

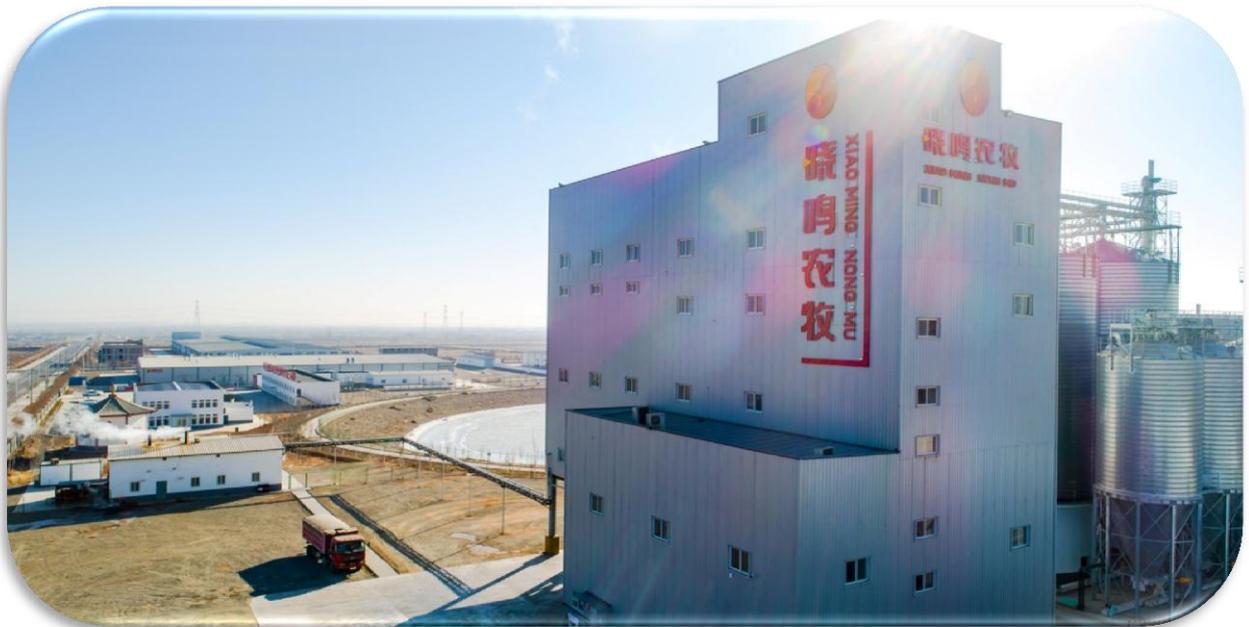


晓鸣农牧

NEEQ:831243

宁夏晓鸣农牧股份有限公司

(Ningxia Xiaoming Agriculture & Animal Husbandry Co.,Ltd)



年度报告

2018

公司年度大事记



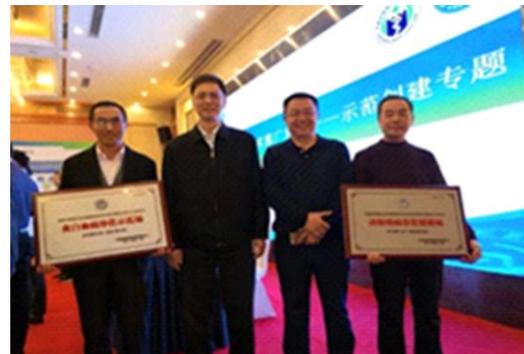
2018年6月,晓鸣农牧于法国巴黎荣获“2018福利养殖金蛋奖”。该奖项由世界农场动物福利协会(CIWF)设立,旨在全球范围内认可和表彰企业在承诺、实施和推广动物福利方面做出的贡献。

2018年7月晓鸣农牧阿拉善左旗祖代场成功引入加拿大海兰褐祖代蛋种鸡,进一步夯实公司发展基础。



2018年9月,晓鸣农牧宁夏智慧农业扶贫产业园项目正式投产,是晓鸣农牧实现跨越式发展的新起点,也是公司相应党的号召,践行精准扶贫,发展乡村振兴的重要举措。

2018年11月,晓鸣农牧再获“禽白血病净化示范场”殊荣,为首批连续获得该称号的蛋种鸡养殖企业。



2018年11月,晓鸣农牧在上海进博会期间同肯尼亚内罗毕大学、广州谢诺正式签约中非合作项目。这标志着晓鸣农牧正式开启中非合作之旅,并为中非长期战略合作发展贡献力量。

2018年12月,晓鸣农牧荣获宁夏回族自治区农业高新技术企业,标志着公司技术研发、创新管理等方面已步入发展的“快车道”。



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	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	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
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
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	2018年1月1日至2018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公母鸡，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。
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，尤其是产蛋和蛋白质下降。
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。

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（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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	动物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	公司近年来发展稳健，经营规模稳步扩大，技术装备水平显著提升，人才队伍不断优化，对公司管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能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	公司本年度顺应行业发展趋势，优化内部经营管理，完善产品结构，重视市场开拓，实现扭亏为盈。通过直接融资方式适量适度取得企业较长期发展资金，资产负债率虽略有上升，但公司经营现金流稳定，且带息负债中短期负债占比较低，偿债能力未受影响。
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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0951-3066648
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 年 7 月 5 日
挂牌时间	2014 年 10 月 30 日
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	集合竞价
普通股总股本（股）	70,253,000
优先股总股本（股）	290,000
做市商数量	0
控股股东	魏晓明
实际控制人及其一致行动人	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（元）	70,253,000	是
公司注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	华西证券
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	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	梁建勋、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、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期内，本公司非公开发行人民币优先股 29 万股，每股优先股票面金额为 100 元，以票面金额平价发行，募集资金 2,900.00 万元。2018 年 12 月 28 日全国中小企业股份转让系统出具《关于宁夏晓鸣农牧股份有限公司优先股发行股份登记的函》（股转系统函[2018]4320 号），2019 年 1 月 10 日于中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份初始登记，2019 年 1 月 14 日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《关于定向发行优先股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（编号：2019-006），本次发行的优先股（证券简称：晓鸣优 1，证券代码：820027）于 2019 年 1 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

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	383,666,659.80	283,394,864.39	35.38%
毛利率%	22.19%	13.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,243,903.36	-14,465,516.94	212.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,603,998.25	-13,390,678.74	209.06%
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)	3.76%	-3.32%	-
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)	3.38%	-3.08%	-
基本每股收益	0.24	-0.21	214.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	660,446,911.34	556,852,596.84	18.60%
负债总计	175,025,394.56	116,688,234.09	49.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	466,296,401.69	421,339,748.33	10.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.64	6.17	7.62%
资产负债率%(母公司)	27.08%	22.30%	-
资产负债率%(合并)	26.50%	20.95%	-
流动比率	1.54	0.68	-
利息保障倍数	6.84	-20.32	-

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	103,020,034.86	52,062,867.73	97.88%
应收账款周转率	44.43	40.81	-
存货周转率	6.59	6.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.60%	-4.21%	-
营业收入增长率%	35.38%	-4.09%	-
净利润增长率%	209.16%	-121.02%	-

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	70,253,000.00	68,253,000.00	2.93%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	290,000	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-28,906.99
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,947,000.00
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	50,889.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,841.30
非经常性损益合计	1,650,140.73
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	10,235.62
非经常性损益净额	1,639,905.11

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

九、 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 15,821,907.29；实际数据为 15,765,057.83；差异率 -0.36%。
2. 利润总额（元）：业绩快报数据为 17,117,587.09；实际数据为 16,546,216.53；差异率-3.34%。
3. 归属于挂牌公司的净利润（元）：业绩快报、业绩预报数据为 16,806,527.42；实际数据为 16,243,903.36；差异率-3.35%。
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 14,666,801.21；实际数据为 14,603,998.25；差异率-0.43%。
5. 基本每股收益（元/每股）：业绩快报数据为 0.246；实际数据为 0.237；差异率-3.66%。
6. 加权平均净资产收益率（%）：业绩快报数据为 3.89%；实际数据为 3.76%；差异率-3.34%。
7. 总资产（元）：业绩快报数据为 659,874,451.65；实际数据为 660,446,911.34；差异率 0.09%。
8. 归属于挂牌公司股东的所有者权益（元）：业绩快报数据为 466,859,025.75；实际数据为 466,296,401.69；差异率-0.12%。

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 16 个；在全国范围内拥有智能化现代蛋鸡孵化场 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应用的实用新型专利。

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，采取直销与经销相结合的销售模式开拓业务，有利于销售收入的不断提升。

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. 养殖生物安全优势

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，核心竞争优势明显；通过养殖区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化管理模式，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，以及产业耦合型技术研发体系和团队支撑，定期开展鸡群健康计划与评估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因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度，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。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》、专著《中国福利养鸡》等。

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，采用“专家+骨干+团队”的产业耦合型科技人才梯队模式，实验室条件和人员科研水平国内领先，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、宁夏重点研发计划、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明:

报告期内,公司通过加大了技术资源投入,种鸡养殖、种蛋孵化、饲料加工(自用)等业务环节技术装备水平与品质保障能力得到显著提升,随着晓鸣农牧宁夏智慧农业扶贫产业园项目、阿拉善左旗蛋种鸡养殖基地项目的陆续竣工投产,有利于公司发挥规模和技术领先优势,保障公司长期稳定持续发展。

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司紧密围绕既定发展战略、经营计划与目标,顺应市场环境,优化业务结构和产业布局,深挖客户资源,强化服务体系,实施精益管理,加强人才培养与储备,加大科技研发投入,体现产品价值,激发员工活力,实现经营业绩稳步向好。

报告期内,公司实现营业收入 38,366.67 万元,较上年同期增长 35.38%;营业利润 1,576.51 万元,较上年同期增长 216.34%;利润总额 1,654.62 万元,较上年同期增长 209.27%;归属于挂牌公司股东的净利润 1,624.39 万元,较上年同期增长 212.29%,主要原因系随着市场供需环境的变化,公司前期储备的新增产能得到较好释放,产品生产与销售规模同步增加,部分产品销售势头良好,营业收入稳步增长,单位成本较上年同期有所降低。同时公司通过优化生产管理、深挖客户资源、提升技术装备水平、激发员工活力,进一步巩固了公司业务结构和布局,产品服务价值得到良好表达,客户满意度得到显著提升。

(二) 行业情况

我国蛋鸡市场属于充分竞争的市场,鲜蛋的价格主要是由供求关系来决定,而商品蛋鸡价格理论上与鲜蛋价格的涨跌呈正相关,但变化趋势略滞后。2018 年受 2017 年行业周期的延续影响,全国在产商品蛋鸡月平均存栏数处于近 5 年来的历史低位,加之季节、气候、节日、市场行为等综合因素影响,商品蛋鸡场多选择延长鸡群的产蛋周期,以迎合鸡蛋需求量大的开学和节假日,导致了部分蛋鸡“超期服役”,从而加快了超龄鸡淘汰速度,导致在产蛋鸡理论存栏水平总体较低,鲜蛋供给总体减少,全国鲜蛋和雏鸡产品的盈利能力增加。同时 2018 年 8 月,国内首例非洲猪瘟疫情在沈阳市沈北新区被确诊,并迅速在全国十余个省区市蔓延,猪肉消费需求受到较大影响,鸡肉、鸡蛋等替代需求增加,全国蛋鸡主产区鲜蛋均价较上年同期有较大增幅,尤其表现在四季度上,商品代蛋鸡场保持持续盈利,资金相对充裕,养殖从业者信心也较上一年度行业低潮期有所恢复。报告期内,公司商品代雏鸡产品的市场需求和均价均有所增加。基于上一年度商品代雏鸡补栏不足,在产蛋鸡存栏基数偏低的影响下,商品代雏鸡依然存在较大市场需求。

(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	76,152,836.10	11.53%	7,228,660.95	1.30%	953.48%
应收票据及应	10,382,313.38	1.57%	6,886,517.59	1.24%	50.76%

收账款					
存货	50,509,100.86	7.65%	40,141,649.36	7.21%	25.83%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	435,552,757.47	65.95%	338,122,715.68	60.72%	28.81%
在建工程	7,994,171.38	1.21%	82,160,857.96	14.75%	-90.27%
短期借款	9,800,000.00	1.48%	8,051,973.60	1.45%	21.71%
长期借款	50,100,000.00	7.59%	27,300,000.00	4.90%	83.52%
资产总计	660,446,911.34	-	556,852,596.84	-	18.60%

资产负债项目重大变动原因:

1. 报告期末货币资金较上年增长 953.48%，主要原因一方面是公司净利润较上年明显增长，经营净现金流量增加；另一方面是由于公司于 2018 年 11 月及 2018 年 12 月定向发行股票，募集资金尚未使用完毕，使得公司货币资金余额增加；
2. 报告期末应收票据及应收账款较上年增长 50.76%，主要是由于本年销售规模增长，且大客户的销售数量明显上升，导致应收账款增加；
3. 报告期末存货较上年增长 25.83%，一方面是由于公司春节备货，原材料储备增加；另一方面是由于新建项目投产，产能增加，在产品数量增加；
4. 报告期末固定资产较上年增长 28.81%，主要是公司闽宁商品代孵化厅、闽宁饲料车间及左旗祖代厂建设完成投产。
5. 报告期末在建工程较上年减少 90.27%，主要是在建项目除左旗祖代二场尚未完工，上年末未完工项目均已建成投产。
6. 报告期末短期借款较上年增加 21.71%，主要是上半年经营周转需要增加了一年期借款所致。
7. 报告期末长期借款较上年增加 83.52%，主要是本年增加固定资产贷款 3,000 万元用于支持企业闽宁项目的建设。
8. 报告期末公司资产总额较上年增长 18.60%，主要是货币资金及固定资产增加所致。

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	383,666,659.80	-	283,394,864.39	-	35.38%
营业成本	298,545,028.52	77.81%	245,892,836.74	86.77%	21.41%
毛利率%	22.19%	-	13.23%	-	-
管理费用	15,457,081.53	4.03%	12,566,127.12	4.43%	23.01%
研发费用	11,228,910.13	2.93%	7,621,613.15	2.69%	47.33%
销售费用	37,947,183.17	9.89%	29,120,947.15	10.28%	30.31%
财务费用	2,834,253.17	0.74%	715,056.51	0.25%	296.37%
资产减值损失	1,694,648.11	0.44%	1,182,508.04	0.42%	43.31%
其他收益	720,000.00	0.19%	720,000.00	0.25%	0.00%
投资收益	50,889.02	0.01%	88,547.94	0.03%	-42.53%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-28,906.99	-0.01%	-9,213.56	0.00%	213.74%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,765,057.83	4.11%	-13,550,874.87	-4.78%	216.34%
营业外收入	2,316,230.00	0.60%	1,578,987.60	0.56%	46.69%
营业外支出	1,535,071.30	0.40%	3,169,953.61	1.12%	-51.57%
净利润	16,544,404.03	4.31%	-15,156,120.88	-5.35%	209.16%

项目重大变动原因:

1. 报告期内营业收入 38,366.67 万元, 较上年上涨 35.38%, 主要原因是公司随着市场供需环境的变化, 前期储备的新增产能得到较好释放, 产品生产与销售规模同步增加;

2. 报告期内营业成本 29,854.50 万元, 较上年上涨 21.41%, 主要是由于生产和销售规模的增加, 成本总额增加;

3. 报告期内研发费用 1,122.89 万元, 较上年上涨 47.33%, 主要是为保障公司产品品质的持续提升, 增加了长期的研发投入; 同时公司加大了与高校、科研院所的产学研合作投入, 以保证有持续的技术和智力支持;

4. 报告期内销售费用 3,794.72 万元, 较上年上涨 30.31%, 主要是随着销售规模的增加, 运输费用及业务人员相关费用增加所致;

5. 报告期内财务费用 283.43 万元, 较上年上涨 296.37%, 主要是 2018 年贷款增加, 项目投产后, 全部利息费用化所致; 同时上年同期募集资金存款利息收入 78 万元, 本年主要是经营资金存续, 利息收入较低;

6. 报告期内资产减值损失 169.47 万元, 较上年增加 43.31%, 主要是依据谨慎性原则, 对两家帐龄超过 3 年的应收帐款全额计提了减值准备;

7. 报告期内投资收益 5.09 万元, 较上年同期下降 42.53%, 主要是本年度公司自有资金全部用于企业生产经营周转, 无更多闲置资金用于银行理财, 此收益主要是子公司节余资金购买理财所得。

8. 报告期内资产处置收益-2.89 万元, 较上年增加 213.74%, 主要是处置在建工程损失。

9. 报告期内营业利润及净利润较上年上涨, 主要原因是销售规模的增加, 单位成本较上年同期有所降低。同时公司通过优化生产管理、深挖客户资源、提升技术装备水平、激发员工活力, 进一步巩固了公司业务结构和布局, 产品服务价值得到良好表达, 客户满意度得到显著提升。

10. 报告期内营业外收入 231.62 万元, 较上年增长 46.69%, 主要是本年度企业收到了宁夏福之源油脂有限公司违约赔偿款 120.62 万元;

11. 报告期内营业外支出 153.51 万元, 较上年下降 51.57%, 主要是上年度考虑市场行情等因素, 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 291.04 万元。本年度公司没有大批次进行整群调整, 故支出减少。

(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	383,305,607.47	283,276,317.03	35.31%
其他业务收入	361,052.33	118,547.36	204.56%
主营业务成本	298,257,990.73	245,897,626.35	21.29%
其他业务成本	287,037.79	0.00	100%

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	303,460,821.30	79.09%	228,527,406.42	80.64%
育成鸡	25,571,359.00	6.66%	15,471,579.00	5.46%
副产品	54,273,427.17	14.15%	39,277,331.61	13.86%
其他业务收入	361,052.33	0.09%	118,547.36	0.04%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

本年度公司收入构成未发生重要变化。

(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	13,699,848.10	3.57%	否
2	第二名	10,751,734.79	2.80%	是
3	第三名	4,572,326.00	1.19%	否

4	第四名	3,956,424.94	1.03%	否
5	第五名	3,845,782.60	1.00%	否
合计		36,826,116.43	9.59%	-

(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	47,005,034.87	17.71%	否
2	第二名	20,106,151.40	7.58%	否
3	第三名	15,333,223.00	5.78%	否
4	第四名	14,451,746.00	5.45%	否
5	第五名	12,913,784.10	4.87%	是
合计		109,809,939.37	41.39%	-

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	103,020,034.86	52,062,867.73	97.88%
投资活动产生的现金流量净额	-117,988,801.41	-185,795,107.23	-36.50%
筹资活动产生的现金流量净额	85,144,392.13	-32,285,380.26	363.72%

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增长 97.88%，主要原因是本年度产品价格回升，销量增加，销售收入回款增多。
2. 报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 36.50%，主要原因是本年度内公司除开工新建了左旗祖代隔离场外，其他基建项目主要为续建项目，后期投入减少。
3. 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 8,514.43 万元，较上年度增加 363.72%，主要是本年度项目建设增加贷款 3,000.00 万元，同时公司进行了两次定向发行，共募集资金 5,800.00 万元；而上年同期未通过定向发行方式取得资金，银行融资也是还旧借新方式，同时 2017 年分红支出资金 1,365.06 万元。

(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 2,598.46 万元，实现净利润 61.33 万元，主要是随着市场供需环境的变化，产品销售规模及价格均有恢复性增长。
2. 公司全资子公司兰考晓鸣家禽研究院有限公司本年度实现销售收入 22.50 万元，实现净利润-2.98 万元，主要是家禽研究院为子公司提供技术指导及技术研发，投入较大。

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	11,228,910.13	7,621,613.15
研发支出占营业收入的比例	2.93%	2.69%
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	9	5
本科以下	8	9
研发人员总计	17	14
研发人员占员工总量的比例	1.81%	1.46%

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，公司进一步强化技术与研发体系建设，重点加强研发团队的组织建设、项目开发、成果转化和人才培养，以科研项目为科研抓手，重创新、强联合、增投入、引资源、带团队实现研发工作新突破。2018年，公司研发支出金额为11,228,910.13元，主要用于“鸡滑液囊支原体病综合防控技术与示范”、“蛋鸡单阶段孵化工艺研究与孵化环境控制技术的研究、示范与推广”、“蛋种鸡精细化制种与健康饲养技术科技创新团队能力提升”等项目的研究与开发，这些项目主要以市场需求为导向，解决产业和市场的共性、关键性问题，搭建与东部高校、科研院所、企业的科研合作平台，开展相关领域先进技术的研究开发，引进、消化、吸收、示范与推广，并以此提升公司的核心竞争优势，全面提升品质和品牌战略，充分发挥以科技引领产业发展的“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:

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。

(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

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

报告期内，公司将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展，积极践行环保理念，坚定不移的按照所在地党委和政府的要求和统一部署，开展精准扶贫活动。

2018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，共赴宁夏吴忠市同心县丁塘镇吴家河湾开展产业扶贫帮扶工作，积极引导当地贫困农民发展生态养殖产业，拓展致富增收渠道。

2017年以来，公司依托“宁夏闽宁智慧农业扶贫产业园项目”，以推进数字农业进程提升产业发展，促进当地农民就业，广泛吸纳建档立卡贫困户，带动生态移民向新型职业农民迈进，引导和帮扶其增收致富，从而达到以产业、科技发展引领精准扶贫的目的。

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。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，促进农村一二三产业融合发展，为兰考县经济发展、群众脱贫致富做出应有贡献。

公司作为西北农林科技大学、宁夏大学、宁夏职业技术学院、杨凌职业技术学院、甘肃畜牧工程职业技术学院等西部地区高校的教学实习基地，积极为大学生提供实习和就业岗位，公司多名高管和中层管理人员担任实习指导教师，为实习大学生进行职业生涯规划的培训和专业技能指导。

公司注重安全环保生产，报告期内进一步加大投入，完善环保基础设施建设，严防养殖污染物外排，同时加大养殖废弃物处理与资源化利用力度，继续联合下游有机肥生产企业，实现粪污无害化处理与资源化利用。

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，参与国内外农场动物福利推广活动，并以身作则，积极为饲养动物改善养殖条件，富集饲养环境，以满足动物舒适的生活需求，使动物在为人类做出贡献的同时得到应有的关怀和自由。2018年公司被世界农场动物福利协会(CIWF)授予“2018农场动物福利奖”福利养殖金蛋奖。

三、持续经营评价

报告期内，公司的法人治理结构及内部管理机制不断完善、核心团队稳定、管理水平不断提升，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司财务状况良好，经营现金流较为充足，主营产品仍然保持良好的市场竞争力，生产经营状况正常；虽行业处于整合与规模化、品质化发展的变革期，市场竞争较为激烈，但公司凭借核心竞争优势、市场地位与多年来“专业、专心、专注”的品质和品牌战略，有信心在未来几年内能够保持经营的持续性和稳定性。

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料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，长期致力于蛋鸡产业发展，公司以“为客户创造价值”为企业经营理念，持续优化生物安全体系建设水平为，以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净化的高产良种雏鸡。公司将以质量体系为中心，继续深化企业内部管理和风险控制机制，以全员绩效为综合管理手段和激励机制，求真务实的做好企业基本管理，公司将从以下三个方面持续推进：

1. 深化主营业务发展。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，实现传统企业向互联网型企业转型，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。持续推进品质和品牌战略，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，明确管理核心和责任目标，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，继续加大研发投入力度，规范研发管理。深化“产、学、研、传、帮、带”六位一体的联合科研模式，以项目为抓手，加强与东部地区的科研合作，加强产业耦合型人才梯队引进与培养，进一步增强公司可持续研发能力。深入挖掘技术潜力，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. 全面提升经营管理水平。建立健全公司的经营管理机制，实现信息化、数据化、制度化、表单化、体系化管理，推行全面绩效管理，以信息化建设为手段，全面实现公司财务业务一体化。

2. 以年度生产、孵化和销售计划为目标，深入开展市场拓展和销售扩张，强化服务体系建设，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。

3. 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，做好规范系统的招聘体系、培训体系、企业文件建设体系，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。

4. 优化财务管理，做好资金使用管理，严格审批，做好各类核算，输出实用直观明了的结果，供各部门使用。

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实践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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	1,206,230.00	33,990.34	1,240,220.34	0.27%

注：公司做为原告的诉讼事项已结案，公司已于2018年11月收到此笔款项。

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	18,000,000.00	12,913,784.10
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	13,220,000.00	10,751,734.79
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	140,000,000.00	77,000,000.00
6. 其他	0.00	0.00

（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	提供担保	29,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月10日	2018-043

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易为魏晓明先生为公司发行优先股回购、支付股息等相关事项提供担保，为本次优先股能否顺利发行的必要条件，有利于满足公司中长期融资需求，促进公司持续健康发展。且关联方提供无偿担保，不会对公司正常经营产生不利影响。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	85,517,534.11	12.95%	公司贷款需要
机器设备	抵押	8,162,872.12	1.24%	公司贷款需要
土地	抵押	11,762,847.03	1.78%	公司贷款需要
总计	-	105,443,253.26	15.97%	-

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	24,908,750	36.49%	100,000	25,008,750	35.60%
	其中：控股股东、实际控制人	9,995,000	14.64%	0	9,995,000	14.23%
	董事、监事、高管	485,750	0.71%	0	485,750	0.69%
	核心员工	236,000	0.35%	100,000	336,000	0.48%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,344,250	63.51%	1,900,000	45,244,250	64.40%
	其中：控股股东、实际控制人	29,985,000	43.93%	0	29,985,000	42.68%
	董事、监事、高管	1,592,250	2.33%	-100,000	1,492,250	2.12%
	核心员工	1,057,000	1.55%	-120,000	937,000	1.33%
总股本		68,253,000	-	2,000,000	70,253,000	-
普通股股东人数						126

(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	56.91%	29,985,000	9,995,000
2	正大（中国）投资有限公司	11,290,000	0	11,290,000	16.07%	11,290,000	0
3	广州谢诺辰途股权投资管理有限公司—银川辰途股权投资合伙企业（有限合伙）	6,800,000	2,000	6,802,000	9.68%	0	6,802,000
4	北京大北农科技集团股份有限公司	2,500,000	0	2,500,000	3.56%	0	2,500,000
5	广州谢诺辰途股权投资管理有限公司—辰途第一产业股权投资基金	0	2,000,000	2,000,000	2.85%	2,000,000	0
6	北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）	1,651,000	0	1,651,000	2.35%	0	1,651,000
7	合肥市泽森东和投资咨询中心（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	1.71%	0	1,200,000
8	钱冬梅	670,000	0	670,000	0.95%	0	670,000
9	王学强	562,000	0	562,000	0.80%	421,500	140,500

10	石玉鑫	500,000	0	500,000	0.71%	375,000	125,000
10	杜建峰	500,000	0	500,000	0.71%	375,000	125,000
合计		65,653,000	2,002,000	67,655,000	96.30%	44,446,500	23,208,500

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广东谢诺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；广东谢诺辰途投资管理有限公司为公司股东银川辰途股权投资合伙企业（有限合伙）与公司股东辰途第一产业股权投资基金的基金管理人；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

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	290,000	290,000
优先股总股本	0	290,000	290,000

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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56.91%。报告期内，公司控股股东、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
2018年8月16日	2018年12月7日	14.50	2,000,000	29,000,000.00	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

1. 报告期内，公司根据《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）》等相关规定管理募集资金存放与使用。为规范公司募集资金管理，提高募集资金的使用效率，根据相关规定要求，履行《募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储管理，并对募集资金的使用执行严格的审批程序，以保证专款专用，不存在公司控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移股票发行募集资金的情形；不存在在取得全国中小企业股份转让系统股票发行登记函之前使用股票发行募集资金的情形。

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2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-019）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√适用□不适用

(一) 基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820027	晓鸣优1	100.00	290,000	29,000,000	4.35%	2019年1月17日	2024年1月16日

(二) 股东情况

单位：股

证券代码	820027	证券简称	晓鸣优1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	宁夏国投基金管理有限	0	290,000	100%	

	公司—宁夏产业引导基金管理中心（有限公司）			
--	-----------------------	--	--	--

(三) 利润分配情况

适用 不适用

(四) 回购情况

适用 不适用

(五) 转换情况

适用 不适用

(六) 表决权恢复情况

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	21,000,000.00		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	2,650,000.00		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	3,650,000.00		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	3,900,000.00		2018.2.8-2021.2.7	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司银川金凤支行	4,500,000.00		2018.6.15-2019.6.14	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司银川金凤支行	5,000,000.00		2018.7.18-2019.7.17	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司银川金凤支行	300,000.00		2018.9.19-2019.9.18	否

银行借款	黄河农村商业银行	13,500,000.00		2018.3.28-2021.3.19	否
银行借款	黄河农村商业银行	15,000,000.00		2018.4.27-2021.3.19	否
合计	-	69,500,000.00	-	-	-

违约情况:

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

单位: 元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	10

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	出生年月	学历	任期	年度薪酬
魏晓明	董事长、总经理	男	1965年10月	本科	2017.6.30-2020.6.29	442,635.84
王梅	董事	女	1965年4月	本科	2017.6.30-2020.6.29	156,725.60
杜建峰	董事、副总经理、董事会秘书	男	1963年10月	本科（双学位）	2017.6.30-2020.6.29	375,135.84
于建平	董事	男	1961年10月	硕士	2017.6.30-2020.6.29	0.00
杨森源	董事	男	1968年6月	硕士	2017.6.30-2020.6.29	0.00
尤玉双	董事	男	1965年12月	博士	2017.6.30-2020.6.29	0.00
刘繁宏	独立董事	男	1968年8月	本科	2017.6.30-2020.6.29	60,000.00
何生虎	独立董事	男	1962年10月	硕士	2017.6.30-2020.6.29	60,000.00
史宁花	独立董事	女	1962年5月	本科	2017.6.30-2020.6.29	60,000.00
拓明晶	监事会主席	男	1975年7月	本科	2017.6.30-2020.6.29	285,335.84
冯茹娟	监事	女	1982年12月	本科	2017.6.30-2020.6.29	167,785.60
王忠贤	职工代表监事	男	1966年3月	初中	2017.6.30-2020.6.29	95,640.60
石玉鑫	副总经理	男	1977年8月	本科	2017.6.30-2020.6.29	421,635.84
王学强	副总经理	男	1975年2月	硕士	2017.6.30-2020.6.29	375,135.84
韩晓锋	副总经理	男	1978年10月	本科	2017.6.30-2020.6.29	377,235.84
朱万前	副总经理	男	1974年7月	本科	2017.6.30-2020.6.29	285,335.84
孙灵芝	财务总监	女	1978年6月	本科	2017.6.30-2020.6.29	236,422.94
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、总经理	39,980,000	0	39,980,000	56.9086%	0
王学强	副总经理	562,000	0	562,000	0.8000%	0
石玉鑫	副总经理	500,000	0	500,000	0.7117%	0
杜建峰	董事、副总经理、董事会秘书	500,000	0	500,000	0.7117%	0
拓明晶	监事会主席	161,000	0	161,000	0.2292%	0
朱万前	副总经理	120,000	0	120,000	0.1708%	0
韩晓锋	副总经理	100,000	0	100,000	0.1423%	0
冯茹娟	监事	20,000	0	20,000	0.0285%	0
孙灵芝	财务总监	10,000	0	10,000	0.0142%	0
王忠贤	职工代表监事	5,000	0	5,000	0.0071%	0
合计	-	41,958,000	0	41,958,000	59.7241%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2017年6月30日	杜建峰	是	晓鸣农牧：高级管理人员变动公告（任免情况）（公告编号：2017-033）

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	103	96
销售人员	54	64
管理及财务人员	108	103
生产工人	709	736
员工总计	974	999

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	18
本科	101	99
专科	176	155
专科以下	681	727
员工总计	974	999

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：

报告期内，公司无离退休职工；员工薪酬政策执行 2017 年薪酬政策，无变动；全年安排公司级培训共计：39 场次，培训人次：492 人；部门级培训全年共安排 550 场次，以知识和现场实操技能以及入职培训为主，部门级培训覆盖公司 85% 以上的员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	38	37
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

报告期内，原核心员工徐海虹因家庭原因离职，其原从事岗位为内部审计工作，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 20,000 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

是否自愿披露

是 否

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。

2018年3月28日召开第三届董事会第六次会议审议通过《关于修改〈公司信息披露制度〉的议案》，内容详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《信息披露制度》（公告编号：2018-006）。

2018年12月7日召开公司第三届董事会第十次会议、2018年12月25日召开公司2018年第三次临时股东大会审议通过《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》，内容详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《关于修订股东大会议事规则的公告》（公告编号：2018-041）、《关于修订董事会议事规则的公告》（公告编号：2018-042）。

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，公司修改公司章程情况如下：

1. 2018年8月14日召开公司第三届董事会第八次会议、2018年9月4日召开公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于增加经营范围修改〈公司章程〉的议案》、《关于股票发行事宜修改〈公司章程〉的议案》，所修订公司章程内容详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《关于修订〈公司章程〉的公告》（公告编号为2018-025）。

2. 2018年12月7日召开公司第三届董事会第十次会议、2018年12月25日召开公司2018年第三次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，所修订公司章程内容详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《关于修订〈公司章程〉的公告》（公告编号为2018-045）。

(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）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>5</p>	<p>2018年3月28日公司第三届董事会第六次会议审议通过：（1）《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》；（2）《关于提请股东大会授权董事会申请2018年度贷款及授信额度的议案》；（3）《关于修改〈公司信息披露制度〉的议案》；（4）《关于授权公司总经理在有限范围内行使银行贷款事宜审批权的议案》；（5）《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年4月16日公司第三届董事会第七次会议审议通过：（1）《2017年度董事会工作报告》；（2）《关于确认2017年度关联交易的议案》；（3）《2017年度报告及其摘要》；（4）《2017年度总经理工作报告》；（5）《2017年度财务决算报告》；（6）《2018年度财务预算报告》；（7）《2017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2018年度财务审计机构的议案》；（9）《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；（10）《2018年第一季度报告》；（11）《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018年8月14日公司第三届董事会第八次会议审议通过：（1）《宁夏晓鸣农牧股份有限公司2018年半年度报告》；（2）《关于增加经营范围修改〈公司章程〉的议案》；（3）《关于宁夏晓鸣农牧股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》；（4）《关于股票发行事宜修改〈公司章程〉的议案》；（5）《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》；（6）《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；（7）《关于开设2018年第一次股票发行募集资金专项账户的议案》；（8）《关于提议召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年10月25日公司第三届董事会第九次会议审议通过：（1）《宁夏晓鸣农牧股份有限公司2018年第三季度报告》；（2）《关于与中国农业银行股份有限公司银川金凤支行续签订最高额抵押合同的议案》。</p> <p>2018年12月7日公司第三届董事会第十次会议审议通过：（1）《关于公司符合非公开发行优先股条件的议案》；（2）《关于公司〈非公开发行优先股预案〉的议案》；（3）《关于公司非公开发行优先股募集资金使用可行性的议案》；（4）《关于修订〈公司章程〉的议案》；（5）《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》；（6）《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》；（7）《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；（8）《关于签署附生效条件的〈优先股认购协议〉的议案》；（9）《关于设立募集资金账户及签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》；（10）《关于为本次优先股发行提供担保的关联交易的议案》；（11）《关于提议召开2018</p>
------------	----------	---

		年第三次临时股东大会的议案》；（12）《关于注销铁岭分公司的议案》。
监事会	2	2018年4月16日公司第三届监事会第四次会议审议通过：（1）《2017年度监事会工作报告》；（2）《2017年度报告及其摘要》；（3）《2017年度财务决算报告》；（4）《2018年度财务预算报告》；（5）《2017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2018年度财务审计机构的议案》。2018年8月14日公司第三届监事会第五次会议审议通过：《宁夏晓鸣农牧股份有限公司2018年半年度报告》。
股东大会	4	2018年4月16日公司2018年第一次临时股东大会审议通过：（1）《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》；（2）《关于提请股东大会授权董事会申请2018年度贷款及授信额度的议案》。 2018年5月8日公司2017年年度股东大会审议通过：（1）《2017年度董事会工作报告》；（2）《2017年度监事会工作报告》；（3）《关于确认2017年度关联交易的议案》；（4）《2017年度报告及其摘要》；（5）《2017年度财务决算报告》；（6）《2018年度财务预算报告》；（7）《2017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2018年度财务审计机构的议案》。 2018年9月4日公司2018年第二次临时股东大会审议通过：（1）《关于增加经营范围修改〈公司章程〉的议案》；（2）《关于宁夏晓鸣农牧股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》；（3）《关于股票发行事宜修改〈公司章程〉的议案》；（4）《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》；（5）《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；（6）《关于开设2018年第一次股票发行募集资金专项账户的议案》。 2018年12月25日公司2018年第三次临时股东大会审议通过：（1）《关于公司符合非公开发行优先股条件的议案》；（2）《关于公司〈非公开发行优先股预案〉（修订版）的议案》；（3）《关于公司非公开发行优先股募集资金使用可行性的议案》；（4）《关于修订〈公司章程〉的议案》；（5）《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》；（6）《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》；（7）《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；（8）《关于签署附生效条件的〈优先股认购协议〉的议案》；（9）《关于设立募集资金账户及签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》；（10）《关于为本次优先股发行提供担保的关联交易的议案》。

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、法规和公司章程，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，持续实施完善公司治理水平，具体实施情况如下：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。

(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

√适用 □不适用

1. 审计委员会发表意见如下：1) 就公司 2017 年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。2) 就确认公司 2017 年度日常性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 2017 年度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。4) 就公司 2018 年半年度报告发表了如下意见：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》、《挂牌公司 2018 年半年度报告内容与格式模板（一般公司）》的相关要求，同意提交公司董事会予以审议。5) 就公司 2018 年度贷款及授信额度事项发表了如下意见：2018 年度贷款授信额度及贷款决策相关事项能够满足公司经营发展所需，贷款金额的预计是科学合理的；公司控股股东以其持有的部分本公司股份无偿为上述贷款提供质押担保已经公司控股股东口头同意，且不存在损害中小股东利益的行为。6) 就公司 2018 年第三季度报告发表了如下意见：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发布《关于做好挂牌公司 2018 年第三季度报告披露工作的通知》的相关要求。2. 战略委员会对公司发展战略执行情况进行了深入研究并向公司董事会提出了诸多宝贵的建议。3. 薪酬与考核委员会就公司经营业绩落实以及年度业绩评价等事宜，提出了重要的意见和建议。4. 提名委员会就公司关键岗位人力资源需求、全资子公司经营管理人员履职情况进行了深入了解，并优化人员结构、改善人资环境提出了宝贵建议。

(六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

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	5	5	0	0
何生虎	5	5	0	0
史宁花	5	5	0	0

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、关联交易的确认事项、年度利润分配预案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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落
审计报告编号	XYZH/2019YCMCS10115
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	2019年4月16日
注册会计师姓名	梁建勋、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	7年
会计师事务所审计报酬	300,000.00

审计报告正文：

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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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	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： <ol style="list-style-type: none"> （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；

<p>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。</p>	<p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</p>
---	--

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 2018 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：梁建勋
(项目合伙人)

中国注册会计师：祈恪新

中国 北京

二〇一九年四月十六日

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	76,152,836.10	7,228,660.95
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入		-	-

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	六、2	10,382,313.38	6,886,517.59
预付款项	六、3	2,643,476.16	2,336,475.90
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	六、4	959,965.17	1,030,924.81
买入返售金融资产			-
存货	六、5	50,509,100.86	40,141,649.36
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		140,647,691.67	57,624,228.61
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	435,552,757.47	338,122,715.68
在建工程	六、7	7,994,171.38	82,160,857.96
生产性生物资产	六、8	53,168,667.93	51,628,692.15
油气资产			-
无形资产	六、9	18,807,596.10	19,365,835.75
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	六、10	3,594,953.59	3,949,163.59
递延所得税资产			-
其他非流动资产	六、11	681,073.20	4,001,103.10
非流动资产合计		519,799,219.67	499,228,368.23
资产总计		660,446,911.34	556,852,596.84
流动负债：			
短期借款	六、12	9,800,000.00	8,051,973.60
向中央银行借款			-
吸收存款及同业存放			-
拆入资金			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款	六、13	37,099,572.35	45,245,903.81
预收款项	六、14	11,309,413.99	11,486,122.92
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	14,176,530.20	9,851,894.06
应交税费	六、16	429,090.42	362,535.05
其他应付款	六、17	8,267,992.16	5,125,997.29
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、18	9,600,000.00	3,600,000.00
其他流动负债	六、19	720,000.00	720,000.00
流动负债合计		91,402,599.12	84,444,426.73
非流动负债：			
长期借款	六、20	50,100,000.00	27,300,000.00
应付债券	六、21	28,710,000.00	-
其中：优先股		28,710,000.00	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、22	1,630,295.44	1,041,307.36
递延收益	六、23	3,182,500.00	3,902,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		83,622,795.44	32,243,807.36
负债合计		175,025,394.56	116,688,234.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	70,253,000.00	68,253,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、25	244,155,607.54	217,442,857.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、26	17,815,686.73	17,588,571.44
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、27	134,072,107.42	118,055,319.35
归属于母公司所有者权益合计		466,296,401.69	421,339,748.33
少数股东权益		19,125,115.09	18,824,614.42
所有者权益合计		485,421,516.78	440,164,362.75
负债和所有者权益总计		660,446,911.34	556,852,596.84

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		61,192,412.77	4,098,666.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十五、1	10,382,313.38	6,886,517.59
预付款项		2,476,177.87	2,303,056.71
其他应收款	十五、2	945,492.41	1,030,228.69
存货		47,739,759.53	33,210,853.08
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		122,736,155.96	47,529,322.84
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	21,816,300.00
投资性房地产		-	-
固定资产		413,031,106.85	314,183,878.87
在建工程		7,994,171.38	82,160,857.96
生产性生物资产		53,168,667.93	51,628,692.15
油气资产		-	-
无形资产		18,787,796.10	19,343,635.75
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,071,749.43	3,385,351.55
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		681,073.20	4,001,103.10
非流动资产合计		518,550,864.89	496,519,819.38
资产总计		641,287,020.85	544,049,142.22
流动负债：			
短期借款		9,800,000.00	8,051,973.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		36,743,242.35	44,517,308.81
预收款项		10,795,201.99	7,721,122.92
应付职工薪酬		13,733,437.79	9,454,970.29
应交税费		427,393.39	354,068.90
其他应付款		8,223,275.06	14,652,142.89
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		9,600,000.00	3,600,000.00
其他流动负债		720,000.00	720,000.00
流动负债合计		90,042,550.58	89,071,587.41
非流动负债：			
长期借款		50,100,000.00	27,300,000.00
应付债券		28,710,000.00	-
其中：优先股		28,710,000.00	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		1,630,295.44	1,041,307.36
递延收益		3,182,500.00	3,902,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		83,622,795.44	32,243,807.36
负债合计		173,665,346.02	121,315,394.77
所有者权益：			
股本		70,253,000.00	68,253,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		244,155,607.54	217,442,857.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		17,815,686.73	17,588,571.44
一般风险准备		-	-
未分配利润		135,397,380.56	119,449,318.47
所有者权益合计		467,621,674.83	422,733,747.45
负债和所有者权益合计		641,287,020.85	544,049,142.22

(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		383,666,659.80	283,394,864.39
其中：营业收入	六、28	383,666,659.80	283,394,864.39
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		368,643,584.00	297,745,073.64
其中：营业成本	六、28	298,545,028.52	245,892,836.74
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	936,479.37	645,984.93
销售费用	六、30	37,947,183.17	29,120,947.15
管理费用	六、31	15,457,081.53	12,566,127.12
研发费用	六、32	11,228,910.13	7,621,613.15
财务费用	六、33	2,834,253.17	715,056.51
其中：利息费用		3,184,450.77	1,388,001.09
利息收入		78,920.04	780,374.70
资产减值损失	六、34	1,694,648.11	1,182,508.04
加：其他收益	六、35	720,000.00	720,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	50,889.02	88,547.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-28,906.99	-9,213.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,765,057.83	-13,550,874.87
加：营业外收入	六、38	2,316,230.00	1,578,987.60
减：营业外支出	六、39	1,535,071.30	3,169,953.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,546,216.53	-15,141,840.88

减：所得税费用	六、40	1,812.50	14,280.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,544,404.03	-15,156,120.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,544,404.03	-15,156,120.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		300,500.67	-690,603.94
2.归属于母公司所有者的净利润		16,243,903.36	-14,465,516.94
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）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.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		16,544,404.03	-15,156,120.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,243,903.36	-14,465,516.94
归属于少数股东的综合收益总额		300,500.67	-690,603.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	-0.21
（二）稀释每股收益		0.24	-0.21

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	361,128,396.80	269,998,195.39
减：营业成本	十五、4	277,905,744.44	232,519,662.81
税金及附加		926,298.36	638,534.96
销售费用		36,847,408.41	28,453,105.07
管理费用		14,618,585.45	11,224,365.99
研发费用		11,228,245.33	7,612,287.35
财务费用		3,234,919.03	874,795.06
其中：利息费用		3,577,729.29	1,467,827.92
利息收入		68,523.70	696,751.16
资产减值损失		1,693,882.61	1,182,471.40
加：其他收益		720,000.00	720,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	10,575.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-28,906.99	-9,213.56

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,364,406.18	-11,785,665.47
加：营业外收入		2,316,230.00	1,078,987.60
减：营业外支出		1,505,071.30	3,169,953.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,175,564.88	-13,876,631.48
减：所得税费用		387.50	27,393.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,175,177.38	-13,904,024.50
（一）持续经营净利润		16,175,177.38	-13,904,024.50
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.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		16,175,177.38	-13,904,024.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	-0.20
（二）稀释每股收益		0.23	-0.20

（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		382,105,376.76	282,553,475.38
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、41	6,335,538.17	2,275,787.99
经营活动现金流入小计		388,440,914.93	284,829,263.37
购买商品、接受劳务支付的现金		204,510,532.65	156,918,574.61
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		60,794,710.46	56,961,782.05
支付的各项税费		873,717.97	726,233.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	19,241,918.99	18,159,805.71
经营活动现金流出小计		285,420,880.07	232,766,395.64
经营活动产生的现金流量净额		103,020,034.86	52,062,867.73
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		50,889.02	88,547.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		549,232.75	5,600.00
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、41	8,000,000.00	38,000,000.00
投资活动现金流入小计		8,600,121.77	38,094,147.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,588,923.18	185,889,255.17
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	8,000,000.00	38,000,000.00
投资活动现金流出小计		126,588,923.18	223,889,255.17
投资活动产生的现金流量净额		-117,988,801.41	-185,795,107.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		58,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		46,108,375.00	39,980,205.00
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		104,108,375.00	39,980,205.00
偿还债务支付的现金		15,267,377.50	56,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,416,605.37	15,075,585.26
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、41	280,000.00	1,090,000.00
筹资活动现金流出小计		18,963,982.87	72,265,585.26
筹资活动产生的现金流量净额		85,144,392.13	-32,285,380.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		310,070.86	71,768.60
五、现金及现金等价物净增加额		70,485,696.44	-165,945,851.16
加：期初现金及现金等价物余额		5,667,139.66	171,612,990.82
六、期末现金及现金等价物余额		76,152,836.10	5,667,139.66

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		363,279,027.00	265,335,166.38

收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,262,802.83	1,662,025.09
经营活动现金流入小计		369,541,829.83	266,997,191.47
购买商品、接受劳务支付的现金		191,662,627.39	142,056,007.12
支付给职工以及为职工支付的现金		58,207,750.90	54,630,462.55
支付的各项税费		834,292.84	717,868.57
支付其他与经营活动有关的现金		17,877,834.73	16,938,630.56
经营活动现金流出小计		268,582,505.86	214,342,968.80
经营活动产生的现金流量净额		100,959,323.97	52,654,222.67
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		549,232.75	5,600.00
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
投资活动现金流入小计		549,232.75	23,016,175.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,890,877.18	184,796,612.77
投资支付的现金		-	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	23,000,000.00
投资活动现金流出小计		117,890,877.18	208,796,612.77
投资活动产生的现金流量净额		-117,341,644.43	-185,780,437.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		58,000,000.00	-
取得借款收到的现金		46,108,375.00	39,980,205.00
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		104,108,375.00	49,980,205.00
偿还债务支付的现金		15,267,377.50	56,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,833,480.61	15,160,201.70
支付其他与筹资活动有关的现金		10,280,000.00	1,090,000.00
筹资活动现金流出小计		29,380,858.11	72,350,201.70
筹资活动产生的现金流量净额		74,727,516.89	-22,369,996.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		310,070.86	71,768.60
五、现金及现金等价物净增加额		58,655,267.29	-155,424,442.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,537,145.48	157,961,588.34
六、期末现金及现金等价物余额		61,192,412.77	2,537,145.48

(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		118,055,319.35	18,824,614.42	440,164,362.75
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		118,055,319.35	18,824,614.42	440,164,362.75
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,000,000.00				26,712,750.00				227,115.29		16,016,788.07	300,500.67	45,257,154.03
(一)综合收益总额											16,243,903.36	300,500.67	16,544,404.03
(二)所有者投入和减少资本	2,000,000.00				26,712,750.00								28,712,750.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				26,712,750.00								28,712,750.00
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								227,115.29		-227,115.29			-
1. 提取盈余公积								227,115.29		-227,115.29			-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	70,253,000.00				244,155,607.54			17,815,686.73		134,072,107.42	19,125,115.09		485,421,516.78

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	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)											-28,116,116.94	-690,603.94	-28,806,720.88
(一)综合收益总额											-14,465,516.94	-690,603.94	-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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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		118,055,319.35	18,824,614.42		440,164,362.75

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		119,449,318.47	422,733,747.45
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		119,449,318.47	422,733,747.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				26,712,750.00				227,115.29		15,948,062.09	44,887,927.38
（一）综合收益总额											16,175,177.38	16,175,177.38
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				26,712,750.00							28,712,750.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				26,712,750.00							28,712,750.00
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									227,115.29		-227,115.29	-
1. 提取盈余公积									227,115.29		-227,115.29	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.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	70,253,000.00				244,155,607.54			17,815,686.73		135,397,380.56	467,621,674.83

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	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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018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)成立于2011年7月5日,设立时注册资本为500万元,系由魏晓明、杜建峰、石玉鑫、朱万前、吴忠红共5位自然人股东出资组建。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意宁夏晓鸣农牧股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函(2014)1532号)批准,公司股票于2014年10月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:晓鸣农牧;证券代码831243;转让方式:协议转让。

根据2015年5月4日股东大会决议,发行新股83.30万股,公司增加注册资本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日总股本2,583.30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股,每股面值1元。转增股本后,公司总股本增加至5,166.60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日股东大会决议,非公开发行股票230.00万股,公司增加注册资本**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250万股(每股发行价12元,面值1元),公司增加注册资本250万元,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。增发后注册资本变更为5,646.60万元。

根据2016年第六次临时股东大会决议,非公开发行股票1,178.70万股(每股发行价12.80元,面值1元),公司增加注册资本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。增发后注册资本变更为6,825.30万元。

根据第三届董事会第八次会议和2018年第二次临时股东大会决议,非公开发行股票200万股(每股面值1元),公司增加注册资本200万元,变更后的注册资本为7,025.30万元。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总股本 7,025.30 万元；公司取得宁夏回族自治区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91640000574864668D 的营业执照；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。本公司采用事业部管理机制，下设公司本部、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、祖代事业部、孵化事业部、营销事业部、生产服务事业部共九个事业部；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、阿拉善盟分公司共六个分支机构。

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。

（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

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、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. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至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。

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。

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。

(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
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。

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。

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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

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。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	---------	----------	---------

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50

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、电子设备、运输设备、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。

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

本公司生物资产包括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。

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。

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. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

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后，视同风险和报酬转移给购货方，确认销售收入的实现。

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。
- 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

2018年6月15日，财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述《通知》的要求，本公司按照《通知》附件1《一般企业财务报表格式》（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的规定，对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。

本次会计政策变更,不会对公司 2018 年度及变更前的合并财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本年未发生会计估计变更。

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%、16%
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。本公司、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。本公司、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《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)的相关规定,自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,符合条件的小型微利企业,无论采取查账征收方式还是核定征收方式,其年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的,均可以享受财税〔2018〕77 号文件规定的所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20% 的税率计算缴纳企业所得税的政策。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 3%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	421.05	3,295.20
银行存款	71,014,943.64	5,580,391.71
其他货币资金	5,137,471.41	1,644,974.04
合计	76,152,836.10	7,228,660.95

年末其他货币资金为微信及支付宝余额 137,471.41 元，结构性存款余额 5,000,000.00 元。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	10,382,313.38	6,886,517.59
合计	10,382,313.38	6,886,517.59

2.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	11,023,668.18	90.37	641,354.80	5.82	10,382,313.38
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	1,174,320.00	9.63	1,174,320.00	100.00	
合计	12,197,988.18	—	1,815,674.80	—	10,382,313.38

(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	7,686,265.08	100.00	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

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	10,640,472.67	532,023.63	5.00
1-2年	197,127.11	19,712.71	10.00
2-3年	114,151.20	34,245.36	30.00
3-4年	31,872.20	15,936.10	50.00
4-5年	3,040.00	2,432.00	80.00
5年以上	37,005.00	37,005.00	100.00
合计	11,023,668.18	641,354.80	—

2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
山西世誉畜牧科技有限公司	3-4年 334,320.00	334,320.00	100.00	客户被列为失信人,预计款项收回可能性较小
辽宁沈海牧业有限公司	3-4年 477,500.00	477,500.00	100.00	
	4-5年 362,500.00	362,500.00	100.00	
合计	1,174,320.00	1,174,320.00	—	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 1,015,927.30 元; 本年不存在转回坏账准备情形。

(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	2,731,602.62	1年以内	22.39	136,580.13
吴忠市利通区绿地牛粪处理场	1,730,545.38	1年以内	14.19	86,527.27
包头市建华禽业有限责任公司	1,002,000.00	1年以内	8.21	50,100.00
辽宁沈海牧业有限公司	840,000.00	3-4年、4-5年	6.89	840,000.00
周凤林	649,986.30	1年以内	5.33	32,499.32
合计	6,954,134.30	—	57.01	1,145,706.72

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	2,336,983.43	88.41	2,142,716.37	91.71
1-2年	231,106.06	8.74	44,518.00	1.90
2-3年	18,720.00	0.71	149,241.53	6.39
3年以上	56,666.67	2.14		
合计	2,643,476.16	100.00	2,336,475.90	100.00

(2) 按预付对象归集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(%)
河北嘉好粮油有限公司	628,257.63	1年以内	23.77
黄从彬	269,200.60	1年以内	10.18
上海市农业科学院	200,000.00	1年以内	7.57
宁夏伯禾科技有限公司	200,000.00	1年以内	7.57
兰考昆仑燃气有限公司	183,395.92	1年以内	6.94
合计	1,480,854.15	—	56.02

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	959,965.17	1,030,924.81
合计	959,965.17	1,030,924.81

4.1 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	1,233,087.88	100.00	273,122.71	22.15	959,965.17
关联方组合					
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	1,233,087.88	—	273,122.71	—	959,965.17

(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	1,047,675.71	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

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	703,332.05	35,199.00	5.00
1-2年	111,035.52	11,103.55	10.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	190,100.00	57,030.00	30.00
3-4 年	113,660.31	56,830.16	50.00
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	104,960.00	104,960.00	100.00
合计	1,233,087.88	273,122.71	—

(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 81,571.81 元; 本年不存在转回坏账准备情形。

(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
非关联方往来款项		182,315.09
职工借款及备用金	435,241.04	303,274.00
应向职工收取的各种垫付款项	249,395.80	259,545.58
应收的各种保证金、押金、定金	548,451.04	477,341.04
合计	1,233,087.88	1,222,475.71

(5) 按欠款方归集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
申志刚	保证金	160,000.00	1 年以内	12.98	8,000.00
青铜峡市树新林场	保证金	150,000.00	2-3 年	12.16	45,000.00
宁夏电力公司吴忠供电局	押金	140,000.00	2-3 年 40,040.00 元, 5 年以上 99,960.00 元	11.35	111,972.00
国网宁夏电力公司银川供电公司	押金	90,000.00	1-2 年 80,000.00 元, 4-5 年 10,000.00 元	7.30	16,000.00
河北嘉好粮油有限公司	保证金	69,200.00	1 年以内	5.61	3,460.00
合计	—	609,200.00	—	49.40	184,432.00

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	24,677,860.58		24,677,860.58	18,010,699.76		18,010,699.76
在产品	22,982,675.00		22,982,675.00	15,212,518.87	848,347.52	14,364,171.35
库存商品	259,893.50		259,893.50	448,444.35		448,444.35
消耗性生物资产	2,527,499.33		2,527,499.33	6,701,272.30		6,701,272.30
发出商品	61,172.45		61,172.45	617,061.60		617,061.60
合计	50,509,100.86		50,509,100.86	40,989,996.88	848,347.52	40,141,649.36

(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	314,593.68		1,162,941.20		
合计	848,347.52	314,593.68		1,162,941.20		

6. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	435,552,757.47	338,122,715.68
固定资产清理		
合计	435,552,757.47	338,122,715.68

6.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	269,675,637.93	123,543,268.56	4,663,570.70	2,110,770.42	3,153,602.66	403,146,850.27
2. 本年增加金额	62,293,879.99	60,537,012.57	238,068.60	187,846.00	443,468.00	123,700,275.16
(1) 购置	47,000.00	4,890,330.43	238,068.60	187,846.00	443,468.00	5,806,713.03
(2) 在建工程转入	62,246,879.99	55,646,682.14				117,893,562.13
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	331,969,517.92	184,080,281.13	4,901,639.30	2,298,616.42	3,597,070.66	526,847,125.43
二、累计折旧						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 年初余额	33,559,570.87	27,174,660.57	2,442,986.19	1,108,397.53	738,519.43	65,024,134.59
2. 本年增加金额	11,813,492.15	12,533,621.38	1,029,157.15	295,971.83	315,435.55	25,987,678.06
(1) 计提	11,813,492.15	12,533,621.38	1,029,157.15	295,971.83	315,435.55	25,987,678.06
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	45,373,063.02	39,708,281.95	3,472,143.34	1,404,369.36	1,053,954.98	91,011,812.65
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额		282,555.31				282,555.31
(1) 计提		282,555.31				282,555.31
3. 本年减少金额						
4. 年末余额		282,555.31				282,555.31
四、账面价值						
1. 年末账面价值	286,596,454.90	144,089,443.87	1,429,495.96	894,247.06	2,543,115.68	435,552,757.47
2. 年初账面价值	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) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	862,924.00	580,368.69	282,555.31		原饲料车间生产设备
合计	862,924.00	580,368.69	282,555.31		

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
闽宁父母代孵化车间	8,137,443.06	正在协调办理中
闽宁商品代孵化车间	18,763,061.53	正在协调办理中
闽宁饲料车间	21,016,006.67	正在协调办理中

7. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	7,994,171.38	82,160,857.96
工程物资		
合计	7,994,171.38	82,160,857.96

7.1 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

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	7,994,171.38		7,994,171.38	82,160,857.96		82,160,857.96
合计	7,994,171.38		7,994,171.38	82,160,857.96		82,160,857.96

(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	
闽宁智慧农业扶贫产业园建设项目-父母代孵化厅		817,529.48	817,529.48		
闽宁智慧农业扶贫产业园建设项目-商品代孵化厅	40,968,368.96	13,089,130.11	54,057,499.07		
闽宁智慧农业扶贫产业园建设项目-饲料车间	26,186,585.18	9,636,050.56	35,822,635.74		
左旗祖代(一场)	14,641,102.36	4,728,863.49	19,369,965.85		
左旗祖代(二场)		13,837,857.75	6,064,264.47		7,773,593.28
铁岭分公司新建项目		578,139.74		578,139.74	
其他工程项目	364,801.46	1,617,444.16	1,761,667.52		220,578.10
合计	82,160,857.96	44,305,015.29	117,893,562.13	578,139.74	7,994,171.38

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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
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	10,400.00	106.58	100%	57,018.29	57,018.29	6.65%	自有/借款
闽宁智慧农业扶贫产业园建设项目-饲料车间			100%	139,444.97	139,444.97	6.65%	自有/借款

工程名称	预算数 (万元)	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
左旗祖代（一场）	1,199.10	161.54	100%				自有
左旗祖代（二场）	1,394.50	43.49	50%				自有
铁岭分公司新建项目							自有
其他工程项目							自有
合计		—	—	196,463.26	196,463.26	—	—

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	21,560,081.52	51,067,598.08	162,358.00	72,790,037.60
2. 本年增加金额	79,460,783.92	84,347,205.96	16,200.00	163,824,189.88
(1) 外购	11,014,414.20		16,200.00	11,030,614.20
(2) 自行培育	68,446,369.72	84,347,205.96		152,793,575.68
3. 本年减少金额	84,347,205.96	69,174,145.16		153,521,351.12
(1) 成长期转入产蛋期	84,347,205.96			84,347,205.96
(2) 处置		60,981,689.81		60,981,689.81
(3) 换羽		8,192,455.35		8,192,455.35
4. 年末余额	16,673,659.48	66,240,658.88	178,558.00	83,092,876.36
二、累计折旧				
1. 年初余额		21,161,345.45		21,161,345.45
2. 本年增加金额		57,001,093.46		57,001,093.46
(1) 计提		57,001,093.46		57,001,093.46
3. 本年减少金额		48,238,230.48		48,238,230.48
(1) 处置		41,766,263.65		41,766,263.65
(2) 换羽		6,471,966.83		6,471,966.83
4. 年末余额		29,924,208.43		29,924,208.43
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				

项目	畜牧养殖业		林草种植	合计
	成长期	产蛋期	树苗	
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	16,673,659.48	36,316,450.45	178,558.00	53,168,667.93
2. 年初账面价值	21,560,081.52	29,906,252.63	162,358.00	51,628,692.15

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	20,992,829.06	595,710.00	21,588,539.06
2. 本年增加金额	5,202,448.00	7,000.00	5,209,448.00
(1) 购置	5,202,448.00	7,000.00	5,209,448.00
3. 本年减少金额	5,202,448.00		5,202,448.00
(1) 处置	5,202,448.00		5,202,448.00
4. 年末余额	20,992,829.06	602,710.00	21,595,539.06
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,136,893.95	85,809.36	2,222,703.31
2. 本年增加金额	505,260.34	59,979.31	565,239.65
(1) 摊销	505,260.34	59,979.31	565,239.65
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	2,642,154.29	145,788.67	2,787,942.96
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	18,350,674.77	456,921.33	18,807,596.10
2. 年初账面价值	18,855,935.11	509,900.64	19,365,835.75

(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、42 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

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
孵化二部厂区绿化工程	83,785.67		11,558.04		72,227.63
新疆孵化场装修工程	1,045,589.08		144,219.12		901,369.96
双渠口孵化部地暖装修工程	50,926.28		7,275.24		43,651.04
技术合作费用待摊	208,333.35		99,999.96		108,333.39
左旗祖代养殖场土地租赁费	1,996,717.17		50,549.76		1,946,167.41
家禽研究院装修待摊	531,800.04		54,599.88	4,000.00	473,200.16
其他待摊费用	32,012.00	35,633.00	17,641.00		50,004.00
合计	3,949,163.59	35,633.00	385,843.00	4,000.00	3,594,953.59

11. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程及设备款	681,073.20	4,001,103.10
合计	681,073.20	4,001,103.10

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	9,800,000.00	8,051,973.60
合计	9,800,000.00	8,051,973.60

13. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	37,099,572.35	45,245,903.81
合计	37,099,572.35	45,245,903.81

13.1 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	35,282,584.78	44,642,472.54
1-2年(含2年)	1,749,960.60	564,296.90
2-3年(含3年)	32,882.60	9,597.37
3年以上	34,144.37	29,537.00
合计	37,099,572.35	45,245,903.81

账龄超过1年的应付账款均不重要。

14. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	10,123,461.40	10,761,703.46
1年以上	1,185,952.59	724,419.46
合计	11,309,413.99	11,486,122.92

(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
雷鹏飞	13,000.00	客户未提货
穆树全	15,000.00	客户未提货
陵川县亿利禽畜养殖有限公司	12,500.00	客户未提货
吉林省广超牧业有限公司	48,000.00	客户未提货
伊春佳禾禽业有限公司	70,500.00	客户未提货
于星稳	22,760.00	客户未提货
合计	181,760.00	—

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	9,785,248.09	65,746,971.63	61,429,855.42	14,102,364.30
离职后福利-设定提存计划	66,645.97	2,636,853.73	2,629,333.80	74,165.90
合计	9,851,894.06	68,383,825.36	64,059,189.22	14,176,530.20

(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	6,779,167.22	61,140,581.07	57,885,720.19	10,034,028.10

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补贴				
职工福利费	7,300.00	1,742,413.87	1,749,713.87	
社会保险费	32,235.82	1,051,090.52	1,057,446.83	25,879.51
其中：医疗保险费	21,408.52	830,300.40	836,915.39	14,793.53
工伤保险费	10,546.46	126,372.38	126,250.05	10,668.79
生育保险费	280.84	94,417.74	94,281.39	417.19
住房公积金	15,572.96	562,730.25	575,481.46	2,821.75
工会经费和职工教育经费	2,950,972.09	1,112,850.75	24,187.90	4,039,634.94
商业保险费		137,305.17	137,305.17	
合计	9,785,248.09	65,746,971.63	61,429,855.42	14,102,364.30

(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	60,490.27	2,511,347.16	2,504,010.70	67,826.73
失业保险费	6,155.70	125,506.57	125,323.10	6,339.17
合计	66,645.97	2,636,853.73	2,629,333.80	74,165.90

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	29,464.84	4,789.61
企业所得税	27,502.13	27,389.63
个人所得税	30,307.83	55,197.94
城市维护建设税	822.13	335.27
房产税	109,196.77	109,196.77
土地使用税	124,374.37	124,374.37
教育费附加	5,132.88	
水利建设基金	2,136.94	2,131.60
印花税	23,919.77	39,119.86
水利资源税	7,320.00	
残疾人保障金	68,912.76	
合计	429,090.42	362,535.05

17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	112,139.16	47,177.22
应付股利		

其他应付款	8,155,853.00	5,078,820.07
合计	8,267,992.16	5,125,997.29

17.1 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	97,929.16	44,905.97
短期借款应付利息	14,210.00	2,271.25
合计	112,139.16	47,177.22

17.2 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
非关联方往来款项	1,700,000.00	
应付的各种保证金、押金	3,862,806.07	2,845,020.20
应付的代垫款项	2,146,316.40	1,749,952.02
其他各种应付、暂收款项	446,730.53	483,847.85
合计	8,155,853.00	5,078,820.07

(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
马志强	440,000.00	鸡粪保证金
兰考县产业集聚区财政所	256,000.00	无文件的政府补助
合计	696,000.00	—

18. 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	9,600,000.00	3,600,000.00
合计	9,600,000.00	3,600,000.00

19. 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	本年计入其 他收益金额	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。

20. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	50,100,000.00	27,300,000.00
合计	50,100,000.00	27,300,000.00

21. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
优先股	28,710,000.00	
合计	28,710,000.00	

(2) 划分为金融负债的其他金融工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量 (万股)	账面价值 (万元)	数量	账面价值	数量	账面价值 (万元)
优先股			29	2,871.00			29	2,871.00
合计			29	2,871.00			29	2,871.00

根据本公司第三届董事会第十次会议和 2018 年第三次临时股东大会决议，本公司非公开发行优先股 29 万股。非公开发行优先股的种类为固定股息率、可累积、非参与、设回售及赎回条款、不可转换的在境内发行的人民币优先股。优先股票面金额为 100 元/股，以票面金额平价发行，票面股息率为 4.35%。本次非公开发行优先股发生发行费用 29 万元，本公司将扣除发行费用后的募集资金净额 2,871.00 万元确认为应付债券的初始成本。

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	1,630,295.44	1,041,307.36	预计产品质量保证
合计	1,630,295.44	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	3,902,500.00		720,000.00	3,182,500.00	
合计	3,902,500.00		720,000.00	3,182,500.00	—

(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	本年计入其 他收益金额	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	600,000.00			200,000.00	400,000.00	与资产相关
农机购置补贴	1,777,500.00			270,000.00	1,507,500.00	与资产相关
畜禽水产良种场建设项目	1,150,000.00			200,000.00	950,000.00	与资产相关
2015年畜禽标准化养殖	375,000.00			50,000.00	325,000.00	与资产相关
合计	3,902,500.00			720,000.00	3,182,500.00	—

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（单位：万元）

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	6,825.30	200.00				200.00	7,025.30

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	26,712,750.00		244,155,607.54
合计	217,442,857.54	26,712,750.00		244,155,607.54

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	227,115.29		17,815,686.73
合计	17,588,571.44	227,115.29		17,815,686.73

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	118,055,319.35	146,171,436.29
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	118,055,319.35	146,171,436.29
加：本年归属于母公司所有者的净利润	16,243,903.36	-14,465,516.94
减：提取法定盈余公积	227,115.29	
应付普通股股利		13,650,600.00
本年年末余额	134,072,107.42	118,055,319.35

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	383,305,607.47	298,257,990.73	283,276,317.03	245,892,836.74
其他业务	361,052.33	287,037.79	118,547.36	
合计	383,666,659.80	298,545,028.52	283,394,864.39	245,892,836.74

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	402,498.88	322,721.71
土地使用税	411,442.34	225,351.61
印花税	64,393.41	96,850.99
城市维护建设税	4,839.04	455.66
教育费附加	7,105.45	604.96
地方教育费附加	3,585.42	
其他	42,614.83	
合计	936,479.37	645,984.93

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	23,632,342.32	16,137,060.25
职工薪酬	5,564,771.43	4,214,910.81
差旅费	4,601,294.20	2,854,753.42
业务招待费	724,957.99	123,152.10
办公费	174,069.30	258,424.07

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	284,694.42	243,497.24
广告费	306,530.00	136,200.00
会务费	123,197.10	454,030.12
电话费	124,750.26	99,775.13
售后质量保证	2,093,454.12	4,359,925.76
其他	317,122.03	239,218.25
合计	37,947,183.17	29,120,947.15

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,666,801.52	6,652,766.41
办公费	830,110.40	1,285,875.71
业务招待费	1,015,842.41	1,096,486.38
聘请中介机构费	480,000.00	530,300.00
资产摊销	566,390.59	463,783.68
折旧费	1,178,235.47	663,192.04
费用税	68,912.76	55,312.50
车辆费用	433,755.42	357,068.79
能源费用（水、电、暖、气等）	95,225.58	161,071.06
租赁费	79,600.00	63,920.92
会议费	85,037.00	52,422.60
差旅费	642,369.78	921,380.86
电话费	20,063.51	43,846.71
其它	294,737.09	218,699.46
合计	15,457,081.53	12,566,127.12

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
实验材料费用	5,340,460.16	3,827,600.28
职工薪酬	3,766,816.26	2,849,827.25
折旧费	1,465,522.61	86,235.88
办公费	225,301.93	159,009.06
国际合作与交流费	238,219.96	101,666.65
文献、信息传播费	84,000.00	6,035.00
差旅费	49,869.47	440,458.21
会议费		73,214.00
其他	58,719.74	77,566.82

项目	本年发生额	上年发生额
合计	11,228,910.13	7,621,613.15

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,184,450.77	1,388,001.09
减：利息收入	78,920.04	780,374.70
加：汇兑损失	-310,070.86	71,768.60
手续费	38,793.30	35,661.52
合计	2,834,253.17	715,056.51

34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,097,499.12	334,160.52
存货跌价损失	314,593.68	848,347.52
固定资产减值损失	282,555.31	
合计	1,694,648.11	1,182,508.04

35. 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	720,000.00
合计	720,000.00	720,000.00

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	50,889.02	88,547.94
合计	50,889.02	88,547.94

37. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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	-28,906.99	-9,213.56	-28,906.99
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-28,906.99	-9,213.56	-28,906.99
其中：固定资产处置收益	-28,906.99	-9,213.56	-28,906.99
合计	-28,906.99	-9,213.56	-28,906.99

38. 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	1,100,000.00	1,378,987.60	1,100,000.00
违约赔偿收入	1,206,230.00	-	1,206,230.00
其他	10,000.00	200,000.00	10,000.00
合计	2,316,230.00	1,578,987.60	2,316,230.00

(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
良种繁育引种补贴 (祖代鸡)	100,000.00		银农发(2017)335号	与收益相关
2017年优秀建设项目 奖励资金	150,000.00		银党办(2018)7号	与收益相关
中国农业大学蛋鸡 体系经费	500,000.00	500,000.00	财教(2007)410号	与收益相关
2018年自治区第二 批人才项目及专项 资金方案项目款	300,000.00		宁人才组(2018)3 号	与收益相关
2018年银川知名农 业企业品牌建设项 目资金	50,000.00		银农发(2018)194 号	与收益相关
2018年企业科协组 织建设项目费用	10,000.00			与收益相关
2016年企业科技创 新后补助资金		357,400.00	宁财(企)指标(2016) 576号	与收益相关
永宁县就业创业和 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
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	1,110,000.00	1,578,987.60	—	—

39. 营业外支出

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
赔偿金、违约金及罚款支出	133,990.34	11.40	133,990.34
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
产成品报废损失		259,569.21	
其他支出	1,301,080.96	2,910,373.00	1,301,080.96
合计	1,535,071.30	3,169,953.61	1,535,071.30

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 1,301,080.96 元。

40. 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	1,812.50	14,280.00
合计	1,812.50	14,280.00

(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	16,546,216.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,136,554.13
子公司适用不同税率的影响	-712.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	606,195.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,319.63
免征所得税的影响	-4,642,292.48
其他因素缴纳所得税	387.50
所得税费用	1,812.50

41. 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	1,237,000.00	1,378,987.60
收到的各种赔款、罚款	1,206,230.00	
利息收入	78,920.04	780,374.70
收到的各种保证金、押金	302,100.00	
备用金及往来款	249,766.84	116,425.69
收到的非关联方往来款项	1,700,000.00	
收回受限资金	1,561,521.29	

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	1,237,000.00	1,378,987.60
收到的各种赔款、罚款	1,206,230.00	
利息收入	78,920.04	780,374.70
收到的各种保证金、押金	302,100.00	
合计	6,335,538.17	2,275,787.99

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	18,909,125.07	16,434,653.02
违约金及罚款支出	133,990.34	11.40
捐赠支出	100,000.00	
保证金	69,200.00	163,620.00
支出受限资金		1,561,521.29
支付代垫款项	29,603.58	
合计	19,241,918.99	18,159,805.71

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	8,000,000.00	38,000,000.00
合计	8,000,000.00	38,000,000.00

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	8,000,000.00	38,000,000.00
合计	8,000,000.00	38,000,000.00

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
资本公积（发行股票支付的审计、咨询等费用）	280,000.00	1,090,000.00
合计	280,000.00	1,090,000.00

(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	16,544,404.03	-15,156,120.88
加: 资产减值准备	1,694,648.11	1,182,508.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	82,988,771.52	73,730,101.52

项目	本年金额	上年金额
资产折旧		
无形资产摊销	565,239.65	515,249.58
长期待摊费用摊销	385,843.00	634,861.89
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）	28,906.99	9,213.56
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）	3,184,450.77	1,388,001.09
投资损失（收益以“-”填列）	-50,889.02	-88,547.94
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）	-9,519,103.98	-4,469,448.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-4,518,829.21	-3,988,822.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	10,996,593.00	-1,694,128.15
其他	720,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	103,020,034.86	52,062,867.73
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	76,152,836.10	5,667,139.66
减：现金的年初余额	5,667,139.66	171,612,990.82
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	70,485,696.44	-165,945,851.16

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	76,152,836.10	5,667,139.66
其中：库存现金	421.05	3,295.20
可随时用于支付的银行存款	71,014,943.64	5,580,391.71
可随时用于支付的其他货币资金	5,137,471.41	83,452.75
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	76,152,836.10	5,667,139.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42. 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
固定资产	93,680,406.23	用于银行借款抵押
无形资产	11,762,847.03	用于银行借款抵押

七、合并范围的变化

本年度合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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%	300,500.67		19,125,115.09

(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	17,826.48	22,556.52	40,383.00	1,352.16		1,352.16	19,796.18	23,959.10	43,755.28	5,337.70		5,337.70

(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	25,984.64	613.27	613.27	2,699.57	15,562.41	-1,409.40	-1,409.40	-353.45

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及应付债券等带息债务。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。于2018年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为98,210,000.00元（2017年12月31日：38,951,973.60元）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

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2018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货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。

(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	56.91	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2018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

其他关联方名称	与本公司关系
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
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
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
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
内蒙古正大食品有限公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
四川正大蛋业有限公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
正大(中国)投资有限公司渭南分公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业
内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	对本公司有重大影响的股东所控制的其他企业

(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	2,978,890.20	2,580,210.80
北京科高大北农饲料有限责任公司	饲料		68,450.00
北京大北农业科技集团股份有限公司	饲料、材料	9,934,893.90	12,617,341.63
南京天邦生物科技有限公司	疫苗		11,400.00
合计	—	12,913,784.10	15,277,402.43

(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	4,854,843.30	2,748,372.22
慈溪正大蛋业有限公司	商品代雏鸡	1,887,879.19	865,920.00
开封正大畜禽有限公司	商品代雏鸡		561,200.00
正大禽业(河南)有限公司	商品代雏鸡		187,200.00
河南正大畜禽有限公司南阳分公司	商品代雏鸡		260,000.00
北京正大畜牧有限公司	商品代雏鸡		406,000.00
安徽卜蜂畜禽有限公司	商品代雏鸡		723,200.00
内蒙古正大食品有限公司	商品代雏鸡	986,212.30	520,000.00
四川正大蛋业有限公司	商品代雏鸡	1,096,200.00	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
内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	商品代雏鸡	1,926,600.00	
合计	—	10,751,734.79	6,382,052.22

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	4,501,927.10	2017.11.21	2018.05.20	是
魏晓明、王梅	本公司	3,550,046.50	2017.12.08	2018.06.05	是
魏晓明、王梅	本公司	2,650,000.00	2017.08.29	2020.08.28	否
魏晓明、王梅	本公司	21,000,000.00	2017.06.06	2020.06.05	否
魏晓明、王梅	本公司	3,650,000.00	2017.10.17	2020.10.16	否
魏晓明、王梅	本公司	4,500,000.00	2018.06.15	2019.06.14	否
魏晓明、王梅	本公司	5,000,000.00	2018.07.18	2019.07.17	否
魏晓明、王梅	本公司	300,000.00	2018.09.19	2019.09.18	否
魏晓明、王梅	本公司	3,900,000.00	2018.2.8	2021.2.9	否
魏晓明、王梅	本公司	28,500,000.00	2018.3.28	2021.3.19	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	3,399,025.62	3,041,604.42

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京正大蛋业有限公司	2,731,602.62	136,580.13	1,079,645.86	53,982.29
应收账款	内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	50,000.00	2,500.00		
应收账款	慈溪正大蛋业有限公司	287,000.00	14,350.00		
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	四川正大蛋业有限公司	408,000.00	
预收账款	天津正大农牧有限公司	3,300.00	3,300.00
应付账款	北京大北农科技集团股份有限公司	136,260.00	548,226.00
应付账款	宁夏大北农科技实业有限公司	200,300.00	
其他应付款	魏晓明	50,000.00	

十一、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需说明的重要或有事项。

十二、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 优先股发行事项

如本附注“六、21. 应付债券”所述，本公司本年度非公开发行人民币优先股 29 万股，每股优先股票面金额为 100 元，以票面金额平价发行，募集资金总额 2,900.00 万元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于宁夏晓鸣农牧股份有限公司优先股发行股份登记的函》

(股转系统函[2018]4320号)批准,公司优先股于2019年1月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,证券简称:晓鸣优1,证券代码:820027,转让方式:协议转让。

2.除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2018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. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	10,382,313.38	6,886,517.59
合计	10,382,313.38	6,886,517.59

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	11,023,668.17	90.37	641,354.79	5.82	10,382,313.38
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	1,174,320.00	9.63	1,174,320.00	100.00	
合计	12,197,988.17	—	1,815,674.79	—	10,382,313.38

(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	7,686,265.08	100.00	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

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	10,640,472.66	532,023.63	5.00
1-2年	197,127.11	19,712.71	10.00
2-3年	114,151.20	34,245.35	30.00
3-4年	31,872.20	15,936.10	50.00
4-5年	3,040.00	2,432.00	80.00
5年以上	37,005.00	37,005.00	100.00
合计	11,023,668.17	641,354.79	—

2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
山西世誉畜牧科技有限公司	3-4年 334,320.00	334,320.00	100.00	客户被列为失信人, 预计款项收回可能性较小
辽宁沈海牧业有限公司	3-4年 477,500.00	477,500.00	100.00	
	4-5年 362,500.00	362,500.00	100.00	
合计	1,174,320.00	1,174,320.00	—	—

(2) 应收账款坏账准备

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 1,015,927.30 元; 本年不存在转回坏账准备情形。

(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	2,731,602.62	1年以内	22.39	136,580.13
吴忠市利通区绿地牛粪处理场	1,730,545.38	1年以内	14.19	86,527.27
包头市建华禽业有限责任公司	1,002,000.00	1年以内	8.21	50,100.00
辽宁沈海牧业有限公司	840,000.00	3-4年、4-5年	6.89	840,000.00
周凤林	649,986.30	1年以内	5.33	32,499.32
合计	6,954,134.30	—	57.01	1,145,706.72

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	945,492.41	1,030,228.69
合计	945,492.41	1,030,228.69

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,217,812.98	100.00	272,320.57	22.26	945,492.41
关联方组合					
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	1,217,812.98	—	272,320.57	—	945,492.41

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

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	688,177.15	34,408.86	5.00
1-2年	110,915.52	11,091.55	10.00
2-3年	190,100.00	57,030.00	30.00
3-4年	113,660.31	56,830.16	50.00
4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	104,960.00	104,960.00	100.00
合计	1,217,812.98	272,320.57	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 80,806.31 元；本年不存在转回坏账准备情形。

(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
非关联方往来款项		182,315.09
职工借款及备用金	425,241.04	303,274.00
应向职工收取的各种垫付款项	246,240.90	258,932.82
应收的各种保证金、押金、定金	546,331.04	477,221.04
合计	1,217,812.98	1,221,742.95

(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
申志刚	保证金	160,000.00	1年以内	13.14	8,000.00
青铜峡市树新林场	保证金	150,000.00	2-3年	12.32	45,000.00
宁夏电力公司吴忠供电局	押金	140,000.00	2-3年 40,040.00 5年以上 99,960.00	11.50	111,972.00
国网宁夏电力公司银川供电公司	押金	90,000.00	1-2年 80,000.00 4-5年 10,000.00	7.39	16,000.00
河北嘉好粮油有限公司	保证金	69,200.00	1年以内	5.68	3,460.00
合计	—	609,200.00	—	50.03	184,432.00

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	21,816,300.00			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	360,767,344.47	277,618,706.65	269,880,648.03	232,519,662.81

项目	本年发生额		上年发生额	
	其他业务	361,052.33	287,037.79	117,547.36
合计	361,128,396.80	277,905,744.44	269,998,195.39	232,519,662.81

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		10,575.34
合计		10,575.34

十六、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 16 日由本公司董事会批准报出。

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2018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	-28,906.99	
计入当期损益的政府补助	1,947,000.00	
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	50,889.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,841.30	
小计	1,650,140.73	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	10,235.62	
合计	1,639,905.11	

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2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.76	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	3.38	0.21	0.21

宁夏晓鸣农牧股份有限公司

二〇一九年四月十六日

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