



骑士乳业

NEEQ : 832786

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年1-6月，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司在呼包鄂及乌兰察布市几个区域通过自种、订单模式落实种植甜菜13万多亩，目前甜菜长势良好；骑士集团旗下的敕勒川糖业项目-制糖工厂目前正处于安装调试阶段，计划于9月底投入使用。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
骑士乳业、公司	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司
公司及其子公司	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司、鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司、包头骑士乳业有限责任公司、内蒙古敕勒川糖业有限责任公司
包头骑士	指	包头骑士乳业有限责任公司
裕祥农场	指	达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司
骑士牧场	指	鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司
康泰仑牧场	指	鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司
包头骑士农牧业	指	包头市骑士农牧业有限责任公司
敕勒川糖业	指	内蒙古敕勒川糖业有限责任公司
兴甜农牧业	指	包头市兴甜农牧业有限责任公司
银川东君乳业	指	银川东君乳业有限公司
聚甜农业	指	呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司
报告期、本年度内	指	2018年01月01日至2018年06月30日
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司

声明与提示

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

公司负责人党涌涛、主管会计工作负责人王喜临及会计机构负责人（会计主管人员）王天恩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 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。 2. 2018 年半年度内所有在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia CHEVALESE Dairy Group Co., Ltd
证券简称	骑士乳业
证券代码	832786
法定代表人	党涌涛
办公地址	内蒙古包头市九原区建华南路1号天福广场2号楼B座22层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈勇
是否通过董秘资格考试	是
电话	13354869492
传真	0472-4601385
电子邮箱	2816899591@qq.com
公司网址	http://www.qishiruye.com
联系地址及邮政编码	包头市九原区建华南路1号天福广场2号楼B座22层 014060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年5月22日
挂牌时间	2015年7月28日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订）（中国证监会，2012年10月），公司各类奶制品的生产所属行业为食品制造业（C14），根据《国民经济行业分类》（2011年），公司所属行业为乳制品制造业（C1440）；公司的生鲜乳产品归属于“畜牧业”，行业代码“A03”。依据《国民经济行业分类》，属于“畜牧服务业”，行业代码“A0530”。
主要产品与服务项目	牧草种植、牛场运营、奶牛集约化养殖、优质生鲜乳供应、各类奶制品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	159,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	8
控股股东	党涌涛
实际控制人及其一致行动人	党涌涛

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	91150200660981342H	否
金融许可证机构编码		
注册地址	包头市九原区建华南路 1 号天福广场 2 号楼 B 座 22 层	否
注册资本（元）	159,600,000	否
公司注册资本与总股本数量一致		

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦 7 层、8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

自 2018 年 1 月 1 日至半年报披露日，国泰君安、光大证券、兴业证券、华福证券、中投证券、海通证券相继退出为骑士乳业提供做市报价服务，东兴证券自 2018 年 7 月 31 日起成为骑士乳业做市商。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	221,761,021.27	211,674,729.76	4.76%
毛利率	25.62%	26.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,133,158.91	13,410,279.40	132.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,134,917.41	10,515,703.61	91.47%
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）	9.08%	4.13%	-
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）	5.87%	3.24%	-
基本每股收益	0.20	0.08	150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	726,444,865.05	691,582,656.47	5.04%
负债总计	368,134,225.71	350,209,485.75	5.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	358,310,639.34	327,177,480.43	9.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.05	9.76%
资产负债率（母公司）	26.60%	25.52%	-
资产负债率（合并）	50.68%	50.64%	-
流动比率	1.45	1.40	-
利息保障倍数	8.02	4.90	-

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	-5,209,128.34	33,739,708.17	-115.44%
应收账款周转率	4.41	4.57	-
存货周转率	2.10	2.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.04%	7.34%	-
营业收入增长率	4.76%	16.63%	-
净利润增长率	119.06%	-61.63%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	159,600,000	159,600,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司是一家从事牧草种植、牛场运营、奶牛集约化养殖、优质生鲜乳供应、各类奶制品的研发、生产和销售的全产业链乳制品综合供应商。

2017年内蒙古骑士乳业集团股份有限公司作了战略调整，进行了乳业全产业链的延伸，开启了制糖项目建设工作，制糖原料为北方特色农作物——甜菜，种植方式以自种、合作以及订单的模式为主，制糖工厂建设也正式启动。

2018年上半年内蒙古骑士乳业集团股份有限公司增加流转经营土地四万多亩，用于自种甜菜；通过订单模式种植甜菜8万多亩，解决了制糖项目对原料甜菜的需求。公司现在有大型集约化、现代化、标准化奶牛养殖基地（场）两座占地4000多亩，养殖奶牛7000多头，其中泌乳牛3000多头，日产鲜奶近100吨。乳制品工厂拥有奶粉、酸奶、巴氏奶、乳饮等生产线十几条，日处理鲜奶600吨。2018年公司实施的农、牧、乳、糖全产业链建设进入了集中实施阶段，目前，制糖项目建设正按计划稳步建设，公司也在加大对在建工程的支持力度，确保今年9月顺利投产。

1、主要产品和服务

公司的主要产品为有机生鲜乳、各类奶制品。

（1）生鲜乳销售

报告期内公司生鲜乳销售最重要的客户是蒙牛、伊利等高端客户，公司产品的销售方式和定价政策为：在挤奶环节生产出生鲜乳后，直接用运奶罐运输至收购厂家，检验脂肪、蛋白、乳糖、干物质、微生物、冰点、抗生素等指标，合格后入库。公司销售的生鲜乳价格，实际执行中根据蛋白质、脂肪、干物质、微生物指标和“随行就市”原则进行浮动。公司与蒙牛乳业、伊利乳业的销售款结算方式为月结模式。

（2）奶制品销售

公司奶制品主要通过经销商的销售模式，公司的销售模式全部为买断式销售。销售结算方式一般采取月结的模式。公司现金销售主要系直销中向个人客户销售的酸奶、巴氏奶等产品，年销售量较小。

2、采购模式

公司基本采购模式为“以销定产、以产定购，兼顾库存和采购周期，满足生产计划所需”，公司采购的生产用主要原材料包括种子、玉米、精饲料、生鲜乳、以及生产辅料白砂糖和包装物等，除了原材料公司还会引进奶牛，原材料和奶牛引进全部由公司自主采购，没有委托及代理采购的情况。公司根据原材料种类及采购特点设置了奶源部和采购部，其中奶源部主要负责原料奶的采购，采购部负责除原料奶之外的其他原辅材料的采购。公司优先选择已通过无公害和有机认证企业，对签约供应商录入合格供应商名录进行动态管理。基于完善的《采购管理制度》、《合格供应商管理制度》等采购内控制度，公司每年对供应商进行评估，对原材料进行索证、验证，确保原材料符合各项标准要求，保证产品质量安全，在公司采购流程控制、授权审批等严格的控制方式下，根据不同的原材料供应状况和公司实际生产的需求，形成了多种有针对性的采购模式：

（1）种子及农场原材料采购模式：农场根据流转的土地面积、有机转换的要求及每年年初公司制定的种植计划，由采购部门根据公司制定的计划会同财务、质量和生产部门从公司合格供应商名录中选取合作伙伴进行比价和质量分析，并于播种前1个月左右的时候分品种采购符合公司和国家标准的种子。在牧草和玉米的生长早期、中期和晚期采购符合有机要求的肥料，每年进行有计划的肥料采购，另外平时主要使用的符合有机标准的生物有机肥由骑士牧场和康泰仑牧场提供。该采购模式能满足农场实际种植的需求，也满足了骑士牧场和康泰仑对饲草的要求，和两家公司部分籽实玉米的需求，同时充分利用了上述两家公司的副产品，实现了循环经济。今年，公司采购的甜菜种子为国际上普遍认可的进口品种，肥料采购是通过与中化现代农业有限公司等大型企业合作进行的。

(2) 玉米、精饲料采购模式：骑士牧场和康泰仑牧场每年根据自身饲养的奶牛数量、结构并结合农业的种植计划制定整体采购计划。对外采购的玉米和精饲料由采购部门根据公司制定的采购计划会同财务、质量和生产部门从公司合格供应商名录中选取合作伙伴进行比价和质量分析，并根据公司相关原材料的库存情况批准对外采购。

(3) 生鲜乳采购模式：公司生鲜乳来源于公司自有牧场和合作牧场。公司自有牧场的有机生鲜乳 50% 以上销售给蒙牛、伊利，自用比例在逐渐增加，主要在高端产品上优先使用。公司的合作牧场均为规模化养殖牧场，随着整体养殖水平的提高和合作牧场多年来公司的督管，合作牧场公司原料奶供应在质量和数量上均有充分保证。目前，公司与 10 多家牧场建立了稳定的合作关系。合作牧场奶牛数量保持在 8000 头以上，每年可为公司稳定提供近 2 万吨的生鲜牛乳。公司则长期为合作牧场在提高奶牛品种改良优化、提高养殖水平、扩大养殖规模、提高单产水平、改良牧场设施、疫病防治等诸多方面提供全面的技术指导。一般情况下，由于合作牧场的原料奶产量和公司产品市场预计销售量可以大致预计，公司不会出现原料奶大幅供过于求或供应缺口的情况。若由于各种原因，公司年度中间出现原料奶供过于求时，公司将通过调整产品结构，多生产奶粉的方式予以消化；在原料奶供不应求时，公司将减少骑士牧场和康泰仑对蒙牛伊利的生鲜乳供应，增加两家公司对包头骑士的生鲜乳供应，避免因奶源不足造成的生产停滞。公司现有奶制品生产能力与骑士牧场和康泰仑的产能基本匹配，故公司在应对奶价大幅波动、奶源不足等方面有较强的抗风险能力。

3、研发及生产模式

(1) 研发模式

公司产品核心技术主要依靠自主研发，小部分与国内大专院校、科研机构共同开发应用到产品中，核心技术所有权全部属于自有。产品的技术主要集中在有机转换、产品研发、产品配方等方面。

(2) 生产模式

牧草及玉米种植

公司的牧草及玉米种植全部由农场完成。农场根据流转土地的面积，按照有机转换的要求，在满足骑士牧场和康泰仑对苜蓿的需求情况下，剩余面积种植青贮玉米、籽实玉米、燕麦。农场的苜蓿产量能匹配骑士牧场和康泰仑牧场的基本需求，这样保证了公司在蛋白饲料方面的质量、数量。

甜菜种植

公司的甜菜种植由农场实施。农场按照各地不同的需求，根据流转土地的不同，设立多个种植生产队，按区域、按气候进行种植，通过种植时机的把握，将甜菜在最佳的播种时机种入地中，目前甜菜长势喜人，为今年制糖项目顺利开工做好了准备。

奶牛养殖和繁育模式

公司根据本场牛群结构进行合理的分群管理，不同阶段奶牛配比日粮配方，采用 TMR 全混合日粮饲喂。奶牛繁育是奶牛泌乳开始和延续的启动阀。奶牛繁育技术管理是奶牛生产的关键技术之一，而规范的技术操作流程是奶牛繁殖技术管理的重要组成部分。公司有专门的繁育技术人员通过监控软件、喷漆及目视观察等方式对奶牛发情、优质冻精的取用、保证 95% 的奶牛在产后 85 天以内完成配种等环节进行检测及流程控制完成奶牛的繁育环节，并保证每头奶牛有 2 个月的待产期（停奶期）。

生鲜乳生产

生鲜乳生产过程中挤奶是最重要的生产环节。为保护奶牛健康，提高牛奶质量，提高挤奶工作整体业务能力，公司配置了国内最大的利拉伐 80 位重型转盘挤奶机，并根据挤奶台生产流程严格进行生鲜乳的生产活动。

奶制品

公司设立生产部，由负责生产管理的副总经理直接管理，生产部下设四个生产车间，生产车间根据生产计划开展生产。公司保质期较短的为巴氏杀菌奶产品、酸奶产品，这两种产品由于保质期限短、需要冷链配送，采取严格的“以销定产”生产模式，生产部根据销售计划编制生产计划并组织生产，销售部门每月根据具体销售情况对月初制定的销售计划进行调整，生产部门也据此做相应调整。公司保质期

较长的为常温奶、奶粉产品、奶茶粉、雪糕和冰淇淋产品，这几种产品采取“以销定产为主，适当调节库存为辅”的生产模式，销售部根据上月末销售订单及当期市场需求变化趋势制定销售计划，生产部根据销售计划编制生产计划组织生产，同时，公司根据市场情况结合销售计划保持合理的库存水平，并相应调整每月的生产数量。

4、盈利模式

本公司立足于奶制品行业，属于消费群体广阔、市场容量巨大的行业，公司以全产业链为基础，有机转换技术、“零添加”产品生产技术和标准化饲养技术、奶牛全混合日粮饲喂技术、奶牛疾病综合防治技术和牛群保健技术、多类别产品研发等为主体的核心技术生产有机生鲜乳、酸奶、巴氏奶、奶粉制品等产品，进而销售，以产供销的差价赚取利润。公司的主要客户包括蒙牛乳业、圣牧高科、伊利乳业等；一方面，公司是蒙牛乳业有机生鲜乳的战略供应商，与其建立了稳定的战略合作关系，以优质的有机生鲜乳赚取较普通生鲜乳更高的利润；另一方面，公司拥有较强的特色产品研发能力（如“零添加”系列酸奶、熟酸奶、冰酸奶、果味酸奶、巴氏奶等），在实现多样产品批量销售的同时，亦增加了与行业巨头（如蒙牛乳业、伊利乳业等）的差异化竞争关系，提高产品的技术附加值，提升公司的整体竞争力。

报告期始至本报告披露日，商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年1-6月实现营业收入221,761,021.27元,较上年同期增加10,086,291.51元,同比增长4.76%与去年基本持平;营业成本较上年同期增加10,155,838.91元,同比增长6.56%;归属于挂牌公司股东的净利润实现31,133,158.91元,较上年同期增长17,722,879.51元,同比增长132.16%,主要是由于今年上半年出售公司控股子公司银川东君乳业有限公司60%股权收到的投资收益所致。随着净利润的增长归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润也出现大幅上涨,2018年1-6月,公司实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润20,134,917.41元,较上年同期增加9,619,213.8元,同比增长91.47%。本期经营活动产生的现金流量净额-5,209,128.34元,较上年同期的33,739,708.17元同比下降115.44%主要是由于本期银川东君乳业有限公司从3月底开始未纳入合并范围,减少700万以及本期包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司没有收入合计支出2000多万所致。

2018年,公司根据乳品市场现状分析,集中实施了全产业链发展模式的转型升级,农、牧、乳、糖全产业链的建设进入了攻坚阶段,农场出产甜菜、苜蓿、青贮玉米等提供给牧场、制糖工厂,牧场用优良的饲料喂养奶牛生产出优质的生鲜乳供给乳业,制糖工厂生产出的优质白糖同样供给乳业,是乳业的主要生产原料实现自我供给,降低乳业生产成本,提高乳制品品质。2018年上半年开始了甜菜的大面积种植,已落实种植总面积达到13万亩以上,制糖工厂也在按照进度施工,预计于9月下旬投产。

未来公司将致力于农、牧、乳、糖的产业一体化布局,全面整合资源,搭建更大的平台,进而吸引、培养各方面人才参与到骑士产业化建设当中。2018年底努力实现公司产值、利润较2017年大幅增长。初步建成农、牧、乳、糖的全产业链发展模式;届时将实现产业规模的大幅扩张和结构的进一步优化。

三、 风险与价值

1、食品安全风险

作为农牧业养殖和乳制品加工销售的食品企业：食品安全风险始终存在。近年来，各级政府部门对食品安全问题越来越重视，不断完善食品监管法律法规；另一方面，社会对公众食品安全、质量问题也日益重视。本公司致力于向市场提供安全优质的有机奶源和奶制品，通过先进的管理技术、严格的质量监控手段，保证食品质量。公司从事奶制品生产、销售多年，从未出现过重大食品安全问题。虽然公司已经建立了完善的产品质量控制体系，产品质量监控贯穿采购、生产、销售全过程。但是奶制品生产链条长，管理环节较多，公司无法避免因管理疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题。如果发生食品安全质量问题，将会给公司的声誉、经营造成不利影响。

针对上述风险，公司会加强从原料到生产运输各个环节的质量控制、实现全程可追溯。采取具体措施：2017年进行了主要设备更新升级，生产场所提升洁净等级和生产全过程实时监测，奶牛饲喂全程监控全覆盖，原料奶、产品运输环节增加GPS定位装置和温度监控装置等；进一步完善食品质量控制体系，最大限度地降低食品安全风险。

2、奶牛疫病风险

公司目前有两个子公司从事奶牛养殖，虽然公司具有完善的疫病防控体系，每个从事奶牛养殖的子公司都配备专门的兽医人员。但若公司周边地区或自身发生疫病，公司的原奶产量就会大幅下降。并且如果发生疫情，消费者可能会担心乳制品的质量问题，直接影响公司原奶的销售数量，给公司带来不利影响。

公司积累了近十年的奶牛养殖管理经验，在疫病防治方面形成长效、常态的预防、监控体系，每年定期进行全群疫苗注射（确保实现全群不能有遗漏），定期检测抗体验证免疫效果。保持与国家有关部门和行业的良好沟通，配合做好整体疫病风险防控。

3、税收优惠政策风险

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《财政部国家税务总局关于关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号），本公司之控股子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司销售的自产鲜牛奶免征增值税，本公司之控股子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司销售自产农产品免征增值税。依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），本公司之控股子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司从事的农业机耕免征增值税。依据《企业所得税法》第二十七条，《企业所得税法实施条例》第八十六条，从事农、林、牧、渔的企业免征所得税。本公司之控股子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司所经营的项目属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条所列农、牧业范围，该类农、牧业范围的产品免征企业所得税。依据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，本公司之控股子公司包头骑士乳业有限责任公司销售巴氏奶所得免征所得税。依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年12号）和国家发展和改革委员会发布的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号）、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号），本公司之控股子公司包头骑士乳业有限责任公司、银川东君乳业有限公司为设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率缴纳企业所得税。若上述优惠政策发生变化，将直接影响公司的净利润。

公司2018年起集中建设制糖项目，通过制糖项目的建设，将原有的农、牧、乳全产业链升级成为农、牧、乳、糖全产业链，增加公司自身的核心竞争力的同时，将乳制品生产形成完整闭环，从生产原料把关，农场种植出产供给牧场、糖业，牧场产的新鲜原奶、糖业生产的高品质白糖供给乳业，降低疫情出现的可能，提高生产原料的品质，将食品风险进一步降低。另外，公司通过增大市场投入，开拓市场，提高市场占有率，增加乳制品（酸奶、奶粉、奶茶粉、巴氏奶等）的营业收入在总营业收入中的比重，逐步降低税收优惠政策风险。

四、 企业社会责任

公司秉承诚信经营的原则，保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益，未发生侵害相关者利益的情况；我公司旗下农场、牧场、工厂为农牧民直接或间接提供了大量工作岗位，解决了不少贫困农牧民的就业问题，同时也方便农村土地流转，带动周边经济发展，公司还与当地政府配合定点扶贫，提供适合的工作岗位、提供育成牛和全程技术服务，实现贫困户脱贫。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司原料供应吴全才、高永凤夫妇，高二保、白秀珍夫妇，奇文义、马桂梅夫妇，史志强、张美霞夫妇，刘宽	2,200,000.00	12个月	保证	连带	是	否

小、张引弟夫妇，周乐、戚佳乐夫妇						
						否
总计	2,200,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	2,200,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-

清偿和违规担保情况：

不存在

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
党涌涛、李俊、乔世荣、张海燕、薛虎、张美英、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、内蒙古骑士乳业集团股份有限公司	公司实际控制人党涌涛其配偶李俊、股东乔世荣及其配偶张海燕、薛虎及配偶张美英以个人信用，公司以企业信用，为子公司贷款提供连带责任担保。	5,200,000.00	是	2018年03月09日	2018-015
党涌涛、李俊、乔世荣、张海燕、薛虎、张美英、包头市兴甜农牧业有限责任公司、内蒙古骑士乳业集团股份有限公司	公司实际控制人党涌涛及其配偶李俊，股东乔世荣及其配偶张海燕，股东薛虎及其配偶张美英以个人信用，公司以企业信用，为子公司采购原料贷款提供连带责任	2,600,000.00	是	2018年03月09日	2018-016

	任担保。				
党涌涛、李俊、内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、包头骑士乳业有限责任公司、内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	公司实际控制人党涌涛、李俊夫妇以个人信用，公司以企业信用，公司子公司包头骑士乳业有限责任公司以房产，子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司以土地抵押为贷款提供担保	70,000,000.00	是	2018年06月01日	2018-031

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易的主要目的是关联方通过信用担保、房产抵押担保和土地抵押担保等担保形式无偿为公司子公司贷款、融资提供担保，不向骑士乳业收取任何费用，不存在损害骑士乳业利益的情形；贷款用于子公司保证正常经营场所、扩大业务经营之用，有利于解决子公司的资金需求，支持了子公司发展，不会对骑士乳业产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，有利于改善公司的财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

(一) 交易协议主要内容

经交易双方友好协商，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司将所持银川东君乳业有限公司 60%的全部股权以 6,000 万元的价格转让给郭秀花、赵祥、李浩、李建宏四名自然人，转让方式为现金；本次交易在报告期内已完成。

(二) 交易定价依据

交易各方对标的公司的业务与经营十分熟悉，在参考了内部评估和外部评估的基础上，确定目标公司整体估值为 10,000 万元，协议项下的股权转让价款=目标公司整体估值×60%=6,000 万元，标的股权的最终定价为 6,000 万元。

(三) 时间安排

协议约定标的的交付时间为 2018 年 06 月 01 日前。

(四) 本次交易对于公司的影响

骑士乳业本次出让所持银川东君乳业有限公司 60%全部股权，系公司业务开展的需要，对公司无不良影响。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
包头骑士乳业有限责	抵押	72,802,500.00	10.02%	银行贷款抵押

任公司房产				
内蒙古敕勒川糖业有 限责任公司土地	抵押	52,091,000.00	7.17%	银行贷款抵押
承兑汇票保证金	汇票保证金	10,000,000.00	1.38%	汇票保证金
总计	-	134,893,500.00	18.57%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	75,065,250	47.03%	1,739,250	76,804,500	48.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,405,250	5.89%	2,517,750	11,923,000	7.47%	
	董事、监事、高管	9,543,000	5.98%	318,500	9,861,500	6.18%	
	核心员工	3,000,000	1.88%	0	3,000,000	1.88%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	84,534,750	52.97%	-1,739,250	82,795,500	51.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,999,750	26.94%	-2,202,750	40,797,000	25.56%	
	董事、监事、高管	34,935,000	21.89%	463,500	35,398,500	22.18%	
	核心员工						
总股本		159,600,000	-	0	159,600,000	-	
普通股股东人数							188

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	党涌涛	52,405,000	315,000	52,720,000	33.03%	40,797,000	11,923,000
2	田胜利	12,749,000	782,000	13,531,000	8.48%	11,371,500	2,159,500
3	乔世荣	11,000,000	0	11,000,000	6.89%	8,250,000	2,750,000
4	薛虎	8,000,000	0	8,000,000	5.01%	6,000,000	2,000,000
5	潘玉玺	6,200,000	0	6,200,000	3.88%	0	6,200,000
6	黄立刚	6,000,000	0	6,000,000	3.76%	0	6,000,000
7	陈勇	5,580,000	0	5,580,000	3.50%	4,335,000	1,245,000
8	杜旭林	5,196,000	-196,000	5,000,000	3.13%	0	5,000,000
9	高智利	4,107,000	0	4,107,000	2.57%	3,145,500	961,500
10	郭秀花	3,300,000	0	3,300,000	2.07%	3,300,000	0
合计		114,537,000	901,000	115,438,000	72.32%	77,199,000	38,239,000

前十名股东间相互关系说明：杜旭林、黄立刚为党涌涛的妹夫，前十大股东其他再无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

党涌涛,男,中国国籍,大专学历,无国外永久居留权。1988年9月-1992年7月在包头轻工职业技术学院上学,毕业后到包头奶酪厂工作,历任车间主任、销售部长,2000年自主创业,先后租赁达旗、土右工厂做代加工服务,2004年租赁大华乳业并购买骑士品牌创办包头骑士乳业有限责任公司,主要生产、销售酸奶、奶粉;2008年在达拉特旗创办骑士牧场,2009年成立骑士农场,2012年创办牧场二期,初步形成规模匹配的全产业链发展模式。2014年筹备在新三板挂牌,2015年7月成功登陆新三板;现为公司第一大股东,报告期末股份占比33.03%,报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
党涌涛	董事长、总经理	男	1971-10-11	大专	2017.6-2020.6	是
乔世荣	副总经理、董事	男	1971-09-24	中专	2017.6-2020.6	是
高智利	副总经理、董事	男	1978-09-20	大专	2017.6-2020.6	是
陈勇	董事会秘书、董事	男	1972-09-29	中专	2017.6-2020.6	是
王喜临	财务总监、董事	女	1972-03-28	大专	2017.6-2020.6	是
薛虎	副总经理	男	1971-08-05	中专	2017.6-2020.6	是
田胜利	监事会主席、职工监事	男	1968-02-28	高中	2017.6-2020.6	是
郭卫平	监事	女	1969-05-16	高中	2017.6-2020.6	是
陈亮	监事	男	1970-09-05	中专	2017.6-2020.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董监高之间无关联关系

(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
党涌涛	董事长、总经理	52,405,000	315,000	52,720,000	33.03%	-
乔世荣	副总经理、董事	11,000,000	0	11,000,000	6.89%	-
高智利	副总经理、董事	4,107,000	0	4,107,000	2.57%	-
陈勇	董事会秘书、	5,580,000	0	5,580,000	3.50%	-

	董事					
王喜临	财务总监、董事	3,042,000	0	3,042,000	1.91%	-
薛虎	副总经理	8,000,000	0	8,000,000	5.01%	-
田胜利	监事会主席、职工监事	12,749,000	782,000	13,531,000	8.48%	-
郭卫平	监事	0	0	0	0%	-
陈亮	监事	0	0	0	0%	-
合计	-	96,883,000	1,097,000	97,980,000	61.39%	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、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	79	52
生产人员	574	527
技术人员	41	26
销售人员	59	30
财务人员	22	22
员工总计	775	657

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	56	66
专科	165	165
专科以下	552	423
员工总计	775	657

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
党涌涛	董事长、总经理	52,720,000
田胜利	监事会主席、职工监事	13,531,000
乔世荣	副总经理、董事	11,000,000
薛虎	副总经理	8,000,000
陈勇	董事会秘书、董事	5,580,000
高智利	副总经理、董事	4,107,000
党永峰	总经理助理	3,000,000
菅海军	总经理助理	3,000,000
王喜临	财务总监、董事	3,042,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	68,835,286.07	85,107,014.47
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	48,213,817.08	47,045,712.85
预付款项	六、（三）	25,884,544.09	9,598,121.05
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）	2,120,380.39	2,612,875.28
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	83,383,983.19	73,494,461.18
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）	11,741,168.56	5,685,946.03
流动资产合计		240,179,179.38	223,544,130.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、（七）	2,516,871.36	2,365,947.14
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（八）	172,097,435.87	209,085,661.27
在建工程	六、（九）	106,067,951.48	53,415,754.45
生产性生物资产	六、（十）	76,070,571.61	79,175,382.43
油气资产		-	-
无形资产	六、（十一）	46,064,395.31	51,217,354.67

开发支出		-	-
商誉	六、(十二)	-	24,953,307.82
长期待摊费用	六、(十三)	15,983,975.15	16,046,964.11
递延所得税资产	六、(十四)	3,096,072.63	1,349,527.82
其他非流动资产	六、(十五)	64,368,412.26	30,428,625.9
非流动资产合计		486,265,685.67	468,038,525.61
资产总计		726,444,865.05	691,582,656.47
流动负债:			
短期借款	六、(十六)	46,800,000.00	39,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(十七)	68,750,894.68	62,313,089.97
预收款项	六、(十八)	3,345,297.75	13,587,860.14
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十九)	5,085,675.52	6,402,818.81
应交税费	六、(二十)	4,415,321.37	758,033.73
其他应付款	六、(二十一)	5,910,850.59	7,058,205.46
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、(二十二)	31,636,440.15	30,911,817.14
其他流动负债		-	-
流动负债合计		165,944,480.06	160,031,825.25
非流动负债:			
长期借款	六、(二十三)	29,721,828.70	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、(二十四)	100,612,753.86	114,940,625.12
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、(二十五)	71,855,163.09	74,958,234.46
递延所得税负债	六、(十四)	-	278,800.92
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		202,189,745.65	190,177,660.50
负债合计		368,134,225.71	350,209,485.75

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十六）	159,600,000.00	159,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（二十七）	7,594,721.84	7,594,721.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十八）	5,158,599.11	4,552,163.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十九）	185,957,318.39	155,430,594.97
归属于母公司所有者权益合计		358,310,639.34	327,177,480.43
少数股东权益		-	14,195,690.29
所有者权益合计		358,310,639.34	341,373,170.72
负债和所有者权益总计		726,444,865.05	691,582,656.47

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		25,248,866.07	6,213,762.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		-	-
预付款项		80,315.00	-
其他应收款	十三、（一）	61,210,963.88	24,102,541.47
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		123,202.48	100,601.31
流动资产合计		86,663,347.43	30,416,904.98
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（二）	265,819,793.69	293,819,793.69
投资性房地产		-	-

固定资产		10,016,110.19	10,186,403.64
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		362,252.78	434,703.38
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		-	-
非流动资产合计		276,198,156.66	304,440,900.71
资产总计		362,861,504.09	334,857,805.69
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		223,952.29	404,566.33
应交税费		2,065,050.28	30,196.53
其他应付款		60,118,283.49	50,902,188.73
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		67,407,286.06	56,336,951.59
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		29,114,141.21	29,114,141.21
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		-	-
非流动负债合计		29,114,141.21	29,114,141.21
负债合计		96,521,427.27	85,451,092.80
所有者权益：			
股本		159,600,000.00	159,600,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		44,285,076.71	44,285,076.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,158,599.11	4,552,163.62
一般风险准备		-	-
未分配利润		57,296,401.00	40,969,472.56
所有者权益合计		266,340,076.82	249,406,712.89
负债和所有者权益合计		362,861,504.09	334,857,805.69

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		221,761,021.27	211,674,729.76
其中：营业收入	六、(三十)	221,761,021.27	211,674,729.76
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		203,786,537.47	199,248,094.28
其中：营业成本	六、(三十)	164,945,397.13	154,789,558.22
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(三十一)	1,996,357.52	1,965,572.10
销售费用	六、(三十二)	12,709,121.21	17,759,934.10
管理费用	六、(三十三)	18,792,157.46	21,526,283.98
研发费用	六、(三十四)	402,481.51	600,908.22
财务费用	六、(三十五)	4,528,015.48	2,071,506.77

资产减值损失	六、(三十六)	413,007.16	534,330.89
加：其他收益	六、(三十七)	1,261,005.75	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	12,262,088.41	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	20,040.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-	-7,842.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,517,617.96	12,418,793.32
加：营业外收入	六、(四十一)	3,143,278.10	3,509,153.13
减：营业外支出	六、(四十二)	15,660.38	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,645,235.68	15,827,946.45
减：所得税费用	六、(四十三)	2,648,435.58	1,221,460.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,996,800.10	14,606,485.72
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		29,837,697.12	11,615,969.92
2.终止经营净利润		2,159,102.98	2,990,515.80
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		863,641.19	1,196,206.32
2.归属于母公司所有者的净利润		31,133,158.91	13,410,279.40
六、其他综合收益的税后净额		-	-892,500.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-892,500.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-892,500.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-892,500.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		31,996,800.10	13,713,985.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,133,158.91	12,517,779.40
归属于少数股东的综合收益总额		863,641.19	1,196,206.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.08
（二）稀释每股收益		0.20	0.08

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(三)	-	20,170.94
减：营业成本	十三、(三)	-	3,161.82
税金及附加		88,128.48	440,155.45
销售费用		-	56,365.48
管理费用		1,518,524.47	4,496,713.92
研发费用		-	-
财务费用		-58,718.51	-26,562.21
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-2,750.00	24,075.13
加：其他收益		500,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(四)	20,000,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,954,815.56	-4,973,738.65
加：营业外收入		-	348,173.91
减：营业外支出		-	13,313.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,954,815.56	-4,638,878.20
减：所得税费用		2,021,451.63	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,933,363.93	-4,638,878.20
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-892,500.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产		-	-

的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-892,500.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-892,500.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		16,933,363.93	-5,531,378.20
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-0.035
(二) 稀释每股收益		-	-0.035

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,517,152.76	272,377,426.63
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	6,107,193.96	17,807,029.29
经营活动现金流入小计		239,624,346.72	290,184,455.92
购买商品、接受劳务支付的现金		196,078,384.03	204,778,448.03

客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		23,194,377.30	23,293,934.35
支付的各项税费		6,304,663.91	5,578,681.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	19,256,049.82	22,793,683.85
经营活动现金流出小计		244,833,475.06	256,444,747.75
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十五）	-5,209,128.34	33,739,708.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
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		396.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		56,254,308.07	
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		57,254,704.07	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,354,501.70	78,472,714.27
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		1,200,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		92,554,501.70	78,472,714.27
投资活动产生的现金流量净额		-35,299,797.63	-78,472,714.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		53,521,828.70	44,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		53,521,828.70	44,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	14,491,266.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,766,071.13	2,315,505.51
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		15,518,560.00	3,990,589.16
筹资活动现金流出小计	六、（四十四）	34,284,631.13	20,797,361.29
筹资活动产生的现金流量净额		19,237,197.57	23,702,638.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-

五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十五)	-21,271,728.40	-21,030,367.39
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十五)	80,107,014.47	98,174,226.20
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十五)	58,835,286.07	77,143,858.81

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	24,075.13
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		58,470,000.00	46,543,972.40
经营活动现金流入小计		58,470,000.00	46,568,047.53
购买商品、接受劳务支付的现金		80,315.00	1,728,936.17
支付给职工以及为职工支付的现金		1,086,921.64	253,093.28
支付的各项税费		95,785.69	1,027,230.44
支付其他与经营活动有关的现金		74,999,223.35	13,219,442.29
经营活动现金流出小计		76,262,245.68	16,228,702.18
经营活动产生的现金流量净额		-17,792,245.68	30,339,345.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		9,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		49,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,350.43	553,914.28
投资支付的现金		12,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		12,007,350.43	60,553,914.28
投资活动产生的现金流量净额		36,992,649.57	-60,553,914.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		165,300.02	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		165,300.02	-
筹资活动产生的现金流量净额		-165,300.02	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		19,035,103.87	-30,214,568.93
加：期初现金及现金等价物余额		6,213,762.20	30,540,008.53
六、期末现金及现金等价物余额		25,248,866.07	325,439.60

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 合并报表的合并范围

公司本期向自然人郭秀花、赵祥、李浩、李建宏转让其持有的银川东君乳业有限公司 60%股权，转让价格为人民币 6,000.00 万元，交易已经完成，公司不再持有银川东君乳业有限公司的股权。

二、 报表项目注释

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司注册名称：内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

注册资本：15,960.00 万元

法定代表人：党涌涛

注册地址：内蒙古自治区包头市九原区建华南路1号天福广场2号楼B座22层

统一社会信用代码：91150200660981342H

（二）公司历史沿革

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司（内蒙古骑士乳业集团股份有限公司以下简称“公司”、“本公司”或“骑士乳业”，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”）于2007年5月22日成立。由内蒙古自治区包头市工商行政管理局核发150200000007747号企业法人营业执照，注册资本为人民币柒仟玖佰捌拾万元，注册地址：内蒙古自治区包头市东河区机场路，企业类型为股份有限公司，法定代表人：乔世荣。经营期限为2007年05月22日至2040年05月21日。本公司具体变更过程如下：

2007年5月公司设立申请登记的注册资本为人民币500.00万元，分二次缴足。首次缴纳100.00万元，其余部分由发起人自公司成立之日起两年内缴足。首次出资由包头金鹿会计师事务所出具《验资报告》（包金会验字[2007]第383号）验证，截至2007年5月18日止，公司已收到包头骑士乳业有限责任公司、党涌涛、潘玉玺、乔世荣、田胜利首次缴纳的实收资本合计人民币100.00万元。

各股东实缴注册资本额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	当期实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	包头骑士乳业有限责任公司	300.00	60.00	12.00
2	党涌涛	50.00	10.00	2.00
3	田胜利	50.00	10.00	2.00
4	乔世荣	50.00	10.00	2.00
5	潘玉玺	50.00	10.00	2.00
	<u>合计</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>20.00</u>

第二次缴纳400.00万元，全体股东于2008年7月24日之前缴足。包头华欣联合会计师事务所出具《验资报告》（开诚验字[2008]第216号）对此次出资进行验证，截至2008年7月24日止，公司已收到全体股东第二期缴纳的实收资本人民币400.00万元。公司随后办理了工商变更。

此次变更后，公司股权结构为：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	当期实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	包头骑士乳业有限责任公司	300.00	300.00	60.00
2	党涌涛	50.00	50.00	10.00
3	田胜利	50.00	50.00	10.00
4	乔世荣	50.00	50.00	10.00
5	潘玉玺	50.00	50.00	10.00

150.00 万元，菅海军认缴 150.00 万元，潘玉玺认缴 260.00 万元，王喜临认缴 150.00 万元，许旭认缴 40.00 万元。该次增资共分三次缴足：第一次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包金会验字[2014]第 15 号）加以验证，截至 2014 年 4 月 9 日，公司已收到乔世荣、田胜利、薛虎认缴新增注册资本 1,550.00 万元；第二次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包金会验字[2014]第 16 号）加以验证，截至 2014 年 4 月 11 日，公司已收到菅海军、王喜临、党永峰、许旭、高智利、潘玉玺认缴新增注册资本 957.00 万元；第三次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包金会验字[2014]第 19 号）加以验证，截至 2014 年 5 月 15 日，公司已收到党涌涛认缴新增注册资本 1,493.00 万元。公司已就上述事项进行了工商变更。

2014 年 6 月 11 日，根据临时股东大会决议和公司章程修正案，注册资本由 6,500.00 万元增加至 6,881.336 万元，新增部分由部分原股东及新增十七位股东缴足：张睿洁认缴 20.00 万元，张美英认缴 50.00 万元，郭秀珍认缴 10.00 万元，董润利认缴 10.00 万元，李华认缴 22.00 万元，李建章认缴 14.00 万元，王翠茹认缴 11.00 万元，王玮认缴 15.00 万元，杨丽君认缴 28.00 万元，薛立民认缴 9.00 万元，张廷认缴 4.036 万元，张学龙认缴 34.34 万元，张萍香认缴 38.30 万元，程帅认缴 45.66 万元，王喜珍认缴 10.00 万元，王芳认缴 18.00 万元，武雍坤认缴 42.00 万元。该次增资由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包瑞升验字[2014]第 110 号）加以验证，截至 2014 年 6 月 23 日，公司已收到上述新增股东认缴新增注册资本 381.336 万元。公司已就上述事项进行了工商变更。

2015 年 3 月 8 日，根据 2014 年度股东大会，注册资本由 6,881.336 万元增加至 7,350.00 万元，新增部分由九位股东缴足：刘红乐认缴 100.00 万元，袁诚文认缴 100.00 万元，费玲妹认缴 58.664 万元，徐冰认缴 10.00 万元，中山证券有限责任公司认缴 50.00 万元，东吴证券股份有限公司认缴 50.00 万元，国泰君安证券有限公司认缴 50.00 万元，中通银莱（北京）投资管理股份有限公司认缴 30.00 万元，上海旭为投资管理有限公司认缴 20.00 万元。该次增资由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）《验资报告》（CHW 京验字[2015]第 0008 号）加以验证，截至 2015 年 6 月 11 日，公司已收到上述新增股东认缴新增注册资本 468.664 万元。公司已就上述事项进行了工商变更。

根据公司 2016 年 2 月 16 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议，公司名称由“内蒙古骑士乳业股份有限公司”变更为“内蒙古骑士乳业集团股份有限公司”，公司于 2016 年 3 月 2 日完成了公司名称变更的工商备案登记手续。同时在此次股东大会上审议通过《关于内蒙古骑士乳业股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，决定发行股票总额为 300.00 万股，每股价格为人民币 9.00 元，募集资金总额为 2,700.00 万元。

认购人及具体认购情况如下：

序号	认购人	认购数量 (万股)	认购金额 (万元)	认购方式
1	新疆红山优选投资基金企业（有限合伙）	300.00	2,700.00	现金认购
	<u>合计</u>	<u>300.00</u>	<u>2,700.00</u>	

该次增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）《验资报告》（天职业字[2016]12759 号）加以验证，截至 2016 年 6 月 16 日，公司已收到上述新增股东新疆红山优选投资基金企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 300.00 万元，新增股本占新增注册资本的 100.00%。新疆红山优选

投资基金企业（有限合伙）缴纳的新增货币出资额人民币 2,700.00 万元，其中 300.00 万元计入注册资本（股本），2,400.00 万元计入资本公积。公司已就上述事项进行了工商变更。

2016 年 9 月 19 日，公司 2016 年第七次临时股东大会审议通过《关于内蒙古骑士乳业股份有限公司 2016 年第二次股票发行方案的议案》，拟以发行股份同时支付现金的方式收购银川东君乳业有限公司 60% 的股权，公司拟以向郭秀花、赵祥、李浩及李建宏四名自然人以 9 元/股的价格发行 330.00 万股并同时支付现金 1,030.00 万元人民币，合计 4,000.00 万元，收购银川东君乳业 60% 的股权（即对应 600.00 万元的注册资本），实现对银川东君乳业的控股。

本次发行对象为郭秀花、赵祥、李浩及李建宏共 4 名自然人。公司向银川东君股东分别发行股份及支付现金的情况如下：

股东	转让银川东君股权比例 (%)	公司以股份支付		公司以现金支付	
		支付股数 (万股)	占银川东君股权比例 (%)	支付现金 (万元)	占银川东君股权比例 (%)
郭秀花	30.00	165.00	22.27	515.00	7.73
赵祥	18.00	99.00	13.37	309.00	4.63
李浩	9.60	52.80	7.13	164.80	2.47
李建宏	2.40	13.20	1.78	41.20	0.62
<u>合计</u>	<u>60.00</u>	<u>330.00</u>	<u>44.55</u>	<u>1,030.00</u>	<u>15.45</u>

2016 年 10 月 11 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）针对本次发行股份新增注册资本及股本情况进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字[2016]15636 号）确认截至 2016 年 10 月 10 日止，郭秀花、赵祥、李浩、李建宏所持有的银川东君乳业有限公司 60.00% 的股份已变更至骑士乳业名下，银川东君乳业有限公司变更的工商手续业已办理完毕。截至 2016 年 10 月 10 日止，变更后的累计注册资本人民币 7,980.00 万元，股本人民币 7,980.00 万元。

2017 年 5 月 27 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于〈2016 年度资本公积转增股本预案〉的议案》，拟以公司现有股本 79,800,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增前公司总股本为 79,800,000.00 股，转增后总股本增至 159,600,000.00 股。本次权益分派权益登记日为 2017 年 6 月 27 日，除权除息日为 2017 年 6 月 28 日。

（三）公司的分、子公司情况

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司子公司全部纳入合并范围，包括 7 家子公司，详见“七、合并范围的变动”及“八、在其他主体中的权益”。

（四）本集团经营范围

本公司许可经营项目：乳制品[乳粉（全脂乳粉、调制乳粉、其他乳制品（干酪）]、食品用塑料容器的加工。一般经营项目：无

子公司包头骑士乳业有限责任公司（以下简称“包头骑士”）许可经营项目：乳制品[液体乳（发酵乳、巴氏杀菌乳）]、饮料（蛋白饮料类、固体饮料类）、冷冻饮品（冰淇淋、雪糕、雪泥、冰棍、食用冰、甜味冰）的生产及销售（以上三项凭有效许可证经营）；乳制品[乳粉（全脂乳粉、脱脂乳粉、调制乳粉）]（食品生产许可证有效有效期至2021年3月17日）；食糖[糖（白砂糖、绵白糖、赤砂糖、红糖）]的生产及销售（凭食品生产许可证在有效期内经营）。一般经营项目：无

子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司（以下简称“骑士牧场”）许可经营项目：无。一般经营项目：种植、养殖；生鲜乳购销。

子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司（以下简称“康泰仑”）许可经营项目：生鲜乳收购；紫花苜蓿、沙打旺、中间锦鸡儿、草木犀、羊柴、牧草种子生产、批发、零售（草种生产许可证有效期至2016年7月1日）（草种经营许可证有效期至2018年7月1日）；一般经营项目：种植、养殖业；食品销售。

子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司（以下简称“裕祥农场”）许可经营项目：无。一般经营项目：种植、养殖（不含奶畜养殖）；种子、农药、化肥销售；农机销售、农机作业。

子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司（以下简称“敕勒川糖业”）许可经营项目：无。一般经营项目：甜菜及副产品种植、收购、加工、销售；糖类产品生产（凭许可证经营）、销售；原糖提炼、销售；农业机械销售；租赁服务、甜菜种籽、化肥销售；普通货运（凭道路经营许可证经营）。

子公司包头市兴甜农牧业有限责任公司（以下简称“兴甜农牧业”）许可经营项目：无。一般经营项目：种植、养殖，农产品的收购、加工、销售，农业机械销售、租赁服务，农机作业，甜菜种籽、化肥、农药销售，道路普通货运。

（五）批准报出

本公司本年度财务报表经公司董事会于2018年8月15日批准报出。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本集团管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，本集团不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计

入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公

允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。具体量化标准为：本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

6. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质

上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）持有待售

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

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

（十一）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十二) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 500 万元以上的款项”为标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，对于单项金额非重大的应收款项，本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。
关联方及员工备用金组合	内部关联方及员工备用金等预计可收回的不存在坏账风险的应收款项余额。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
关联方及员工备用金组合	不计提坏账准备

(2) 组合中，账龄分析法计提比例如下：

账 龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额低于 500 万元的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备

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

（十三）存货

1. 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）长期股权投资

长期股权投资是指本集团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。本集团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。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策

的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十五）固定资产

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

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、不可抵扣增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
融资租入机器设备	10	5	9.50

运输工具	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

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

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十六）在建工程

1. 在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

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

（十七）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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其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，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十八）生物资产

本集团生物资产，指有生命的动物和植物，包括生产性生物资产和消耗性生物资产。

本集团生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括犊牛、育成牛、青年牛、成母牛。月龄在6个月以内（含6个月）的为犊牛，月龄6个月（不含6个月）以上

的犊牛转为育成牛，月龄 15 个月（不含 15 个月）以上的育成牛转为青年牛，月龄 25 个月（不含 25 个月）以上的青年牛转为成母牛。

本集团消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括待售牛、玉米、草等，消耗性生物资产在存货中核算。

1. 生物资产按成本进行初始计量。

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

生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
成母牛	5	0	20

2. 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

3. 牛饲草作为消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

4. 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，按照公司历史经验估计使用寿命确定为 5 年，残值率为零。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

5. 每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

（十九）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本

和当期损益。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

(二十) 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项支出，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计

期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入以及提供劳务收入，其收入确认总体原则如下：

1. 销售商品

公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款可以收到，与收入相关的商品成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

2. 提供劳务

在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 本集团收入确认的具体方法

公司销售商品时，在与客户签订的销售合同中约定需要检验的商品，在商品发出且经对方验收合格后方可确认收入；在与客户签订的销售合同中没有约定检验条款的，在发出商品并经客户确认后方可确认收入。

本集团为促进市场开拓及业务发展，激励经销商，制定销售折扣计划，根据经销商销售计划的完成情况，按合同约定的折扣比例执行，销售商品涉及销售折扣的，应当按照扣除销售折扣后的金额确定商品销售收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

（二十五）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

四、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的增值额	11%、13%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%、30%后余	1.2%

	值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
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%
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	15%、25%
水利建设基金	销售收入	0.1%
土地使用税	土地面积	5 元/平米、9 元/平米
车船税	排量	定额

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《财政部国家税务总局关于关于印发〈农产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52 号），本公司之控股子公司骑士牧场、康泰仑销售的自产鲜牛奶免征增值税，本公司之控股子公司裕祥农场、兴甜农场销售自产农产品免征增值税。

依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），本公司之控股子公司裕祥农场、兴甜农场从事的农业机耕免征增值税。

2. 所得税

依据《企业所得税法》第二十七条，《企业所得税法实施条例》第八十六条，从事农、林、牧、渔的企业免征所得税。本公司之控股子公司骑士牧场、康泰仑、裕祥农场、兴甜农场所经营的项目属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条所列农、牧业范围，该类农、牧业范围的产品免征企业所得税。

依据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，本公司之控股子公司包头骑士销售巴氏奶所得免征所得税。

依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年 12 号）和国家发展和改革委员会发布的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 15 号）、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），本公司之控股子公司包头骑士为设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率缴纳企业所得税。

3. 地方政策

根据《关于印发自治区鼓励和支持非公有制经济加快发展若干规定（试行）的通知》（内政发[2013]61 号），本公司及本公司控股子公司包头骑士免缴地方教育费附加。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

无。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	180.58	73,618.06
银行存款	58,810,672.03	80,033,295.87
其他货币资金	10,024,433.46	5,000,100.54
<u>合计</u>	<u>68,835,286.07</u>	<u>85,107,014.47</u>

2. 截至 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金余额 10,024,433.46 元，其中银行承兑汇票保证金 10,000,000.00 元，期货账户资金 24,433.46 元。

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	510,000.00	3,135,300.00
应收账款	47,703,817.08	43,910,412.85
<u>合计</u>	<u>48,213,817.08</u>	<u>47,045,712.85</u>

1、应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	510,000.00	3,135,300.00
<u>合计</u>	<u>510,000.00</u>	<u>3,135,300.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	2,092,500.00		
<u>合计</u>	<u>2,092,500.00</u>		

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,557,447.09	100.00	2,853,630.01	--			47,703,817.08
组合 1. 按账龄分析法特征组合的应收账款	50,557,447.09	100.00	2,853,630.01	5.64			47,703,817.08
<u>合计</u>	<u>50,557,447.09</u>	<u>100.00</u>	<u>2,853,630.01</u>	<u>--</u>			<u>47,703,817.08</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,416,813.51	100.00	2,506,400.66	--			43,910,412.85
组合 1. 按账龄分析法特征组合的应收账款	46,416,813.51	100.00	2,506,400.66	5.40			43,910,412.85
<u>合计</u>	<u>46,416,813.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,506,400.66</u>	<u>--</u>			<u>43,910,412.85</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	44,042,293.98	2,202,114.70	5.00
1-2年(含2年)	6,515,153.11	651,515.31	10.00
<u>合计</u>	<u>50,557,447.09</u>	<u>2,853,630.01</u>	<u>--</u>

(3) 本报告期内无转回或收回的坏账准备情况。

(4) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	坏账准备余额	是否关联	账龄
内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	7,484,419.94	14.80	374,221.00	否	1年以内

内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	6,252,811.35	12.37	312,640.57	否	1年以内
宁夏健顺维商贸有限公司	5,991,092.65	11.85	483,168.83	否	1年以内、1-2年
包头市旭阳商贸有限责任公司	4,228,072.21	8.36	211,403.61	否	1年以内
西安蒙秦商贸有限公司	4,161,391.98	8.23	208,069.60	否	1年以内
合计	28,117,788.13	55.61	1,589,503.61	--	--

（三）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1年以内（含1年）	25,884,544.09	100.00	9,537,850.05	99.37
1-2年（含2年）			58,621.00	0.61
2-3年（含3年）			1,650.00	0.02
合计	25,884,544.09	100.00	9,598,121.05	100.00

注：本期种植面积较上年有较大增加，且种植周期尚未结束，因此在2018年6月30日预付账款金额较大。

2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	金额	比例（%）	账龄
中化现代农业有限公司	9,800,000.00	37.86	1年以内
呼伦贝尔市农丰商贸有限公司	4,301,405.78	16.62	1年以内
察右前旗田丰农资有限公司	3,860,000.00	14.91	1年以内
吉林省源和育苗纸制品有限公司	2,500,000.00	9.66	1年以内
黑龙江北方种业股份有限公司	1,200,000.00	4.64	1年以内
合计	21,661,405.78	83.69	--

（四）其他应收款

1. 分类列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,234,649.80	100.00	114,269.41	--	2,120,380.39
组合1：按账龄分析法特征组合的应收账款	2,234,388.29	99.99	114,269.41	5.11	2,120,118.88
组合2：按关联方及员工备用金组合的其他应收款	261.51	0.01			
合计	2,234,649.80	100.00	114,269.41	--	2,120,380.39

（续上表）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,763,815.92	100.00	150,940.64	--	2,612,875.28
组合1:按账龄分析法特征组合的应收账款	2,754,312.91	99.66	150,940.64	5.48	2,603,372.27
组合2:按关联方及员工备用金组合的其他应收款	9,503.01	0.34			9,503.01
合计	2,763,815.92	100.00	150,940.64	--	2,612,875.28

2. 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,183,388.29	109,169.41	5.00
1-2年(含2年)	51,000.00	5,100.00	10.00
合计	2,234,388.29	114,269.41	--

3. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
外部往来款	1,090,488.29	1,864,612.91
保证金、押金	1,143,900.00	889,700.00
代付个税及社保	261.51	7,045.78
备用金		2,457.23
合计	2,234,649.80	2,763,815.92

4. 本报告期内无转回或收回的坏账准备情况。

5. 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

6. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
德州市维多利亚农牧有限公司	往来款	834,119.62	1年以内	37.33	41,705.98
中化现代农业有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	22.37	25,000.00
内蒙古电力(集团)有限责任公司包头供电局	押金	390,000.00	1年以内	17.45	19,500.00
包头市兰庭物业服务有限责任公司	往来款	256,368.67	1年以内	11.47	12,818.43
樊建强	押金	70,000.00	1年以内	3.13	3,500.00
合计		2,050,488.29		91.75	102,524.41

(五) 存货

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,176,243.19		38,176,243.19	46,963,406.20		46,963,406.20
库存商品	8,729,176.53		8,729,176.53	10,743,141.25		10,743,141.25
委托加工物资	870,849.27		870,849.27	930,877.28		930,877.28
消耗性生物资产	35,607,714.20		35,607,714.20	14,857,036.45		14,857,036.45
<u>合计</u>	<u>83,383,983.19</u>		<u>83,383,983.19</u>	<u>73,494,461.18</u>		<u>73,494,461.18</u>

注：公司消耗性生物资产分为育肥牛和各类农产品，农产品存在生产周期，截止到 2018 年 6 月 30 日，农产品处于种植周期，尚未收获，因此消耗性生物资产较期初增加 20,750,677.75 元，涨幅 139.67%。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	11,741,168.56	5,047,366.26
预交所得税		638,579.77
<u>合计</u>	<u>11,741,168.56</u>	<u>5,685,946.03</u>

注：本期购进设备较多，导致进项税增加。

（七）长期应收款

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
保证金	2,516,871.36		2,516,871.36		2,365,947.14		2,365,947.14	
<u>合计</u>	<u>2,516,871.36</u>		<u>2,516,871.36</u>		<u>2,365,947.14</u>		<u>2,365,947.14</u>	

（八）固定资产

1. 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	129,868,806.36	94,365,146.11	12,763,872.50	2,609,749.06	4,717,583.84	2,789,921.42	247,115,079.29
2. 本期增加金额	8,009.00	8,456,653.15	140,000.00	152,700.77	222,829.83	481,368.25	9,461,561.00
3. 本期减少金额	23,093,678.20	24,415,842.08	1,293,254.10	436,039.15	21,557.75	923,772.32	50,184,143.60
4. 期末余额	106,783,137.16	78,405,957.18	11,610,618.40	2,326,410.68	4,918,855.92	2,347,517.35	206,392,496.69
二、累计折旧							

1. 期初余额	12,024,406.16	17,737,644.32	3,671,766.34	1,374,876.40	2,213,322.09	1,007,402.71	38,029,418.02
2. 本期增加金额	1,429,990.47	5,840,998.53	394,175.13	-126,997.96	461,446.25	231,613.04	8,231,225.46
3. 本期减少金额	3,548,922.38	7,464,061.62	436,719.02	281,457.87	32,258.33	202,163.44	11,965,582.66
4. 期末余额	9,905,474.25	16,114,581.23	3,629,222.45	966,420.57	2,642,510.01	1,036,852.31	34,295,060.82
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	96,877,662.91	62,291,375.95	7,981,395.95	1,359,990.11	2,276,345.91	1,310,665.04	172,097,435.87
2. 期初账面价值	117,844,400.20	76,627,501.79	9,092,106.16	1,234,872.66	2,504,261.75	1,782,518.71	209,085,661.27

2. 公司无暂时闲置固定资产情况。

3. 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
机器设备	2,625,000.00	239,875.00		2,385,125.00
运输工具	3,473,700.00	600,903.50		2,872,796.50
电子设备	482,000.00	106,843.36		375,156.64
总计	6,580,700.00	947,621.86		5,633,078.14

4. 公司无经营租赁租出的固定资产情况。

5. 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

6. 截至本报告期末，固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	104,995,319.60	52,338,603.87
工程物资	1,072,631.88	1,077,150.58
合计	106,067,951.48	53,415,754.45

注：公司制糖项目持续投入尚未转入固定资产。

1. 在建工程按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
日加工甜菜 4000 吨 工程建设项目	102,863,827.56		102,863,827.56	50,509,264.80		50,509,264.80
水窖工程项目	2,108,581.70		2,108,581.70	1,829,339.07		1,829,339.07
洗瓶车间	22,910.34		22,910.34			
合计	104,995,319.60		104,995,319.60	52,338,603.87		52,338,603.87

2. 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占预 算的比例 (%)
日加工甜菜 4000 吨工程建设项目	408,842,900.00	50,509,264.80	52,354,562.76			37.97%

(续上表)

工程进度	累计利息资本 化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
				自筹	102,863,827.56

(十) 生产性生物资产

按成本法计量的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业				合计
	犊牛	育成牛	青年牛	成母牛	
一、账面原值					
1. 期初余额	6,694,159.36	17,342,483.12	16,145,243.72	57,759,776.89	97,941,663.09
2. 本期增加金额	10,790,566.26	9,963,913.82	14,042,339.32	12,788,589.40	47,585,408.80
3. 本期减少金额	12,076,002.22	11,016,384.85	13,455,648.90	13,632,939.91	50,180,975.88
4. 期末余额	5,408,723.40	16,290,012.09	16,731,934.14	56,915,426.38	95,346,096.01
二、累计折旧					
1. 期初余额				18,766,280.66	18,766,280.66
2. 本期增加金额				6,242,785.47	6,242,785.47
3. 本期减少金额				5,733,541.73	5,733,541.73
4. 期末余额				19,275,524.40	19,275,524.40
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,408,723.40	16,290,012.09	16,731,934.14	37,639,901.98	76,070,571.61
2. 期初账面价值	6,694,159.36	17,342,483.12	16,145,243.72	38,993,496.23	79,175,382.43

(十一) 无形资产

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,241,899.41	51,268,910.44		52,510,809.85
2. 本期增加金额		545,002.70	61,213.60	606,216.30

3. 本期减少金额		5,520,665.13		5,520,665.13
4. 期末余额	1,241,899.41	46,293,248.01	61,213.60	47,596,361.02
二、累计摊销				
1. 期初余额	551,758.04	741,697.14		1,293,455.18
2. 本期增加金额	124,335.54	516,841.42	2,040.44	643,217.40
3. 本期减少金额		404,706.87		404,706.87
4. 期末余额	676,093.58	853,831.69	2,040.44	1,531,965.71
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	565,805.83	45,439,416.32	59,173.16	46,064,395.31
2. 期初账面价值	690,141.37	50,527,213.30		51,217,354.67

(十二) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银川东君乳业有限公司	24,953,307.82		24,953,307.82	

注：期末商誉减少，因本期出售银川东君乳业有限公司 60% 股权所致。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区改造维修	2,333,440.15		325,596.30		2,007,843.85
土地租赁费	13,713,523.96	7,065,735.00	6,803,127.66		13,976,131.30
<u>合计</u>	<u>16,046,964.11</u>	<u>7,065,735.00</u>	<u>7,128,723.96</u>		<u>15,983,975.15</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,666,236.32	343,930.12	2,330,748.09	296,550.95
可抵扣亏损	11,008,570.02	2,752,142.51	7,019,845.82	1,052,976.87
<u>合计</u>	<u>13,674,806.34</u>	<u>3,096,072.63</u>	<u>9,350,593.91</u>	<u>1,349,527.82</u>

注：本期敕勒川糖业处于基建期，持续亏损导致可抵扣亏损增加，递延所得税资产增加。

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并			1,858,672.80	278,800.92
资产评估增值				
<u>合计</u>			<u>1,858,672.80</u>	<u>278,800.92</u>

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	301,663.10	680,334.96
可抵扣亏损	3,240,689.68	2,388,389.34
<u>合计</u>	<u>3,542,352.78</u>	<u>3,068,724.30</u>

注：由于集团子公司存在免征企业所得税的情形，故未确认递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	2,299,075.88		
2023 年	941,613.80	2,299,075.88	
<u>合计</u>	<u>3,240,689.68</u>	<u>2,299,075.88</u>	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	34,538,196.44	7,084,240.00
预付设备款	29,830,215.82	23,344,385.90
<u>合计</u>	<u>64,368,412.26</u>	<u>30,428,625.90</u>

注：本期工程项目尚未结束，预付工程款、预付设备款增加。

(十六) 短期借款

1. 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		4,000,000.00
保证借款	21,800,000.00	10,000,000.00
质押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
<u>合计</u>	<u>46,800,000.00</u>	<u>39,000,000.00</u>

注1：本公司之子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司于2017年12月15日与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订编号为DMCZ2017QYJK00011的借款合同。借款金额为400.00万元整，期限为12个月。同时，内蒙古闽融翔实业（集团）有限公司与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订编号为DMCZ2017QYBZ00011的保证合同为裕祥农场贷款提供担保，保证合同约定保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起两年。此外，由内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与内蒙古闽融翔实业（集团）有限公司、裕祥农场三方签订反担保合同，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司将所购买的内蒙古华闻房地产开发有限责任公司开发的包头“天福广场”项目2号楼B栋22层写字楼及C区008、009、010号地下车库转让给内蒙古闽融翔实业（集团）有限公司作为该公司为裕祥农场贷款事项提供担保的反担保，保证期间为主债权到期之日起两年。截至2017年12月31日尚未还款，该笔保证借款余额为400.00万元。

注2：本公司之子公司包头市兴甜农牧业有限责任公司于2017年12月15日与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订编号为DMCZ2017QYJK00018的借款合同。借款金额为400.00万元整，期限为12个月。同时，内蒙古闽融翔实业（集团）有限公司与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订编号为DMCZ2017QYBZ00018的保证合同为兴甜公司贷款提供担保，保证合同约定保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起两年。此外，由内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与内蒙古闽融翔实业（集团）有限公司、兴甜公司三方签订反担保合同，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司将所购买的内蒙古华闻房地产开发有限责任公司开发的包头“天福广场”项目2号楼B栋22层写字楼及C区008、009、010号地下车库转让给内蒙古闽融翔实业（集团）有限公司作为该公司为兴甜公司贷款事项提供担保的反担保，保证期间为主债权到期之日起两年。截至2017年12月31日尚未还款，该笔保证借款余额为400.00万元。

注3：本公司之子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司于2017年12月14日与中国对外经济贸易信托有限公司签订编号为ZHNY-WMXT-DK-QY002032的信托贷款合同，借款金额200.00万元整，期限为12个月，年利率9%，借款用途为购买农资。同时由内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与中国对外经济贸易信托有限公司签订编号为ZHNY-WMXT-BZ-QY002032的保证合同，保证期间为自主合同约定的主债权到期起两年；由党涌涛与中国对外经济贸易信托有限公司签订编号为ZHNY-WMXT-BZ-GR002032-01的保证合同，保证期间为自主合同约定的主债权到期起两年；由乔世荣与中国对外经济贸易信托有限公司签订编号为ZHNY-WMXT-BZ-GR002032-02的保证合同，保证期间为自主合同约定的主债权到期起两年；由薛虎与中国对外经济贸易信托有限公司签订编号为ZHNY-WMXT-BZ-GR002032-03的保证合同，保证期间为自主合同约定的主债权到期起两年。截至2017年12月31日尚未还款，该笔保证借款余额为200.00万元。

注4：本年度本公司之子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行于2017年9月20日签订《包头农村商业银行流动资金借款合同》，合同编号包农商流借字2017年第08039230027号，贷款金额为2,000.00万元人民币。贷款期限为2017年10月24日起至2018年9月10日，贷款方式为保证及股权质押。由内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、杜旭林、党春丽、党涌涛、李俊、田胜利、李翠梅、乔世荣、张海燕、薛虎、张美英、潘玉玺作为保证人，于2017年9月20日签订《包头农村商业银行保证合同》，编号包农商流保字2017年第08039230027至08039230027-2号。以田胜利持有的内蒙古骑士乳业集团股份有限公司股权1,249.50万股、乔世荣持有的内蒙古骑士乳业集团股份有限公司股权1,100.00万股做质押担保，于2017年9月20日签订《包头农村商业银行质押合同》，编号包

农商流质字2017年第08039230027号。截至2017年12月31日尚未还款，该笔质押借款余额为2,000.00万元。

注5：本年度本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司包头市分行于2017年11月10日签订《小企业流动资金借款合同》，编号15000272100217110001号。贷款金额为500.00万元，贷款期限为2017年11月22日至2018年11月20日，贷款方式为保证及股权质押。由党涌涛、李俊、乔世荣作为保证人，于2017年11月10日签订《小企业最高额保证合同》，编号15000272100617110001号。以黄立刚持有的内蒙古骑士乳业集团股份有限公司股权600.00万股做质押担保，于2017年11月10日签订《小企业最高额质押合同》，编号为15000272100517110001号。贷款利率为以中国人民银行公布的同时同档次贷款利率为基准利率，最低上浮60%。截至2017年12月31日尚未还款，该笔质押借款余额为500.00万元。

注6：本公司之子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司于2018年02月09日与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订编号为DMCZ2018QYJK00009的借款合同。借款金额为400.00万元整，期限为12个月。同时，内蒙古闽融翔实业（集团）有限公司与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订编号为DMCZ2018QYBZ00009的保证合同为鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司贷款提供担保，保证合同约定保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起两年。此外，由内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与内蒙古闽融翔实业（集团）有限公司、鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司三方签订反担保合同，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司将所购买的内蒙古华闻房地产开发有限责任公司开发的包头“天福广场”项目2号楼B栋22层写字楼及C区008、009、010号地下车库转让给内蒙古闽融翔实业（集团）有限公司作为该公司为裕祥农场贷款事项提供担保的反担保，保证期间为主债权到期之日起两年。截至2018年6月30日尚未还款，该笔保证借款余额为400.00万元。

注7：本公司之子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司于2018年03月12日与中国对外经济贸易信托有限公司签订编号为ZHNY-WMXT-DK-QY002052的信托贷款合同，借款金额520.00万元整，期限为12个月，年利率9%，借款用途为购买农资。同时由内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与中国对外经济贸易信托有限公司签订编号为ZHNY-WMXT-BZ-QY002052的保证合同，保证期间为自主合同约定的主债权到期起两年；由党涌涛、李俊与中国对外经济贸易信托有限公司签订编号为ZHNY-WMXT-BZ-GR002052-01的保证合同，保证期间为自主合同约定的主债权到期起两年。

注8：本公司之子公司包头市兴甜农牧业有限责任公司于2018年03月12日与中国对外经济贸易信托有限公司签订编号为ZHNY-WMXT-DK-QY002053的信托贷款合同，借款金额260.00万元整，期限为12个月，年利率9%，借款用途为购买农资。

2. 本期末无已到期未偿还的短期借款。

（十七）应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据：	<u>10,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
银行承兑汇票	10,000,000.00	5,000,000.00
应付账款：	<u>58,750,894.68</u>	<u>57,313,089.97</u>
应付原材料款及包装物款	42,414,621.06	37,949,632.43

应付设备及工程款	10,980,361.28	5,670,583.59
应付运费及装卸费	4,736,317.31	867,643.97
其他	619,595.03	1,385,229.98
应付土地出让金		11,440,000.00

1. 本期期末无已到期但未付的应付票据。

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

本期期末余额中不存在账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,345,297.75	13,513,012.14
预收转租土地款订金		50,000.00
其他		24,848.00
合计	3,345,297.75	13,587,860.14

注：2017年末预收账款主要来自于银川东君，本期银川东君未纳入合并范围导致预收账款变动较大。

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

本期期末余额中不存在账龄超过1年的重要预收账款。

(十九) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,402,818.81	23,328,305.53	24,979,591.83	4,751,532.51
离职后福利中-设定提存计划负债		2,059,753.14	1,725,610.13	334,143.01
合计	6,402,818.81	25,388,058.67	26,705,201.96	5,085,675.52

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,343,263.42	20,758,241.44	22,509,130.20	4,592,374.66
二、职工福利费		1,389,902.17	1,389,902.17	
三、社会保险费		823,650.99	719,949.15	103,701.84
其中：1. 医疗保险费		676,126.27	589,541.38	86,584.89
2. 工伤保险费		77,657.97	67,643.26	10,014.71

3. 生育保险费		69,866.75	62,764.51	7,102.24
四、工会经费和职工教育经费	59,555.39	356,510.93	360,610.31	55,456.01
<u>合计</u>	<u>6,402,818.81</u>	<u>23,328,305.53</u>	<u>24,979,591.83</u>	<u>4,751,532.51</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,009,123.07	1,681,317.92	327,805.15
2. 失业保险费		50,630.07	44,292.21	6,337.86
<u>合计</u>		<u>2,059,753.14</u>	<u>1,725,610.13</u>	<u>334,143.01</u>

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,760,999.97	
2. 增值税	346,427.87	432,802.95
3. 土地使用税		47,148.00
4. 房产税		44,176.67
5. 城市维护建设税	58,119.80	22,139.11
6. 教育费附加	34,871.88	22,448.38
7. 代扣代缴个人所得税	83,969.54	99,432.84
8. 其他	130,932.31	89,885.78
<u>合计</u>	<u>4,415,321.37</u>	<u>758,033.73</u>

注：因报告期内，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、包头骑士乳业有限责任公司盈利，导致本期应交税费增加。

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	380,481.71	128,537.49
其他应付款	5,530,368.88	6,929,667.97
<u>合计</u>	<u>5,910,850.59</u>	<u>7,058,205.46</u>

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	307,612.00	128,537.49
长期借款应付利息	72,869.71	
<u>合计</u>	<u>380,481.71</u>	<u>128,537.49</u>

2. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	3,878,204.40	3,791,699.00
押金	1,343,560.00	1,378,395.00
往来款	176,295.00	1,021,736.33
保证金		589,740.00
代垫款	132,309.48	113,641.66
备用金		34,455.98
<u>合计</u>	<u>5,530,368.88</u>	<u>6,929,667.97</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

本期期末余额中不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	31,636,440.15	30,911,817.14
<u>合计</u>	<u>31,636,440.15</u>	<u>30,911,817.14</u>

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,721,828.70	
<u>合计</u>	<u>29,721,828.70</u>	

注：本公司之子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司于2018年05月30日与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行签订编号为包农商固借字2018年第080392300029号借款合同，借款金额7000.00万元整，期限为36个月，借款用途为日加工甜菜4000吨工程项目建设。

(二十四) 长期应付款

1. 分类列示

性质分类	期末余额	期初余额
融资租赁款	27,303,177.98	41,631,049.24
政策性拆迁补偿	73,309,575.88	73,309,575.88
<u>合计</u>	<u>100,612,753.86</u>	<u>114,940,625.12</u>

2. 政府相关长期应付款明细

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政策性拆迁补偿	73,309,575.88			73,309,575.88	政策性拆迁
<u>合计</u>	<u>73,309,575.88</u>			<u>73,309,575.88</u>	

(二十五) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	74,958,234.46		3,103,071.37	71,855,163.09	
<u>合计</u>	<u>74,958,234.46</u>		<u>3,103,071.37</u>	<u>71,855,163.09</u>	

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
青贮窖建设项目	371,111.13			6,666.66	364,444.47	与资产相关
苜蓿种子繁育基地项目	2,099,827.59			36,839.09	2,062,988.50	与资产相关
牛舍建设补贴	450,000.00			12,499.99	437,500.01	与资产相关
政策性搬迁补偿款	732,600.73					与收益相关
政策性搬迁补偿款	71,111,361.68		2,853,732.30		68,990,230.11	与资产相关
少数民族发展专项资金	193,333.33			193,333.33		与资产相关
<u>合计</u>	<u>74,958,234.46</u>		<u>2,853,732.30</u>	<u>249,339.07</u>	<u>71,855,163.09</u>	

注：青贮窖建设项目、苜蓿种子繁育基地项目、牛舍建设补贴，本期其他变动是由于计入其他收益科目所致，少数民族发展专项资金减少是由于计入其他收益科目及本期处置银川东君股权所致。

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+, -)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	84,534,750				-1,739,250	-1,739,250	82,795,500
其他内资持股	84,534,750				-1,739,250	-1,739,250	82,795,500
其中：境内自然人持股	84,534,750				-1,739,250	-1,739,250	82,795,500
二、无限售条件流通股份	75,065,250				1,739,250	1,739,250	76,804,500
人民币普通股	75,065,250				1,739,250	1,739,250	76,804,500
<u>股份合计</u>	<u>159,600,000</u>				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>159,600,000</u>

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	7,594,721.84			7,594,721.84
<u>合计</u>	<u>7,594,721.84</u>			<u>7,594,721.84</u>

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,552,163.62	606,435.49		5,158,599.11
<u>合计</u>	<u>4,552,163.62</u>	<u>606,435.49</u>		<u>5,158,599.11</u>

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	155,430,594.97	150,076,410.02
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	155,430,594.97	150,076,410.02
加:本期归属于母公司所有者的净利润	31,133,158.91	9,281,573.34
减:提取法定盈余公积	606,435.49	3,927,388.39
期末未分配利润	185,957,318.39	155,430,594.97

(三十) 营业收入、营业成本

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	220,614,247.74	197,614,602.86
其他业务收入	1,146,773.53	14,060,126.90
<u>合计</u>	<u>221,761,021.27</u>	<u>211,674,729.76</u>
主营业务成本	163,854,996.40	140,211,056.94
其他业务成本	1,090,400.73	14,578,501.28
<u>合计</u>	<u>164,945,397.13</u>	<u>154,789,558.22</u>

2. 分项列示

业务类型	本期发生额	
	营业收入	营业成本
牛奶(原奶)	53,058,426.13	37,443,956.13
酸奶制品	67,132,119.75	49,990,621.28
消毒鲜奶	4,755,418.23	3,258,153.09

代加工奶粉	31,020,657.55	20,115,956.45
奶粉制品	21,905,282.41	19,050,565.10
售牛收入	15,806,639.62	14,837,056.69
农作物销售	1,100,778.00	760,361.61
乳饮料制品	25,665,902.05	18,362,564.36
其他	169,024.00	35,761.69
经营租赁	616,420.00	597,300.02
原材料销售	530,353.53	493,100.71
合计	<u>221,761,021.27</u>	<u>164,945,397.13</u>

(续上表)

业务类型	上期发生额	
	营业收入	营业成本
其中：牛奶（原奶）	41,153,693.16	22,031,497.50
酸奶制品	116,394,961.26	96,682,154.30
消毒鲜奶	5,773,863.28	3,601,302.75
代加工奶粉	25,840,716.12	9,070,623.16
奶粉制品	8,512,050.45	8,899,963.72
售牛收入	12,590,153.40	13,452,174.88
其他	1,409,292.09	1,051,841.91
合计	<u>211,674,729.76</u>	<u>154,789,558.22</u>

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	259,392.22	99,629.19	
教育费附加	184,033.85	101,475.10	
房产税	202,122.73	53,284.34	
土地使用税	952,325.15	1,482,495.42	
车船使用税	7,260.00		
印花税	165,532.76	228,688.05	
其他	225,690.81		
合计	<u>1,996,357.52</u>	<u>1,965,572.10</u>	

(三十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

运输费及仓储保管费	7,288,756.43	8,530,031.01
职工薪酬	2,279,973.51	3,462,693.67
广告费	296,584.61	2,791,017.49
销售服务费	660,089.27	
劳务费	477,333.24	614,249.18
固定资产折旧	278,532.45	306,112.69
样品及产品损耗	276,512.10	595,369.21
业务经费	119,818.55	1,350,764.39
其他	1,031,521.05	109,696.46
<u>合计</u>	<u>12,709,121.21</u>	<u>17,759,934.10</u>

(三十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,765,140.79	9,562,302.76
聘请中介机构费	420,997.07	
折旧及摊销费	2,077,822.40	2,337,197.23
长期待摊费用	457,291.44	
租赁费	171,781.12	
差旅费	247,364.45	406,653.82
办公及修理费	609,053.65	6,750,922.04
劳务费用	305,942.08	
咨询费	25,737.86	206,386.87
业务招待费	189,900.95	305,566.82
低值易耗品摊销	149,250.23	
会议费	3,000.00	
保险费	1,483,468.02	
其他	1,885,407.40	1,957,254.44
<u>合计</u>	<u>18,792,157.46</u>	<u>21,526,283.98</u>

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	402,481.51	600,908.22
其中：人工费用	214,844.90	442,902.28
制造费用	13,505.92	50,731.26
材料费用	174,130.69	107,274.68

<u>合计</u>	<u>402,481.51</u>	<u>600,908.22</u>
-----------	-------------------	-------------------

(三十五) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,018,015.35	2,302,624.68
减：利息收入	418,727.53	247,301.44
其他	1,928,727.66	16,183.53
<u>合计</u>	<u>4,528,015.48</u>	<u>2,071,506.77</u>

注：财务费用变动较大主要是融资租赁增加，产生的融资租赁利息费用增加所导致的。

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	413,007.16	534,330.89
<u>合计</u>	<u>413,007.16</u>	<u>534,330.89</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	61,005.75	
与收益相关的政府补助	1,200,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,261,005.75</u>	

注：其他收益增加主要是收到新三板挂牌补贴 500,000.00 元，收到高产优质苜蓿财政补贴 500,000.00 元，收到达拉特旗财政局农业资源保护修复与利用建设资金 200,000.00 元。

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	12,457,694.95	
其他	-195,606.54	
<u>合计</u>	<u>12,262,088.41</u>	

注：主要是本期出售东君股权取得投资收益。

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
期货投资	20,040.00	
<u>合计</u>	<u>20,040.00</u>	

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		39,500.00
固定资产处置损失		47,342.16
<u>合计</u>		-7,842.16

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,878,732.30	3,475,884.31	2,878,732.30
非流动资产毁损报废利得	396.00		396.00
其他	264,149.80	33,268.82	264,149.80
<u>合计</u>	<u>3,143,278.10</u>	<u>3,509,153.13</u>	<u>3,143,278.10</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
营业外收入-拆迁补偿收入	2,853,732.30	3,475,884.31	与资产相关
收到固阳政府毛管补贴	25,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>2,878,732.30</u>	3,475,884.31	-

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	10,000.00		10,000.00
非流动资产毁损报废损失			
其他	5,660.38	100,000.00	5,660.38
<u>合计</u>	<u>15,660.38</u>	<u>100,000.00</u>	<u>15,660.38</u>

注：2017年包头骑士乳业有限责任公司厂址所在地包头市土默特右旗发生天然气爆炸事故，公司为受灾群众捐赠10万元，导致本期营业外支出较上期出现大幅下降。

(四十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	2,648,435.58	1,221,460.73
其中：当期所得税	4,419,957.30	1,251,050.62

递延所得税

-1,771,521.72

-29,589.89

注：所得税费用增加使因为内蒙古骑士乳业集团股份有限公司和包头骑士乳业有限责任公司利润增加所致。

(四十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	418,727.53	247,301.44
政府补助	1,286,005.75	200,000.00
收回备用金	264,545.80	33,268.82
其他往来款	4,137,914.88	17,326,459.03
<u>合计</u>	<u>6,107,193.96</u>	<u>17,807,029.29</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	9,874,103.15	7,107,699.48
管理费用	5,745,134.11	9,282,398.27
财务费用	13,415.91	16,183.53
营业外支出	15,660.38	100,113.25
其他往来款	3,607,736.27	6,287,289.32
<u>合计</u>	<u>19,256,049.82</u>	<u>22,793,683.85</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	15,518,560.00	3,990,589.16
<u>合计</u>	<u>15,518,560.00</u>	<u>3,990,589.16</u>

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,996,800.10	14,606,485.72
加：资产减值准备	413,007.16	534,330.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,231,225.46	7,860,757.40
无形资产摊销	643,217.40	463,456.99

长期待摊费用摊销	7,128,723.96	512,988.96
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)		7,842.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-396.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-20,040.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	4,933,327.10	2,302,624.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,262,088.41	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,761,912.17	-238,750.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-9,609.55	-88,339.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,679,097.70	4,433,226.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,179,683.47	-5,420,366.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,642,602.22	3,996,686.24
其他	10,000,000.00	4,768,764.67
经营活动产生的现金流量净额	-5,030,053.83	33,739,708.17

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	58,835,286.07	77,143,858.81
减：现金的期初余额	80,107,014.47	98,174,226.20
现金及现金等价物净增加额	-21,271,728.40	-21,030,367.39

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	60,000,000.00	
其中：银川东君乳业有限公司	60,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,745,691.93	
其中：银川东君乳业有限公司	3,745,691.93	
处置子公司收到的现金净额	56,254,308.07	

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	58,835,286.07	77,143,858.81
其中：1. 库存现金	180.58	104,223.41
2. 可随时用于支付的银行存款	58,810,672.03	76,039,635.40
3. 可随时用于支付的其他货币资金	24,433.46	1,000,000.00
二、现金等价物		

三、期末现金及现金等价物余额

58,835,286.07

77,143,858.81

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	票据保证金
固定资产	28,977,994.51	融资租赁、售后回租
在建工程	44,291,000.00	融资租赁
生产性生物资产	25,430,272.59	售后回租及抵押
<u>合计</u>	108,699,267.10	

七、合并范围的变动

公司本期向自然人郭秀花、赵祥、李浩、李建宏转让其持有的银川东君乳业有限公司60%股权，转让价格为人民币6,000.00万元，交易已经完成，公司不再持有银川东君乳业有限公司的股权。

八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
包头骑士乳业有限责任公司	包头市	包头市	乳制品	100		100	设立
鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	农牧业	99	1	100	设立
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	种植、养殖	100		100	设立
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	种植、养殖	100		100	设立
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	包头市	包头市	种植、加工	100		100	设立
包头市兴甜农牧业有限责任公司	包头市	包头市	养殖、种植	100		100	设立
呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司	呼和浩特市	呼和浩特市	种植、养殖	100		100	设立
包头市骑士农牧业有限责任公司	包头市	包头市	种植、养殖	100		100	设立

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:

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

(二) 本集团的实际控制人有关信息

实际控制人姓名	关联方关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
---------	-------	-------------	--------------

(三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

无。

(五) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
张美英	公司前五大股东、副总经理薛虎的配偶，报告期内为公司借款提供担保
张学龙	公司实际控制人党涌涛的远亲，报告期内为公司借款提供担保
杨丽君	公司董事会秘书陈勇的配偶
王喜珍	公司财务总监王喜临的妹妹
菅海军	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
杜旭林	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
李俊	公司实际控制人党涌涛的配偶，报告期内为公司借款提供担保
王敏	公司实际控制人党涌涛的远亲，报告期内为公司借款提供担保
高旭萍	公司实际控制人党涌涛的远亲，报告期内为公司借款提供担保
苏雄厚	公司实际控制人党涌涛的远亲，报告期内为公司借款提供担保
张旭光	公司实际控制人党涌涛的远亲，报告期内为公司借款提供担保
乔世荣	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
杜旭林	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
薛虎	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
田胜利	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
党春丽	公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保
黄立刚	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
李翠梅	公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保
张海燕	公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保
潘玉玺	公司股东，报告期内为公司借款提供担保

(六) 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
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	8,000,000.00	2016-12-15	2020-01-31	否
包头骑士乳业有限责任	达拉特旗裕祥农牧业有	8,000,000.00	2016-12-15	2020-01-31	否

任公司	限责任公司					
内蒙骑士乳业集团股份 有限公司	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	8,000,000.00	2016-12-15	2020-01-31		否
鄂尔多斯市康泰仑牧 业股份有限公司	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	8,000,000.00	2016-12-15	2020-01-31		否
党涌涛	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	8,000,000.00	2016-12-15	2020-01-31		否
达拉特旗裕祥农牧业 有限责任公司	包头骑士乳业有限责任 公司	25,000,000.00	2016-12-15	2020-01-31		否
鄂尔多斯市骑士牧场 有限责任公司	包头骑士乳业有限责任 公司	25,000,000.00	2016-12-15	2020-01-31		否
内蒙骑士乳业集团股 份有限公司	包头骑士乳业有限责任 公司	25,000,000.00	2016-12-15	2020-01-31		否
鄂尔多斯市康泰仑牧 业股份有限公司	包头骑士乳业有限责任 公司	25,000,000.00	2016-12-15	2020-01-31		否
党涌涛	包头骑士乳业有限责任 公司	25,000,000.00	2016-12-15	2020-01-31		否
内蒙骑士乳业集团股 份有限公司	鄂尔多斯市骑士牧场有 限责任公司	13,228,320.00	2017-04-28	2022-05-03		否
党涌涛	鄂尔多斯市骑士牧场有 限责任公司	13,228,320.00	2017-04-28	2022-05-03		否
李俊	鄂尔多斯市骑士牧场有 限责任公司	13,228,320.00	2017-04-28	2022-05-03		否
内蒙骑士乳业集团股 份有限公司	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	24,871,680.00	2017-04-28	2050-05-03		否
党涌涛	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	24,871,680.00	2017-04-28	2050-05-03		否
李俊	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	24,871,680.00	2017-04-28	2050-05-03		否
内蒙骑士乳业集团股 份有限公司	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	20,000,000.00	2017-10-24	2020-09-10		否
党涌涛	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	20,000,000.00	2017-10-24	2020-09-10		否
田胜利	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	20,000,000.00	2017-10-24	2020-09-10		否
乔世荣	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	20,000,000.00	2017-10-24	2020-09-10		否
杜旭林	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	20,000,000.00	2017-10-24	2020-09-10		否
党春丽	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	20,000,000.00	2017-10-24	2020-09-10		否
李俊	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	20,000,000.00	2017-10-24	2020-09-10		否
李翠梅	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	20,000,000.00	2017-10-24	2020-09-10		否
张海燕	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	20,000,000.00	2017-10-24	2020-09-10		否
薛虎	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	20,000,000.00	2017-10-24	2020-09-10		否
张美英	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	20,000,000.00	2017-10-24	2020-09-10		否
潘玉玺	鄂尔多斯市康泰仑农牧 业股份有限公司	20,000,000.00	2017-10-24	2020-09-10		否
内蒙骑士乳业集团股 份有限公司	内蒙古敕勒川糖业有限 责任公司	48,946,884.00	2017-09-20	2022-09-20		否
党涌涛	内蒙古敕勒川糖业有限 责任公司	48,946,884.00	2017-09-20	2022-09-20		否
党涌涛	内蒙骑士乳业集团股份 有限公司	5,000,000.00	2017-11-22	2020-11-20		否

李俊	内蒙骑士乳业集团股份 有限公司	5,000,000.00	2017-11-22	2020-11-20	否
乔世荣	内蒙骑士乳业集团股份 有限公司	5,000,000.00	2017-11-22	2020-11-20	否
黄立刚	内蒙骑士乳业集团股份 有限公司	5,000,000.00	2017-11-22	2020-11-20	否
内蒙骑士乳业集团股 份有限公司	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	2,000,000.00	2017-12-14	2020-12-14	否
党涌涛	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	2,000,000.00	2017-12-14	2020-12-14	否
李俊	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	2,000,000.00	2017-12-14	2020-12-14	否
乔世荣	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	2,000,000.00	2017-12-14	2020-12-14	否
张海燕	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	2,000,000.00	2017-12-14	2020-12-14	否
薛虎	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	2,000,000.00	2017-12-14	2020-12-14	否
张美英	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	2,000,000.00	2017-12-14	2020-12-14	否
杜旭林	包头市兴甜农牧业有限 责任公司	1,290,000.00	2017-09-15	2022-08-15	否
包头骑士乳业有限责 任公司	包头市兴甜农牧业有限 责任公司	1,290,000.00	2017-09-15	2022-08-15	否
党涌涛	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	5,200,000.00	2018-03-12	2019-03-12	否
李俊	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	5,200,000.00	2018-03-12	2019-03-12	否
乔世荣	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	5,200,000.00	2018-03-12	2019-03-12	否
张海燕	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	5,200,000.00	2018-03-12	2019-03-12	否
薛虎	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	5,200,000.00	2018-03-12	2019-03-12	否
张美英	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	5,200,000.00	2018-03-12	2019-03-12	否
内蒙古骑士乳业集团 股份有限公司	达拉特旗裕祥农牧业有 限责任公司	5,200,000.00	2018-03-12	2019-03-12	否
党涌涛	包头市兴甜农牧业有限 责任公司	2,600,000.00	2018-03-12	2019-03-12	否
李俊	包头市兴甜农牧业有限 责任公司	2,600,000.00	2018-03-12	2019-03-12	否
乔世荣	包头市兴甜农牧业有限 责任公司	2,600,000.00	2018-03-12	2019-03-12	否
张海燕	包头市兴甜农牧业有限 责任公司	2,600,000.00	2018-03-12	2019-03-12	否
薛虎	包头市兴甜农牧业有限 责任公司	2,600,000.00	2018-03-12	2019-03-12	否
张美英	包头市兴甜农牧业有限 责任公司	2,600,000.00	2018-03-12	2019-03-12	否
内蒙古骑士乳业集团 股份有限公司	包头市兴甜农牧业有限 责任公司	2,600,000.00	2018-03-12	2019-03-12	否
党涌涛	内蒙古敕勒川糖业有限 责任公司	70,000,000.00	2018-05-30	2021-05-15	否
李俊	内蒙古敕勒川糖业有限 责任公司	70,000,000.00	2018-05-30	2021-05-15	否
内蒙古骑士乳业集团 股份有限公司	内蒙古敕勒川糖业有限 责任公司	70,000,000.00	2018-05-30	2021-05-15	否
包头骑士乳业有限责	内蒙古敕勒川糖业有限	70,000,000.00	2018-05-30	2021-05-15	否

任公司

责任公司

(七) 关联方承诺事项

无。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要在财务报表附注中说明的承诺事项。

(二) 或有事项

担保方	被担保方	担保金额	贷款合同编号	还款到期日
内蒙古敕勒川糖业 有限责任公司	杜文成、李秀英	50,000.00	ZHNY-WMXT-DK-GR002039	2018-12-14
内蒙古敕勒川糖业 有限责任公司	杜双林、贾保秀	150,000.00	ZHNY-WMXT-DK-GR002038	2018-12-14
内蒙古敕勒川糖业 有限责任公司	高二保、白秀珍	150,000.00	ZHNY-WMXT-DK-GR002034	2018-12-14
内蒙古敕勒川糖业 有限责任公司	周乐、戚佳乐	200,000.00	ZHNY-WMXT-DK-GR002046	2018-12-14
内蒙古敕勒川糖业 有限责任公司	奇文义、马佳梅	150,000.00	ZHNY-WMXT-DK-GR002037	2018-12-14
内蒙古敕勒川糖业 有限责任公司	刘宽小、张引弟	100,000.00	ZHNY-WMXT-DK-GR002036	2018-12-14
内蒙古敕勒川糖业 有限责任公司	刘新乐、闫粉香	50,000.00	ZHNY-WMXT-DK-GR002041	2018-12-14
内蒙古敕勒川糖业 有限责任公司	胡伟、刘鹤霞	300,000.00	ZHNY-WMXT-DK-GR002040	2018-12-14
内蒙古敕勒川糖业 有限责任公司	付利军、马香香	80,000.00		2018-12-14
内蒙古敕勒川糖业 有限责任公司	吴全才、高永凤	200,000.00	ZHNY-WMXT-DK-GR002033	2018-12-14
内蒙古敕勒川糖业 有限责任公司	史志强、张美霞	100,000.00	ZHNY-WMXT-DK-GR002042	2018-12-14
内蒙古敕勒川糖业 有限责任公司	张勇、何凤交	120,000.00	ZHNY-WMXT-DK-GR002045	2018-12-14

注：上述被担保方分别与中国对外经济贸易信托有限公司于2017年12月14日签订贷款合同，贷款金额共计165.00万元，还款日期为2018年12月14日。中化现代农业有限公司与中国对外经济贸易信托有限

公司签订了《中化农业·外贸信托产融结合单一资金信托合同》（编号4792016-X479001001），通过该项目向上述被担保方发放贷款。本集团之子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司、上述被担保方、中化现代农业有限公司三方签订协议，约定内蒙古敕勒川糖业有限责任公司承诺按照与被担保方签订的种植收购合同价格收购被担保方种植的甜菜并直接将该款项优先用于偿还被担保方所欠中国对外经济贸易信托有限公司贷款及利息。被担保方授权内蒙古敕勒川糖业有限责任公司在2018年12月14日前将被担保方的贷款本息直接代扣至中国对外经济贸易信托有限公司银行账户，该授权不可撤销。内蒙古敕勒川糖业有限责任公司、被担保方任一方不履行或不完全履行该协议，应向中化现代农业有限公司承担连带赔偿责任，并连带向中化现代农业有限公司支付未代扣款项总额20%的违约金。

十一、资产负债表日后事项

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

十二、其他重要事项

（一）终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 终止经营收入	25,665,902.05	43,322,498.43
减：终止经营费用	23,123,677.53	40,073,637.72
2. 终止经营利润总额	2,548,620.53	3,518,520.66
减：终止经营所得税费用	389,517.55	528,004.86
3. 终止经营净利润	2,159,102.98	2,990,515.80
4. 归属于母公司所有者的终止经营净利润	1,295,461.79	1,794,309.48

银川东君乳业有限公司主要销售乳饮料制品，公司本期向自然人郭秀花、赵祥、李浩、李建宏转让其持有的银川东君乳业有限公司60%股权，转让价格为人民币6,000.00万元，交易已经完成，公司不再持有银川东君乳业有限公司的股权。

（二）借款费用

本公司本期无资本化的借款费用。

（三）租赁

1. 融资租赁承租人

（1）租入固定资产情况

资产类别	期末余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	2,625,000.00	239,875.00	

运输工具	3,473,700.00	600,903.50
电子设备	482,000.00	106,843.36
总计	6,580,700.00	947,621.86

注：另有融资租入机器设备 44,291,000.00 元计入在建工程尚未转入固定资产。

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	13,875,887.89
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	9,275,745.80
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	2,130,144.24
合计	25,281,777.93

2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	10,043,863.07
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	4,741,525.40
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	3,944,169.73
3 年以上	19,241,977.63
合计	37,971,535.83

3. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

售后回租单位	售后租回期间	租赁成本
包头骑士乳业有限责任公司	2016 年 12 月 20 日-2019 年 12 月 20 日	25,000,000.00
鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司	2017 年 06 月 03 日-2020 年 05 月 03 日	21,216,000.00
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	2017 年 06 月 03 日-2020 年 05 月 03 日	11,284,000.00
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	2016 年 12 月 16 日-2019 年 12 月 16 日	8,000,000.00

注1：2016年度包头骑士乳业有限责任公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订编号为FEHTJ16D04NHQ6-L-01的售后回租赁合同，约定租金金额合计27,607,909.82元，留购价款100.00元，保证金为2,270,000.00元，采取不等额租金法，租赁期间为36个月。该项租赁合同由达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、内蒙骑士乳业集团股份有限公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司提供连带责任保证，党涌涛来提供连带责任保证，并出具保证函。同时签订编号为FEHTJ16D04NHQ6-G-01的抵押合同和编号为FEHTJ16D04NHQ6-0-02的抵押补充协议。

注2：上年度本公司之子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司与海尔融资租赁（中国）有限公司签订编号为HF-XDNY-201704-067的售后回租协议，约定租金金额为25,508,160.00元，采取不等额租金法，租赁期为36个月。该项回租协议由内蒙骑士乳业集团股份有限公司提供连带责任保证，党涌涛提供连带责任保证，并出具保证函。同时签订编号为HF-XDNY-201704-067-M01的动产抵押合同和编号为

HF-XDNY-201704-067-C01的抵押登记补充协议，抵押受限资产详见所有权受限资产披露。

注3：上年度本公司之子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司与海尔融资租赁（中国）有限公司签订编号为HF-XDNY-201704-066的售后回租协议，约定租金金额为13,566,840.00元，采取不等额租金法，租赁期为36个月。该项回租协议由内蒙骑士乳业集团股份有限公司提供连带责任保证，党涌涛提供连带责任保证，并出具保证函。同时签订编号为HF-XDNY-201704-066-M01的动产抵押合同和编号为HF-XDNY-201704-066-C01的抵押登记补充协议，抵押受限资产详见所有权受限资产披露。

注4：2016年度本公司之子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订编号为FEHTJ16D04XLH8-P-01的售后回租赁合同，约定租金金额合计8,847,731.12元，留购价款100.00元，保证金为730,000.00元，采取不等额租金法，租赁期间为36个月。该项租赁合同由鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、包头骑士乳业有限责任公司、内蒙骑士乳业集团股份有限公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司提供连带责任保证，党涌涛提供连带责任保证，并出具保证函。同时签订编号为FEHTJ16D04XLH8-G-01的抵押合同和编号为FEHTJ16D04XLH8-0-02的抵押补充协议，抵押受限资产详见所有权受限资产披露。

十三、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		22,566,827.59
其他应收款	61,210,963.88	1,535,713.88
合计	61,210,963.88	24,102,541.47

1. 应收股利

按被投资单位（或投资项目）列示

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
鄂尔多斯骑士牧场有限责任公司		9,000,000.00
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司		11,000,000.00
鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司		2,566,827.59
合计		22,566,827.59

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,290,488.29	100.00	79,524.41	--	61,210,963.88
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	1,590,488.29	2.60	79,524.41	0.05	1,510,963.88
组合 2: 按关联方及员工备用金组合的其他应收款	59,700,000.00	97.40			59,700,000.00
合计	<u>61,290,488.29</u>	<u>100.00</u>	<u>79,524.41</u>	--	<u>61,210,963.88</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,617,988.29	100.00	82,274.41	--	1,535,713.88
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	1,617,988.29	100.00	82,274.41	0.05	1,535,713.88
合计	<u>1,617,988.29</u>	<u>100.00</u>	<u>82,274.41</u>	--	<u>1,535,713.88</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,590,488.29	79,524.41	5.00
合计	<u>1,590,488.29</u>	<u>79,524.41</u>	--

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
集团内部往来款	59,700,000.00	
非关联方往来款	1,090,488.29	1,090,488.29
保证金、押金	500,000.00	527,500.00
合计	<u>61,290,488.29</u>	<u>1,617,988.29</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古勒勒川糖业有限责任公司	往来款	59,700,000.00	1年以内	97.40	
德州市维多利亚农牧有限公司	往来款	834,119.62	1年以内	1.36	41,705.98

中化现代农业有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	0.82	25,000.00
包头市兰庭物业服务有限责任公司	往来款	256,368.67	1年以内	0.42	12,818.43
	<u>合计</u>	<u>61,290,488.29</u>		<u>100.00</u>	<u>79,524.41</u>

(二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
包头骑士乳业有限责任公司	20,949,146.75		
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	40,522,743.31		
鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司	33,142,885.33		
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	14,205,018.30		
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	125,000,000.00		
包头市兴甜农牧业有限责任公司	20,000,000.00		
银川东君乳业有限责任公司	40,000,000.00		40,000,000.00
呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司		10,000,000.00	
包头市骑士农牧业有限责任公司		2,000,000.00	
	<u>合计</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
包头骑士乳业有限责任公司			20,949,146.75	
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司			40,522,743.31	
鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司			33,142,885.33	
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司			14,205,018.30	
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司			125,000,000.00	
包头市兴甜农牧业有限责任公司			20,000,000.00	
银川东君乳业有限责任公司				
呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司			10,000,000.00	
包头市骑士农牧业有限责任公司			2,000,000.00	
			<u>265,819,793.69</u>	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		20,170.94

<u>合计</u>	<u>20,170.94</u>
主营业务成本	3,161.82
<u>合计</u>	<u>3,161.82</u>

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	20,000,000.00	
其他		
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	

十四、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.08%	0.1955	0.1955
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87%	0.1266	0.1266

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

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,139,738.05	
(2) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	248,885.42	
(3) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,282,128.41	
非经常性损益合计	16,670,751.88	
减：所得税影响金额	5,670,335.74	
扣除所得税影响后的非经常性损益	11,000,416.14	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	10,998,241.50	
归属于少数股东的非经常性损益	2,174.64	

[此页无正文]

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

2018年08月15日