



兰州庄园牧场股份有限公司

2018 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：兰州庄园牧场股份有限公司

2018年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	737,754,768.87	747,642,372.75
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	24,557,600.86	24,403,065.85
预付款项	10,097,959.11	6,131,850.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,549,268.28	13,290,298.02
买入返售金融资产		
存货	49,833,515.09	71,078,079.91
持有待售的资产	6,360,442.94	6,458,501.72
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,874,777.90	3,087,413.98

流动资产合计	842,028,333.05	872,091,582.25
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	33,720,671.00	33,720,671.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	710,336,432.11	625,799,144.70
在建工程	22,971,640.55	40,475,357.07
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	188,366,654.95	175,815,804.71
油气资产		
无形资产	20,818,549.08	20,571,548.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,272,761.52	1,629,589.78
递延所得税资产	6,223,677.47	4,877,752.80
其他非流动资产	48,153,626.00	28,736,250.06
非流动资产合计	1,034,864,012.68	931,626,118.34
资产总计	1,876,892,345.73	1,803,717,700.59
流动负债：		
短期借款	466,000,000.00	406,000,000.00
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		19,492,581.98
应付账款	142,863,946.00	101,385,124.99
预收款项	6,417,398.68	24,062,136.66
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,191,960.48	6,186,062.94
应交税费	6,019,707.97	8,674,754.06
应付利息	162,868.04	403,694.71
应付股利	13,675,820.00	
其他应付款	25,440,193.84	20,848,047.60
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	15,563,180.42	20,054,483.87
其他流动负债		
流动负债合计	679,335,075.43	607,106,886.81
非流动负债：		
长期借款	22,267,244.84	26,559,671.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		1,394,555.79
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	34,975,130.85	40,991,391.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,242,375.69	68,945,619.06
负债合计	736,577,451.12	676,052,505.87
所有者权益：		
股本	187,340,000.00	187,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	508,790,782.09	508,790,782.09

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,438,591.04	32,051,090.62
一般风险准备		
未分配利润	409,745,521.48	399,483,322.01
归属于母公司所有者权益合计	1,140,314,894.61	1,127,665,194.72
少数股东权益		
所有者权益合计	1,140,314,894.61	1,127,665,194.72
负债和所有者权益总计	1,876,892,345.73	1,803,717,700.59

法定代表人：马红富
孟干

主管会计工作负责人：王国福

会计机构负责人：陈

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	643,963,570.71	685,225,413.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	18,344,852.62	17,719,619.46
预付款项	3,935,324.30	1,126,929.20
应收利息		
应收股利		
其他应收款	427,691,594.45	394,958,085.86
存货	18,075,933.28	26,893,582.44
持有待售的资产	6,360,442.94	6,458,501.72
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,874,777.90	3,086,324.24
流动资产合计	1,124,246,496.20	1,135,468,456.22
非流动资产：		
可供出售金融资产	33,720,671.00	33,720,671.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	234,013,711.60	233,013,711.60
投资性房地产		
固定资产	200,478,962.36	152,026,789.22
在建工程	7,218,167.11	31,842,871.09
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,730,779.21	4,636,409.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,040,000.00	
递延所得税资产	2,374,340.20	3,000,352.28
其他非流动资产	34,483,626.00	15,066,250.06
非流动资产合计	520,060,257.48	473,307,054.61
资产总计	1,644,306,753.68	1,608,775,510.83
流动负债：		
短期借款	440,000,000.00	350,000,000.00
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		19,492,581.98
应付账款	54,356,936.50	52,302,797.03
预收款项	5,465,797.91	22,137,321.07
应付职工薪酬	2,467,757.36	4,620,355.61
应交税费	5,480,288.99	7,683,607.30
应付利息		237,351.61
应付股利		
其他应付款	64,904,115.09	79,270,119.36
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	7,206,893.17	14,515,413.87
其他流动负债		

流动负债合计	579,881,789.02	550,259,547.83
非流动负债：		
长期借款	19,267,244.84	21,559,671.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		1,394,555.79
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,547,900.00	14,151,100.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,815,144.84	37,105,327.39
负债合计	612,696,933.86	587,364,875.22
所有者权益：		
股本	187,340,000.00	187,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	531,302,474.16	531,302,474.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,438,591.04	32,051,090.62
未分配利润	278,528,754.62	270,717,070.83
所有者权益合计	1,031,609,819.82	1,021,410,635.61
负债和所有者权益总计	1,644,306,753.68	1,608,775,510.83

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	313,623,437.89	311,123,706.21
其中：营业收入	313,623,437.89	311,123,706.21

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	280,174,108.40	276,916,762.67
其中：营业成本	198,725,333.35	212,307,379.34
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	2,134,847.09	1,926,182.57
销售费用	45,163,226.69	33,468,969.99
管理费用	25,783,244.68	26,674,669.08
财务费用	8,399,784.43	2,437,213.96
资产减值损失	-32,327.84	102,347.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-8,898,409.86	284,699.98
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,326.75	
其他收益	4,499,043.57	7,063,915.72
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,046,636.45	41,555,559.24
加：营业外收入	455,801.11	353,616.13
减：营业外支出	1,777,250.90	653,576.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,725,186.66	41,255,598.52
减：所得税费用	1,399,666.77	3,514,071.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,325,519.89	37,741,527.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	26,325,519.89	37,741,527.02

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	26,325,519.89	37,741,527.02
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	26,325,519.89	37,741,527.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,325,519.89	37,741,527.02
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.14	0.27
(二) 稀释每股收益	0.14	0.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：马红富
孟干

主管会计工作负责人：王国福

会计机构负责人：陈

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	237,782,163.43	213,387,895.82
减：营业成本	158,160,505.09	147,651,141.39
税金及附加	1,550,800.44	1,263,038.66
销售费用	30,419,016.53	23,614,549.62
管理费用	13,351,013.10	14,708,925.18
财务费用	6,985,698.36	1,087,178.83
资产减值损失	41,408.00	-110,921.84
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	763,200.00	953,396.72
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	28,036,921.91	26,127,380.70
加：营业外收入	83,409.00	4,447.00
减：营业外支出	1,128,032.98	205,827.23
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	26,992,297.93	25,926,000.47
减：所得税费用	3,117,293.72	3,230,068.43
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	23,875,004.21	22,695,932.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	23,875,004.21	22,695,832.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	23,875,004.21	22,695,932.04
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	320,925,930.12	339,988,405.00
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	16,301,723.42	13,622,611.72
经营活动现金流入小计	337,227,653.54	353,611,016.72
购买商品、接受劳务支付的现金	191,650,869.68	172,326,786.94
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	27,860,559.56	26,642,493.11
支付的各项税费	18,792,399.75	30,146,053.47
支付其他与经营活动有关的现金	33,207,262.65	42,117,433.25
经营活动现金流出小计	271,511,091.64	271,232,766.77
经营活动产生的现金流量净额	65,716,561.90	82,378,249.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,122,330.00	60,000.00
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	7,587,684.00	14,649,237.01
投资活动现金流入小计	14,710,014.00	14,709,237.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,386,330.26	16,225,649.97
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	36,361,270.79	24,735,856.70
投资活动现金流出小计	125,747,601.05	40,961,506.67
投资活动产生的现金流量净额	-111,037,587.05	-26,252,269.66
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	330,070,000.00	275,380,000.00
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	330,070,000.00	275,380,000.00
偿还债务支付的现金	282,045,674.49	197,682,521.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,425,667.11	10,046,873.05
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	1,275,123.72	2,321,403.64
筹资活动现金流出小计	294,746,465.32	210,050,797.89
筹资活动产生的现金流量净额	35,323,534.68	65,329,202.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	109,886.59	-448,476.60
五、现金及现金等价物净增加额	-9,887,603.88	121,006,705.80
加：期初现金及现金等价物余额	747,642,372.75	273,352,017.83
六、期末现金及现金等价物余额	737,754,768.87	394,358,723.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	248,053,089.22	231,346,207.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	52,075,739.57	11,734,741.85
经营活动现金流入小计	300,128,828.79	243,080,949.66
购买商品、接受劳务支付的现金	275,849,755.26	223,427,216.83
支付给职工以及为职工支付的现	16,274,948.49	17,039,237.77

金		
支付的各项税费	16,047,905.15	23,707,625.85
支付其他与经营活动有关的现金	44,578,396.31	27,434,825.15
经营活动现金流出小计	352,751,005.21	291,608,905.60
经营活动产生的现金流量净额	-52,622,176.42	-48,527,955.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,000,000.00	60,000.00
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	202,224.00	93,931,797.25
投资活动现金流入小计	7,202,224.00	93,991,797.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,972,881.73	3,526,617.64
投资支付的现金	1,000,000.00	
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		61,772,423.14
投资活动现金流出小计	64,972,881.73	65,299,040.78
投资活动产生的现金流量净额	-57,770,657.73	28,692,756.47
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	310,000,000.00	245,380,000.00
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	310,000,000.00	245,380,000.00
偿还债务支付的现金	230,045,674.49	125,182,521.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,658,096.82	7,036,634.64
支付其他与筹资活动有关的现金	1,275,123.72	2,321,403.64
筹资活动现金流出小计	240,978,895.03	134,540,559.48
筹资活动产生的现金流量净额	69,021,104.97	110,839,440.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	109,886.59	-448,476.60

额														
4. 其他														
(三) 利润分配								2,387,500.42		-16,063,320.42		-13,675,820.00		
1. 提取盈余公积								2,387,500.42		-2,387,500.42		0.00		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,675,820.00		-13,675,820.00		
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	187,340,000.00				508,790,782.09							34,438,591.04	409,745,521.48	1,140,314,894.61

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	140,500,000.00				246,127,082.09					28,203,412.51		345,404,214.95		760,234,709.55

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	187,340,000.00				531,302,474.16				32,051,090.62	270,717,070.83	1,021,410,635.61

三、公司基本情况

兰州庄园牧场股份有限公司 (以下简称“本公司”) 于2000年4月25日成立于中国甘肃省兰州市, 于2011年4月19日整体变更为股份有限公司。本公司注册地址为榆中县三角城乡三角城村, 总部地址为兰州市城关区雁园路601号甘肃省商会大厦25-26层。公司法定代表人为马红富, 营业期限自2000年4月25日至2050年4月24日。

本公司于2015年10月15日在香港联合交易所股份有限公司主板上市, 并于2017年10月31日在深圳证券交易所中小板上市。本公司及其子公司 (以下简称“本公司”) 主要从事乳制品的生产和销售以及奶牛养殖等业务。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共10户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定 (以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司主要从事乳制品的生产和销售以及奶牛养殖等业务。本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, 对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见附注20“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, 请参阅本节内容。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工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。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

不适用

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。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其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、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（一般为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。

9、外币业务和外币报表折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①金融资产分类

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分类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。

②金融资产的确认

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指该金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，是指除分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产。

③金融资产的计量

本公司对所有金融资产和金融负债按照公允价值进行初始计量。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，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产（不属于任何套期关系的一部分），按照摊余成本进行后续计量，在按照实际利率法摊销、减值以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资除外），除减值损失或利得、汇兑损益、和按照实际利率法计算的该金融资产的利息计入损益之外，所产生的其他利得或损失，均应当计入其他综合收益。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，公允价值变动计入其他综合收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，公允价值变动计入当期损益。

④金融资产的终止确认

本公司将满足下列条件之一的金融资产终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

⑤金融资产减值的测试方法及会计处理方法

对于下列各项目，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

按照《企业会计准则第14号—收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初始计量中未包含重大融资成分，也未考虑不超过一年的合同中的融资成分。

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（除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外）进行减值会计处理并确认损失准备。具体如下：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

③本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备。

（2）金融负债

①金融负债分类和重分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②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。对此类金融负债，本公司按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

②金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或该部分金融负债。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

终止确认部分的负债账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于人民币 50 万元的应收款项视为重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	各单项分别进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2年	20.00%	20.00%
2—3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	各单项分别进行减值测试，当存在客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。未发生减值的，合并到以账龄为信用风险特征组合中，按照账龄分析法计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司存货包括原材料、库存商品和消耗性生物资产。

1、消耗性生物资产

消耗性生物资产指公司持有的用于出售的公牛，消耗性生物资产于年末按公允价值减出售费用计量。任何因公允价值减出售费用的变动产生的收益或亏损于该等收益或亏损发生期间计入当期损益。

2、其他存货

其他存货一般按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

公司自生物资产收获的农产品为生鲜乳。收获时，农产品按公允价值减出售费用（按照当地的市场报价确定）确认为存货。任何按该公允价值进行确认而产生的收益或亏损（即农产品于收获时的公允价值减出售费用以及饲养成本的差额）于收获时计入当期损益。于其后出售时，该按公允价值确认的存货金额转入销售成本。

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

公司存货盘存制度为永续盘存制。

13、持有待售资产

公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本公司按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

14、长期股权投资

（1）长期股权投资投资成本确定

公司投资设立子公司，长期股权投资在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

（2）长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注“长期资产减值”。

在公司合并财务报表中，对子公司按附注“合并报表的编制方法”进行处理。

15、投资性房地产

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指本公司为生产商品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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注“在建工程”确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本公司时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。固定资产以成本减去累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30年	3%	3.23%
机器设备	年限平均法	5-10年	5%	9.5%-19%
交通、运输设备	年限平均法	4年	5%	23.75%
其他设备	年限平均法	5年	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，本公司融资租入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，其差额确认为未确认融资费用。

本公司将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按“附注固定资产(2)”所述的折旧政策计提折旧，按“附注“长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金在实际发生时计入当期损益。

17、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

18、借款费用

本公司发生的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，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本公司按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销)：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本公司以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将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确定专门借款应予资本化的利息金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本公司确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

资本化期间是指本公司从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及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，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于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个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

19、生物资产

生产性生物资产包括奶牛（分为犏牛、育成牛和成母牛）。奶牛由公司饲养，用以生产生鲜乳。

生产性生物资产年末按公允价值减出售费用计量。任何因公允价值减出售费用的变动产生的收益或亏损于相应收益或亏损发生期间计入当期损益。

饲养犏牛及育成牛的饲养成本及其他相关成本（如人工成本、折旧及摊销费用及公共费用）被资本化，直到相应奶牛开始产奶并转群至成母牛为止。有关成母牛所发生的上述成本作为生鲜乳的生产成本转入存货（参见附注“存货”）。

20、油气资产

不适用

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见“长期资产减值”）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（2）内部研究开发支出会计政策

22、长期资产减值

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资、长期待摊费用及其他非流动资产是否存在减值的迹象。

公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，公司至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各

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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。本公司长期待摊费用主要为牧场的土地租赁费，摊销期限为3年。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

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；

公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对公司将实施重组的合理预期时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出公司，以及有关金额能够可靠地计量，则公司会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的营业收入主要包括乳制品商品收入，本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，公司确认销售商品收入：

公司的销售模式包括直销、分销和经销等三种渠道。直销模式下，公司一般负责安排第三方物流供应商送货至直销客户指定地点，公司于货品交付直销客户时确认收入。分销模式下（主要在兰州及西宁地区采用），由分销商自行安排货品运送，运送途中如有产品损毁由其自行承担，公司在分销商从仓库提取货品时确认收入。经销模式下（主要在兰州及西宁以外地区采用），如由公司安排第三方物流供应商送货，公司于货品交付经销商时确认收入；如由经销商自行安排运送货品，运送途中如有产品损毁由其自行承担，公司在经销商自仓库提取货品时确认收入。公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（2017年1月1日前计入营业外收入，自2017年1月1日起计入营业外收入或其他收益）。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿本公司已经发生的借款费用，本公司将2017年1月1日前取得的政策性优惠贷款贴息计入营业外收入，自2017年1月1日起，本公司将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那

么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司融资租入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，其差额确认为未确认融资费用。本公司将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按“附注固定资产(2)”所述的折旧政策计提折旧，按“附注“长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（参见附注借款费用）。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(2) 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

(3) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”);于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则和新收入准则。</p>	<p>2018年2月5日召开的2018年第一次董事会和第二届监事会第七次会议审议批准后即生效,并由独立董事对该会计政策变更发表了同意变更的独立意见。</p>	<p>本公司按照财政部的时间要求于2018年1月1日开始执行前述五项会计准则。</p> <p>执行该准则对公司没有重大影响</p>

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税和增值税计征	7%、5%、1%

企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
-------	-----------	-----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青海青海湖乳业有限责任公司	15%
青海圣亚高原牧场有限公司	0%
青海圣源牧场有限公司	0%
榆中瑞丰牧场公司	0%
临夏县瑞园牧场有限公司	0%
临夏县瑞安牧场有限公司	0%
武威瑞达牧场有限公司	0%
兰州瑞兴牧业有限公司	0%
甘肃瑞嘉牧业有限公司	0%
宁夏庄园牧场有限公司	0%

2、税收优惠

(1) 增值税

①本年本公司的全资子公司青海圣亚高原牧场有限公司、青海圣源牧场有限公司、临夏县瑞园牧场有限公司和兰州瑞兴牧业有限公司从事奶牛养殖相关业务取得的收入，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，免征增值税。

②本年本公司的全资子公司榆中瑞丰牧场有限公司、临夏县瑞安牧场有限公司、武威瑞达牧场有限公司和宁夏庄园牧场有限公司从事饲草料销售业务取得的收入，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，免征增值税。

(2) 企业所得税

①本年本公司从事生产销售巴氏杀菌乳和灭菌乳的所得符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第(七)项，以及《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)的规定，免征企业所得税。

②本年本公司及其全资子公司青海青海湖乳业有限责任公司符合《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)第二条及《甘肃省地方税务局关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税问题的通知》(甘地税函[2012]136号)等的规定，减按15%税率缴纳企业所得税。

③本年本公司的全资子公司青海圣亚高原牧场有限公司、青海圣源牧场有限公司、榆中瑞丰牧场有限公司、临夏县瑞园牧场有限公司、临夏县瑞安牧场有限公司、武威瑞达牧场有限公司、宁夏庄园牧场有限公司、兰州瑞兴牧业有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项的规定，免征企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,452.78	11,463.37
银行存款	737,730,316.09	736,884,618.39
其他货币资金		10,746,290.99
合计	737,754,768.87	747,642,372.75
其中：存放在境外的款项总额	8,740,130.72	9,995,244.85

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	24,662,539.24	100.00%	104,938.38	0.43%	24,557,600.86	24,500,770.26	100.00%	97,704.41	0.40%	24,403,065.85
合计	24,662,539.24	100.00%	104,938.38	0.43%	24,557,600.86	24,500,770.26	100.00%	97,704.41	0.40%	24,403,065.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄组合评估信用风险、计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
其中：6个月以内	22,563,771.61		
7-12个月	2,098,767.63	104,938.38	5.00
1年以内小计	24,662,539.24	104,938.38	
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	24,662,539.24	104,938.38	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,233.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户1	货款	3,256,893.83	1-6个月	13.26	
客户2	货款	2,461,603.92	1-6个月、7-12个月	10.02	20,612.38
客户3	货款	2,398,229.91	1-6个月	9.77	
客户4	货款	2,391,613.62	1-6个月	9.74	
客户5	货款	1,084,736.62	1-6个月、7-12个月	4.42	7,026.29
合计		11,593,077.90		47.21	27,638.67

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,097,959.11	100.00%	5,689,626.38	93.00%
1 至 2 年			442,223.64	7.00%
合计	10,097,959.11	--	6,131,850.02	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	金额	账龄	占预付款项年末合计数的比例 (%)
供应商1	2,492,872.71	一年以内	24.69
供应商2	1,942,000.00	一年以内	19.23
供应商3	1,872,878.93	一年以内	18.55
供应商4	1,404,000.00	一年以内	13.90
供应商5	1,290,000.00	一年以内	12.77
合计	9,001,751.64		

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	7,952,249.41	95.44%	402,981.13	5.07%	7,549,268.28	13,123,019.51	92.99%	184,873.29	1.41%	12,938,146.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	380,000.00	4.56%	380,000.00	100.00%		989,821.45	7.01%	637,669.65	64.42%	352,151.80
合计	8,332,249.41	100.00%	782,981.13		7,549,268.28	14,112,840.96	100.00%	822,542.94		13,290,298.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	3,797,747.38		
7-12 个月	3,292,010.14	164,600.51	5.00%
1 年以内小计	7,089,757.52	164,600.51	
1 至 2 年	729,467.75	145,893.55	20.00%
2 至 3 年	81,074.14	40,537.07	50.00%
3 年以上	51,950.00	51,950.00	100.00%
合计	7,952,249.41	402,981.13	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 39,561.81 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收奶牛出售款项		7,264,704.95
押金及保证金	2,712,577.24	2,827,920.24
员工借款	2,542,475.95	2,478,654.02
其他	3,077,196.22	1,541,561.75
合计	8,332,249.41	14,112,840.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
瑞园牧场	对子公司垫款	93,006,140.18	2 年以内	21.72%	
青海圣亚牧场	对子公司垫款	82,802,757.96	3 年以内	19.34%	
瑞兴牧场	对子公司垫款	77,640,986.69	2 年以内	18.13%	
瑞丰牧场	对子公司垫款	64,084,961.65	2 年以内	14.97%	
圣源牧场	对子公司垫款	37,335,149.61	2 年以内	8.72%	
合计	--	354,869,996.09	--	82.88%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	37,376,146.27		37,376,146.27	59,101,631.42		59,101,631.42
库存商品	12,457,368.82		12,457,368.82	11,974,866.39		11,974,866.39
消耗性生物资产				1,582.10		1,582.10
合计	49,833,515.09		49,833,515.09	71,078,079.91		71,078,079.91

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	2,107,258.84			2018年09月30日
无形资产	4,253,184.10			2018年09月30日
合计	6,360,442.94			--

其他说明：

公司对已对持有待售资产做了以下事项，一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成，已满足《企业会计准则解释第1号》第六条关于企业将固定资产和无形资产划分为持有待售的规定，故将该资产划分持有待售资产。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未收到发票的进项税	1,589,753.12	3,087,413.98
合作涉农个人贷款	4,285,024.78	
合计	5,874,777.90	3,087,413.98

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	33,720,671.00		33,720,671.00	33,720,671.00		33,720,671.00
按成本计量的	33,720,671.00		33,720,671.00	33,720,671.00		33,720,671.00
合计	33,720,671.00		33,720,671.00	33,720,671.00		33,720,671.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----------	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	537,766,031.00	334,804,368.37	8,355,774.21	12,783,933.84	893,710,107.78
2.本期增加金额	103,780,967.60	8,465,264.44	223,575.61	735,903.48	113,205,711.13
(1) 购置	49,280,935.04	7,839,174.44	223,575.61	735,903.48	58,079,588.57
(2) 在建工程	54,500,032.56	626,090.00			55,126,122.56

转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,121,727.19	1,234,988.43			4,356,715.62
(1) 处置或报废		1,234,988.43			1,234,988.43
(2) 其他减少	3,121,727.19				3,121,727.19
4.期末余额	638,425,271.41	342,034,644.74	8,579,349.82	13,519,837.32	1,002,559,103.29
二、累计折旧	98,846,505.81	153,556,454.13	6,095,090.47	9,412,912.67	267,910,963.08
1.期初余额					
2.本期增加金额	9,920,009.16	13,462,462.98	329,272.03	1,946,417.05	25,658,161.22
(1) 计提	9,920,009.16	13,462,462.98	329,272.03	1,946,417.05	25,658,161.22
3.本期减少金额	604,986.85	741,466.27			1,346,453.12
(1) 处置或报废		720,293.02			720,293.02
(2) 其他减少	604,986.85	21,173.25			626,160.10
4.期末余额	108,161,528.12	166,277,450.84	6,424,362.50	11,359,329.72	292,222,671.18
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	530,263,743.29	175,757,193.90	2,154,987.32	2,160,507.60	710,336,432.11
2.期初账面价值	438,919,525.19	181,247,914.60	2,260,683.74	3,371,021.17	625,799,144.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
自动售货机	6,982,424.62	1,105,597.00		5,876,827.62

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼				29,581,971.49		29,581,971.49
牧场建设及其他	22,971,640.55		22,971,640.55	10,893,385.58		10,893,385.58
合计	22,971,640.55		22,971,640.55	40,475,357.07		40,475,357.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
办公楼	61,182,981.37	29,581,971.49	24,918,061.07	54,500,032.56		0.00	89.00%	100%				金融机构贷款
牧场建设及其他	48,000,000.00	10,893,385.58	12,704,344.97	626,090.00		22,971,640.55	48.00%	41%				其他
合计	109,182,981.37	40,475,357.07	37,622,406.04	55,126,132.56		22,971,640.55	--	--				--

	981.37	57.07	06.04	22.56		40.55					
--	--------	-------	-------	-------	--	-------	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、期初余额		175,815,804.71			175,815,804.71
二、本期变动		12,550,850.24			12,550,850.24
加：外购					
自行培育		69,217,711.89			69,217,711.89
企业合并增加					
减：处置		7,714,756.66			7,714,756.66
其他转出					
公允价值变动		8,898,409.86			8,898,409.86
于挤奶时转入存货		40,053,695.13			40,053,695.13
三、期末余额		188,366,654.95			188,366,654.95

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,060,100.16			3,073,964.75	23,134,064.91
2.本期增加金额	340,904.86			277,025.07	617,929.93
(1) 购置	340,904.86			277,025.07	617,929.93
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				12,563.34	12,563.34
(1) 处置				12,563.34	12,563.34
4.期末余额	20,401,005.02			3,338,426.48	23,739,431.50
二、累计摊销					
1.期初余额	1,809,403.22			753,113.47	2,562,516.69
2.本期增加金额	212,285.25			146,080.48	358,365.73
(1) 计提	212,285.25			146,080.48	358,365.73
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,021,688.47			899,193.95	2,920,882.42
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,379,316.55			2,439,232.53	20,818,549.08
2.期初账面价值	18,250,696.94			2,320,851.28	20,571,548.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	979,778.46	773,217.00	520,233.94		1,232,761.52

其他	649,811.32	3,200,000.00	160,000.00	649,811.32	3,040,000.00
合计	1,629,589.78	3,973,217.00	680,233.94	649,811.32	4,272,761.52

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	621,504.00	93,225.60	722,672.50	108,400.88
可抵扣亏损	14,707,248.87	2,206,087.33	6,863,465.91	1,029,519.89
固定资产折旧	3,930,546.87	589,582.03	3,857,213.56	578,582.03
政府补助	22,231,883.36	3,334,782.50	21,075,000.00	3,161,250.00
合计	41,491,183.10	6,223,677.46	32,518,351.97	4,877,752.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		6,223,677.47		4,877,752.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对农户的垫款		8,066,250.06
预付购牛款	20,670,000.00	20,670,000.00
购买土地款	27,483,626.00	
减：一年内到期部分		
合计	48,153,626.00	28,736,250.06

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		310,000,000.00
抵押借款	250,000,000.00	
保证借款	26,000,000.00	56,000,000.00
信用借款	190,000,000.00	40,000,000.00
合计	466,000,000.00	406,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		19,492,581.98
合计		19,492,581.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	122,070,323.60	92,041,617.19
1-2年（含2年）	19,194,101.90	5,195,443.88
2-3年（含3年）	1,522,619.00	4,148,063.92
3年以上	76,901.50	
合计	142,863,946.00	101,385,124.99

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品	6,417,398.68	24,062,136.66
合计	6,417,398.68	24,062,136.66

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,854,469.50	25,171,487.69	27,833,996.71	3,191,960.48
二、离职后福利-设定提存计划	331,593.44	1,716,149.63	2,047,743.07	
合计	6,186,062.94	26,887,637.32	29,881,739.78	3,191,960.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,519,167.45	22,501,558.28	24,828,765.25	3,191,960.48
2、职工福利费	50,000.00	982,913.66	1,032,913.66	
3、社会保险费	91,290.05	849,557.44	940,847.49	
其中：医疗保险费	91,077.46	644,813.13	735,890.59	
工伤保险费	157.84	73,536.54	73,694.38	
生育保险费	54.75	131,207.77	131,262.52	
4、住房公积金	189,012.00	645,547.50	834,559.50	
5、工会经费和职工教育经费	5,000.00	191,910.81	196,910.81	
合计	5,854,469.50	25,171,487.69	27,833,996.71	3,191,960.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	319,352.89	1,643,907.72	1,963,260.61	
2、失业保险费	12,240.55	72,241.91	84,482.46	
合计	331,593.44	1,716,149.63	2,047,743.07	

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,306,896.19	1,479,858.94
企业所得税	4,398,355.68	6,922,182.62
其他	314,456.10	272,712.50
合计	6,019,707.97	8,674,754.06

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	162,868.04	403,694.71
合计	162,868.04	403,694.71

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	13,675,820.00	
	13,675,820.00	

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款		
其中：已收取但尚未满足附带条件的政府补助	3,981,720.00	3,981,720.00
应付第三方押金	5,070,576.20	7,958,721.42
应付广告宣传费		1,006,807.22
应付专业服务费	970,122.80	2,200,000.00
其他	15,417,774.85	5,700,798.96

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,634,370.80	9,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	32,680,043.93
减：一年内到期的长期借款	-7,367,125.96	-15,120,372.33
合计	22,267,244.84	26,559,671.60

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,313,367.21	3,303,197.33
减：一年内到期部分	2,313,367.21	1,908,641.54

合计	0.00	1,394,555.79
----	------	--------------

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

51、递延收益

单位：元

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	44,016,861.67	350,000.00	3,509,043.57	40,857,818.10	
减：一年以内摊销的递延收益	-3,025,470.00		2,857,217.25	-5,882,687.25	
合计	40,991,391.67	350,000.00	6,366,260.82	34,975,130.85	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
奶牛养殖项目	23,005,360.02	150,000.00		2,202,426.64			20,952,933.38	与资产相关
奶产品生产项目	8,837,499.98			260,583.30			8,576,916.68	与资产相关
沼气工程项目	5,447,000.34			134,333.31			5,312,667.03	与资产相关
其他	6,727,001.33	200,000.00		911,700.32			6,015,301.01	与资产相关
合计	44,016,861.67	350,000.00		3,509,043.57			40,857,818.10	--

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	187,340,000.00						187,340,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

资本溢价（股本溢价）	508,790,782.09			508,790,782.09
合计	508,790,782.09			508,790,782.09

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,051,090.62	2,387,500.42		34,438,591.04
合计	32,051,090.62	2,387,500.42		34,438,591.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	399,483,322.01	345,404,214.95
调整后期初未分配利润	399,483,322.01	345,404,214.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,325,519.90	68,351,885.17

减：提取法定盈余公积	2,387,500.42	3,847,678.11
应付普通股股利	13,675,820.00	10,425,100.00
期末未分配利润	409,745,521.48	399,483,322.01

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,399,252.64	188,773,389.08	291,675,415.69	198,578,900.91
其他业务	13,224,185.25	9,951,944.27	19,448,290.52	13,728,478.43
合计	313,623,437.89	198,725,333.35	311,123,706.21	212,307,379.34

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	603,286.36	747,621.46
教育费附加	574,064.86	802,614.89
其他	957,495.87	375,946.22
合计	2,134,847.09	1,926,182.57

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	8,677,606.71	9,262,628.14
运杂费	13,559,759.11	9,665,226.52
低值易耗品	6,675,652.76	4,150,916.88
差旅费	1,533,838.57	2,238,238.90
宣传促销费	12,333,921.02	4,919,232.25

折旧及摊销费用	1,157,675.13	1,247,644.13
其他	1,224,773.39	1,985,083.17
合计	45,163,226.69	33,468,969.99

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,589,896.51	8,169,435.32
修理费	7,148,860.78	5,785,475.81
专业服务费	1,852,296.88	5,093,526.27
差旅费	326,295.75	1,499,682.03
折旧及摊销费用	1,737,380.37	1,648,668.52
办公费	1,951,994.56	1,888,703.74
业务招待费	233,463.37	584,734.12
其他	2,943,056.46	2,004,443.27
合计	25,783,244.68	26,674,669.08

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	9,353,796.48	1,608,423.07
其中：利息支出	9,803,796.48	10,210,823.07
政策性优惠贷款贴息	-450,000.00	-8,602,400.00
减：利息收入	-1,495,339.94	-824,451.11
减：汇兑收益	-78,069.00	448,476.60
其他	619,396.89	1,204,765.40
合计	8,399,784.43	2,437,213.96

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-32,327.84	102,347.73
合计	-32,327.84	102,347.73

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
生产性生物资产公允价值减出售费用的变动产生的损失	-8,800,161.77	-6,894,343.78
于收获时按公允价值减出售费用初始确认农产品产生的收益	-98,248.09	7,179,043.76
合计	-8,898,409.86	284,699.98

本公司之生产性生物资产为奶牛，于资产负债表日，本公司聘请合格资质的专业资产评估师确定奶牛的公允价值，各期变动计入当期损益。

本公司自生产性生物资产收获的农产品为生鲜乳。收获时，农产品按公允价值减出售费用（按照当地的市场报价确定）确认为存货的初始成本。任何于收获日按该公允价值进行确认而产生的收益或亏损（即农产品于收获时的公允价值减出售费用以及饲养成本的差额）于损益表内确认。其后出售时，该按公允价值初始确认的存货金额转入销售成本。

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-3,326.75	
合计	-3,326.75	

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	44,999,043.57	7,063,915.72

71、营业外收入

单位：元

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
与企业日常活动无关的政府	5,000.00		5,000.00

补助			
出售牛粪收入	296,840.00		296,840.00
其他	153,961.11	353,616.13	153,961.11
合计	455,801.11	353,616.13	455,801.11

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他与收益相关的项目	西宁市工会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	5,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,000.00		--

72、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	1,281,500.00		1,281,500.00
其他支出	68,033.08	131,869.99	68,033.08
非流动资产毁损报废损失	427,717.82	521,706.86	427,717.82
合计	1,777,250.90	653,576.85	1,777,250.90

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,745,591.44	3,361,034.97
递延所得税费用	-1,345,924.67	153,036.53
合计	1,399,666.77	3,514,071.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	27,725,186.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,158,778.00
子公司适用不同税率的影响	-1,295,769.01
调整以前期间所得税的影响	70,322.88
非应税收入的影响	-1,492,958.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-40,706.85
所得税费用	1,399,666.77

74、其他综合收益

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到农户及员工借款	8,404,483.32	5,933,007.18
收到银行利息	1,501,771.43	558,423.04
保证金	2,323,000.00	2,154,378.72
其他	4,072,468.67	4,976,802.78
合计	16,301,723.42	13,622,611.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅费	3,118,834.59	6,211,358.79
修理费	7,148,860.78	6,049,193.87
运杂费	6,639,471.14	9,665,226.52
专业服务费	2,566,235.65	5,696,160.54
广告宣传费	2,944,999.58	6,002,534.89
其他	10,788,860.91	8,492,958.64
合计	33,207,262.65	42,117,433.25

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得政府补助收到的现金	1,725,000.00	520,000.00
处置生产性生物资产收到的现金	5,860,460.00	3,716,500.00
关联方及第三方归还垫款所收到的现金		5,854,314.00
其他	2,224.00	4,558,423.01
合计	7,587,684.00	14,649,237.01

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买生产性生物资产支付的现金	68,800.00	
饲养生产性生物资产支付的现金	36,292,470.79	10,488,309.56
其他		14,247,547.14
合计	36,361,270.79	24,735,856.70

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租金	1,275,123.72	2,321,403.64
合计	1,275,123.72	2,321,403.64

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	26,325,519.89	37,741,527.02
加：资产减值准备	-32,327.84	102,347.73

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,658,161.22	22,218,032.55
无形资产摊销	358,365.73	404,180.68
长期待摊费用摊销	680,233.93	493,616.55
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）	3,326.75	521,706.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	427,717.82	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,898,409.86	6,894,343.78
财务费用（收益以“-”号填列）	7,858,456.54	9,834,848.56
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,345,924.67	153,036.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,244,564.82	20,488,682.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,120,644.10	-3,572,846.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,730,254.49	-6,864,607.97
其他	-3,509,043.57	-6,036,619.03
经营活动产生的现金流量净额	65,716,561.90	82,378,249.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	737,754,768.87	394,358,723.63
减：现金的期初余额	747,642,372.75	273,352,017.83
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-9,887,603.88	121,006,705.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	737,754,768.87	747,642,372.75
其中：库存现金	24,452.78	11,463.37
可随时用于支付的银行存款	737,730,316.09	736,884,618.39
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	737,754,768.87	747,642,372.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		10,746,290.99

77、所有者权益变动表项目注释

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	303,402,770.74	短期借款抵押
无形资产	4,226,151.20	短期借款抵押
合计	307,628,921.94	--

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	10,366,659.61	0.84310	8,740,130.72

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期本公司投资设立甘肃瑞嘉牧业有限公司，公司持股100.00%，并将其纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青海青海湖乳业有限责任公司	青海省西宁市	青海省西宁市	乳制品生产和销售	100.00%		投资设立
青海圣源牧场有限公司	青海省西宁市湟源县	青海省西宁市湟源县	奶牛养殖	100.00%		投资设立
青海圣亚高原牧场有限公司	青海省西宁市湟中县	青海省西宁市湟中县	奶牛养殖	100.00%		投资设立
榆中瑞丰牧场有限公司	甘肃省兰州市榆中县	甘肃省兰州市榆中县	奶牛养殖	100.00%		投资设立
临夏县瑞园牧场有限公司	甘肃省临夏州临夏县	甘肃省临夏州临夏县	奶牛养殖	100.00%		投资设立
临夏县瑞安牧场有限公司	甘肃省临夏州临夏县	甘肃省临夏州临夏县	奶牛养殖	100.00%		投资设立
武威瑞达牧场有限公司	甘肃省武威市	甘肃省武威市	奶牛养殖	100.00%		投资设立
宁夏庄园牧场有限公司	宁夏回族自治区吴忠市	宁夏回族自治区吴忠市	奶牛养殖	100.00%		投资设立
兰州瑞兴牧业有限公司	甘肃省兰州市永登县	甘肃省兰州市永登县	奶牛养殖	100.00%		投资设立
甘肃瑞嘉牧业有限公司	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	奶牛养殖	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(四) 生物资产			188,366,654.95	188,366,654.95
2.生产性生物资产			188,366,654.95	188,366,654.95

持续以公允价值计量的资产总额			188,366,654.95	188,366,654.95
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年公司持续以公允价值计量的资产各层级之间没有发生转换

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本年公司持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

生产性生物资产公允价值评估采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

类型	估值方法	关键不可观察输入值	关键不可观察输入值与公允价值计量之间的相互关系
犊牛及育成牛	14个月大的育成牛的公允价值参考交易活跃市场的市价计算。	本年14个月大的国内育成牛的平均市价为人民币18,800元(2017年：人民币18,800元)；14个月大的进口育成牛的平均市价为人民币20,800元(2017年：人民币20,800)。	市价增加时，估计公允价值增加。
成母牛	成母牛的公允价值按照多期超额收益法确定，该方法是根据成母牛将产生的折现未来现	就成母牛的数量而言，假设现有成母牛数目按由于自然或非自然因素(包括疾病，难产，低产奶量或全部泌乳期结束)导致的若干淘汰率而于相关期间结束时减少。本年估计整体淘汰率将随着泌乳期数	估计淘汰率上升时，估计公允价值减少。

金流量计算。	增加而在5.0%至100%之间(2016年:4.7%至100%)。	
	就成母牛的数量而言,假设现有成母牛数目按由于自然或非自然因素(包括疾病,难产,低产奶量或全部泌乳期结束)导致的若干淘汰率而于相关期间结束时减少。本年估计整体淘汰率将随着泌乳期数增加而在5.0%至100%之间(2016年:4.7%至100%)。	估计淘汰率上升时,估计公允价值减少。
	每头成母牛最多可经历五至六个泌乳期。本年估计每个泌乳期内每头牛平均生鲜乳产量在5.2吨至10.9吨之间(2017年:6.0吨至10.8吨),根据泌乳期的次数及个体健康状况而定。	估计生鲜乳产量增加时,估计公允价值增加。
	本年估计当地未来每吨生鲜乳市价为人民币3,967元(2017年:人民币3,921元)。	估计未来当地生鲜乳市价上涨时,估计公允价值增加。
	使用资本资产定价模型计算本年的折现率为10.03%(2017年:12.4%)。	折现率提高时,估计公允价值减少。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业最终控制方是自然人马红富先生。

其他说明:本公司无母公司,最终控制方是自然人马红富先生

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“九、在其他主体中的权益披露”

3、本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
临夏县瑞华牧场有限公司	控股股东马红富的家庭成员的配偶共同控制的企业
胡克良	2016年年内曾持有公司5%以上股权的股东
西安东方乳业有限公司	本公司的参股企业及胡克良控制的企业
陕西多鲜牧业有限公司	本公司参股企业的全资子公司及胡克良控制的企业的中公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,463,726.77	1,288,389.20

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的	51,069,231.10	30,479,999.95
合 计	51,069,231.10	30,479,999.95

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	经公司第三届董事会第六次会议于 2018 年 7 月 26 日通过，公司拟向西安东方乳业		该收购事项已通过董事会审议但尚未通过股东大会审议。

	<p>有限公司（简称“东方乳业”）股东胡克良、李亚南、丁建平、张陈斌和北京睿理财富投资合伙企业（有限合伙）以支付现金的方式购买其持有东方乳业合计 82% 的股权，收购价款合计 249,000,000 元。本次交易完成后，公司将合计持有东方乳业 100% 股权，东方乳业将成为庄园牧场的全资子公司，本次交易还需公司股东大会审议。</p>		
--	---	--	--

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了奶牛养殖和乳制品生产共两个报告分部。会计政策与本公司会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	2018年1-6月	分部间抵销	合计
对外交易收入	313,623,437.89		313,623,437.89
分部间交易收入	81,108,623.99	-81,108,623.99	0.00
折旧和摊销费用	21,930,453.67		21,930,453.67
利息收入	1,495,339.94		1,495,339.94
利息支出	9,353,796.48		9,353,796.48
利润/(亏损)总额	27,725,186.67		27,725,186.67
所得税费用	1,399,666.78		1,399,666.78
净利润/(亏损)	26,325,519.89		26,325,519.89
资产总额	2,345,343,737.13	-468,451,391.24	1,876,892,345.89
负责总额	1,205,028,842.40	-468,451,391.24	736,577,451.16
其他项目			
非流动资产增加额	103,237,894.34		103,237,894.34

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,408,361.42	100.00%	63,508.80	34.00%	18,344,852.62	17,810,134.19	100.00%	90,514.73	51.00%	17,719,619.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	18,408,361.42	100.00%	63,508.80	34.00%	18,344,852.62	17,810,134.19	100.00%	90,514.73	51.00%	17,719,619.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	14,428,102.70		
7-12 个月	1,270,175.97		

1年以内小计	15,698,278.67	63,508.80	5.00%
3年以上	2,710,082.75		
合计	18,408,361.42	63,508.80	

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项评估未发生信用减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,233.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户1	货款	3,256,893.83	1-6个月	17.75	
客户2	货款	2,461,603.92	1-6个月、7-12个月	13.42	20,612.38
客户3	货款	2,398,229.91	1-6个月	13.07	
客户4	货款	2,391,613.62	1-6个月	13.04	
客户5	货款	940,698.23	1-6个月	5.13	
合计		11,449,039.51		62.41	20,612.38

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	427,797,128.62	99.91%	105,534.17	0.02%	427,691,594.45	394,929,106.11	99.89%	70,325.25	0.02%	394,858,780.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	380,000.00	0.09%	380,000.00	100.00%	0.00	446,100.00	0.11%	346,795.00	77.74%	99,305.00
合计	428,177,128.62	100.00%	485,534.17		427,691,594.45	395,375,206.11	100.00%	417,120.25		394,958,085.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
其中：6个月以内	1,969,312.63		
1年以内小计	1,969,312.63		
1至2年	65,235.51	13,047.10	20.00%
2至3年	81,074.14	40,537.07	50.00%
3年以上	51,950.00	51,950.00	100.00%
合计	2,167,572.28	105,534.17	

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项评估未发生信用减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,413.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司	425,629,556.34	391,809,816.89
员工借款	1,064,830.76	794,835.99
应收第三方押金	958,452.00	732,235.00
其他	524,289.52	2,038,318.23
减：坏账准备		
合计	428,177,128.62	395,375,206.11

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

瑞园牧场	对子公司垫款	93,006,140.18	2年以内	21.72%	
青海圣亚牧场	对子公司垫款	82,802,757.96	3年以内	19.34%	
瑞兴牧场	对子公司垫款	77,640,986.69	2年以内	18.13%	
瑞丰牧场	对子公司垫款	64,084,961.65	2年以内	14.97%	
青海圣源牧场	对子公司垫款	37,335,149.61	2年以内	8.72%	
合计	--	354,869,996.09	--	82.88%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	234,013,711.60	0.00	234,013,711.60	233,013,711.60	0.00	233,013,711.60
合计	234,013,711.60	0.00	234,013,711.60	233,013,711.60	0.00	233,013,711.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海青海湖乳业 有限公司	53,013,711.60			53,013,711.60		
青海圣亚高原牧 场有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
青海圣源牧场有 限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
临夏瑞园牧场有 限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
榆中瑞丰牧场有	20,000,000.00			20,000,000.00		

限公司						
临夏县瑞安牧场有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00	
武威瑞达牧场有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00	
宁夏庄园牧场有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00	
兰州瑞兴牧场有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
甘肃瑞嘉牧业有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00	
合计	233,013,711.60	1,000,000.00			234,013,711.60	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,733,989.73	157,494,191.58	211,871,629.82	147,338,101.31
其他业务	1,048,173.70	666,313.51	1,516,266.00	313,040.08
合计	237,782,163.43	158,160,505.09	213,387,895.82	147,651,141.39

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,326.75	主要系出售或处置部分固定资产
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）	4,954,043.57	主要系公司取得的各项政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,326,449.79	主要系公司处置废弃物或因捐赠等形成的损益
减：所得税影响额	159,390.03	
合计	3,464,877.00	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.31%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00%	0.13	0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他