



晓鸣农牧

NEEQ:831243

宁夏晓鸣农牧股份有限公司

(Ningxia XiaomingAgriculture & Animal Husbandry Co.,Ltd)



年度报告

—2017—

公司年度大事记



2017 年 12 月，宁夏晓鸣闽宁智慧农业扶贫产业园主体工程基本完成，该项目是集规模化消毒饲料（自用）生产、分代次大箱体孵化、数字农业项目建设为一体的现代农业布局。



2017 年 12 月，由公司主办、勃林格·殷格翰协办的“2017·中国蛋鸡产业发展高层论坛”在宁夏银川隆重召开。行业知名专家齐聚一堂，与蛋鸡养殖从业者共商行业未来。



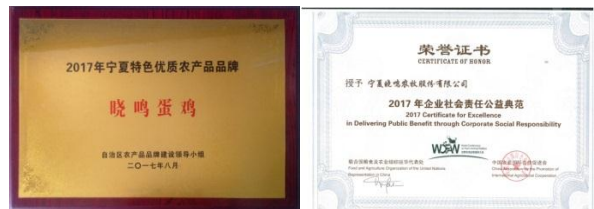
2017 年 10 月，晓鸣农牧兰考营销中心正式落成，该中心集产品销售与客户服务为一体，是公司质量提升战略的重要内容，也是晓鸣农牧践行“为客户创造价值”理念的重要举措。



2017 年 9 月，晓鸣农牧青铜峡第三养殖事业部成立，该事业部的建成标志着公司进一步完善养殖建设布局，推进以利润和责任为核心的多元化治理结构。



2017 年 6 月，阿拉善盟分公司，百万种鸡规模养殖项目投入建设，该项目一期建设带有空气过滤的正压通风洁净祖代鸡舍，标志着公司构筑更高标准生物安全体系的开始。



2017 年 8 月，“晓鸣蛋鸡”被宁夏自治区农产品品牌建设领导小组评为“2017 年宁夏特色优质农产品品牌”。

2017 年 10 月，荣获由联合国世界粮农组织驻华代表处和中国农业国际合作促进会颁发的“2017 企业社会责任公益典范”称号。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
公司、本公司、晓鸣农牧	指	宁夏晓鸣农牧股份有限公司
兰考晓鸣	指	兰考晓鸣禽业有限公司
晓鸣家禽研究院	指	兰考晓鸣家禽研究院有限公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《宁夏晓鸣农牧股份有限公司章程》
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统 称
报告期，本年度内	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
祖代蛋种鸡	指	为获得最佳的杂交优势使原代鸡按照设计进行杂 交生产的后代，经过育雏育成后，按照设计的品种间 进行杂交，产蛋，用于孵化繁育父母代鸡的蛋种鸡。
父母代蛋种鸡	指	祖代蛋种鸡繁育的后代，经过育雏育成后，按照 设计的品系间进行杂交，产蛋，用于孵化繁育商品代 鸡的蛋种鸡。
商品代蛋鸡	指	父母代蛋鸡繁育的后代，经过育雏育成后，按照 选育标准挑选出健康母雏，用于生产商品鸡蛋的蛋鸡。
雏鸡	指	孵化出壳后至 6 周龄的小鸡都被成为雏鸡。在销 售合同中，如不标注日龄或周龄，习惯上是指刚出壳 后 1 日龄的小鸡。
生物安全	指	在动物饲养过程中采取多种措施来保护畜禽免受 病原体的侵袭，而建立的一道屏障，同时避免病原体 扩散到健康畜禽。
生物安全体系	指	生物安全体系是现代畜禽养殖中为阻断病原体侵 入畜禽体，保证畜禽养殖全程健康的一项系统工程。 即从建场时就要开始考虑人、动物的安全，为畜禽创 造良好的生长和繁育条件，提高动物福利，减少应激， 提高抗病力，从而保障畜禽产品的质量安全。
精细化制种	指	对雏鸡产品生产的全环节、全流程实施严格的精 细化管理和生物安全控制，通过对公司所有祖代各配 套系和父母代母鸡，经育雏、育成、产蛋各阶段的 生长和生产情况进行优选和管理，从而达到对存栏蛋 鸡的优秀生产性能和遗传潜力的保持及提升的过程， 达到对种群优化的目的。
动物福利	指	动物福利概念由五个基本要素组成：生理福利，

		即无饥渴之忧虑；环境福利，即要让动物有适当的居所；卫生福利，即减少动物的伤病；行为福利，即保证动物表达天性的自由；心理福利，即减少动物恐惧和焦虑的心情。
生物安全隔离区	指	在同一生物安全管理体系之下的一个或多个饲养场所，其内有一个对特定一个或多个疫病卫生情况清楚的动物亚群体，对特定疫病要求从国际贸易角度出发实施监测，控制和生物安全措施。
疫病净化	指	在某一限定地区或养殖场内，根据特定疫病的流行病学调查结果和疫病监测结果，及时发行并淘汰各种形式的感染动物，使限定动物群中某种疫病逐渐被清除的疫病控制方法。
禽白血病	指	禽白血病是由禽 C 型反录病毒群的病毒引起的禽类多种肿瘤性疾病的统称，主要是淋巴细胞性白血病，其次是成红细胞性白血病、成髓细胞性白血病。该病可造成鸡群死亡，引起生产性能下降，尤其是产蛋和蛋质下降。
育成鸡	指	也称中雏，一般指 7~20 周龄正在发育的鸡。育成鸡羽毛已经丰满，具有健全的体温调节和对环境的适应能力，食欲旺盛，生长迅速。
福利式养殖或福利养殖	指	在饲养动物的过程中避免动物遭受虐待和极度不适，要满足动物基本生存和生活条件，使动物康乐。
夫妻包栋	指	养殖场中每一栋鸡舍的生产组织和管理由一对夫妻员工完成且工作量适宜。
FAO	指	即：Food and Agriculture Organization，联合国粮食及农业组织。
垂直传播疾病	指	父母代通过胎盘、卵等途径感染子代，而引起子代发生的疾病的一类疾病，是相对水平传播而言。
精准化饲养	指	是基于群体内动物的年龄、体重和生产潜能等方面的不同，以个体不同营养需要的事实为依据，在恰当的时间给群体中的每个个体供给成分适当、数量适宜饲料的饲养技术。

第一节 声明与提示

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

公司负责人魏晓明、主管会计工作负责人孙灵芝 及会计机构负责人（会计主管人员）孙灵芝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（普通特殊合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、禽业疫病风险	疫病是制约畜禽养殖业发展的瓶颈，也是家禽养殖业公认的最大风险。重大疫病一旦出现并大面积传播，将会给公司的生产经营带来较大的影响，表现为以下三个方面：一是自有蛋种鸡在养殖过程中发生疾病，导致自有鸡群的整体健康状况和生产性能大幅下降，病死鸡出现率增加，给公司直接带来经济损失；二是家禽养殖行业爆发大规模疫病，导致公司自有蛋鸡受行业爆发疫病的感染风险增大，公司防疫压力增大，在疫苗接种、紧急免疫隔离带建设等防疫措施上的投入，导致经营成本的提高；三是重大禽业疫病的发生和流行会影响公众对禽产品的需求量，对蛋种鸡生产企业的经营造成不利影响。在家禽养殖业中，应对疫病风险切实有效的措施就是加强生物安全体系建设，加强疫病的综合防控与净化，公司已通过畜禽规模化养殖场生物安全隔离区、国家禽白血病净化示范场认证，具备良好的产品品质保证能力和持续经营能力。
2、市场和经营风险	我国的蛋鸡产品消费市场巨大，但市场价格受到供求关系等因素影响，波动较为频繁，公司无法保证产品销售价格不受市场价格波动的影响。如果市场上蛋鸡产品供应过剩，在一定时间内会使公司生产的雏鸡产品价格下跌，企业利润

	下降。
3、重大疫情或自然灾害等不确定事件连续或极端发生	重大疫情爆发或自然灾害等不确定事件属突发性、不可控、低概率事件，一般采取预防性、应急性措施，通过加强基础设施建设，提高防范意识，制定应急预案，在最大程度上予以克服。公司通过基础生物安全、设施生物安全、运作生物安全防范重大疫情爆发的侵入，从而避免了系统性损失；通过高强度设施建设和安全生产管理手段，降低突发性事件对经营要件的影响；通过以产定销的商业模式及价格调控、种蛋转商、淘汰生产性能差的种鸡等生产营销技术手段，最大程度上克服因突发性事件所产生的市场风险。
4、管理风险	公司近年来发展迅速，经营规模扩大，人员不断增加，对公司管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司维持、稳定、健康发展的风险。
5、财务风险	本年度内公司因出现经营亏损，导致利息保障倍数计算为负值，实质上本年度内公司经营现金回流正常，能够及时、足额偿付利息，不存在银行偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏晓鸣农牧股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia Xiaoming Agriculture & Animal Husbandry Co.,Ltd
证券简称	晓鸣农牧
证券代码	831243
法定代表人	魏晓明
办公地址	银川市金凤区双渠口南清化巷 142 号

二、 联系方式

董事会秘书	杜建峰
是否通过董秘资格考试	是
电话	18995100803
传真	0951-3066648
电子邮箱	18995100803@163.com
公司网址	www.nxxmqy.com
联系地址及邮政编码	银川市金凤区双渠口南清化巷 142 号 750011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-07-05
挂牌时间	2014-10-30
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-畜牧业-家禽饲养-鸡的饲养
主要产品与服务项目	祖代、父母代种鸡养殖；父母代、商品代种雏（蛋）销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	68,253,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	魏晓明
实际控制人	魏晓明

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	91640000574864668D	否

注册地址	永宁县黄羊滩沿山公路 93 公里处向西 3 公里	否
注册资本	68,253,000	否

五、 中介机构

主办券商	华西证券股份有限公司
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	信永中和会计师事务所（普通特殊合伙）
签字注册会计师姓名	李耀忠、祈恪新
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

公司股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让变更为集合竞价交易。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	283,394,864.39	295,472,950.85	-4.09%
毛利率%	13.23%	40.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,465,516.94	72,503,265.01	-119.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,390,678.74	73,228,132.54	-118.29%
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）	-3.32%	27.68%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.08%	27.96%	-
基本每股收益	-0.21	1.30	-116.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	556,852,596.84	581,318,705.30	-4.21%
负债总计	116,688,234.09	112,347,621.67	3.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	421,339,748.33	449,455,865.27	-6.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.17	6.59	-6.37%
资产负债率%（母公司）	22.30%	19.83%	-
资产负债率%（合并）	20.95%	19.33%	-
流动比率	0.68	2.65	-
利息保障倍数	-20.32	26.13	-

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	52,062,867.73	110,552,295.41	-52.91%
应收账款周转率	40.81	35.88	-
存货周转率	6.42	6.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-4.21%	91.69%	-
营业收入增长率%	-4.09%	20.62%	-
净利润增长率%	-121.02%	81.26%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	68,253,000.00	68,253,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,298,987.60
非流动资产处置损益	-9,213.56
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	88,547.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,969,953.61
非经常性损益合计	-791,631.63
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	283,206.57
非经常性损益净额	-1,074,838.20

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0.00	-86,261.50		
营业外支出	3,361,167.59	3,274,906.09		

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

业绩快报、业绩预告中的部分财务数据与实际数据存在差异情况如下：

- 1、营业利润（元）：业绩快报数据为-12,322,748.64；实际数据为-13,550,874.87；差异率 9.97%。
- 2、利润总额（元）：业绩快报数据为-15,492,702.35；实际数据为-15,141,840.88；差异率-2.26%。

3、归属于挂牌公司的净利润（元）：业绩快报、业绩预告数据为-14,817,128.31；实际数据为-14,465,516.94；差异率-2.37%。

4、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）：业绩快报数据为-13,974,704.76；实际数据为-13,390,678.74；差异率-4.18%。

5、基本每股收益（元/每股）：业绩快报数据为-0.22；实际数据为-0.21；差异率-4.55%。

6、加权平均净资产收益率（%）：业绩快报数据为-3.40%；实际数据为-3.32%；差异率-2.35%。

7、总资产（元）：业绩快报数据为 556,501,735.47；实际数据为 556,852,596.84；差异率 0.06%。

8、归属于挂牌公司股东的所有者权益（元）：业绩快报数据为 420,988,136.96；实际数据为 421,339,748.33；差异率 0.08%。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

宁夏晓鸣农牧股份有限公司是处于蛋鸡养殖行业上游的“引、繁、推”一体化的良种蛋雏鸡供应商，公司主营业务为蛋种鸡养殖、种蛋孵化、雏鸡销售；主营产品为褐壳、白壳父母代、商品代蛋雏鸡（蛋）。公司现为国家首批蛋鸡良种扩繁推广基地、国家禽白血病净化示范场，并通过“规模化养殖生物安全隔离区”省级考核，具备活禽出口资质，为国内外父母代、商品代蛋鸡养殖企业（场、户）提供具备国际先进遗传进展的高品质、高度净化的雏鸡产品和优质的配套服务。

公司拥有蛋鸡标准化规模养殖基地 3 个，包含祖代场 4 个、父母代场 15 个；在全国范围内拥有数字化现代蛋鸡孵化场 5 个；拥有 6 个科技平台支撑的研发体系；拥有“蛋种鸡精细化制种与健康饲养技术研发”的省级科技创新团队；拥有多项自主知识产权并转化为生产的实用新型专利；

公司主要采取“以产定销”的生产模式，根据客户要求、订单和定金，合理安排生产计划，协调生产资源配置，满足客户需求。作为国内良种蛋雏主要规模化供应商之一，公司始终秉持为客户创造价值的经营理念，采取“集中养殖、分散孵化”的经营模式，将产品向全国市场推广。根据客户的类型和分布特点，采取直销与分销（经销商）相结合的销售模式开拓业务，有利于销售收入和市场份额的不断提升。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

核心竞争力分析：

1、生物安全体系优势

公司在贺兰山东麓腹地建立蛋鸡标准化规模养殖基地，地处西北荒漠区，地势高燥，人口密度小，空气质量好，气候特点完全符合蛋鸡的生物学特性，贺兰山脉形成了天然而独特的生物安全屏障，阻断了病原依靠畜禽、人员、车辆等媒介的传播，切断了疾病交叉感染的传播途径，便于依靠物理和地域隔离实现基础生物安全布局，养殖核心竞争优势明显；通过养殖场区和功能区独立性划分、污道与净道分离、单阶段饲养、从整场到整区域的全进全出等结构性管理模式，实现养殖的结构生物安全；通过养殖现场的规范化管理、制度建设，以及强大的科技研发体系团队支撑，定期开展鸡群主要疾病监测与抗体水平分析评估，健康评价等运作生物安全措施，确保蛋种鸡的群体健康和后代的高品质。同时借助养殖生物安全体系和“畜禽规模化养殖生物安全隔离区”的核心竞争优势，公司产品可不受本地家禽疾病爆发限制而造成的产品贸易壁垒。

2、福利式养殖模式优势

公司蛋种鸡养殖全部采取具有自主知识产权的福利式全网面高床平养模式，由于地域、土地、空间等要求该种饲养模式国内较少采用，与国内普遍的传统蛋鸡笼养模式相比，该种饲养模式的核心竞争优势明显。全网面高床平养模式下的鸡只福利水平大大提高，鸡群可完全自由的活动，如自由采食、栖息等，公母鸡自然交配，利于种群的优胜劣汰，符合自然法则。公司还参照欧盟动物福利相关标准，富集养殖场饲养环境，配置了矩形软木式栖架，满足鸡群栖息的舒适性要求，可使鸡群更好的站立和减少脚部损害；提供沙浴设施，以提高鸡群对环境的兴趣和活跃性，利于心理健康；使用抛光的抓棒式竹制漏粪地板，可作为鸡群的天然磨抓棒，冬暖夏凉，使用舒适等。该种饲养模式能够保障蛋鸡天性得到足够释放，鸡群整体强壮，生产性能优越，应激反应和疾病侵害大大降低，实现了绿色、健康养殖。2017 年公司参与编制了中国标准化协会标准《农场动物福利要求 蛋鸡》（已发布）。

3、“夫妻包栋”的生产组织模式

公司采用“夫妻包栋”的蛋鸡养殖的生产组织形式，即养殖场中每一栋鸡舍的生产组织和管理由一对夫妻员工完成，工作量适宜，没有外来人员干扰，与传统养殖场的生产组织模式相比，“夫妻包栋”

的管理模式解决了行业内用工困难、工作配合度低和员工不能长期坚持驻扎生产一线的问题，能够持续稳定的保障养殖生产过程，竞争优势明显，同时该种模式能够充分发挥生产过程中人员的主观能动性和积极性。

4、技术支撑优势

公司建有国家蛋鸡产业技术体系银川综合试验站，国家家禽工程技术研究中心宁夏分中心、兰考分中心，宁夏家禽工程技术研究中心、兰考晓鸣家禽研究院有限公司、西北农林科技大学晓鸣禽业实验室 6 个科技平台支撑的研发体系，实验和科研水平国内领先，能够开展分子生物学、细胞生物学、饲料成分分析、疾病快速诊断等诸多复杂的实验。近年来研发体系承担省级、市县级和自主研发科研项目 30 余项，参与国家重点研发计划、国家蛋鸡产业技术体系重点任务等。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

报告期内，公司于永宁县闽宁镇分别取得 20347 m²和 50887 m²工业土地使用权，不动产权证书编号分别为宁 2017（永宁）不动产 000735 号和宁 2017（永宁）不动产 0007374 号，以上土地用于建设晓鸣农牧闽宁智慧农业扶贫产业园项目。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，受 H7N9 事件、蛋鸡行业阶段性供需关系失衡、生态环保规划政策等影响，整体蛋鸡行业低迷，养殖盈利能力和空间较去年同比有较大幅度下降。受上述影响，公司雏鸡产品平均售价较上年大幅下降，为降低经营风险，公司采取了提前淘汰种鸡群、提高选蛋标准保证产品品质等经营策略，对产能作出适度调整，以保障市场有效供应，但同时造成经营成本上升，随着销售规模的增加，期间费用同比增加。受以上因素综合影响，使得本年度经营业绩较上年同期有较大幅度下降。

报告期内，公司实现营业收入 283,394,864.39 元，较上年同期下降 4.09%；营业利润-13,550,874.87 元，较上年同期下降 118.60%；利润总额-15,141,840.88 元，较上年同期下降 120.99%；归属于挂牌公司股东的净利润-14,465,516.94 元，较上年同期下降 119.95%；公司总资产 556,852,596.84 元，较期初下降 4.21%；归属于挂牌公司股东的所有者权益 421,339,748.33 元，较期初下降 6.26%。

（二）行业情况

据FAO统计，全球蛋鸡存栏大约38.5亿只，我国蛋鸡存栏约13.5亿只，约占全球蛋鸡存栏的35%。由

于我国蛋鸡存栏数量大，鸡蛋可以完全实现自给，自给率为100%。我国鸡蛋生产量大，蛋鸡行业发展迅速，根据国家统计局统计数据显示，2015年我国禽蛋总产量为2999.22万吨，鸡蛋产量约占禽蛋总量的百分比86.19%。目前，我国是全球第一大禽蛋生产国，占世界禽蛋产量超过40%，2016年鸡蛋产量达2535万吨，约占世界的35.4%，人均鸡蛋占有量约19.03kg/人，高于世界平均水平。

我国是蛋鸡养殖大国而非强国，蛋鸡整体生产水平低，规模化程度低、生物安全等级低、产业链短、阶段性供需失衡、行业周期性波动等多重因素制约着我国蛋鸡产业发展。随着人们生活水平不断提高和环保政策要求，蛋鸡产业标准化、规模化、专业化发展已成为必然趋势，“小规模、大群体”的模式已不能适应当前养殖业发展的需求。伴随着产业结构的优化和调整，散户、散户将会逐步退出。预计后期蛋鸡产业的变化将主要体现在：不断以市场为导向，产品结构不断优化且呈现多样性特点，产业集中度和品牌化程度提高，产品质量稳定提升，深加工潜力大，为我国蛋鸡产业发展升级提供了较大的空间。

2017年我国蛋鸡产业经历了较大波折，对蛋鸡养殖户和养殖企业造成了巨大影响。1-7月，主要受H7N9事件、阶段性供需失衡影响，终端消费疲软，鸡蛋价格大幅下降，因鸡蛋价格的变化和雏鸡产品价格呈现正相关，导致种鸡、商品蛋鸡养殖户和企业严重亏损。8-12月，由于H7N9事件影响渐远，蛋鸡存栏量的减少，导致鸡蛋价格开始回升，蛋鸡产业市场行情好转，养殖户和养殖企业开始盈利，但受资金短缺和蛋品行情急剧上扬等综合影响，多数蛋鸡养殖户和养殖企业采取人工强制换羽等手段延迟蛋鸡的淘汰时间，以快速实现效益，补栏需求未发生显著提升，传导至蛋雏鸡市场量价也未得到显著提升。据博亚和讯统计2017年蛋鸡养殖盈利情况，父母代、商品代雏鸡价格均同比有较大幅度下降。同时《“十三五”生态环境保护规划》明确要求2017年底前各地区依法关闭或搬迁禁养区内的畜禽养殖场（小区）和养殖专业户；《环境保护税法》自2018年1月1日起正式实施，要求存栏规模达到或超过5000羽的规模化养殖场都要缴纳环保税。在此背景下，2017年全国各省区禁限养整改全面展开，部分处于禁限养区内的蛋鸡养殖场、养殖户关闭或者搬迁，同时部分散户及低效产能陆续退出养殖业，环保政策加速了蛋鸡养殖规模化发展，产业集中度进一步提高。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,228,660.95	1.30%	171,612,990.82	29.52%	-95.79%
应收账款	6,886,517.59	1.24%	7,001,794.36	1.20%	-1.65%
存货	40,141,649.36	7.21%	36,520,547.98	6.28%	9.92%
长期股权投资					
固定资产	338,122,715.68	60.72%	296,624,695.73	51.03%	13.99%
在建工程	82,160,857.96	14.75%	2,655,224.46	0.46%	2,994.31%
短期借款	8,051,973.60	1.45%	25,000,000.00	4.30%	-67.79%
长期借款	27,300,000.00	4.90%	25,500,000.00	4.39%	7.06%
资产总计	556,852,596.84	-	581,318,705.30	-	-4.21%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告货币资金较上年减少 95.79%，主要原因是本年度利用募集资金进行了在建工程投入、银行借款的偿还和流动资金的补充；

2、报告期存货较上年增加 9.92%，主要原因是报告期内养殖规模以及在建项目较上年增加，原材料

储备及基建物资储备数量增加，其次是由于生产成本略有上升，在产品金额增加；

3、报告期固定资产较上年增加 13.99%，主要原因是报告期内两个养殖厂区项目建设完工并投入使用，以及闽宁扶贫产业园项目中的父母代孵化厂建设完工并投入使用；

4、报告期在建工程较上年增长 2994.31%，主要原因是报告期内公司闽宁扶贫产业园项目中的商品代孵化厅以及饲料车间、阿拉善祖代养殖场建设项目尚在建设中；

5、报告期银行借款较上年减少，主要原因是公司上年末通过定向增发股票收到投资款 15,087.36 万元用于偿还银行借款并补充流动资金需求。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	283,394,864.39	—	295,472,950.85	—	-4.09%
营业成本	245,897,626.35	86.77%	176,187,640.61	59.63%	39.57%
毛利率%	13.23%	—	40.37%	—	—
管理费用	20,187,740.27	7.12%	18,336,448.13	6.21%	10.10%
销售费用	29,120,947.15	10.28%	24,286,708.25	8.22%	19.90%
财务费用	710,266.90	0.25%	2,885,378.64	0.98%	-75.38%
营业利润	-13,550,874.87	-4.78%	72,858,548.53	24.66%	-118.60%
营业外收入	1,578,987.60	0.56%	2,553,800.00	0.86%	-38.17%
营业外支出	3,169,953.61	1.12%	3,274,906.09	1.11%	-3.20%
净利润	-15,156,120.88	-5.35%	72,106,171.19	24.40%	-121.02%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入及营业利润较上年减少的主要原因是：行业周期导致市场阶段性供需失衡，加之 H7N9 流感事件等影响，产品销售价格较上年下降；

2、报告期内营业成本增长 39.57%，主要原因一是销售数量增加，销售数量增加成本 3657.97 万元；二是公司为了降低经营风险，采取了提前淘汰鸡群、提高选蛋标准保证产品品质等经营策略，导致经营成本上升；

3、本年度内管理费用较上年增加主要原因是子公司管理人员数量增加致使职工薪酬增加，同时公司的研发支出增加所致。

4、报告期内销售费用增加主要原因是报告期销售数量增加以及油价上升使运输费用增加和公司质量保证支出增加所致。

5、报告期财务费用较上年下降 75.38%，主要原因是公司偿还了银行贷款，融资费用下降；

6、报告期内营业外收入较上年下降 38.17%，主要原因是本年依据新的政府补助会计准则，将递延收益在“其他收益”列报。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	283,276,317.03	295,472,950.85	-4.13%
其他业务收入	118,574.36		100.00%

主营业务成本	245,897,626.35	176,187,640.61	39.57%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
雏鸡	228,527,406.42	80.64%	272,411,710.15	92.20%
育成鸡	15,471,579.00	5.46%	0.00	0.00%
副产品	39,277,331.61	13.86%	23,061,240.70	7.8%
其他业务收入	118,547.36	0.04%	0.00	0.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本年度公司收入构成未发生重要变化,2016年11月公司控股子公司兰考晓鸣禽业投入运行,本年度实现商品代育成鸡收入1547.15万元,占总收入5.46%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	6,931,087.00	2.45%	否
2	第二名	6,695,210.25	2.36%	否
3	第三名	6,382,052.22	2.25%	是
4	第四名	3,617,981.74	1.28%	否
5	第五名	3,185,747.87	1.12%	否
合计		26,812,079.08	9.46%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	37,737,367.60	11.78%	否
2	第二名	29,976,687.00	9.35%	否
3	第三名	15,277,402.43	4.77%	是
4	第四名	13,361,166.30	4.17%	否
5	第五名	12,088,558.80	3.77%	否
合计		108,441,182.13	33.84%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	52,062,867.73	110,552,295.41	-52.91%
投资活动产生的现金流量净额	-185,795,107.23	-131,941,999.20	40.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,285,380.26	182,278,545.85	-117.71%

现金流量分析:

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 52.91%，主要原因是本年度产品销售价格低，销售收入回款较上期减少；同时本年度生产规模增加，大宗原材料的采购金额增加以及职工人数增加薪酬及福利支出增加。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年度增长 40.82%，主要原因是公司本年度工程项目（两个养殖场项目、闽宁扶贫产业园项目、阿拉善祖代场新建项目）投入增加。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少，主要是上年进行了二次定向增发，筹资流入金额较大。本年度主要是利用募集资金进行项目投入及偿还了部分银行借款。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司控股子公司兰考晓鸣禽业有限公司本年度实现销售收入 1556.24 万元，实现净利润-140.94 万元，主要是受蛋鸡市场整体低迷影响，销售价格偏低。

2、根据 2017 年 3 月 20 日第二次董事会第十次会议审议通过的《关于投资设立全资子公司的议案》，公司设立全资子公司兰考晓鸣家禽研究院有限公司，本公司认缴出资额为 300 万元，占该公司股本 100%。公司与 2017 年 4 月 25 日以货币资金投资 100 万元。兰考晓鸣家禽研究院有限公司本年度实现营业收入 20 万元，实现净利润 4.23 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财及衍生品投资情况。

（五） 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,621,613.15	7,551,954.18
研发支出占营业收入的比例	2.69%	2.56%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	9
本科以下	8	8
研发人员总计	16	17
研发人员占员工总量的比例	1.96%	1.81%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	5	5
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况:

报告期内,公司进一步深化技术创新与研发体系建设,重点加强研发团队的组织建设、项目开发、成果转化、人才培养和开放交流,成立了兰考晓鸣家禽研究院有限公司,这是继国家家禽工程技术研究中心兰考分中心后,在兰考县打造的又一个以市场和客户为导向的科研和技术服务平台。2017年,公司研发支出金额为7,621,613.15元,主要用于“蛋鸡主要垂直传播疾病综合防控关键技术的研究与示范”、“家禽垂直传播疫病的检测平台建设”、“规模化平养蛋种鸡全价料的评估及优化”、“蛋鸡产业现状及可持续发展研究”、“蛋鸡标准化养殖支撑技术集成研究与示范”等项目的研究与开发,这些项目主要针对市场出现的共性和关键性问题,搭建研究平台,以解决实际问题为根本目的,开展基础和创新性研究,提出技术措施并向市场推广。同时针对公司在养殖和孵化环节中出现的关键技术难点和技术的创新性提升设立专门科研项目,进行项目的研究与攻关,以此改善和提升公司饲养种鸡的生产性能,提升扩繁效率和精细化制种水平,引进、消化和吸收国际先进生产装备和生产工艺,全面提升产品品质,并以此提升公司的核心竞争优势,发挥以科技引领生产的“引擎”作用。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

1.收入确认

如财务报表附注六、28所述,晓鸣农牧公司商品雏鸡及副产品的销售业务,在根据合同约定将商品交付给客户,经客户验收确认取得验收确认单后,视同风险和报酬转移给购货方,确认销售收入的实现。由于晓鸣农牧公司鲜活产品的特殊性及其销售量巨大,其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。

为此,我们将营业收入的真实、准确性确定为关键审计事项。

针对营业收入的真实、准确性,执行的审计程序主要包括:

(1) 了解并评估晓鸣农牧公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中内部控制的设计,并测试关键控制执行的有效性;

(2) 执行细节测试,抽样检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售出库单、销售发票、运输记录、客户签收单、鸡苗运费结算单等,以确认营业收入的准确性;

(3) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对销售出库单、客户签收单、运输记录及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;

(4) 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的冲销分录的相关支持性文件;

(5) 执行分析性复核程序,结合晓鸣农牧公司的养殖及孵化记录、原材料的消耗数量、鸡苗断喙记录等数据进行分析,从侧面推算和评价公司销售数量的真实性

(6) 挑选样本执行函证程序,以确认应收账款余额和营业收入金额的真实性及准确性。

2. 在建工程账面价值

晓鸣农牧公司近几年处于积极扩张、扩建阶段，本期新建项目数量较多，且投入金额重大。以下几个方面高度依赖于管理层的判断：确定支出是否符合资本化条件；判断在建工程转入固定资产的时点。以上事项涉及重大的管理层判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将与此相关的在建工程确定为关键审计事项。

针对在建工程，实施的审计程序主要包括：

（1）了解并评估晓鸣农牧公司自项目立项申请审批至在建工程入账的资产管理流程中内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）获取本期在建项目相关的项目预算、竣工决算资料，并与账面在建工程支出进行核对，以评价在建工程支出的合理性；

抽样检查在建工程支出的执行性文件，如施工合同、设备购买及安装合同、基建材料领用记录、发票、付款银行回单、工程结算单等；

（3）结合应付账款及预付款项审计，通过抽样检查在建相关合同，对在建工程成本的完整性进行复核；

（4）结合生产记录、项目验收资料和对项目部负责人的访谈，了解在建工程的进度和设备到货安装情况，以评估在建工程转入固定资产的时点是否恰当；

（5）对在建工程及固定资产进行抽样盘点，以确认期末在建项目及本期转固资产确实存在。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、2017 年 5 月 10 日，财政部发出关于印发修订《企业会计准则第 16 号-政府补助》的通知[财会（2017）15 号]，本公司在编制 2017 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

2、自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，此项会计政策变更采用未来适用法处理。

3、编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此次会计政策变更采用追溯调整法，调增 2016 年度营业外收支净额 86,261.50 元，调减资产处置收益 86,261.50 元，对资产总额和净利润无影响。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

根据公司 2017 年 3 月 20 日第二届董事会第十次会议，于 2017 年 4 月在河南省兰考县设立全资子公司兰考晓鸣家禽研究院有限公司，注册资本 300 万元人民币，已于 2017 年 4 月实际出资 100 万元人民币。本年将新设子公司兰考晓鸣家禽研究院有限公司纳入合并范围。

（九） 企业社会责任

报告期内，公司坚定不移的按照所在地党委和政府的要求和统一部署，把精准扶贫作为义不容辞的社会责任，勇于担当，积极行动。

2017 年 6 月，在宁夏区直机关工委的倡导下，公司联合宁夏动物疾病预防控制中心开展基层党支部

联合扶贫，共赴宁夏同心县赵家树村开展蛋鸡养殖产业扶贫帮扶工作，使得当地贫困户增收 5 万元以上。

2017 年 7 月，在响应国家蛋鸡产业体系扶贫号召的前期工作基础上，公司联合岗位科学家齐广海研究员再次深入六盘山连片特困地区开展科技扶贫调研，并与固原市委有关领导共同探讨了依靠多产业协作发展和科技力量推动产业扶贫的措施。

2017 年公司在闽宁镇扶贫产业园投资建设“宁夏闽宁智慧农业扶贫产业园项目”，并于 12 月建成投产一期孵化项目，整体项目是集规模化消毒饲料（自用）生产、分代次大箱体孵化、数字农业项目建设为一体的现代农业布局。该项目是公司同闽宁镇共同落实 2016 年 7 月习近平总书记来宁视察期间，专程到闽宁镇实地察看精准脱贫和产业发展情况，并作出了“闽宁镇从当年的‘干沙滩’变成了今天的‘金沙滩’，探索出了一条康庄大道，我们要把这个宝贵经验向全国推广”的重要指示精神，以产业发展推进数字农业进程，带动移民增收致富，提升产业层次，从而达到以产业发展带动当地精准扶贫的目的。

公司自深入兰考县以来，通过发展特色产业，广泛吸纳当地贫困农民来公司就近就业，提供就业百余个岗位，并支持和带动贫困户投身蛋鸡养殖。2017 年公司正式投产育成鸡示范养殖场，再次提供了 20 余个就业岗位，支持和带动贫困人口投身蛋鸡产业发展，增收致富；公司积极开展捐资助学活动，陆续向田庄小学、惠民小学、憨庙小学、东街小学、星河中学等捐赠了教学、体育器材，得到了学校师生和社会的广泛赞誉；公司通过产业发展带动当地的物流、运输、饲料、包装、蛋品及其加工业等行业的发展，为兰考县经济发展、群众脱贫致富做出应有贡献。

公司始终倡导“释放天性、生活康乐”的养殖动物福利理念，积极投身于国内动物福利事业，参与世界农场动物福利协会、中国农业国际合作促进会等动物福利推广活动，并以身作则，积极改善养殖条件，满足动物福利要求，使动物在为人类做出贡献的同时得到应有的关怀和自由。2017 年联合国世界粮农组织驻华代表处和中国农业国际合作促进会为公司颁发了“2017 企业社会责任公益典范”的证书。

三、 持续经营评价

公司本年度受市场供需影响，销售利润率较上年同期有较大降幅，但资产周转率与财务杠杆比例较上年同期调整较小，反映出公司业绩虽受到市场周期性波动及部分突发事件影响，但依然保持较好的生产运营效率与资产结构，侧面反映出公司稳定的基本面和良好的抗风险能力。随着市场行情逐步回暖，产品售价不断修复，公司经营业绩将得到改善和提升。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

1、产业发展总体平衡

根据中国农业科学院农业经济与发展研究所有关研究，到2020年，蛋鸡产业仍处于快速发展阶段，我国需要的产蛋鸡在13亿只左右，中国鸡蛋消费仍以居民家庭鲜蛋消费为主，由于人口的增长和城镇化的改善，鸡蛋消费水平还会上升，由于育种和整体饲养水平的提高，蛋鸡生产性能也会提高。我国禽蛋的工业消费量和户外消费量将不断增长。

2、规模化和标准化推进速度加快

在国家环保、防疫、现代农业发展等多项政策的推动下，蛋鸡行业的市场准入门槛会进一步提高，将会积极推进蛋鸡标准化规模养殖，开展企业运作，将传统养殖转变为现代化、工厂化适度规模养殖，鼓励发展股份合作、联户经营、专业合作社等多元化规模养殖主体，不断提升蛋品品质，由分散的小规模生产向标准化、规模化饲养转变。

3、行业整合速度加快

我国蛋鸡行业整合的步伐将进一步加快。随着饲养品种、饲养规模、营销手段、行业自律、政府政

策等方面的变化，以及中小规模养殖户的趋退及新建大规模养殖场的投产运营，适度规模化、管理家庭化、经营农场化、生产专业化、服务社会化、产品品牌化等模式将逐渐涌现，从而有效提高蛋鸡行业抵抗养殖风险的能力。

4、专业化育成趋势明显

虽然育成鸡发展时间较短，但发展速度很快。研究表明：专业化育成的蛋鸡规模养殖效率要比自行育成的高，且差异主要集中在纯技术效率；专业化育成对农户蛋鸡规模养殖效率具有显著的、持续的正向影响，说明专业化育成能够显著提高蛋鸡规模养殖水平。预计到2020年可年出栏育成鸡3亿只，在整体行业的推动下《中国商品代育成鸡行业标准》也已出台。

5、市场导向作用不断加强

自改革开放以来，中国蛋鸡产业发展在经历了以解决家庭收入为目标的“富民工程”和满足居民动物性蛋白需求目标的“菜篮子工程”之后，目前已经过渡到以生产安全蛋品的“食品工程”阶段，蛋鸡产业发展受市场需求导向的作用愈加明显。

6、蛋鸡粪污资源化利用快速发展

农业生产中对有机肥料的需求越来越大，而作为主要有机肥料的蛋鸡废弃物就成为有机农业肥料上的主要供应品，受市场需求的推动，蛋鸡废弃物的有机肥化利用就成为蛋鸡产业拓展的重点。国家及各级政府重视蛋鸡粪污资源化利用。有关蛋鸡废弃物处置的以奖代补和蛋鸡废弃物有机肥补贴等政策也在各地开始实施，极大地推动了蛋鸡废弃物的无害化利用。

(二) 公司发展战略

公司始终坚持以市场为导向，长期致力于家禽养殖产业，公司以“为客户创造价值”为企业经营理念，养殖生物安全体系为手段，农业高新技术和科技创新为依托，专业、专心、专注的向社会提供每一只具备国际先进遗传进展的良种雏鸡。公司将以质量体系为中心，以全面绩效考核为综合管理模式，以实施精细化制种和精准饲养为生产手段，求真务实的做好企业基本管理，公司将从以下三个方面进行推进：

1、加快主营业务发展步伐。通过优化生产工艺、更新生产装备、持续增进研发和科研合作投入，以数字农业项目和闽宁智慧农业扶贫产业园项目为契机，全面提升养殖、孵化、饲料生产等板块的智能化、现代化和规模化水平，持续提高产品质量和生产效率，降低生产成本，为公司未来的产能连续释放和高速发展夯实基础。

2、全面提升企业综合管理水平。继续推进品质战略，抓好质量的基础管理，建立完善的绩效考核体系，将质量体系与岗位绩效体系挂钩，明确管理核心，落实责任意识，全面提升企业的综合管理水平。

3、以市场为导向，以技术创新和管理创新为驱动力，在实施精细化制种和精准化饲养方面加强技术改造，增大研发投入力度，开展“产、学、研、传、帮、带”六位一体的联合科研模式，加强科研合作的宽度和广度，加强优秀人才技术人才引进，进一步增强公司可持续研发能力，建立人才和科研工作载体，推进技术的总结和成果转化，并向产业结构和业务领域拓展，不断增强企业的核心竞争优势和综合盈利能力。

(三) 经营计划或目标

1、以年度生产和销售计划为目标，深入开展市场拓展和销售扩张，在保证现有优质客户和市场份额的基础上，进一步拓展新的优质客户，调配和优化业务布局，顺应客户和政策需求，促进销售收入的稳定增长，实现股东利益的最大化。

2、持续引进优质人才、培养人才，建立科学的人力资源管理体系，强化人力资源与主要业务相结合，巩固企业向心力和凝聚力，在发展业务的同时致力于为员工建立有价值的个人长期事业成长平台，

不断增强企业核心竞争优势。

3、继续优化业务管理流程，提高综合管理水平，确保年度经营目标的顺利达成，提高公司的综合管理效率和成本控制能力。

公司提示：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

报告期内，公司不存在对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、政策风险

在过去的几年间，我国鸡蛋消费持续增长发生于国内经济高速增长的大背景下，是国内居民消费结构升级的具体表现。随着我国经济步入新常态，经济增长从高速转为中高速，从规模速度型粗放增长转向质量效率型集约增长，从要素投资驱动转向创新驱动。公司目前从事的主要业务及产品均符合国家农业产业政策，且受到国家农业部、财政部等扶持政策的引导，但如果国家相关产业政策及财政扶持政策发生调整，将对公司的发展产生一定影响。针对产业政策及财政扶持政策变化的风险，公司从企业自身情况出发，制定出了符合国家产业规划导向和市场经济体制要求的发展战略，并结合实际情况进行适时调整。同时，公司积极参与畜牧业协会、产业研讨专题会议、国家蛋鸡产业技术体系，以及各种技术标准制定的组织，全方位第一时间了解产业政策导向及技术发展趋势，同时积极开拓新市场、巩固老市场，不断壮大企业自身发展。在此基础上运作，可使企业在政策调整时，在市场竞争中赢得有利地位。

2、核心技术团队稳定性的风险

本公司经过多年持续的投入、系统的培训和大量的生产实践，培养一批专注于蛋鸡行业的科研人才和专业技术人才，成为本公司的核心竞争优势之一。蛋鸡养殖是涉及多领域且要求经验丰富的传统行业，该领域仍缺乏大量成熟的科研和专业技术人才。培养合格的人才需要较长的周期，一般正常有序的人才流动不会对公司产生不良影响，若短时间内流失大量核心团队人员，将损害公司的核心竞争力，对公司持续稳定的发展产生不利影响。公司通过合理的人才建设体系、有竞争力的激励机制和积极向上的企业文化来培养人才、吸引人才、留住人才，进一步控制核心技术团队流失的风险。

3、养殖业疫病的风险

改革开放以来，我国的畜牧产业取得了巨大成就，飞速增长的畜牧产业带动了农村经济的快速发展，动物疫病却成为了制约畜牧业发展的瓶颈也是家禽养殖业中公认的最大风险。如2017年上半年H7N9事件、2004年和2005年爆发的高致病性禽流感都会给公司的生产经营带来较大的影响。最为突出的是消费者对禽类疾病可能引发的人体生命安全问题过于担心，将会导致出现消费者对相关产品的消费心理恐慌，降低相关产品的总需求量，直接影响公司的产品销售，同时养殖户担心遭受疾病风险，影响饲养积极性，给公司的产品可能带来滞销等问题。公司建有完善的生物安全体系，可将疫病风险控制在饲养场的防疫缓冲区内，确保核心养殖区域不受疫病侵袭，同时公司获得了“畜禽规模化养殖场生物安全隔离区”、“国家禽白血病净化示范场”、“国家蛋鸡良种扩繁推广基地”等认证，是国家认可的动物疫病防控示范单位，不受当地因动物疫病爆发而禁止动物产品出场、出口的影响，养殖场疫病综合防控与净化水平位居全国前列，可有效抵御疫病风险。

4、市场和经营风险

我国的蛋鸡产品消费市场巨大，但市场价格受到供求关系等因素影响，波动较为频繁，公司无法保证产品销售价格不受市场价格波动的影响。蛋鸡行业的季节性和周期性波动导致鲜蛋供应过剩，在一

定时间内会使公司生产的雏鸡产品价格下跌，企业利润下降。在我国蛋鸡行业准入门槛低，存在“小规模、大群体”主导的特点，当整个行业出现供应过剩时，小规模养殖主体比较效益下降，加速其退出市场，加快行业整合，资本实力雄厚的规模化养殖企业可以利用其资本基础，长期抵御行业供应过剩带来的风险。公司现为全国蛋鸡主力军企业之一，荣获首批国家蛋鸡良种扩繁推广基地、国家禽白血病净化示范场、畜禽规模养殖生物安全隔离区等称号，同时也为蛋鸡行业内首家新三板挂牌企业，通过多年来资本基础积累、技术领先优势和资本市场运作，能够完全抵御行业风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是√否	
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	□是√否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,989,311.98	121,829.23	5,111,141.21	1.21%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	14,000,000.00	15,277,402.43
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	20,000,000.00	6,382,052.22
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00

6. 其他	0.00	0.00
总计	34,000,000.00	21,659,454.65

(三) 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
魏晓明、王梅	贷款担保	25,000,000.00	是	2017-06-07	2017-024
魏晓明、王梅	贷款担保	3,000,000.00	是	2017-06-07	2017-024
魏晓明、王梅	贷款担保	4,000,000.00	是	2017-06-07	2017-024
总计	-	32,000,000.00	-	-	-

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：

以上交易是由关联方为公司借款提供保证担保,有效的解决了公司营运资金不足的状况,对生产经营的稳定有积极作用。

(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
青国用(2013)第60018号	抵押	37,219.04	0.01%	公司贷款需要
青国用(2013)第60019号	抵押	37,219.01	0.01%	公司贷款需要
青国用(2013)第60143号	抵押	37,348.72	0.01%	公司贷款需要
银国用(2011)第60383号	抵押	7,635,786.89	1.37%	公司贷款需要
单体车间 2009020115	抵押	102,793.28	0.02%	公司贷款需要
单体车间 2009020118	抵押	30,313.21	0.01%	公司贷款需要
饲料车间 2009020123	抵押	592,828.64	0.11%	公司贷款需要
饲料车间 2009020124	抵押	39,426.24	0.01%	公司贷款需要
饲料车间 2009020125	抵押	43,452.95	0.01%	公司贷款需要
饲料车间 2009020126	抵押	45,764.52	0.01%	公司贷款需要
饲料车间 2009020128	抵押	148,934.36	0.03%	公司贷款需要
青铜峡养殖分场(青一、青二、青三、青四)	抵押	50,317,355.47	9.04%	公司贷款需要
机器及设备(青一、青二、青三、青四)	抵押	4,784,975.15	0.86%	公司贷款需要
总计	-	63,853,417.48	11.50%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,933,750	36.53%	-25,000	24,908,750	36.49%
	其中：控股股东、实际控制人	9,995,000	14.64%	0	9,995,000	14.64%
	董事、监事、高管	510,750	0.75%	-25,000	485,750	0.71%
	核心员工	260,000	0.38%	-24,000	236,000	0.35%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,319,250	63.47%	25,000	43,344,250	63.51%
	其中：控股股东、实际控制人	29,985,000	43.93%	0	29,985,000	43.93%
	董事、监事、高管	1,547,250	2.27%	25,000	1,592,250	2.33%
	核心员工	1,037,000	1.52%	20,000	1,057,000	1.55%
总股本		68,253,000	-	0	68,253,000	-
普通股股东人数		124				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	魏晓明	39,980,000	0	39,980,000	58.5761%	29,985,000	9,995,000
2	正大（中国）投资有限公司	11,290,000	0	11,290,000	16.5414%	11,290,000	0
3	广东辰阳投资管理有限公司— 银川辰途股权投资合伙企业（有限合伙）	6,519,000	281,000	6,800,000	9.9629%	0	6,800,000
4	北京大北农科技集团股份有限公司	2,500,000	0	2,500,000	3.6628%	0	2,500,000
5	北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）	1,665,000	-14,000	1,651,000	2.4189%	0	1,651,000
6	合肥市泽森东	1,200,000	0	1,200,000	1.7582%	0	1,200,000

	和投资咨询中心（有限合伙）						
7	钱冬梅	670,000	0	670,000	0.9816%	0	670,000
8	王学强	562,000	0	562,000	0.8235%	421,500	140,500
9	石玉鑫	500,000	0	500,000	0.7325%	375,000	125,000
10	杜建峰	500,000	0	500,000	0.7325%	375,000	125,000
合计		65,386,000	267,000	65,653,000	96.1904%	42,446,500	23,206,500

前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东中的自然人股东之间不存在亲属关系；控股股东魏晓明先生与股东银川辰途股权投资合伙企业（有限合伙）基金管理人广东谢诺辰途投资管理有限公司（原广东辰途投资管理有限公司）及其控股股东广州谢诺投资管理有限公司董事魏晓林先生为兄弟关系；公司股东北京大北农科技集团股份有限公司为公司股东北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）合伙人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

公司控股股东魏晓明，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年毕业于西北农业大学，1985年至1997年就职宁夏大学农学院；1992年开始从事蛋种鸡养殖，2006年9月创建宁夏晓鸣生态农牧有限公司任总经理，2011年6月作为发起人之一发起设立宁夏晓鸣农牧股份有限公司，现任公司第三届董事会董事长、总经理，持有公司股份占公司总股份的58.58%。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人魏晓明，简介见“控股股东情况”，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-03-10	2016-06-21	12.00	2,500,000	30,000,000.00	0	0	0	0	0	否
2016-11-30	2017-02-23	12.80	11,787,000	150,873,600.00	34	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等的要求，晓鸣农牧履行报告期内募集资金使用情况如下：

1. 报告期内，公司于 2017 年 6 月 5 日召开第二届董事会第十二次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，并提交股东大会审议，拟将公司 2016 年第二次股票发行募集资金专项账户余额中人民币 2,400.00 万元用于宁夏晓鸣农牧股份有限公司青铜峡分公司百万种鸡生态养殖基地技改扩建项目（一）期项目后期配套种蛋孵化项目建设。变更部分募集资金用途情况详见公司于 2017 年 6 月 7 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于变更部分募集资金使用用途的公告》，公告编号为 2017-026。2017 年 6 月 30 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会审议并通过《关于变更部分募集资金用途的议案》。公司募集资金（变更前后）的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致。

2. 报告期内，公司所募集资金均用于公司主营业务及相关业务领域。

3. 报告期内，公司不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易的情况。

4. 报告期内公司不存在通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途的情况。

5. 报告期内公司不存在暂时闲置的募集资金进行现金管理的情况。

6. 报告期内不存在公司募集资金被控股股东、实际控制人或其关联方占用或挪用的情况。

报告期内募集资金使用情况具体详见公司于全国中小企业股份转让系统指定网站 www.neeq.com.cn 公开披露《宁夏晓鸣农牧股份有限公司关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告 编号：2018-016）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国农业银行股份有限公司银川金凤支行	25,000,000.00	5.225%	2017.6.6—2020.6.5	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司银川金凤支行	3,000,000.00	5.225%	2017.8.29—2020.8.28	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司银川金凤支行	4,000,000.00	5.225%	2017.10.17—2020.10.16	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司银川金凤支行	4,428,475.00	0.25001%	2017.11.21—2018.5.17	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司银川金凤支行	3,551,730.00	0.45001%	2017.12.08—2018.06.05	否
合计	—	39,980,205.00	—	—	—

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√适用□不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-06-23	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

(二) 利润分配预案

□适用√不适用

未提出利润分配预案的说明：

□适用√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
魏晓明	董事长、总经理	男	52	本科	2017.6.30-2020.6.29	303,939.00
王 梅	董事	女	52	本科	2017.6.30-2020.6.29	141,405.00
杜建峰	董事、副总经理、董事会秘书	男	54	本科（双学位）	2017.6.30-2020.6.29	403,939.00
于建平	董事	男	56	硕士	2017.6.30-2020.6.29	0.00
杨森源	董事	男	49	硕士	2017.6.30-2020.6.29	0.00
尤玉双	董事	男	52	博士	2017.6.30-2020.6.29	0.00
刘繁宏	独立董事	男	49	本科	2017.6.30-2020.6.29	60,000.00
何生虎	独立董事	男	55	硕士	2017.6.30-2020.6.29	60,000.00
史宁花	独立董事	女	55	本科	2017.6.30-2020.6.29	60,000.00
拓明晶	监事会主席	男	42	本科	2017.6.30-2020.6.29	247,956.00
冯茹娟	监事	女	35	本科	2017.6.30-2020.6.29	141,367.00
王忠贤	职工代表监事	男	51	初中	2017.6.30-2020.6.29	88,143.00
石玉鑫	副总经理	男	40	本科	2017.6.30-2020.6.29	353,939.00
王学强	副总经理	男	42	硕士	2017.6.30-2020.6.29	403,939.00
韩晓锋	副总经理	男	39	本科	2017.6.30-2020.6.29	403,939.00
朱万前	副总经理	男	43	本科	2017.6.30-2020.6.29	277,956.00
孙灵芝	财务总监	女	39	本科	2017.6.30-2020.6.29	183,224.92
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

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：

公司董事、监事和高级管理人员中，董事长魏晓明为公司控股股东、实际控制人，董事于建平与董事杨森源均就职正大集团，公司控股股东、实际控制人魏晓明与董事王梅为夫妻关系，除此以外，其他人员之间不存在亲属关系。

(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
魏晓明	董事长、总经	39,980,000	0	39,980,000	58.5761%	0

	理					
王学强	副总经理	562,000	0	562,000	0.8235%	0
石玉鑫	副总经理	500,000	0	500,000	0.7325%	0
杜建峰	董事、副总经理、董事会秘书	500,000	0	500,000	0.7325%	0
拓明晶	监事会主席	161,000	0	161,000	0.2359%	0
朱万前	副总经理	120,000	0	120,000	0.1759%	0
韩晓锋	副总经理	100,000	0	100,000	0.1465%	0
冯茹娟	监事	20,000	0	20,000	0.0293%	0
孙灵芝	财务总监	10,000	0	10,000	0.0147%	0
王忠贤	职工代表监事	5,000	0	5,000	0.0073%	0
合计	-	41,958,000	0	41,958,000	61.4742%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
朱万前	董事、副总经理	换届	副总经理	换届
边海霞	董事	换届	-	换届
于建平	-	换届	董事	换届
杨森源	-	换届	董事	换届
周观平	监事	换届	-	换届
冯茹娟	-	换届	监事	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

于建平，男，1961年出生，中国国籍，研究生学历。1978年就读于吉林大学数学专业；1986年就读于中国社会科学院经济管理专业；1995年7月加入正大集团，任黑龙江正大有限公司总经理；2010年9月1日至今，任正大集团农牧食品企业中国区资深副董事长，现任宁夏晓鸣农牧股份有限公司第三届董事会董事。

杨森源（英文名：PAISAN YOUNGSOMBOON），男，1968年出生，泰国国籍，会计专业，工商管理硕士（MBA）。1993年至2001年履职北京大发正大有限公司、北京正大饲料有限公司、兰州正大有限公司、黑龙江正大实业有限公司，历任会计、部门经理、总监职务；2001年10月至2008年1月履职肉鸡一条龙区办公室、姚民仆区办公室、柳志诚区办公室、许瑞通办公室，历任地区总监、助理副总裁、事业线总监；2008年1月起至今担任正大集团农牧食品企业中国区财务长。现任宁夏晓鸣农牧股份有限公司第三届董事会董事。

冯茹娟，女，1982年出生，中国国籍，无境外永久居住权，中共党员，本科学历。2012年10月至

今就职宁夏晓鸣农牧股份有限公司从事行政管理工作，任宁夏晓鸣农牧股份有限公司第三届监事会监事、公司行政部经理。

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
技术人员	78	103
销售人员	51	54
管理及财务人员	97	108
生产工人	591	709
员工总计	817	974

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	16
本科	68	101
专科	148	176
专科以下	588	681
员工总计	817	974

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

为适应企业发展要求，充分发挥薪酬的激励作用，进一步拓展员工职业上升通道，公司建立一套相对科学、合理的薪酬体系，并根据公司现状，本着公平、竞争、激励、经济的原则，制定了薪酬制度。

2、培训计划的实施

报告期内，公司级培训共 28 场次，参训累计人数 291 人次；培训形式包括：内部讲授、外派学习、视频影像资料、网络平台、室内拓展等；培训内容包括：基本素养类、公司制度文化和理念、管理实务类、专业知识类等；部门级培训共 178 场次，主要涉及业务技能培训。

3、报告期内无需公司承担费用的退休职工人员。

(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
石玉鑫	副总经理	500,000
韩晓锋	副总经理	100,000
周观平	生产事业部经理	100,000
徐万华	祖代部经理	50,000
马江	生产事业部经理	50,000
周云锋	研发主任助理	21,000

冯茹娟	监事\行政部经理	20,000
郭磊	董事长助理	20,000
司俊涛	采购部经理	20,000
康林	项目部经理	20,000
徐海虹	审计部经理	20,000
魏强	生产事业部经理	20,000
李颖	营销中心办主任	20,000
王科	销售经理	20,000
祁保升	销售经理	20,000
文晓辉	销售经理	20,000
徐小兵	销售经理	20,000
王玉山	孵化经理	20,000
张宗辉	孵化主管	20,000
易酒泉	销售经理	20,000
孔德富	孵化经理	20,000
董旭东	孵化主管	20,000
王双学	生产主管	20,000
陆洋	销售经理	20,000
吴建清	营销中心主管	20,000
孙灵芝	财务总监	10,000
王治安	销售经理	10,000
刘保安	兽医	10,000
李丁卯	生产事业部经理	10,000
蒋鹏	证券事务代表	10,000
闫少卿	生产主管	10,000
李长振	销售经理	10,000
刘志海	设备主管	5,000
王休玺	饲料生产主管	5,000
负理明	生产主管	5,000
王忠贤	生产办主管	5,000
闫丰超	生产副经理	1,000
褚欧成	兽医	1,000

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
魏晓明	核心技术人员	39,980,000
王学强	核心技术人员	562,000

核心人员的变动情况：

报告期内，原核心员工王翔离职，其原从事岗位为兽医工作，该核心员工离职前按规定完成交割手续，公司及时派遣合适人员补充其离开后的岗位空缺，截至期末其所持普通股 5,000 股限售期尚未解除，

其离职未对公司经营产生不利影响。

第九节 行业信息

√适用□不适用

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主要从事的蛋种鸡养殖、孵化、销售业务归属于“农、林、牧、渔业”（A）门类“畜牧业”（E03）大类中的“家禽养殖”（A032）中类中的“鸡的饲养”（A0321）。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到真实、准确、完整、及时。

2017年12月26日第三届董事会第五次会议审议通过《宁夏晓鸣农牧股份有限公司董事会审计委员会对年度财务报告的审计工作规程》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东，特别是中小股东能够充分行使自己的权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项重大决策事件能够确保根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露制度》等履行规定程序，保证重大决策程序和结论的规范性、合理性、必要性和可行性。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未发生《公司章程》修订的情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	2017年3月20日第二届董事会第十次会议： 1. 《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》；2. 《关于投资设立全资子公司的议

		案》；3.《关于提议召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》； 2017 年 4 月 6 日第二届董事会第十一次会议： 1.《2016 年度董事会工作报告》；2.《关于 2016 年度关联交易确认的议案》；3.《2016 年度报告及其摘要》；4.《2016 年度总经理工作报告》；5.《2016 年度财务决算报告》；6.《2017 年度财务预算报告》；7.《2016 年度利润分配预案》；8.《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）担任 2017 年度财务审计机构的议案》；9.《关于 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；10.《关于补充预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》；11.《关于提请股东大会授权董事会申请银行授信额度及贷款的议案》；12.《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》； 2017 年 6 月 5 日第二届董事会第十二次会议： 1.《关于公司与原主办券商解除持续督导协议并与承接券商签署持续督导协议的议案》；2.《关于公司与申万宏源证券有限公司解除持续督导协议的说明报告》；3.《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；4.《关于变更部分募集资金用途的议案》；5.《关于公司董事会换届选举的议案》；6.《关于向中国银行银川永宁支行申请项目借款的议案》；7.《关于向中国农业银行银川金凤支行申请中长期流动资金借款的议案》；8.《关于向招商银行宁夏分行申请短期流动资金借款的议案》；9.《关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 2017 年 6 月 30 日第三届董事会第一次会议： 1.《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》；2.《关于选举公司第三届董事会各专门委员会委员的议案》；3.《关于聘任公司总经理的议案》；4.《关于聘任公司董事会秘书的议案》；5.《关于聘任公司副总经理、财务总监等高级管理人员的议案》； 2017 年 8 月 14 日第三届董事会第二次会议： 1.《宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2017 年半年度报告》；2.《关于公司重大固定资产投资的议案》；3.《2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；4.《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》； 2017 年 9 月 15 日第三届董事会第三次会议：
--	--	---

		1. 《关于公司增加银行授信额度的议案》； 2017 年 11 月 27 日第三届董事会第四次会议： 1. 《关于公司固定资产投资的议案》；2. 《关于授权公司管理层全权办理固定资产投资相关事宜的议案》；3. 《关于设立宁夏晓鸣农牧股份有限公司分公司的议案》； 2017 年 12 月 26 日第三届董事会第五次会议： 1. 《关于会计政策变更的议案》；2. 《关于审议〈宁夏晓鸣农牧股份有限公司董事会审计委员会对年度财务报告的审计工作规程〉的议案》； 3. 《关于调整公司第三届董事会专门委员会委员的议案》；
监事会	6	2017 年 2 月 28 日第二届监事会第十次会议： 1. 《关于监督公司高级管理人员职务执行情况的议案》； 2017 年 4 月 6 日第二届监事会第十一次会议： 1. 《2016 年度监事会工作报告》；2. 《2016 年年度报告及年度报告摘要》；3. 《2016 年度财务决算报告》；4. 《2017 年度财务预算报告》； 5. 《2016 年度利润分配预案》；6. 《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）担任 2017 年度财务审计机构的议案》； 2017 年 6 月 5 日第二届监事会第十二次会议： 1. 《关于公司监事会换届选举的议案》； 2017 年 6 月 30 日第三届监事会第一次会议： 1. 《关于选举公司第三届监事会主席的议案》； 2017 年 8 月 14 日第三届监事会第二次会议： 1. 《宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2017 年半年度报告》； 2017 年 12 月 26 日第三届监事会第三次会议： 1. 《关于会计政策变更的议案》；
股东大会	4	2017 年 4 月 6 日公司 2017 年第一次临时股东大会：1. 《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》； 2017 年 5 月 2 日公司 2016 年年度股东大会： 1. 《公司 2016 年度董事会工作报告》；2. 《公司 2016 年度监事会工作报告》；3. 《关于 2016 年度关联交易确认的议案》；4. 《2016 年度报告及其摘要》；5. 《2016 年度财务决算报告》； 6. 《2017 年度财务预算报告》；7. 《2016 年度利润分配预案》；8. 《关于续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)担任 2017 年度财务审计机构的议案》；9. 《关于补充预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》；10. 《关于提请

		股东大会授权董事会申请银行授信额度及贷款的议案》; 2017年6月30日公司2017年第二次临时股东大会:1.《关于公司与原主办券商解除持续督导协议并与承接券商签署持续督导协议的议案》;2.《关于公司与申万宏源证券有限公司解除持续督导协议的说明报告》;3.《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》;4.《关于变更部分募集资金用途的议案》;5.《关于公司董事会换届选举的议案》;6.《关于公司监事会换届选举的议案》;7.《关于向中国银行银川永宁支行申请项目借款的议案》;8.《关于向中国农业银行银川金凤支行申请中长期流动资金借款的议案》;9.《关于向招商银行宁夏分行申请短期流动资金借款的议案》; 2017年8月31日公司2017年第三次临时股东大会:1.《关于公司重大固定资产投资的议案》;
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司能够确保根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及三会议事规则等法律法规及内部治理要求履行股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等过程和决策程序。公司全体股东通过股东大会享有法律、法规和公司章程规定的合法权利,享有平等地位,保证所有股东能够充分行使自己的权力。严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》规定的选聘程序选举董事、监事与高级管理人员,公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定,公司全体董事熟悉有关法律、法规,了解作为董事的权利、义务和责任,勤勉尽责,认真出席董事会会议,董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度,会议记录及相关档案清楚完整。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定,全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责,本着对股东负责的精神,积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查,相关记录及档案清楚完整。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司通过开展全国中小企业股份转让系统挂牌业务,依据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规要求,公司治理水平得到显著提升,具体改进情况如下:1)公司治理结构完整,三会运行机制规范;2)公司治理基本制度健全,决策程序规范;3)能够保障除控股股东及实际控制人以外的股东参与公司治理;4)公司信息披露工作能够做到真实、准确、完整、及时和公平。

(四) 投资者关系管理情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《宁夏晓鸣农牧股份有限公司章程》、《宁夏晓鸣农牧股份有限公司股东大会议事规则》、《宁夏晓鸣农牧股份有限公司信息披露制度》及《宁夏晓鸣农牧股份有限公司投资者关系管理办法》相关规定开展投资者关系管理工作,并由公司董事会秘书担任投资者关系管理负责人。

报告期内，公司能够在遵守信息披露规则的前提下，通过现场会议、电话、电子邮箱、公司网站及投资者学习教育园地等多种方式与投资者进行充分沟通和协商，并在不影响公司正常经营和不泄露公司商业秘密的前提下实施投资者关系工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

1、战略委员会对公司经营计划执行情况和固定资产投资决策进行了研究并向公司董事会提出了许多宝贵的建议、方案。

2、审计委员会

1) 就公司 2016 年度报告及其摘要发表了如下意见：上述报告所述内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；报告格式符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》相关要求，同意提交公司董事会予以审议。

2) 就确认公司 2016 年度关联交易事项发表了如下意见：该等发生的关联交易事项均符合国家有关政策的规定，关联交易符合了平等、自愿、等价、有偿原则，交易价格公平、合理，系公司报告期内的生产经营需要，不存在利益输送的情况，不构成对公司独立性的影响，不存在损害中小股东利益的行为；公司关于本议案中发生的关联交易事项的审批程序合法有效。

3) 就公司 2016 年度募集资金存放及使用情况发表了如下意见：公司不存在变更募集资金投资项目的情况；公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》及的《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用违规行为。

4) 就公司变更部分募集资金用途的事项发表了如下意见：本次变更部分募集资金用途是基于公司的实际运营情况，对募投项目进行充分分析、论证后做出的适当调整。变更部分募集资金用途投向有利于保障公司主营业务协调发展，保证公司整体固定资产投资项目顺利投产并及时转化为生产力，有利于提高募集资金的使用效率，不存在变相改变募集资金投向、损害公司和股东利益的情形，符合全国中小企业股份转让系统《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》及公司《募集资金管理制度》等相关规定的要求。同意提交公司董事会予以审议。

5) 就公司 2017 年上半年度报告及其摘要发表了如下意见：上述报告所述内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；报告格式符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司半年度报告内容与格式指引》相关要求，同意提交公司董事会予以审议。

6) 就公司 2017 年上半年募集资金存放及使用情况发表了如下意见：公司报告期内存在变更部分募集资金用途的情况，变更事项已依据《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》规范履行相关审议程序并披露公告，并严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》及的《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露募集资金的使用及存放情况，不存在募集资金使用违规行为。

7) 就公司会计政策变更的事项发表了如下意见：本次公司会计政策变更是根据国家财政部修订及发布的最新会计准则进行的合理变更，相关决策程序符合有关法律和《公司章程》的规定，执行新的会计政策能够客观地、公允地反映公司财务状况和经营成果，不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。同意提交公司董事会予以审议。

8) 就《宁夏晓鸣农牧股份有限公司董事会审计委员会对年度财务报告的审计工作规程》发表了如下意见：以上《工作规程》符合公司相关制度要求，有利于强化公司内部控制建设，对充分发挥董事会审计委员会在年报编制和披露方面的监督作用具有积极指导性，同意提交公司董事会审议。

3、薪酬与考核委员会就审查公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的情况并对其进行年度绩效考核等事宜，提出了重要的意见和建议。

4、提名委员会根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构，对第三届董事会的构成及组成人员与向全资子公司委派董事、监事为董事会提出了宝贵建议。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
刘繁宏	8	6	2	0
何生虎	8	7	1	0
史宁花	8	7	0	1

独立董事的意见：

刘繁宏、何生虎、史宁花三人作为公司独立董事，报告期内对公司预计年度关联交易事项、变更部分募集资金用途事项、董事会换届选举事项、高级管理人员聘任事项和变更会计政策事项发表了独立意见，确认相关决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立情况

公司主要从事蛋种鸡的养殖、蛋种鸡雏的销售等业务。公司具有从产品研发、采购，到产品生产、销售、运营、服务等完整的业务体系，各流程内部控制制度执行有效。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及营销服务体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

2. 资产独立情况

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的机器设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

3. 人员独立情况

公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规及其他规范性文件规定进行任免。公司高级管理人员专职在公司工作和领薪，不存在在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也未在实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员专职在公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

4. 机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制

人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的情形。

5. 财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员，公司财务经理及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和符合上市公司要求的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情况。公司的财务活动、资金运用由经营管理层、董事会、股东大会在各自职权范围内独立作出决策。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制制度进行了自我检查和评价，未发现公司存在以上方面的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为保证本年度报告披露的真实、准确、完整、及时和公平，年报的定稿实行逐级会签机制，落实责任到人。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	XYZH/2018YCA20065
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2018 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	李耀忠、祈恪新
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	250,000.00

审计报告

XYZH/2018YCA20065

宁夏晓鸣农牧股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏晓鸣农牧股份有限公司（以下简称晓鸣农牧公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于晓鸣农牧公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是

充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计中的应对
1. 收入确认	
如财务报表附注六、28 所述，晓鸣农牧公司商品雏鸡及副产品的销售业务，在根据合同约定将商品交付给客户，经客户验收确认取得验收确认单后，视同风险和报酬转移给购货方，确认销售收入的实现。由于晓鸣农牧公司鲜活产品的特殊性及其销售量巨大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。为此，我们将营业收入的真实、准确性确定为关键审计事项。	针对营业收入的真实、准确性，我们执行的审计程序主要包括： （1）了解并评估晓鸣农牧公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性； （2）执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售出库单、销售发票、运输记录、客户签收单、鸡苗运费结算单等，以确认营业收入的准确性； （3）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售出库单、客户签收单、运输记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （4）检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的冲销分录的相关支持性文件； （5）执行分析性复核程序，结合晓鸣农牧公司的养殖及孵化记录、原材料的消耗数量、鸡苗断喙记录等数据进行分析，从侧面推算和评价公司销售数量的真实性 （6）挑选样本执行函证程序，以确认应收账款余额和营业收入金额的真实性及准确性。
2. 在建工程账面价值	
晓鸣农牧公司近几年处于积极扩张、扩建阶段，本期新建项目数量较多，且投入金额重大。以下几个方面高度依赖于管理层的判断：确定支出是否符合资本化条件；判断在建工程转入固定资产的时点。以上事项涉及重大的管理层判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将与此相关的在建工程确定为关键审计事项。	针对在建工程，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解并评估晓鸣农牧公司自项目立项申请审批至在建工程入账的资产管理流程中内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性； （2）获取本期在建项目相关的项目预算、竣工决算资料，并与账面在建工程支出进行核对，以评价在建工程支出的合理性； 抽样检查在建工程支出的执行性文件，如施工合同、设备购买及安装合同、基建材料领用记录、发票、付款银行回单、工程结算单等； （3）结合应付账款及预付款项审计，通过抽样检查在建相关合同，对在建工程成本的完整性进行复核； （4）结合生产记录、项目验收资料和对项目部负责人的访谈，了

	解在建工程的进度和设备到货安装情况，以评估在建工程转入固定资产的时点是否恰当； （5）对在建工程及固定资产进行抽样盘点，以确认期末在建项目及本期转固资产确实存在。
--	---

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估晓鸣农牧公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算晓鸣农牧公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晓鸣农牧公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来

可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6） 就晓鸣农牧公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定

不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李耀忠

(项目合伙人)

中国注册会计师：祈恪新

中国 北京

二〇一八年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	7,228,660.95	171,612,990.82
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	6,886,517.59	7,001,794.36
预付款项	六、3	2,336,475.90	1,451,732.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	1,030,924.81	962,867.47
买入返售金融资产			
存货	六、5	40,141,649.36	36,520,547.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		57,624,228.61	217,549,932.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	338,122,715.68	296,624,695.73
在建工程	六、7	82,160,857.96	2,655,224.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、8	51,628,692.15	46,325,576.22
油气资产			
无形资产	六、9	19,365,835.75	15,296,210.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	3,949,163.59	1,392,033.43
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、11	4,001,103.10	1,475,031.56
非流动资产合计		499,228,368.23	363,768,772.33
资产总计		556,852,596.84	581,318,705.30
流动负债：			
短期借款	六、12	8,051,973.60	25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	45,245,903.81	21,101,712.11
预收款项	六、14	11,486,122.92	10,313,741.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	9,851,894.06	11,531,886.46
应交税费	六、16	362,535.05	405,065.72
应付利息	六、17	47,177.22	88,951.00
应付股利			
其他应付款	六、18	5,078,820.07	8,563,764.75
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、19	3,600,000.00	4,500,000.00
其他流动负债	六、20	720,000.00	720,000.00
流动负债合计		84,444,426.73	82,225,121.67
非流动负债：			

长期借款	六、21	27,300,000.00	25,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、22	1,041,307.36	
递延收益	六、23	3,902,500.00	4,622,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,243,807.36	30,122,500.00
负债合计		116,688,234.09	112,347,621.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	68,253,000.00	68,253,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	217,442,857.54	217,442,857.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	17,588,571.44	17,588,571.44
一般风险准备			
未分配利润	六、27	118,055,319.35	146,171,436.29
归属于母公司所有者权益合计		421,339,748.33	449,455,865.27
少数股东权益		18,824,614.42	19,515,218.36
所有者权益合计		440,164,362.75	468,971,083.63
负债和所有者权益总计		556,852,596.84	581,318,705.30

法定代表人：魏晓明 主管会计工作负责人：孙灵芝 会计机构负责人：孙灵芝

（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		4,098,666.77	157,961,588.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	6,886,517.59	7,001,794.36

预付款项		2,303,056.71	1,422,112.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	1,030,228.69	962,867.47
存货		33,210,853.08	34,392,099.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	
流动资产合计		47,529,322.84	201,740,461.83
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	十五、3	21,816,300.00	20,816,300.00
投资性房地产			
固定资产		314,183,878.87	272,006,130.97
在建工程		82,160,857.96	2,655,224.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		51,628,692.15	46,325,576.22
油气资产			
无形资产		19,343,635.75	15,296,210.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,385,351.55	1,343,353.43
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,001,103.10	1,475,031.56
非流动资产合计		496,519,819.38	359,917,827.57
资产总计		544,049,142.22	561,658,289.40
流动负债：			
短期借款		8,051,973.60	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,517,308.81	21,065,649.11
预收款项		7,721,122.92	10,313,741.63
应付职工薪酬		9,454,970.29	11,237,777.76
应交税费		354,068.90	389,631.87
应付利息		47,177.22	88,951.00
应付股利			
其他应付款		14,604,965.67	7,931,666.08
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		3,600,000.00	4,500,000.00
其他流动负债		720,000.00	720,000.00
流动负债合计		89,071,587.41	81,247,417.45
非流动负债：			
长期借款		27,300,000.00	25,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		1,041,307.36	
递延收益		3,902,500.00	4,622,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,243,807.36	30,122,500.00
负债合计		121,315,394.77	111,369,917.45
所有者权益：			
股本		68,253,000.00	68,253,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		217,442,857.54	217,442,857.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,588,571.44	17,588,571.44
一般风险准备			
未分配利润		119,449,318.47	147,003,942.97
所有者权益合计		422,733,747.45	450,288,371.95
负债和所有者权益合计		544,049,142.22	561,658,289.40

(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		283,394,864.39	295,472,950.85
其中：营业收入	六、28	283,394,864.39	295,472,950.85
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		297,745,073.64	222,653,225.74
其中：营业成本	六、28	245,897,626.35	176,187,640.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	645,984.93	1,130,750.91
销售费用	六、30	29,120,947.15	24,286,708.25
管理费用	六、31	20,187,740.27	18,336,448.13
财务费用	六、32	710,266.90	2,885,378.64
资产减值损失	六、33	1,182,508.04	-173,700.80
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）	六、34	88,547.94	125,084.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、35	-9,213.56	-86,261.50
其他收益	六、36	720,000.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,550,874.87	72,858,548.53
加：营业外收入	六、37	1,578,987.60	2,553,800.00
减：营业外支出	六、38	3,169,953.61	3,274,906.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,141,840.88	72,137,442.44
减：所得税费用	六、39	14,280.00	31,271.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,156,120.88	72,106,171.19
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		-15,156,120.88	72,106,171.19
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-689,750.64	-397,093.82
2. 归属于母公司所有者的净利润		-14,465,516.94	72,503,265.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		-15,156,120.88	72,106,171.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,466,370.24	72,503,265.01
归属于少数股东的综合收益总额		-689,750.64	-397,093.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.21	1.30
（二）稀释每股收益		-0.21	1.30

法定代表人：魏晓明 主管会计工作负责人：孙灵芝 会计机构负责人：孙灵芝

（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	十五、4	269,998,195.39	296,624,950.85
减：营业成本	十五、4	232,519,662.81	177,011,676.04
税金及附加		638,534.96	1,115,142.76
销售费用		28,453,105.07	24,286,708.25
管理费用		18,836,653.34	17,499,896.92
财务费用		874,795.06	2,902,444.22
资产减值损失		1,182,471.40	-172,091.60
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）	十五、5	10,575.34	67,632.87
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）		-9,213.56	-86,261.50
其他收益		720,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,785,665.47	73,962,545.63
加：营业外收入		1,078,987.60	2,553,800.00
减：营业外支出		3,169,953.61	3,254,906.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,876,631.48	73,261,439.54
减：所得税费用		27,393.02	16,908.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,904,024.50	73,244,531.31
（一）持续经营净利润		-13,904,024.50	73,244,531.31
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-13,904,024.50	73,244,531.31
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		282,553,475.38	296,678,005.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	2,275,787.99	2,534,495.49
经营活动现金流入小计		284,829,263.37	299,212,500.72
购买商品、接受劳务支付的现金		156,918,574.61	123,843,169.18
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		56,961,782.05	40,735,091.62
支付的各项税费		726,233.27	1,090,283.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	18,159,805.71	22,991,660.60
经营活动现金流出小计		232,766,395.64	188,660,205.31
经营活动产生的现金流量净额		52,062,867.73	110,552,295.41
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		88,547.94	125,084.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,600.00	38,000.00
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	六、40	38,000,000.00	38,500,000.00
投资活动现金流入小计		38,094,147.94	38,663,084.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,889,255.17	132,105,084.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、40	38,000,000.00	38,500,000.00
投资活动现金流出小计		223,889,255.17	170,605,084.12
投资活动产生的现金流量净额		-185,795,107.23	-131,941,999.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,873,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,980,205.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,980,205.00	255,873,600.00
偿还债务支付的现金		56,100,000.00	55,892,087.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,075,585.26	14,764,339.38
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	六、40	1,090,000.00	2,938,627.09
筹资活动现金流出小计		72,265,585.26	73,595,054.15
筹资活动产生的现金流量净额		-32,285,380.26	182,278,545.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71,768.60	-12,849.04
五、现金及现金等价物净增加额		-165,945,851.16	160,875,993.02
加：期初现金及现金等价物余额		171,612,990.82	10,736,997.80
六、期末现金及现金等价物余额		5,667,139.66	171,612,990.82

法定代表人：魏晓明 主管会计工作负责人：孙灵芝 会计机构负责人：孙灵芝

(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		265,335,166.38	297,830,005.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,662,025.09	2,425,146.37
经营活动现金流入小计		266,997,191.47	300,255,151.60
购买商品、接受劳务支付的现金		142,056,007.12	122,706,967.53
支付给职工以及为职工支付的现金		54,630,462.55	40,221,766.69
支付的各项税费		717,868.57	1,090,283.91
支付其他与经营活动有关的现金		16,938,630.56	22,724,127.44
经营活动现金流出小计		214,342,968.80	186,743,145.57
经营活动产生的现金流量净额		52,654,222.67	113,512,006.03
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		10,575.34	67,632.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,600.00	38,000.00
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		23,000,000.00	39,629,032.86
投资活动现金流入小计		23,016,175.34	39,734,665.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		184,796,612.77	113,639,874.45
投资支付的现金		1,000,000.00	10,816,300.00
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		23,000,000.00	40,966,300.09
投资活动现金流出小计		208,796,612.77	165,422,474.54
投资活动产生的现金流量净额		-185,780,437.43	-125,687,808.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			180,873,600.00
取得借款收到的现金		39,980,205.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		49,980,205.00	235,873,600.00
偿还债务支付的现金		56,100,000.00	55,892,087.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,160,201.70	14,764,339.38
支付其他与筹资活动有关的现金		1,090,000.00	2,938,627.09
筹资活动现金流出小计		72,350,201.70	73,595,054.15

筹资活动产生的现金流量净额		-22,369,996.70	162,278,545.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71,768.60	-12,849.04
五、现金及现金等价物净增加额		-155,424,442.86	150,089,894.03
加：期初现金及现金等价物余额		157,961,588.34	7,871,694.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,537,145.48	157,961,588.34

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,253,000.00				217,442,857.54				17,588,571.44		146,171,436.29	19,515,218.36	468,971,083.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,253,000.00				217,442,857.54				17,588,571.44		146,171,436.29	19,515,218.36	468,971,083.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-28,116,970.24	-689,750.64	-28,806,720.88
（一）综合收益总额											-14,466,370.24	-689,750.64	-15,156,120.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-13,650,600.00		-13,650,600.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,650,600.00		-13,650,600.00	
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、本年期末余额	68,253,000.00				217,442,857.54				17,588,571.44		118,054,466.05	18,825,467.72	440,164,362.75

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		

	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	53,966,000.00				52,676,694.34				10,264,118.31		92,198,136.59		209,104,949.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,966,000.00				52,676,694.34				10,264,118.31		92,198,136.59		209,104,949.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,287,000.00				164,766,163.20				7,324,453.13		53,973,299.70	19,515,218.36	259,866,134.39
（一）综合收益总额											72,503,265.01	-397,093.82	72,106,171.19
（二）所有者投入和减少资本	14,287,000.00				164,766,163.20							19,600,000.00	198,653,163.20
1．股东投入的普通股	14,287,000.00				164,766,163.20							19,600,000.00	198,653,163.20
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									7,324,453.13		-18,617,653.13		-11,293,200.00
1．提取盈余公积									7,324,453.13		-7,324,453.13		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,293,200.00			-11,293,200.00
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										87,687.82	312,312.18		400,000.00
四、本年期末余额	68,253,000.00				217,442,857.54				17,588,571.44	146,171,436.29	19,515,218.36		468,971,083.63

法定代表人：魏晓明 主管会计工作负责人：孙灵芝 会计机构负责人：孙灵芝

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债				备				
一、上年期末余额	68,253,000.00				217,442,857.54			17,588,571.44		147,003,942.97	450,288,371.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	68,253,000.00				217,442,857.54			17,588,571.44		147,003,942.97	450,288,371.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-27,554,624.50	-27,554,624.50
（一）综合收益总额										-13,904,024.50	-13,904,024.50
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-13,650,600.00	-13,650,600.00
1．提取盈余公积											
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配										-13,650,600.00	-13,650,600.00
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、本年期末余额	68,253,000.00				217,442,857.54				17,588,571.44		119,449,318.47	422,733,747.45

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,966,000.00				52,676,694.34				10,264,118.31		92,377,064.79	209,283,877.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,966,000.00				52,676,694.34				10,264,118.31		92,377,064.79	209,283,877.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,287,000.00				164,766,163.20				7,324,453.13		54,626,878.18	241,004,494.51
（一）综合收益总额											73,244,531.31	73,244,531.31

(二) 所有者投入和减少资本	14,287,000.00				164,766,163.20							179,053,163.20
1. 股东投入的普通股	14,287,000.00				164,766,163.20							179,053,163.20
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								7,324,453.13		-18,617,653.13		-11,293,200.00
1. 提取盈余公积								7,324,453.13		-7,324,453.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,293,200.00		-11,293,200.00
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、本年期末余额	68,253,000.00				217,442,857.54				17,588,571.44		147,003,942.97	450,288,371.95
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

宁夏晓鸣农牧股份有限公司(以下简称本公司或公司)于 2011 年 7 月 5 日取得宁夏回族自治区工商行政管理局核发的 640000200019438 号《企业法人营业执照》,设立时注册资本 500.00 万元,其中:自然人魏晓明出资 447.50 万元,持股比例 89.50%;自然人杜建峰出资 25.00 万元,持股比例 5.00%;自然人石玉鑫出资 20.00 万元,持股比例 4.00%;自然人朱万前出资 5.00 万元,持股比例 1.00%;自然人吴忠红出资 2.50 万元,持股比例 0.50%。

根据 2011 年 11 月 5 日股东会决议,增加注册资本 1,320.00 万元,由宁夏晓鸣生态农牧有限公司认缴,增资后本公司注册资本变更为 1,820.00 万元。

2011 年 12 月 6 日,宁夏晓鸣生态农牧有限公司将其持有的本公司 1,320.00 万股份(持股比例 72.53%)转让与魏晓明。

根据 2011 年 12 月 7 日股东大会决议,增加注册资本 407.50 万元,由安徽国富产业投资基金管理有限公司认缴 375.00 万元,自然人王学强认缴 25.00 万元,自然人拓明晶认缴 5.00 万元,自然人周观平认缴 2.50 万元,增资后本公司注册资本变更为 2,227.50 万元。

根据 2011 年 12 月 15 日股东大会决议,增加注册资本 272.50 万元,由自然人魏晓明认缴 247.50 万元,自然人钱冬梅认缴 25.00 万元。增资后,本公司注册资本变更为 2,500.00 万元。

根据 2015 年 5 月 4 日股东大会决议,发行新股 83.30 万股,增加注册资本 83.30 万元,由广东辰阳资产辰途 1 号新三板股权投资基金认购,增发后本公司注册资本变更为 2,583.30 万元。

根据 2015 年第二次临时股东大会决议,以 2015 年 6 月 30 日股本 2,583.30 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,共计转增 2,583.30 万股,每股面值 1 元。转增股本后,公司总股本增加至 5,166.60 万股,注册资本由 2,583.30 万元增加至 5,166.60 万元。

根据 2015 年 8 月 28 日股东会决议,非公开发行股票 230.00 万股,增加注册资本 230.00 万元,发行股份由安信证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、宏源证券股份有限公司、钱冬梅等 10 个特定投资者以货币资金认购。增发后本公司注册资本变更为 5,396.60 万元。

根据 2016 年第一次临时股东大会决议,非公开发行股票 250.00 万股,增加注册资本

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

250.00 万元,发行股份由北京大北农科技集团股份有限公司以货币资金认购。增发后本公司注册资本变更为 5,646.60 万元。

根据 2016 年度第六次临时股东大会决议,非公开发行股票 1,178.70 万股,增加注册资本 1,178.70 万元,发行股份由正大(中国)投资有限公司与冯茹娟、郭磊等 34 位核心员工,共 35 个特定投资者以货币资金认购。增发后本公司注册资本变更为 6,825.30 万元。

2016 年 12 月 26 日,本公司取得宁夏回族自治区工商行政管理局换发的 91640000574864668D 号营业执照。

截止 2017 年 12 月 31 日,本公司总股本为 6,825.30 万元。

本公司法定代表人:魏晓明,注册地址:永宁县黄羊滩沿山公路 93 公里处向西 3 公里处。

本公司属于畜牧养殖业,经营范围主要为:祖代、父母代种鸡养殖;父母代、商品代种雏(蛋)销售;商品蛋鸡、育成鸡养殖;商品蛋、育成鸡销售。

本公司控股股东及实际控制人为魏晓明。本公司设有股东会、董事会、监事会等组织机构,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。本公司下设生产办、青铜峡事业一部、青铜峡事业二部、青铜峡事业三部、闽宁事业部、孵化事业部、营销事业部、财务部、行政部等十七个部门;分支机构有银川分公司、青铜峡分公司、兰考分公司、昌吉分公司、吉林德惠分公司、阿拉善盟分公司等六个分支机构。

本公司拥有子公司二家,即兰考晓鸣禽业有限公司、兰考晓鸣家禽研究院有限公司。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括兰考晓鸣禽业有限公司、兰考晓鸣家禽研究院有限公司等二家子公司。

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

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 持续经营

本公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以公历1月1日至12月31日为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益)。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值后的金额计量。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,编制合并报表时,如果属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	不存在明显可收回风险的、自然人股东之备用金借款

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2) 采用组合方法的应收款项坏账准备计提:

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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。库存商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按类别提取存货跌价准备。

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

13. 长期股权投资

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

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

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销,具体使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销等同于同类固定资产或无形资产。

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

15. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
2	机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
3	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	其他设备	5	5.00	19.00

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

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。

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑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进行调整。

17. 借款费用

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

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

18. 生物资产

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出;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,如祖代鸡、父母代鸡按22周龄计);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;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。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产,按周计提折旧,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

生产性生物资产折旧率依据该资产在生产周期中每周的产出/总产出数作为折旧率标准(类似总工作量法)。总产出数依据最终的健母雏数确定。本公司生产性生物资产为祖代鸡和父母代鸡,按周计提折旧,预计净残值为每只13元,自23周起开始计提折旧,祖代鸡至55周计提完毕、父母代鸡至65周计提完毕。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时,将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

19. 无形资产

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

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

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

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用指已经支出,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)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付辞退补偿款,按适用的折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

23. 预计负债

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

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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入。

(1) 收入确认原则如下:

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

2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策

公司商品雏鸡及副产品的销售业务,在根据合同约定将商品交付给客户,经客户验收确认取得验收确认单后,视同风险和报酬转移给购货方,确认销售收入的实现。

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

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

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

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

28. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

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

29. 持有待售

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

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

30. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 5 月 10 日,财政部颁布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号-政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15 号),自 2017 年 6 月 12 日起施行,要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司因此变更会计政策。

2017 年 4 月 28 日,财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会〔2017〕13 号),自 2017 年 5 月 28 日起施行,要求企业对本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,采用未来适用法处理。

2017 年 12 月 25 日,财政部颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),针对上述两项新颁布的会计准则,对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司因执行上述文件,对比较财务报表影响说明如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2016 年末/2016 年度影响金额
执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,变更后的会计政策详见本附注四、29、30。	持有待售资产	无
	持有待售负债	无
	持续经营净利润	72,106,171.19
	终止经营净利润	无
执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)自 2017 年 6 月 12 日起施行,变更后的会计政策详见本附注本附注四、26。	其他收益	无
执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,变更后的报表格式详见财务报表。	资产处置收益	-86,261.50

(2) 重要会计估计变更

本年未发生重要会计估计变更。

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税的产品销售收入	17%
房产税	应缴房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
兰考晓鸣家禽研究院有限公司	20%

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关规定和财税[1995]52 号文件的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。宁夏晓鸣农牧股份有限公司、兰考晓鸣禽业有限公司均为农业生产者，享受农产品免征增值税的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条之规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减免企业所得税。宁夏晓鸣农牧股份有限公司、兰考晓鸣禽业有限公司从事农、林、牧、渔业项目的所得，享受免征企业所得税的税收优惠。

根据财政部国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)的相关规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。兰考晓鸣家禽研究院有限公司经认定为小微企业，按照此项政策缴纳企业所得税，应税所得率为销售收入的 10%。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	3,295.20	4,410.32
银行存款	5,580,391.71	171,608,580.50
其他货币资金	1,644,974.04	
合计	7,228,660.95	171,612,990.82

年末其他货币资金为微信收款余额 83,452.75 元，涉外信用证保证金 1,561,521.29 元。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	7,686,265.08	100	799,747.49	10.40	6,886,517.59
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,686,265.08	—	799,747.49	—	6,886,517.59

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	7, 533, 068. 39	100	531, 274. 03	7. 05	7, 001, 794. 36
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7, 533, 068. 39	—	531, 274. 03	—	7, 001, 794. 36

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,250,105.98	312,505.30	5
1-2 年	180,433.20	18,043.32	10
2-3 年	853,173.70	255,952.11	30
3-4 年	365,540.00	182,770.00	50
4-5 年	32,677.20	26,141.76	80
5 年以上	4,335.00	4,335.00	100
合计	7,686,265.08	799,747.49	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 268,473.46 元；本年收回或转回坏账准备金额零元。

(3) 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	年末余额	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
北京正大蛋业有限公司	1,079,645.86	1 年以内	14.05	53,982.29
辽宁沈海牧业有限公司	840,000.00	2-4 年	10.93	324,500.00
包头市建华禽业有限责任公	735,700.00	1 年以内	9.57	36,785.00

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	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
司				
宁夏中农生态农业开发有限公司	617,026.71	1 年以内	8.03	30,851.34
日照万顺禽业有限公司	470,000.00	1 年以内	6.11	23,500.00
合计	3,742,372.57	—	48.69	469,618.63

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,142,716.37	91.71	1,152,898.68	79.42
1—2 年	44,518.00	1.90	298,833.66	20.58
2—3 年	149,241.53	6.39		
合计	2,336,475.90	100	1,451,732.34	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
李伟强	413,140.00	1 年以内	17.68
黄从彬	283,333.34	1 年以内	12.13
兰考昆仑燃气有限公司	250,000.00	1 年以内	10.70
中国石油天然气股份有限公司	144,447.06	1 年以内	6.18
银川鑫速宜钢结构活动房有限公司	124,717.40	1 年以内	5.34
合计	1,215,637.80		52.03

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款					
账龄组合	1,047,675.71	85.70	191,550.90	18.28	856,124.81
关联方组合	174,800.00	14.30			174,800.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	1,222,475.71		191,550.90		1,030,924.81

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款					
账龄组合	1,038,501.31	95.39	125,863.84	11.56	912,637.47
关联方组合	50,230.00	4.61			50,230.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	1,088,731.31	—	125,863.84	—	962,867.47

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	596,847.28	29,842.37	5.00
1-2 年	190,100.00	19,010.00	10.00
2-3 年	145,768.43	43,730.53	30.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5 年	54,960.00	43,968.00	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	1,047,675.71	191,550.90	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	739,405.80	36,970.29	5
1-2 年	184,135.51	18,413.55	10
2-3 年	10,000.00	3,000.00	30
3-4 年	54,960.00	27,480.00	50
4-5 年	50,000.00	40,000.00	80
合计	1,038,501.31	125,863.84	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 65,687.06 元; 本年收回或转回坏账准备金额零元。

(3) 本公司本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金及代垫款	745,134.67	703,982.18
保证金及押金	477,341.04	384,749.13
合计	1,222,475.71	1,088,731.31

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
李伟强	赔偿款	168,974.64	1 年以内	13.83	8,448.73
青铜峡市树新林场	保证金	150,000.00	1-2 年	12.27	15,000.00
宁夏电力公司吴忠供电局	保证金	140,000.00	1-5 年	11.46	93,972.00
国网宁夏电力公司银川供电公司	保证金	90,000.00	0-4 年	7.37	9,000.00
朱万前	备用金	80,000.00	1 年以内	6.55	
合计		628,974.64		51.48	126,420.73

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,010,699.76		18,010,699.76	20,136,934.53		20,136,934.53
产成品	448,444.35		448,444.35	61,932.48		61,932.48
在产品	15,212,518.87	848,347.52	14,364,171.35	14,290,076.62		14,290,076.62
消耗性生物资产	6,701,272.30		6,701,272.30	2,031,604.35		2,031,604.35
发出商品	617,061.60		617,061.60			
合计	40,989,996.88	848,347.52	40,141,649.36	36,520,547.98		36,520,547.98

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品		848,347.52				848,347.52
合计		848,347.52				848,347.52

(3) 存货跌价准备计提

年末计提的存货跌价准备主要为按年末存货成本高于可变现价值(估计售价减去估计

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的销售费用和相关税费后的金额)的金额计提的存货跌价准备。

6. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	229,021,591.59	104,272,978.89	3,924,172.65	1,655,639.42	2,719,467.66	341,593,850.21
2. 本年增加金额	40,654,046.34	20,061,489.67	739,398.05	455,131.00	434,135.00	62,344,200.06
(1) 购置		6,506,881.33	739,398.05	455,131.00	434,135.00	8,135,545.38
(2) 在建工程转入	40,654,046.34	13,554,608.34				54,208,654.68
3. 本年减少金额		791,200.00				791,200.00
(1) 处置或报废		791,200.00				791,200.00
(2) 转入大修理						
4. 年末余额	269,675,637.93	123,543,268.56	4,663,570.70	2,110,770.42	3,153,602.66	403,146,850.27
二、累计折旧						
1. 年初余额	24,074,422.59	18,250,801.86	1,382,711.75	791,094.34	470,123.94	44,969,154.48
2. 本年增加金额	9,485,148.28	9,092,283.99	1,060,274.44	317,303.19	268,395.49	20,223,405.39
(1) 计提	9,485,148.28	9,092,283.99	1,060,274.44	317,303.19	268,395.49	20,223,405.39
3. 本年减少金额		168,425.28				168,425.28
(1) 处置或报废		168,425.28				168,425.28
(2) 转入大修理						
4. 年末余额	33,559,570.87	27,174,660.57	2,442,986.19	1,108,397.53	738,519.43	65,024,134.59
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	236,116,067.06	96,368,607.99	2,220,584.51	1,002,372.89	2,415,083.23	338,122,715.68
2. 年初账面价值	204,947,169.00	86,022,177.03	2,541,460.90	864,545.08	2,249,343.72	296,624,695.73

(2) 本公司本年无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
闽宁祖代孵化车间	8,121,381.32	该土地上两个子项目未完工,待完工后一同办理房产证

7. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	82,160,857.96		82,160,857.96	2,655,224.46		2,655,224.46
合计	82,160,857.96		82,160,857.96	2,655,224.46		2,655,224.46

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
青九区	1,631,891.15	12,019,386.29	13,651,277.44		
青十区	804,179.93	14,922,482.82	15,726,662.75		
闽宁智慧农业扶贫产业园建设项目		1,302,838.00			1,302,838.00
闽宁智慧农业扶贫产业园建设项目-父母代孵化厅		19,676,949.63	19,676,949.63		
闽宁智慧农业扶贫产业园建设项目-商品代孵化厅		40,508,726.80	232,666.67		40,276,060.13
闽宁智慧农业扶贫产业园建设项目-饲料车间		25,808,722.68	232,666.67		25,576,056.01
左旗祖代养殖场项目		15,002,369.26	361,266.90		14,641,102.36
合计	2,436,071.08	129,241,475.48	49,881,490.06		81,796,056.50

(续表)

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
青九区	18,000,000.00	76.50	100%				自有
青十区	18,000,000.00	87.37	100%				自有
闽宁智慧农业扶贫产业 园建设项目	104,000,000.00	83.94	80%				自有
闽宁智慧农业扶贫 产业园建设项目 - 父母代孵化厅			100%				自有
闽宁智慧农业扶贫 产业园建设项目 - 商品代孵化厅			80%				自有
闽宁智慧农业扶贫 产业园建设项目 - 饲料车间			90%				自有
左旗祖代养殖场项目	11,991,000.00	122.10	90%				自有

8. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		林草种植	合计
	成长期	产蛋期	树苗	
一、账面原值				
1. 年初余额	21,469,926.94	43,732,960.09	131,138.00	65,334,025.03
2. 本年增加金额	82,445,992.48	82,355,837.90	31,220.00	164,833,050.38
(1) 外购	3,060,296.82		31,220.00	3,091,516.82
(2) 自行培育	79,385,695.66	82,355,837.90		161,741,533.56
3. 本年减少金额	82,355,837.90	75,021,199.91		157,377,037.81
(1) 成长期转入产蛋期	82,355,837.90			82,355,837.90
(2) 处置		45,495,098.80		45,495,098.80
(3) 换羽		29,526,101.11		29,526,101.11
4. 年末余额	21,560,081.52	51,067,598.08	162,358.00	72,790,037.60
二、累计折旧				
1. 年初余额		19,008,448.81		19,008,448.81

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	畜牧养殖业		林草种植	合计
	成长期	产蛋期	树苗	
2. 本年增加金额		53,506,696.13		53,506,696.13
(1) 计提		53,506,696.13		53,506,696.13
3. 本年减少金额		51,353,799.49		51,353,799.49
(1) 处置		28,735,709.37		28,735,709.37
(2) 换羽		22,618,090.12		22,618,090.12
4. 年末余额		21,161,345.45		21,161,345.45
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	21,560,081.52	29,906,252.63	162,358.00	51,628,692.15
2. 年初账面价值	21,469,926.94	24,724,511.28	131,138.00	46,325,576.22

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	16,581,464.66	422,200.00	17,003,664.66
2. 本年增加金额	4,411,364.40	173,510.00	4,584,874.40
(1) 购置	4,411,364.40	173,510.00	4,584,874.40
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	20,992,829.06	595,710.00	21,588,539.06
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,668,622.10	38,831.63	1,707,453.73
2. 本年增加金额	468,272.11	46,977.47	515,249.58
(1) 计提	468,272.11	46,977.47	515,249.58

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	2,136,893.95	85,809.36	2,222,703.31
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	18,855,935.11	509,900.64	19,365,835.75
2. 年初账面价值	14,912,842.56	383,368.37	15,296,210.93

(2) 本公司本年无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产抵押担保情况详见本附注六、41 所述。

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
双渠口孵化部地暖装修工程	58,201.52		7,275.24		50,926.28
新疆孵化场装修工程	1,189,808.20		144,219.12		1,045,589.08
孵化二部厂区绿化工程	95,343.71		11,558.04		83,785.67
其他待摊费用	48,680.00		16,668.00		32,012.00
吉林租金待摊		300,000.00	300,000.00		
技术合作费用待摊		300,000.00	91,666.65		208,333.35
左旗祖代养殖场土地租赁费		2,021,992.05	25,274.88		1,996,717.17
家禽研究院装修待摊		570,000.00	38,199.96		531,800.04

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
合计	1,392,033.43	3,191,992.05	634,861.89		3,949,163.59

11. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付在建工程项目设备款	4,001,103.10	1,475,031.56
合计	4,001,103.10	1,475,031.56

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	8,051,973.60	15,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
合计	8,051,973.60	25,000,000.00

(2) 抵押借款说明

本公司本年取得的抵押借款系本公司以土地使用权和房屋建筑物、养殖设备提供抵押,抵押资产情况详见本附注“六、42 所有权或使用权受到限制的资产”。

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	45,245,903.81	21,101,712.11
其中: 1 年以上	603,431.27	747,567.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
杨学成	381,721.00	工程尾款
宁夏福之源生物油脂有限公司	121,975.00	欠付货款尚未结算
合计	503,696.00	

14. 预收款项

(1) 预收款项

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	11,486,122.92	10,313,741.63
其中:1年以上	724,419.46	426,488.88

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
洛阳市畜康牧业有限公司	58,000.00	客户未提货
高增贵	53,307.00	客户未提货
吉林省广超牧业有限公司	48,000.00	客户未提货
于星稳	22,760.00	客户未提货
杨华斌	18,720.00	客户未提货
合计	200,787.00	

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,516,938.16	55,343,043.23	57,074,733.30	9,785,248.09
离职后福利-设定提存计划	14,948.30	2,274,649.88	2,222,952.21	66,645.97
合计	11,531,886.46	57,617,693.11	59,297,685.51	9,851,894.06

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,482,684.98	50,959,621.71	53,663,139.47	6,779,167.22
职工福利费	10,000.00	1,998,282.97	2,000,982.97	7,300.00
社会保险费	9,456.77	999,935.09	977,156.04	32,235.82
其中:医疗保险费	9,456.77	752,279.63	740,327.88	21,408.52
工伤保险费		170,950.04	160,403.58	10,546.46
生育保险费		76,705.42	76,424.58	280.84
住房公积金	1,136.00	406,329.48	391,892.52	15,572.96
工会经费和职工教育经费	2,013,660.41	937,311.68		2,950,972.09
商业保险费		41,562.30	41,562.30	
合计	11,516,938.16	55,343,043.23	57,074,733.30	9,785,248.09

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	10,477.00	2,208,187.30	2,158,174.03	60,490.27
失业保险费	4,471.30	66,462.58	64,778.18	6,155.70
合计	14,948.30	2,274,649.88	2,222,952.21	66,645.97

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,789.61	
企业所得税	27,399.16	21,537.65
房产税	109,196.77	82,604.38
土地使用税	124,374.37	101,249.28
个人所得税	55,188.41	109,852.95
城市维护建设税	335.27	
教育费附加		
水利建设基金	2,131.60	2,131.60
印花税	39,119.86	87,689.86
合计	362,535.05	405,065.72

17. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	44,905.97	50,072.88
短期借款应付利息	2,271.25	38,878.12
合计	47,177.22	88,951.00

18. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
预提运费		2,638,605.70
预提销售费用	677,995.56	1,099,979.98
保证金及押金	3,582,722.70	3,036,366.00
其他	818,101.81	1,788,813.07
合计	5,078,820.07	8,563,764.75

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 本公司本年末将预提运费 1,575,665.46 元重分类至应付账款列示。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏华为建设有限公司	1,077,289.48	工程质保金
合计	1,077,289.48	

19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,600,000.00	4,500,000.00
合计	3,600,000.00	4,500,000.00

20. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	720,000.00	720,000.00
合计	720,000.00	720,000.00

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
标准化蛋鸡养殖建设项目	200,000.00		200,000.00	200,000.00	200,000.00	与资产相关
农机购置补贴	270,000.00		270,000.00	270,000.00	270,000.00	与资产相关
畜禽水产良种场建设项目	200,000.00		200,000.00	200,000.00	200,000.00	与资产相关
2015 年畜禽标准化养殖	50,000.00		50,000.00	50,000.00	50,000.00	与资产相关
合计	720,000.00		720,000.00	720,000.00	720,000.00	

本年其他变动金额全部为预计一年内结转至其他收益的政府补助款,将该部分款项从递延收益重分类列示至其他流动负债。

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押、保证借款	30,900,000.00	30,000,000.00

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
减:		
一年以内到期的长期借款-抵押借款	3,600,000.00	4,500,000.00
合计	27,300,000.00	25,500,000.00

22. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证金	1,041,307.36		预计产品质量保证
合计	1,041,307.36		

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,622,500.00		720,000.00	3,902,500.00	与资产相关的政府补助
合计	4,622,500.00		720,000.00	3,902,500.00	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
标准化蛋鸡养殖建设项目	800,000.00			200,000.00	600,000.00	与资产相关
农机购置补贴	2,047,500.00			270,000.00	1,777,500.00	与资产相关
畜禽水产良种场建设项目	1,350,000.00			200,000.00	1,150,000.00	与资产相关
2015 年畜禽标准化养殖	425,000.00			50,000.00	375,000.00	与资产相关
合计	4,622,500.00			720,000.00	3,902,500.00	与资产相关

其他变动金额全部为预计一年内结转至其他收益的政府补助款,从递延收益重分类列示至其他流动负债。

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	68,253,000.00						68,253,000.00

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
合计	68,253,000.00						68,253,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	217,442,857.54			217,442,857.54
合计	217,442,857.54			217,442,857.54

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	17,588,571.44			17,588,571.44
合计	17,588,571.44			17,588,571.44

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	146,171,436.29	92,198,136.59
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	146,171,436.29	92,198,136.59
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-14,465,516.94	72,503,265.01
其他调整因素		87,687.82
减:提取法定盈余公积		7,324,453.13
应付普通股股利	13,650,600.00	11,293,200.00
本年年末余额	118,055,319.35	146,171,436.29

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,276,317.03	245,892,836.74	295,472,950.85	176,187,640.61
其他业务	118,547.36			

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
合计	283,394,864.39	245,892,836.74	295,472,950.85	176,187,640.61

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	322,721.71	758,877.76
土地使用税	225,351.61	326,072.06
印花税	96,850.99	45,801.09
城市维护建设税	455.66	
教育费附加	604.96	
合计	645,984.93	1,130,750.91

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	16,137,060.25	12,222,795.72
职工薪酬	4,214,910.81	5,113,488.62
差旅费	2,854,753.42	4,857,406.64
业务招待费	123,152.10	210,502.20
办公费	258,424.07	152,116.36
折旧费	243,497.24	217,871.30
广告费	136,200.00	80,500.00
会务费	454,030.12	34,372.10
电话费	99,775.13	51,063.49
售后质量保证	4,359,925.76	1,129,559.90
其他	239,218.25	217,031.92
合计	29,120,947.15	24,286,708.25

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费	7,621,613.15	7,551,954.18
职工薪酬	6,652,766.41	5,840,840.52
办公费	1,285,875.71	615,996.08
业务招待费	1,096,486.38	1,130,394.41
聘请中介机构费	530,300.00	636,130.00
无形资产摊销	463,783.68	370,294.00
折旧费	663,192.04	368,703.21

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
费用税	55,312.50	117,204.72
车辆费用	282,215.76	264,961.53
水电费	161,071.06	113,950.18
租赁费	63,920.92	66,576.00
保险费	74,853.03	52,026.71
会议费	52,422.60	752,354.00
差旅费	921,380.86	173,429.36
电话费	43,846.71	26,309.81
其它	218,699.46	255,323.42
合计	20,187,740.27	18,336,448.13

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,388,001.09	2,352,242.53
减: 利息收入	780,374.70	86,140.95
加: 汇兑损失	71,768.60	12,849.04
加: 其他支出	35,661.52	606,428.02
合计	715,056.51	2,885,378.64

33. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	334,160.52	-173,700.80
存货跌价损失	848,347.52	
合计	1,182,508.04	-173,700.80

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	88,547.94	125,084.92
合计	88,547.94	125,084.92

35. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非 经常性损益 的金额
非流动资产处置收益	-9,213.56	-86,261.50	-9,213.56
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-9,213.56	-86,261.50	-9,213.56
其中：固定资产处置收益	-9,213.56	-86,261.50	-9,213.56
合计	-9,213.56	-86,261.50	-9,213.56

36. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	720,000.00	
合计	720,000.00	

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
政府补助	1,378,987.60	2,553,800.00	1,378,987.60
其他	200,000.00	-	200,000.00
合计	1,578,987.60	2,553,800.00	1,578,987.60

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销		695,000.00		与收益相关
2015 年自治区科技发展专项资金(企业科技创新后补助)		318,800.00	宁财(企)指标【2015】489 号	与收益相关
2015 自治区科技发展专项资金(第二批创新平台)		300,000.00	宁财(企)指标【2015】502 号	与收益相关
2015 年县科技发展项目资金		70,000.00	永政农发【2015】251 号	与收益相关
国家科技创新基地(体		500,000.00	宁财(教)指标	与收益相关

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
系)能力建设专项资金			【2016】75 号	
2013 年度自治区农业产业化工作先进单位奖励资金		40,000.00	青农牧科发【2016】241 号	与收益相关
就业专项资金		130,000.00	豫财社【2011】293 号	与收益相关
自治区科技创新团队补助经费		500,000.00	宁科正字【2012】18 号	与收益相关
企业科技创新后补助资金	357,400.00		宁财(企)指标【2016】576 号	与收益相关
就业创业和人才服务局援企稳岗补贴	21,587.60		宁人社发[2015]126 号	与收益相关
现代农业产业技术体系建设专项资金	500,000.00		财教[2007]410 号	与收益相关
宁夏家禽工程技术研发中心补助	200,000.00		宁财(企)指标[2014]302 号	与收益相关
2016 年新认定河南省工程技术研究中心专项奖励资金	500,000.00		兰文【2016】59 号	与收益相关
合计	1,578,987.60	2,553,800.00		

38. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废、毁损损失		28,560.18	
其中：固定资产处置损失		28,560.18	
无形资产处置损失			
对外捐赠		20,000.00	
产成品报废损失	259,569.21		259,569.21
赔偿金、违约金及罚款支出	11.40	140,356.71	11.40
其他支出	2,910,373.00	3,085,989.20	2,910,373.00
合计	3,169,953.61	3,274,906.09	3,169,953.61

产成品报废损失系因天气原因雏鸡在运输途中死亡，结转雏鸡成本 259,569.21 元；

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他支出系本公司根据鸡群的生产性能、健康状态及市场行情进行鸡群结构调整,提前淘汰部分种鸡,其生物资产价值为 2,910,373.00 元。

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	14,280.00	31,271.25
合计	14,280.00	31,271.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-15,141,840.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,785,460.22
子公司适用不同税率的影响	-2,177.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	417,590.86
免征所得税的影响	3,370,046.44
其他因素缴纳所得税	14,280.00
所得税费用	14,280.00

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	1,378,987.60	2,358,800.00
利息收入	780,374.70	86,140.95
备用金及往来款	116,425.69	89,554.54
合计	2,275,787.99	2,534,495.49

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	16,434,653.02	22,831,303.89
违约金及罚款支出	11.40	140,356.71
捐赠支出		20,000.00

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	163,620.00	
支出受限资金	1,561,521.29	
合计	18,159,805.71	22,991,660.60

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	38,000,000.00	38,500,000.00
合计	38,000,000.00	38,500,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	38,000,000.00	38,500,000.00
合计	38,000,000.00	38,500,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行股票支付的发行费用	1,090,000.00	640,000.00
融资租赁各期租金及保证金、手续费		2,298,627.09
合计	1,090,000.00	2,938,627.09

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-15,156,120.88	72,106,171.19
加: 资产减值准备	1,182,508.04	-173,700.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,730,101.52	45,490,666.78
无形资产摊销	515,249.58	370,294.00
长期待摊费用摊销	634,861.89	165,552.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	9,213.56	114,821.68
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	1,388,001.09	2,932,873.61
投资损失(收益以“-”填列)	-88,547.94	-125,084.92

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,469,448.90	-15,280,254.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,988,822.08	576,404.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,694,128.15	4,374,551.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,062,867.73	110,552,295.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	5,667,139.66	171,612,990.82
减: 现金的年初余额	171,612,990.82	10,736,997.80
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-165,945,851.16	160,875,993.02

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	5,667,139.66	171,612,990.82
其中: 库存现金	3,295.20	4,410.32
可随时用于支付的银行存款	5,580,391.71	163,608,580.50
可随时用于支付的其他货币资金	83,452.75	8,000,000.00
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	5,667,139.66	171,612,990.82

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,561,521.29	信用证保证金
固定资产	56,105,843.82	用于银行借款抵押
无形资产	7,748,610.90	用于银行借款抵押

42. 外币货币性项目

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	199,827.39	7.8023	1,561,521.29
应付账款			
其中：欧元	95,923.25	7.8023	748,421.97

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

根据公司 2017 年 3 月 20 日第二届董事会第十次会议，于 2017 年 4 月在河南省兰考县设立全资子公司兰考晓鸣家禽研究院有限公司，注册资本 300 万元，2017 年实际出资 100 万元。本年将新设子公司兰考晓鸣家禽研究院有限公司纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(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	
兰考晓鸣禽业有限公司	河南省兰考县	河南省兰考县	海兰褐祖代、父母种鸡养殖	51.00		投资设立
兰考晓鸣家禽研究院有限公司	河南省兰考县	河南省兰考县	科研	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
兰考晓鸣禽业有限公司	49%	-690,603.94		18,824,614.42

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 千元)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
兰考晓鸣禽业有限公司	19,796.18	23,959.10	43,755.28	5,337.70		5,337.70	16,137.44	24,667.24	40,804.68	977.70		977.70

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
兰考晓鸣禽业有限公司	15,562.41	-1,409.40	-1,409.40	-353.45		-810.40	-810.40	-2,959.71

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2) 价格风险

本公司销售合同与采购合同以固定价格合同为主。销售合同订立以后原材料市场价格波动会对本公司收益有一定的影响，为了降低价格风险对本公司的影响，本公司在订立销售合同及采购合同前对市场进行充分的了解分析，充分考虑未来原材料价格波动对合同价款的影响，来降低价格波动风险。

(2) 信用风险

截止2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司财务部门和销售部门设立负责贷款跟踪回收管理的专门岗位，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制人为魏晓明先生。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
魏晓明	39,980,000.00	39,980,000.00	58.58	58.58

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

截止 2017 年 12 月 31 日,本公司无合营企业及联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杜建峰	自然人股东、副总经理
朱万前	自然人股东、副总经理
王梅	自然人股东之直系亲属、董事
边海霞	自然人股东之直系亲属
拓明晶	自然人股东、监事
王忠贤	自然人股东、监事
冯茹娟	自然人股东、监事
石玉鑫	自然人股东、副总经理
王学强	自然人股东、副总经理
韩晓峰	自然人股东、副总经理
孙灵芝	自然人股东、财务总监

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
尤玉双	董事
于建平	董事
杨森源	董事
刘繁宏	独立董事
史宁花	独立董事
何生虎	独立董事
闫丰超	自然人股东
正大（中国）投资有限公司	对本公司有重大影响的股东
北京大北农业科技集团股份有限公司	对本公司有重大影响的股东
宁夏大北农业科技实业有限公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
北京科高大北农饲料有限责任公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
南京天邦生物科技有限公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
北京正大蛋业有限公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
河南正大畜禽有限公司南阳分公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
开封正大畜禽有限公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
正大禽业（河南）有限公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
北京正大畜牧有限公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
天津正大农牧有限公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
慈溪正大蛋业有限公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
山西正大有限公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
开封正大有限公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
安徽卜蜂畜禽有限公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏大北农业科技实业有限公司	饲料	2,580,210.80	2,584,081.26
北京科高大北农饲料有限责任公司	饲料	68,450.00	368,200.00
北京大北农业科技集团股份有限公司	饲料	12,617,341.63	
南京天邦生物科技有限公司	疫苗	11,400.00	
开封正大有限公司	饲料		66,951.00
合计		15,277,402.43	3,019,232.26

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京正大蛋业有限公司	商品代雏鸡	2,748,372.22	6,721,811.30
慈溪正大蛋业有限公司	商品代雏鸡	865,920.00	1,769,232.00
开封正大畜禽有限公司	商品代雏鸡	561,200.00	1,656,000.00
正大禽业(河南)有限公司	商品代雏鸡	187,200.00	1,196,000.00
河南正大畜禽有限公司南阳分公司	商品代雏鸡	260,000.00	730,000.00
北京正大畜牧有限公司	商品代雏鸡	406,000.00	626,500.00
安徽卜蜂畜禽有限公司	商品代雏鸡	723,200.00	556,400.00
天津正大农牧有限公司	商品代雏鸡		27,000.00
内蒙古正大食品有限公司	商品代雏鸡	520,000.00	
四川正大蛋业有限公司	商品代雏鸡	98,280.00	
正大(中国)投资有限公司渭南分公司	商品代雏鸡	11,880.00	
合计		6,382,052.22	13,282,943.30

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓明、王梅	本公司	10,000,000.00	2016.9.7	2017.9.6	是
魏晓明、王梅	本公司	10,000,000.00	2016.3.25	2017.3.24	是
魏晓明、王梅	本公司	5,000,000.00	2016.4.12	2017.4.11	是
魏晓明、王梅	本公司	10,000,000.00	2016.8.30	2019.8.29	本年提前还款,担保已履行完毕
魏晓明、王梅	本公司	20,000,000.00	2016.9.21	2019.9.20	
魏晓明、王梅	本公司	4,501,927.10	2017.11.21	2018.05.20	否
魏晓明、王梅	本公司	3,550,046.50	2017.12.08	2018.06.05	否
魏晓明、王梅	本公司	2,950,000.00	2017.08.29	2020.08.28	否
魏晓明、王梅	本公司	24,000,000.00	2017.06.06	2020.06.05	否
魏晓明、王梅	本公司	3,950,000.00	2017.10.17	2020.10.16	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,041,604.42	3,178,870.72

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京正大蛋业有限公司	1,079,645.86	53,982.29
其他应收款	朱万前	80,000.00	
其他应收款	闫丰超	49,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	内蒙古正大食品有限公司	496,000.00	
预收账款	开封正大畜禽有限公司		331,200.00
预收账款	北京正大畜牧有限公司		70,000.00
预收账款	天津正大农牧有限公司	3,300.00	3,300.00
应付账款	北京大北农业科技集团股份有限公司	548,226.00	
应付账款	宁夏大北农业科技实业有限公司		301,634.40

十一、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需说明的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需说明的对外重要承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至审计报告报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需说明的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	7,686,265.08	100	799,747.49	10.40	6,886,517.59
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,686,265.08	—	799,747.49	—	6,886,517.59

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	7,533,068.39	100	531,274.03	7.05	7,001,794.36
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的					

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
应收账款					
合计	7,533,068.39	—	531,274.03	—	7,001,794.36

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,250,105.98	312,505.30	5
1-2 年	180,433.20	18,043.32	10
2-3 年	853,173.70	255,952.11	30
3-4 年	365,540.00	182,770.00	50
4-5 年	32,677.20	26,141.76	80
5 年以上	4,335.00	4,335.00	100
合计	7,686,265.08	799,747.49	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 268,473.46 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 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	年末余额	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
北京正大蛋业有限公司	1,079,645.86	1 年以内	14.05	53,982.29
辽宁沈海牧业有限公司	840,000.00	2-4 年	10.93	324,500.00
包头市建华禽业有限责任公司	735,700.00	1 年以内	9.57	36,785.00
宁夏中农生态农业开发有限公司	617,026.71	1 年以内	8.03	30,851.34
日照万顺禽业有限公司	470,000.00	1 年以内	6.11	23,500.00
合计	3,742,372.57		48.69	469,618.63

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,046,942.95	85.69	191,514.26	18.29	855,428.69
关联方组合	174,800.00	14.31			174,800.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,221,742.95		191,514.26		1,030,228.69

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,038,501.31	95.39	125,863.84	11.56	912,637.47
关联方组合	50,230.00	4.61			50,230.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	1,088,731.31	—	125,863.84	—	962,867.47

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	596,114.52	29,805.73	5.00
1-2 年	190,100.00	19,010.00	10.00
2-3 年	145,768.43	43,730.53	30.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5 年	54,960.00	43,968.00	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	1,046,942.95	191,514.26	—

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 65,650.42 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金及代垫款	744,521.91	703,982.18
保证金及押金	477,221.04	384,749.13
合计	1,221,742.95	1,088,731.31

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
李伟强	赔偿款	168,974.64	1 年以内	13.83	8,448.73
青铜峡市树新林场	保证金	150,000.00	1-2 年	12.27	15,000.00
宁夏电力公司吴忠供电局	保证金	140,000.00	1-5 年	11.46	93,972.00
国网宁夏电力公司	保证金	90,000.00	0-4 年	7.37	9,000.00

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
银川供电公司					
朱万前	备用金	80,000.00	1 年以内	6.55	
合计		628,974.64		51.48	126,420.73

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,816,300.00		21,816,300.00	20,816,300.00		20,816,300.00
合计	21,816,300.00		21,816,300.00	20,816,300.00		20,816,300.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
兰考晓鸣禽业有限公司	20,816,300.00			20,816,300.00		
兰考晓鸣家禽研究院有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	20,816,300.00	1,000,000.00		21,816,300.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,880,648.03	232,519,662.81	296,624,950.85	177,011,676.04
其他业务	117,547.36			
合计	269,998,195.39	232,519,662.81	296,624,950.85	177,011,676.04

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,575.34	67,632.87

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	10,575.34	67,632.87

十六、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 16 日由本公司董事会批准报出。

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-9,213.56	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	2,098,987.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	88,547.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,969,953.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-791,631.63	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	283,206.57	
合计	-1,074,838.20	

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-3.32	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-3.08	-0.20	-0.20

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

宁夏晓鸣农牧股份有限公司董事会办公室