	375,907.71

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	441,871.71	44,761.44	441,871.71

## 2. 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
援企稳岗补贴	31,724.00		与收益相关
就业见习补贴	15,840.00		与收益相关
中小企业人才储备补贴	8,400.00		与收益相关
春节慰问补贴	10,000.00		与收益相关
合计	65,964.00		

## (三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	108,200.00	13,795.00	108,200.00
合计	108,200.00	13,795.00	108,200.00

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-9,046,211.61	1,262,616.79
资产减值准备	-300,198.00	-676,211.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,084,363.00	5,177,456.07
无形资产摊销	107,459.94	137,230.81
长期待摊费用摊销		7,111.04
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）		
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）	5,292,359.26	3,758,408.72
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）	22,098,541.54	-901,082.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,153,489.94	-10,588,620.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,489,999.98	2,371,164.08
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	12,592,824.21	548,073.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,340,812.63	1,595,152.47
减：现金的年初余额	1,562,167.18	4,418,689.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-221,354.55	-2,823,537.33

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,340,812.63	1,562,167.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,340,812.63	1,562,167.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,340,812.63	1,562,167.18

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
锡林浩特市宏源久恩农牧业科技有限责任公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	种植	100.00	非同一控制下的企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
锡林郭勒盟宏源利佳食品有限责任公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	农产品加工	100.00	同一控制下的企业合并
内蒙古宏源路易升食品有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	农产品加工	100.00	投资设立

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司母公司及实际控制人情况

子公司全称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司	有限公司	锡林郭勒盟	李洪禄	农业	6,817.78 万元

续：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
41.32	41.32	李洪禄、李洪义	9115250072234691K

注：锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司持有本公司 41.32 % 的股权，李洪禄和李洪义合计持有锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司股权为 72.00%，因此，李洪禄和李洪义为本公司实际控制人。

### (二) 本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在子公司中权益。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
锡林郭勒盟宏源房地产开发有限责任公司	董事李义斌持股比例 18%、董事李义伟持股比例 18%、董事李洪义之子李义杰持股比例 18%
锡林浩特市民盛小额贷款有限责任公司	宏源投资持股比例 35%
锡林郭勒盟广安物业管理有限责任公司	董事李义斌持股比例 83.33%、董事李洪生持股比例 8.33%、董事长李洪禄持股比例 8.33%
锡林郭勒盟宏源投资有限责任公司	实际控制人兄弟李洪波持股比例 49.00%、李洪波配偶郑贵兰持股比例 51.00%
锡林郭勒盟德客隆置业有限责任公司	受同一实际控制人控制
锡林郭勒盟宏源羊绒制品有限责任公司	受同一实际控制人控制
李洪生	董事
李义伟	董事
李义军	董事、总经理
李义斌	董事
付风华	董事、财务总监
韩向	监事会主席
宋月雷	监事

其他关联方名称	与本公司关系
宋淑英	监事
黄文超	董事会秘书

## (四) 关联方交易

## 1. 关联担保情况

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
李洪禄	内蒙古宏源路易升食品 有限责任公司	5,800,000.00	2018/8/31	2026/8/30	否
李洪义	内蒙古宏源路易升食品 有限责任公司	5,800,000.00	2018/8/31	2026/8/30	否
李洪生	内蒙古宏源路易升食品 有限责任公司	5,800,000.00	2018/8/31	2026/8/30	否
锡林郭勒盟环宇羊绒制品 有限责任公司	内蒙古宏源路易升食品 有限责任公司	5,800,000.00	2018/8/31	2026/8/30	否
锡林郭勒盟德客隆置业有 限责任公司	内蒙古宏源路易升食品 有限责任公司	5,800,000.00	2018/8/31	2023/8/30	否
李洪禄	内蒙古宏源路易升食品 有限责任公司	35,000,000.00	2019/1/30	2027/1/29	否
李洪义	内蒙古宏源路易升食品 有限责任公司	35,000,000.00	2019/1/30	2027/1/29	否
李洪生	内蒙古宏源路易升食品 有限责任公司	35,000,000.00	2019/1/30	2027/1/29	否
李洪禄	内蒙古宏源路易升食品 有限责任公司	15,000,000.00	2019/11/17	2022/4/28	否
李洪义	内蒙古宏源路易升食品 有限责任公司	15,000,000.00	2019/11/17	2022/4/28	否
李洪生	内蒙古宏源路易升食品 有限责任公司	15,000,000.00	2019/11/17	2022/4/28	否
锡林郭勒盟德客隆置业有 限责任公司	内蒙古宏源路易升食品 有限责任公司	15,000,000.00	2019/11/17	2020/4/28	否
锡林郭勒盟宏源现代畜牧 业有限责任公司	内蒙古宏源路易升食品 有限责任公司	15,000,000.00	2019/11/17	2022/4/28	否
本公司	内蒙古宏源路易升食品 有限责任公司	15,000,000.00	2019/11/17	2022/4/28	否
李洪禄	本公司	6,950,000.00	2019/5/13	2027/5/12	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李洪义	本公司	6,950,000.00	2019/5/13	2027/5/12	否
李洪生	本公司	6,950,000.00	2019/5/13	2027/5/12	否

## 2. 关联利息情况

项目名称	交易内容	定价方式	本期金额	上期金额
锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司	利息支出	银行一年期基准利率	2,504,137.92	2,413,476.67

## (五) 关联方应收应付款项

## 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司	99,900,000.00	106,351,532.10
应付利息	锡林郭勒盟宏源现代畜牧业有限责任公司	11,724,887.07	9,220,749.15

## 十、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

## (一) 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露

## (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十三、母公司财务报表项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	13,692,395.38
1-2 年	6,026,728.50
2-3 年	1,053,471.80
3-4 年	
4-5 年	604,177.61
<b>小计</b>	<b>21,376,773.29</b>
减：坏账准备	1,402,056.48
<b>合计</b>	<b>19,974,716.81</b>

## 2. 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,376,773.29	100.00	1,402,055.48	6.56	19,974,717.81
其中：账龄组合	7,684,377.91	35.95	1,402,055.48	18.25	6,282,322.43
其他组合	13,692,395.38	64.05			13,692,395.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>21,376,773.29</b>	<b>100</b>	<b>1,402,055.48</b>	<b>6.56</b>	<b>19,974,717.81</b>

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,372,868.14	100.00	1,702,253.48	6.45	24,670,614.66
其中：账龄组合	7,638,052.55	28.96	1,702,253.48	22.29	5,935,799.07
其他组合	18,734,815.59	71.04			18,734,815.59

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(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>26,372,868.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,702,253.48</b>	<b>6.45</b>	<b>24,670,614.66</b>

## 1. 组合中，按账龄组合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			
1-2 年	6,026,728.50	602,672.85	10
2-3 年	1,053,471.80	316,041.54	30
3-4 年			
4-5 年	604,177.61	483,342.09	80.00%
<b>合计</b>	<b>7,684,377.91</b>	<b>1,402,056.48</b>	

续：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,851,704.64		
1-2 年	3,428,698.50	342,869.85	10.00
2-3 年	1,053,471.80	316,041.54	30.00
3-4 年			
4-5 年	1,304,177.61	1,043,342.09	80.00%
<b>合计</b>	<b>7,638,052.55</b>	<b>1,702,253.48</b>	

## 5. 组合中，采用其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	不计提理由
关联方组合	13,692,395.38			关联方之间的其他应收款不计提坏账
<b>合计</b>	<b>13,692,395.38</b>			

续：

组合名称	期初余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	不计提理由
关联方组合	18,734,815.59			关联方之间的其他应收款不计提坏账
<b>合计</b>	<b>18,734,815.59</b>			

## 5. 坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
坏账准备	1,702,253.48		300,198.00	1,402,055.48
<b>合计</b>	<b>1,702,253.48</b>		<b>300,198.00</b>	<b>1,402,055.48</b>

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
内蒙古宏源路易升食品有限责任公司	关联方	6,407,625.98	29.97	
锡林浩特市宏源久恩农牧业科技有限责任公司	关联方	4,297,518.40	20.10	
内蒙古瑞祺丰农牧业发展有限公司	非关联方	3,428,698.50	16.04	342,869.85
锡林郭勒盟宏源利佳食品有限责任公司	关联方	2,987,251.00	13.97	
海皇食品（天津）有限公司	非关联方	604,177.61	2.83	483,342.09
<b>合计</b>		<b>17,725,271.49</b>	<b>82.91</b>	<b>826,211.94</b>

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	4,845,800.00	4,845,800.00
其他应收款	81,256,083.87	75,186,083.87
<b>合计</b>	<b>86,101,883.87</b>	<b>80,031,883.87</b>

## 1. 应收股利

## (1) 应收股利情况

项目	期末余额	年初余额
锡林浩特市宏源久恩农牧业科技有限责任公司	4,845,800.00	4,845,800.00
<b>合计</b>	<b>4,845,800.00</b>	<b>4,845,800.00</b>

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
锡林浩特市宏源久恩农牧业科技有限责任公司	4,845,800.00	2-3 年	未催收	否，合并范围内应收股利
<b>合计</b>	<b>4,845,800.00</b>			

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	26,315,475.70
1-2 年	45,261,117.76
2-3 年	9,679,490.41
3-4 年	
<b>小计</b>	<b>81,256,083.87</b>
减：坏账准备	
<b>合计</b>	<b>81,256,083.87</b>

## (2) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
往来款	81,256,083.87	75,186,083.87
保证金		
<b>小计</b>	<b>81,256,083.87</b>	<b>75,186,083.87</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>81,256,083.87</b>	<b>75,186,083.87</b>

## (3) 坏账准备情况

本期无坏账准备。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古宏源路易升食品有限公司	往来款	子公司	60,585,979.88	74.56	
锡林浩特市宏源久恩农牧业科技有限责任公司	往来款	子公司	12,440,000.00	15.31	
锡林郭勒盟宏源利佳食品有限责任公司	往来款	子公司	8,230,103.99	10.13	
<b>合计</b>			<b>81,256,083.87</b>	<b>100.00</b>	

## (三) 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	82,282,664.36		82,282,664.36	82,282,664.36		82,282,664.36
<b>合计</b>	<b>82,282,664.36</b>		<b>82,282,664.36</b>	<b>82,282,664.36</b>		<b>82,282,664.36</b>

## 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
锡林浩特市宏源久恩农牧业科技有限责任公司	13,695,733.65			13,695,733.65
锡林郭勒盟宏源利佳食品有限责任公司	5,092,645.14			5,092,645.14
内蒙古宏源路易升食品有限公司	63,494,285.57			63,494,285.57
<b>合计</b>	<b>82,282,664.36</b>			<b>82,282,664.36</b>

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入、营业成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,963,005.00	6,165,933.03	9,837,321.56	8,127,864.98
<b>合计</b>	<b>7,963,005.00</b>	<b>6,165,933.03</b>	<b>9,837,321.56</b>	<b>8,127,864.98</b>

## 2. 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
马铃薯	7,963,005.00	6,165,933.03	9,633,556.56	7,944,786.62
燕麦草			203,765.00	183,078.36
<b>合计</b>	<b>7,963,005.00</b>	<b>6,165,933.03</b>	<b>9,837,321.56</b>	<b>8,127,864.98</b>

## 3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
锡林浩特市宏源久恩农牧业科技有限责任公司	1,874,872.00	23.54
内蒙古民丰种业有限公司	1,303,320.00	16.37
内蒙古民意众合农业发展有限公司	1,089,317.00	13.68
孙占民	757,560.00	9.51

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
荆丽民	688,100.00	8.64
合计	<b>5,713,169.00</b>	<b>71.74</b>

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,078,382.34	314,791.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	333,671.71	30,966.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	本期金额	上期金额
所得税影响额		-86,439.52
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>1,412,054.05</b>	<b>259,318.57</b>

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			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	2020 年 1-6 月	-7.24	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2020 年 1-6 月	-8.37	-0.22	-0.22

内蒙古宏源农牧业科技股份有限公司

2020 年 8 月 28 日

## 第八节 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（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

内蒙古宏源农牧业科技股份有限公司董事会秘书办公室