宁夏晓鸣农牧股份有限公司

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-109

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020YCMCS10219

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2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晓鸣农牧公司2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度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。

（一） 收入确认

1、 事项描述

如财务报表附注四、23（2）所述，晓鸣农牧公司商品代雏鸡、商品代育成鸡、父母代种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，客户取得商品控制权，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报。为此，我们将营业收入的真实性、准确性确定为关键审计事项。

2、 审计应对

（1）了解并评估晓鸣农牧公司自销售订单审批至销售收入确认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）挑选样本执行实地走访及函证程序，以确认应收账款余额和营业收入金额的真实性及准确性。

（二） 在建工程账面价值

1、 事项描述

晓鸣农牧公司近几年处于积极扩张、扩建阶段，2017 年度新建项目数量较多，且投入金额重大。以下几个方面高度依赖于管理层的判断：确定支出是否符合资本化条件；判断在建工程转入固定资产的时点。以上事项涉及重大的管理层判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将与此相关的在建工程确定为关键审计事项。

2、 审计应对

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

（2）获取2017年度在建项目相关的项目预算、竣工决算资料，并与账面在建工程支出进行核对，以评价在建工程支出的合理性；抽样检查在建工程支出的执行性文件，如施工合同、设备购买及安装合同、基建材料领用记录、发票、付款银行回单、工程结算单等；

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

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

（5）对在建工程及固定资产进行抽样盘点，以确认2017年12月31日在建项目及2017年度转固资产确实存在。

四、 其他信息

晓鸣农牧公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括晓鸣农牧公司2020年1-6月、2019年、2018年、2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督晓鸣农牧公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5） 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度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：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年八月十四日

合并资产负债表

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	45,775,644.70	41,827,571.77	76,152,836.10	7,228,660.95
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	六、2	9,467,756.03	12,304,095.21	10,382,313.38	6,886,517.59
应收款项融资					
预付款项	六、3	10,336,086.90	2,451,286.64	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	3,041,228.45	3,772,531.87	959,965.17	1,030,924.81
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	六、5	76,527,254.30	70,419,213.34	50,509,100.86	40,141,649.36
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		145,147,970.38	130,774,698.83	140,647,691.67	57,624,228.61
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、6	486,594,824.03	478,073,461.13	435,552,757.47	338,122,715.68
在建工程	六、7	100,643,186.51	61,437,619.91	7,994,171.38	82,160,857.96
生产性生物资产	六、8	68,579,691.06	70,130,063.52	53,168,667.93	51,628,692.15
油气资产					
使用权资产					
无形资产	六、9	27,735,662.66	22,251,048.68	18,807,596.10	19,365,835.75
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、10	8,099,469.78	4,771,344.56	3,594,953.59	3,949,163.59
递延所得税资产					
其他非流动资产	六、11	2,762,546.58	7,275,068.05	681,073.20	4,001,103.10
非流动资产合计		694,415,380.62	643,938,605.85	519,799,219.67	499,228,368.23
资产总计		839,563,351.00	774,713,304.68	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　　会计机构负责人：孙灵

合并资产负债表（续）

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、12	18,900,000.00	-	9,800,000.00	8,051,973.60
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、13	59,788,060.58	69,540,341.98	37,099,572.35	45,245,903.81
预收款项	六、14	-	31,765,885.68	11,309,413.99	11,486,122.92
合同负债	六、15	14,121,686.71			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	六、16	12,204,912.35	16,832,329.78	14,176,530.20	9,851,894.06
应交税费	六、17	336,658.74	393,784.25	429,090.42	362,535.05
其他应付款	六、18	8,106,676.93	11,172,669.91	8,267,992.16	5,125,997.29
其中：应付利息	六、18	767,963.69	1,327,986.07	112,139.16	47,177.22
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、19	21,539,250.00	21,900,000.00	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		134,997,245.31	151,605,011.60	91,402,599.12	84,444,426.73
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	六、20	70,774,277.55	21,207,463.52	50,100,000.00	27,300,000.00
应付债券	六、21	28,789,849.72	28,762,926.72	28,710,000.00	
其中：优先股	六、21	28,789,849.72	28,762,926.72	28,710,000.00	
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	六、22	4,659,385.64	4,604,865.30	1,630,295.44	1,041,307.36
递延收益	六、23	3,398,053.03	3,810,621.21	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		107,621,565.94	58,385,876.75	83,622,795.44	32,243,807.36
负 债 合 计		242,618,811.25	209,990,888.35	175,025,394.56	116,688,234.09
股东权益：					
股本	六、24	140,506,000.00	140,506,000.00	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	174,279,390.51	174,279,390.51	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	29,093,923.80	29,093,923.80	17,815,686.73	17,588,571.44
一般风险准备					
未分配利润	六、27	253,065,225.44	220,843,102.02	134,072,107.42	118,055,319.35
归属于母公司股东权益合计		596,944,539.75	564,722,416.33	466,296,401.69	421,339,748.33
少数股东权益			-	19,125,115.09	18,824,614.42
股东权益合计		596,944,539.75	564,722,416.33	485,421,516.78	440,164,362.75
负债和股东权益总计		839,563,351.00	774,713,304.68	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　　会计机构负责人：孙灵

母公司资产负债表

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		45,094,035.43	38,644,242.42	61,192,412.77	4,098,666.77
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、1	9,467,756.03	12,304,095.21	10,382,313.38	6,886,517.59
应收款项融资					
预付款项		9,804,455.19	2,171,997.10	2,476,177.87	2,303,056.71
其他应收款	十五、2	3,014,909.89	3,766,252.38	945,492.41	1,030,228.69
其中：应收利息					
应收股利					
存货		73,564,772.86	65,584,565.85	47,739,759.53	33,210,853.08
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		140,945,929.40	122,471,152.96	122,736,155.96	47,529,322.84
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	41,716,000.00	41,716,000.00	21,816,300.00	21,816,300.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		467,387,992.62	458,100,205.29	413,031,106.85	314,183,878.87
在建工程		100,643,186.51	61,437,619.91	7,994,171.38	82,160,857.96
生产性生物资产		68,579,691.06	70,130,063.52	53,168,667.93	51,628,692.15
油气资产					
使用权资产					
无形资产		27,719,462.66	22,233,648.68	18,787,796.10	19,343,635.75
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		7,687,257.44	4,325,898.28	3,071,749.43	3,385,351.55
递延所得税资产					
其他非流动资产		2,762,546.58	7,275,068.05	681,073.20	4,001,103.10
非流动资产合计		716,496,136.87	665,218,503.73	518,550,864.89	496,519,819.38
资　产　总　计		857,442,066.27	787,689,656.69	641,287,020.85	544,049,142.22

法定代表人：魏晓明　　主管会计工作负责人：孙灵　　会计机构负责人：孙灵

母公司资产负债表（续）

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		18,900,000.00	-	9,800,000.00	8,051,973.60
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		59,216,211.98	68,820,650.68	36,743,242.35	44,517,308.81
预收款项		-	27,861,910.68	10,795,201.99	7,721,122.92
合同负债		14,115,181.91			
应付职工薪酬		11,995,188.20	16,514,572.32	13,733,437.79	9,454,970.29
应交税费		335,849.48	393,513.97	427,393.39	354,068.90
其他应付款		26,653,950.10	27,092,405.11	8,223,275.06	14,652,142.89
其中：应付利息		767,963.69	1,327,986.07	112,139.16	47,177.22
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		21,539,250.00	21,900,000.00	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		152,755,631.67	162,583,052.76	90,042,550.58	89,071,587.41
非流动负债：					
长期借款		70,774,277.55	21,207,463.52	50,100,000.00	27,300,000.00
应付债券		28,789,849.72	28,762,926.72	28,710,000.00	
其中：优先股		28,789,849.72	28,762,926.72	28,710,000.00	
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		4,507,275.84	4,324,629.97	1,630,295.44	1,041,307.36
递延收益		3,398,053.03	3,810,621.21	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		107,469,456.14	58,105,641.42	83,622,795.44	32,243,807.36
负 债 合 计		260,225,087.81	220,688,694.18	173,665,346.02	121,315,394.77
股东权益：					
股本		140,506,000.00	140,506,000.00	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		173,902,607.54	173,902,607.54	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		29,093,923.80	29,093,923.80	17,815,686.73	17,588,571.44
未分配利润		253,714,447.12	223,498,431.17	135,397,380.56	119,449,318.47
股东权益合计		597,216,978.46	567,000,962.51	467,621,674.83	422,733,747.45
负债和股东权益总计		857,442,066.27	787,689,656.69	641,287,020.85	544,049,142.22

法定代表人：魏晓明　　主管会计工作负责人：孙灵　　会计机构负责人：孙灵

合并利润表

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		280,888,542.76	539,410,878.56	383,666,659.80	283,394,864.39
其中:营业收入	六、28	280,888,542.76	539,410,878.56	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		244,319,606.87	430,137,232.40	366,948,935.89	296,562,565.60
其中：营业成本	六、28	190,870,191.10	331,820,309.71	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					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	六、29	393,325.55	629,095.98	936,479.37	645,984.93
销售费用	六、30	27,567,608.87	51,569,523.82	37,947,183.17	29,120,947.15
管理费用	六、31	11,546,256.01	25,414,801.02	15,457,081.53	12,566,127.12
研发费用	六、32	12,085,033.89	20,020,472.64	11,228,910.13	7,621,613.15
财务费用	六、33	1,857,191.45	683,029.23	2,834,253.17	715,056.51
其中：利息费用	六、33	2,204,940.74	2,605,317.42	3,184,450.77	1,388,001.09
利息收入		391,407.45	1,954,146.99	78,920.04	780,374.70
加：其他收益	六、34	846,968.18	1,261,098.79	720,000.00	720,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-	99,806.87	50,889.02	88,547.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-293,979.52	-624,018.25	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-2,785,156.32	-908,782.75	-1,694,648.11	-1,182,508.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-	49,817.68	-28,906.99	-9,213.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,336,768.23	109,151,568.50	15,765,057.83	-13,550,874.87
加：营业外收入	六、39	937,501.00	2,400,000.00	2,316,230.00	1,578,987.60
减：营业外支出	六、40	3,051,718.69	943,377.31	1,535,071.30	3,169,953.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,222,550.54	110,608,191.19	16,546,216.53	-15,141,840.88
减：所得税费用	六、41	427.12	4,508.60	1,812.50	14,280.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,222,123.42	110,603,682.59	16,544,404.03	-15,156,120.88
（一）按经营持续性分类		32,222,123.42	110,603,682.59	16,544,404.03	-15,156,120.88
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,222,123.42	110,603,682.59	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		32,222,123.42	110,603,682.59	16,544,404.03	-15,156,120.88
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,222,123.42	111,452,314.71	16,243,903.36	-14,465,516.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-848,632.12	300,500.67	-690,603.94
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.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		32,222,123.42	110,603,682.59	16,544,404.03	-15,156,120.88
归属于母公司股东的综合收益总额		32,222,123.42	111,452,314.71	16,243,903.36	-14,465,516.94
归属于少数股东的综合收益总额		-	-848,632.12	300,500.67	-690,603.94
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.79	0.12	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.79	0.12	-0.11

法定代表人：魏晓明　　主管会计工作负责人：孙[illegible]　　会计机构负责人：孙[illegible]

母公司利润表

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	267,691,361.04	521,018,964.84	361,128,396.80	269,998,195.39
减：营业成本	十五、4	181,462,452.96	315,049,031.48	277,905,744.44	232,519,662.81
税金及附加		389,975.75	624,786.18	926,298.36	638,534.96
销售费用		26,073,946.73	49,637,285.10	36,847,408.41	28,453,105.07
管理费用		11,141,495.25	24,417,760.56	14,618,585.45	11,224,365.99
研发费用		12,084,701.49	19,944,807.84	11,228,245.33	7,612,287.35
财务费用		1,928,670.14	783,397.78	3,234,919.03	874,795.06
其中：利息费用		2,204,940.74	2,605,317.42	3,577,729.29	1,467,827.92
利息收入		317,408.76	1,849,424.44	68,523.70	696,751.16
加：其他收益		846,968.18	1,261,098.79	720,000.00	720,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	-	-	-	10,575.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-293,760.95	-624,679.18	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,785,156.32	-	-1,693,882.61	-1,182,471.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	49,817.68	-28,906.99	-9,213.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,378,169.63	111,248,133.19	15,364,406.18	-11,785,665.47
加：营业外收入		887,501.00	2,400,000.00	2,316,230.00	1,078,987.60
减：营业外支出		3,049,340.06	861,519.38	1,505,071.30	3,169,953.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,216,330.57	112,786,613.81	16,175,564.88	-13,876,631.48
减：所得税费用		314.62	4,243.09	387.50	27,393.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,216,015.95	112,782,370.72	16,175,177.38	-13,904,024.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,216,015.95	112,782,370.72	16,175,177.38	-13,904,024.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		30,216,015.95	112,782,370.72	16,175,177.38	-13,904,024.50
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：魏晓明　　主管会计工作负责人：孙灵　　会计机构负责人：孙灵

合并现金流量表

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		275,700,859.42	557,949,513.04	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					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	5,002,686.99	7,846,118.01	6,335,538.17	2,275,787.99
经营活动现金流入小计		280,703,546.41	565,795,631.05	388,440,914.93	284,829,263.37
购买商品、接受劳务支付的现金		171,876,841.45	266,263,522.89	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					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		56,643,282.77	82,975,263.30	60,794,710.46	56,961,782.05
支付的各项税费		400,667.58	754,165.93	873,717.97	726,233.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	22,496,058.12	29,975,674.85	19,241,918.99	18,159,805.71
经营活动现金流出小计		251,416,849.92	379,968,626.97	285,420,880.07	232,766,395.64
经营活动产生的现金流量净额		29,286,696.49	185,827,004.08	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			99,806.87	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			25,648.00	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、42		13,000,000.00	8,000,000.00	38,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	13,125,454.87	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		92,807,659.22	160,304,568.97	118,588,923.18	185,889,255.17
投资支付的现金			17,899,700.00		
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、42	-	13,000,000.00	8,000,000.00	38,000,000.00
投资活动现金流出小计		92,807,659.22	191,204,268.97	126,588,923.18	223,889,255.17
投资活动产生的现金流量净额		-92,807,659.22	-178,078,814.10	-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					
取得借款所收到的现金		84,806,064.03	18,007,463.52	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		84,806,064.03	18,007,463.52	104,108,375.00	39,980,205.00
偿还债务所支付的现金		16,700,000.00	44,400,000.00	15,267,377.50	56,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,917,028.37	17,390,917.83	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、42	720,000.00	290,000.00	280,000.00	1,090,000.00
筹资活动现金流出小计		20,337,028.37	62,080,917.83	18,963,982.87	72,265,585.26
筹资活动产生的现金流量净额		64,469,035.66	-44,073,454.31	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		948,072.93	-36,325,264.33	70,485,696.44	-165,945,851.16
加：期初现金及现金等价物余额		39,827,571.77	76,152,836.10	5,667,139.66	171,612,990.82
六、期末现金及现金等价物余额		40,775,644.70	39,827,571.77	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　　会计机构负责人：孙灵

母公司现金流量表

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2018年度
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		266,351,147.90	536,462,375.16	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		8,348,104.37	23,710,845.64	6,262,802.83	1,662,025.09
经营活动现金流入小计		274,699,252.27	560,173,220.80	369,541,829.83	266,997,191.47
购买商品、接受劳务支付的现金		165,792,564.25	251,508,282.61	191,662,627.39	142,056,007.12
支付给职工以及为职工支付的现金		55,326,974.37	80,576,120.75	58,207,750.90	54,630,462.55
支付的各项税费		397,064.66	749,289.27	834,292.84	717,868.57
支付其他与经营活动有关的现金		21,420,522.22	27,672,596.24	17,877,834.73	16,938,630.56
经营活动现金流出小计		242,937,125.50	360,506,288.87	268,582,505.86	214,342,968.80
经营活动产生的现金流量净额		31,762,126.77	199,666,931.93	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		-	25,648.00	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		-	25,648.00	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		92,781,369.42	160,267,595.97	117,890,877.18	184,796,612.77
投资支付的现金		-	19,899,700.00		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		92,781,369.42	180,167,295.97	117,890,877.18	208,796,612.77
投资活动产生的现金流量净额		-92,781,369.42	-180,141,647.97	-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	39,980,205.00
取得借款收到的现金		84,806,064.03	18,007,463.52	46,108,375.00	
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		84,806,064.03	18,007,463.52	104,108,375.00	49,980,205.00
偿还债务支付的现金		16,700,000.00	44,400,000.00	15,267,377.50	56,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,917,028.37	17,390,917.83	3,833,480.61	15,160,201.70
支付其他与筹资活动有关的现金		720,000.00	290,000.00	10,280,000.00	1,090,000.00
筹资活动现金流出小计		20,337,028.37	62,080,917.83	29,380,858.11	72,350,201.70
筹资活动产生的现金流量净额		64,469,035.66	-44,073,454.31	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		3,449,793.01	-24,548,170.35	58,655,267.29	-155,424,442.86
加：期初现金及现金等价物余额		36,644,242.42	61,192,412.77	2,537,145.48	157,961,588.34
六、期末现金及现金等价物余额		40,094,035.43	36,644,242.42	61,192,412.77	2,537,145.48

法定代表人：魏晓明　　主管会计工作负责人：孙灵　　会计机构负责人：孙灵

合并股东权益变动表

2020年1-6月

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	140,506,000.00				174,279,390.51				29,093,923.80		220,843,102.02		564,722,416.33	-	564,722,416.33
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、本年年初余额	140,506,000.00	-	-	-	174,279,390.51	-	-	-	29,093,923.80	-	220,843,102.02	-	564,722,416.33	-	564,722,416.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,222,123.42	-	32,222,123.42	-	32,222,123.42
（一）综合收益总额											32,222,123.42		32,222,123.42	-	32,222,123.42
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积													-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	140,506,000.00	-	-	-	174,279,390.51	-	-	-	29,093,923.80	-	253,065,225.44	-	596,944,539.75	-	596,944,539.75

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

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	70,253,000.00				244,155,607.54				17,815,686.73		134,072,107.42		466,296,401.69	19,125,115.09	485,421,516.78
加：会计政策变更											647,516.96		647,516.96	-	647,516.96
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	70,253,000.00	-	-	-	244,155,607.54	-	-	-	17,815,686.73	-	134,719,624.38	-	466,943,918.65	19,125,115.09	486,069,033.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,253,000.00	-	-	-	-69,876,217.03	-	-	-	11,278,237.07	-	86,123,477.64	-	97,778,497.68	-19,125,115.09	78,653,382.59
（一）综合收益总额											111,452,314.71		111,452,314.71	-848,632.12	110,603,682.59
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,278,237.07	-	-25,328,837.07	-	-14,050,600.00	-	-14,050,600.00
1.提取盈余公积									11,278,237.07		-11,278,237.07		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-14,050,600.00		-14,050,600.00		-14,050,600.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	70,253,000.00	-	-	-	-70,253,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	70,253,000.00				-70,253,000.00								-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他					376,782.97								376,782.97	-18,276,482.97	-17,899,700.00
四、本年年末余额	140,506,000.00	-	-	-	174,279,390.51	-	-	-	29,093,923.80	-	220,843,102.02	-	564,722,416.33	-	564,722,416.33

法定代表人：魏晓明　　主管会计工作负责人：孙灵　　会计机构负责人：孙灵

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	68,253,000.00				217,442,857.54				17,588,571.44		118,055,319.35		421,339,748.33	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、本年年初余额	68,253,000.00	-	-	-	217,442,857.54	-	-	-	17,588,571.44	-	118,055,319.35	-	421,339,748.33	18,824,614.42	440,164,362.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00	-	-	-	26,712,750.00	-	-	-	227,115.29	-	16,016,788.07	-	44,956,653.36	300,500.67	45,257,154.03
（一）综合收益总额											16,243,903.36		16,243,903.36	300,500.67	16,544,404.03
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	26,712,750.00	-	-	-	-	-	-	-	28,712,750.00	-	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		28,712,750.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
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.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	70,253,000.00	-	-	-	244,155,607.54	-	-	-	17,815,686.73	-	134,072,107.42	-	466,296,401.69	19,125,115.09	485,421,516.78

法定代表人：魏晓明　　主管会计工作负责人：孙建灵　　会计机构负责人：孙建灵

3-2-1-17

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	68,253,000.00				217,442,857.54				17,588,571.44		146,171,436.29		449,455,865.27	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、本年年初余额	68,253,000.00	-	-	-	217,442,857.54	-	-	-	17,588,571.44	-	146,171,436.29	-	449,455,865.27	19,515,218.36	468,971,083.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,116,116.94	-	-28,116,116.94	-690,603.94	-28,806,720.88
（一）综合收益总额											-14,465,516.94		-14,465,516.94	-690,603.94	-15,156,120.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,650,600.00	-	-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.对股东的分配											-13,650,600.00		-13,650,600.00	-	-13,650,600.00
4.其他											-		-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	68,253,000.00	-	-	-	217,442,857.54	-	-	-	17,588,571.44	-	118,055,319.35	-	421,339,748.33	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

母公司股东权益变动表

2020年1-6月

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项目	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	140,506,000.00				173,902,607.54				29,093,923.80	223,498,431.17		567,000,962.51
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	140,506,000.00	-	-	-	173,902,607.54	-	-	-	29,093,923.80	223,498,431.17	-	567,000,962.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,216,015.95	-	30,216,015.95
（一）综合收益总额										30,216,015.95		30,216,015.95
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.对股东的分配												-
3.其他										-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	140,506,000.00	-	-	-	173,902,607.54	-	-	-	29,093,923.80	253,714,447.12	-	597,216,978.46

法定代表人：魏晓明　　主管会计工作负责人：孙灵　　会计机构负责人：孙灵

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项目	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,253,000.00				244,155,607.54				17,815,686.73	135,397,380.56		467,621,674.83
加：会计政策变更										647,516.96		647,516.96
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	70,253,000.00	-	-	-	244,155,607.54	-	-	-	17,815,686.73	136,044,897.52	-	468,269,191.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,253,000.00	-	-	-	-70,253,000.00	-	-	-	11,278,237.07	87,453,533.65	-	98,731,770.72
（一）综合收益总额										112,782,370.72		112,782,370.72
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,278,237.07	-25,328,837.07	-	-14,050,600.00
1.提取盈余公积									11,278,237.07	-11,278,237.07		-
2.对股东的分配										-14,050,600.00		-14,050,600.00
3.其他										-		-
（四）股东权益内部结转	70,253,000.00	-	-	-	-70,253,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	70,253,000.00				-70,253,000.00							-
2.盈余公积转增股本												-
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.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	140,506,000.00	-	-	-	173,902,607.54	-	-	-	29,093,923.80	223,498,431.17	-	567,000,962.51

法定代表人：魏晓明　　主管会计工作负责人：孙灵　　会计机构负责人：孙灵

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项目	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年年初余额	68,253,000.00	-	-	-	217,442,857.54	-	-	-	17,588,571.44	119,449,318.47	-	422,733,747.45
三、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	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.股份支付计入股东权益的金额												-
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.对股东的分配												-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	70,253,000.00	-	-	-	244,155,607.54	-	-	-	17,815,686.73	135,397,380.56	-	467,621,674.83

法定代表人：魏晓明　　主管会计工作负责人：孙文刚　　会计机构负责人：[illegible]

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司　　单位：人民币元

项目	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年年初余额	68,253,000.00	-	-	-	217,442,857.54	-	-	-	17,588,571.44	147,003,942.97	-	450,288,371.95
三、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,650,600.00	-	-13,650,600.00
1.提取盈余公积												-
2.对股东的分配										-13,650,600.00		-13,650,600.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	68,253,000.00	-	-	-	217,442,857.54	-	-	-	17,588,571.44	119,449,318.47	-	422,733,747.45

法定代表人：魏晓明　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

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，系由魏晓明、杜建峰、石玉鑫、朱万前、吴忠红等 5 位自然人股东共同出资组建。设立时注册资本为 500 万元，其中：魏晓明出资 447.50 万元，杜建峰出资 25.00 万元，石玉鑫出资 20.00 万元，朱万前出资 5.00 万元，吴忠红出资 2.50 万元。

根据 2011 年 11 月 5 日 2011 年第二次临时股东大会决议，增加注册资本 1,320.00 万元，由宁夏晓鸣生态农牧有限公司认缴，增资后注册资本变更为 1,820.00 万元。

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

根据 2011 年 12 月 7 日 2011 年第三次临时股东大会决议，增加注册资本 407.50 万元，由安徽国富产业投资基金管理有限公司认缴 375.00 万元，自然人王学强认缴 25.00 万元，自然人拓明晶认缴 5.00 万元，自然人周观平认缴 2.50 万元，增资后注册资本变更为 2,227.50 万元。

根据 2011 年 12 月 15 日 2011 年第四次临时股东大会决议，增加注册资本 272.50 万元，由自然人魏晓明认缴 247.50 万元，自然人钱冬梅认缴 25.00 万元。增资后注册资本变更为 2,500.00 万元。

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 2014 年度股东大会决议，非公开发行股票 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，非公开发行股票后注册资本变更为 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 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 2,583.30 万股。转增股本后注册资本变更为 5,166.60 万元。

根据 2015 年 8 月 28 日 2015 年第三次临时股东大会决议，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、申万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。非公开发行股票后注册资本变更为 5,396.60 万元。

根据 2016 年 3 月 25 日 2016 年第一次临时股东大会决议，非公开发行股票 250.00 万股，公司增加注册资本 250.00 万元，发行股份由北京大北农科技集团股份有限公司认购。非公开发行股票后注册资本变更为 5,646.60 万元。

根据 2016 年 12 月 15 日 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，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 位核心员工认购。非公开发行股票后注册资本变更为 6,825.30 万元。

根据 2018 年 9 月 4 日 2018 年第二次临时股东大会决议，非公开发行股票 200.00 万股，公司增加注册资本 200.00 万元，发行股份由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认购。非公开发行股票后的注册资本变更为 7,025.30 万元。

根据 2019 年 5 月 8 日 2018 年年度股东大会决议，以 2018 年 12 月 31 日总股本 7,025.30 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 7,025.30 万股。转增股本后，公司总股本增加至 14,050.60 万股，注册资本由 7,025.30 万元增加至 14,050.60 万元。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司总股本 14,050.60 万元；本公司取得宁夏回族自治区工商行政管理局换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，经营范围为：祖代、父母代种鸡养殖；父母代、商品代雏鸡(蛋)销售；商品鸡、育成鸡养殖及销售；商品蛋销售；粮食种植、收购、加工及销售；饲料生产、加工及销售；畜禽屠宰；肉制品、蛋制品生产、加工及销售；有机肥料及微生物肥料、复混肥料、水溶肥料的生产、加工及销售；农牧业技术推广及服务；林草种植。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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、青铜峡事业四部、闽宁事业部、祖代事业部、孵化事业部、营销事业部、饲料及生产服务部、阿拉善第一事业部共十一个事业部；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、长春分公司、阿拉善盟分公司、三原分公司、五家渠分公司等八个分支机构。

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

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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的财务状况；2017 年度、2018 年度及 2019 年度的财务状况、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。

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的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。

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。

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，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. 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。

8. 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。

9. 金融资产和金融负债

9.1 金融工具（新金融工具准则）

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，具体内容如下：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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

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

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资及长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益。

（2）金融负债

1） 金融负债的分类和计量

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

2） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与债权人签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负

债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

3） 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

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

2）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

3）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9.2 金融工具（原金融工具准则）

本公司于 2019 年 1 月 1 日之前执行原金融工具准则，具体内容如下：

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。

10. 应收款项

10.1　执行新金融工具准则后的应收款项坏账准备

应收账款及其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9.1 金融工具（新金融工具准则）（6）金融资产减值”。

本公司对于应收账款、其他应收款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他组合	合并范围内的关联方应收款项、应收员工或自然人股东的款项、备用金等	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率

合并范围内的关联方应收款项、应收员工或自然人股东的款项、备用金等，本公司认为相应违约概率为零，一般情况下不计提预期信用损失。

10.2 执行原金融工具准则的应收款项坏账准备

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

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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

11. 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。

12. 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。

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

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

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

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

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

13. 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。

14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，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。

18. 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、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。

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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，具体内容如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用

实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司 2020 年 1 月 1 日以前执行原收入准则，具体内容如下：

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

1）销售商品合同

公司主要包括商品代雏鸡、商品代育成鸡、父母代种雏鸡及副产品的销售业务，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、客户接受该商品。

2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）政府补助

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

2017 年 12 月 25 日，财政部印发了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号）和《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。

2）财务报表格式变更

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行调整具体如下：

①合并报表

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款		6,886,517.59	6,886,517.59
应收账款	6,886,517.59	-6,886,517.59	
应付票据及应付账款		45,245,903.81	45,245,903.81
应付账款	45,245,903.81	-45,245,903.81	
管理费用	20,187,740.27	-7,621,613.15	12,566,127.12

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	调整前	调整金额	调整后
研发费用		7,621,613.15	7,621,613.15

②母公司报表

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款		6,886,517.59	6,886,517.59
应收账款	6,886,517.59	-6,886,517.59	
应付票据及应付账款		44,517,308.81	44,517,308.81
应付账款	44,517,308.81	-44,517,308.81	
管理费用	18,836,653.34	-7,612,287.35	11,224,365.99
研发费用		7,612,287.35	7,612,287.35

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），财会 6 号文件对一般企业财务报表格式进行了修订，将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”科目的列报内容。对于已执行新金融工具准则的企业，新增“应收款项融资”项目，用于反映新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款；新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”，用于反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。

对于上述列报项目的变更，本公司对其中影响本公司报表列示项目采用追溯调整法，对 2018 年度及 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

①合并报表

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	10,382,313.38	-10,382,313.38	
应收账款		10,382,313.38	10,382,313.38
应付票据及应付账款	37,099,572.35	-37,099,572.35	
应付账款		37,099,572.35	37,099,572.35

（续）

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日

	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	6,886,517.59	-6,886,517.59	
应收账款		6,886,517.59	6,886,517.59
应付票据及应付账款	45,245,903.81	-45,245,903.81	
应付账款		45,245,903.81	45,245,903.81

②母公司报表

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	10,382,313.38	-10,382,313.38	
应收账款		10,382,313.38	10,382,313.38
应付票据及应付账款	36,743,242.35	-36,743,242.35	
应付账款		36,743,242.35	36,743,242.35

（续）

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	6,886,517.59	-6,886,517.59	
应收账款		6,886,517.59	6,886,517.59
应付票据及应付账款	44,517,308.81	-44,517,308.81	
应付账款		44,517,308.81	44,517,308.81

3）使用新金融工具准则的影响

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。

本公司变更后的会计政策请参见本附注四、9.1 金融工具（新金融工具准则）。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：

以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

本公司采用新金融工具准则，将按照新金融工具准则计提的各项金融工具减值准备形成的预期信用损失调整至信用减值损失科目，上期比较数据不做调整。

4）使用新收入准则的影响

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。因执行新收入准则，将 2019 年年末的预收款项重分类至 2020 年年初的合同负债。

本公司变更后的会计政策请参见本附注四、23. 收入确认原则和计量方法。

（2）重要会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	76,152,836.10	76,152,836.10	
应收账款	10,382,313.38	10,944,840.95	562,527.57
预付款项	2,643,476.16	2,643,476.16	
其他应收款	959,965.17	1,044,954.56	84,989.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货	50,509,100.86	50,509,100.86	
流动资产合计	140,647,691.67	141,295,208.63	647,516.96
非流动资产：			
固定资产	435,552,757.47	435,552,757.47	
在建工程	7,994,171.38	7,994,171.38	
生产性生物资产	53,168,667.93	53,168,667.93	
无形资产	18,807,596.10	18,807,596.10	
长期待摊费用	3,594,953.59	3,594,953.59	
其他非流动资产	681,073.20	681,073.20	
非流动资产合计	519,799,219.67	519,799,219.67	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	660,446,911.34	661,094,428.30	647,516.96
流动负债：			
短期借款	9,800,000.00	9,800,000.00	
应付账款	37,099,572.35	37,099,572.35	
预收款项	11,309,413.99	11,309,413.99	
应付职工薪酬	14,176,530.20	14,176,530.20	
应交税费	429,090.42	429,090.42	
其他应付款	8,267,992.16	8,267,992.16	
其中：应付利息	112,139.16	112,139.16	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	9,600,000.00	9,600,000.00	
其他流动负债	720,000.00		-720,000.00
流动负债合计	91,402,599.12	90,682,599.12	-720,000.00
非流动负债：			
长期借款	50,100,000.00	50,100,000.00	
应付债券	28,710,000.00	28,710,000.00	
其中：优先股	28,710,000.00	28,710,000.00	
永续债			
预计负债	1,630,295.44	1,630,295.44	
递延收益	3,182,500.00	3,902,500.00	720,000.00
非流动负债合计	83,622,795.44	84,342,795.44	720,000.00
负债合计	175,025,394.56	175,025,394.56	
股东权益：			
股本	70,253,000.00	70,253,000.00	
资本公积	244,155,607.54	244,155,607.54	
盈余公积	17,815,686.73	17,815,686.73	
未分配利润	134,072,107.42	134,719,624.38	647,516.96
归属于母公司股东权益合计	466,296,401.69	466,943,918.65	647,516.96
少数股东权益	19,125,115.09	19,125,115.09	
股东权益合计	485,421,516.78	486,069,033.74	647,516.96
负债和所有者权益总计	660,446,911.34	661,094,428.30	647,516.96

2）母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	61,192,412.77	61,192,412.77	
应收账款	10,382,313.38	10,944,840.95	562,527.57
预付款项	2,476,177.87	2,476,177.87	
其他应收款	945,492.41	1,030,481.80	84,989.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货	47,739,759.53	47,739,759.53	
流动资产合计	122,736,155.96	123,383,672.92	647,516.96
非流动资产：			
长期股权投资	21,816,300.00	21,816,300.00	
固定资产	413,031,106.85	413,031,106.85	
在建工程	7,994,171.38	7,994,171.38	
生产性生物资产	53,168,667.93	53,168,667.93	
无形资产	18,787,796.10	18,787,796.10	
长期待摊费用	3,071,749.43	3,071,749.43	
其他非流动资产	681,073.20	681,073.20	
非流动资产合计	518,550,864.89	518,550,864.89	
资产总计	641,287,020.85	641,934,537.81	647,516.96
流动负债：			
短期借款	9,800,000.00	9,800,000.00	
应付账款	36,743,242.35	36,743,242.35	
预收款项	10,795,201.99	10,795,201.99	
应付职工薪酬	13,733,437.79	13,733,437.79	
应交税费	427,393.39	427,393.39	
其他应付款	8,223,275.06	8,223,275.06	
其中：应付利息	112,139.16	112,139.16	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	9,600,000.00	9,600,000.00	
其他流动负债	720,000.00		-720,000.00
流动负债合计	90,042,550.58	89,322,550.58	-720,000.00
非流动负债：			
长期借款	50,100,000.00	50,100,000.00	
应付债券	28,710,000.00	28,710,000.00	
其中：优先股	28,710,000.00	28,710,000.00	
永续债			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预计负债	1,630,295.44	1,630,295.44	
递延收益	3,182,500.00	3,902,500.00	720,000.00
非流动负债合计	83,622,795.44	84,342,795.44	720,000.00
负债合计	173,665,346.02	173,665,346.02	
股东权益：			
股本	70,253,000.00	70,253,000.00	
资本公积	244,155,607.54	244,155,607.54	
盈余公积	17,815,686.73	17,815,686.73	
未分配利润	135,397,380.56	136,044,897.52	647,516.96
股东权益合计	467,621,674.83	468,269,191.79	647,516.96
负债和所有者权益总计	641,287,020.85	641,934,537.81	647,516.96

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

1）于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产坏账准备调整到新金融工具准则金融资产预期信用损失的调节表。

①合并报表

项目	2018 年 12 月 31 日的坏账准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的坏账准备（按新金融工具准则）
一、以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款	1,815,674.80		-562,527.57	1,253,147.23
其他应收款	273,122.71		-84,989.39	188,133.32

②母公司报表

项目	2018 年 12 月 31 日的坏账准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的坏账准备（按新金融工具准则）
一、以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款	1,815,674.80		-562,527.57	1,253,147.23
其他应收款	272,320.57		-84,989.39	187,331.18

（5）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	41,827,571.77	41,827,571.77	
应收账款	12,304,095.21	12,304,095.21	
预付款项	2,451,286.64	2,451,286.64	
其他应收款	3,772,531.87	3,772,531.87	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	70,419,213.34	70,419,213.34	
流动资产合计	130,774,698.83	130,774,698.83	
非流动资产：			
固定资产	478,073,461.13	478,073,461.13	
在建工程	61,437,619.91	61,437,619.91	
生产性生物资产	70,130,063.52	70,130,063.52	
无形资产	22,251,048.68	22,251,048.68	
长期待摊费用	4,771,344.56	4,771,344.56	
其他非流动资产	7,275,068.05	7,275,068.05	
非流动资产合计	643,938,605.85	643,938,605.85	
资产总计	774,713,304.68	774,713,304.68	
流动负债：			
应付账款	69,540,341.98	69,540,341.98	
预收款项	31,765,885.68		-31,765,885.68
合同负债		31,765,885.68	31,765,885.68
应付职工薪酬	16,832,329.78	16,832,329.78	
应交税费	393,784.25	393,784.25	
其他应付款	11,172,669.91	11,172,669.91	
其中：应付利息	1,327,986.07	1,327,986.07	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	21,900,000.00	21,900,000.00	
流动负债合计	151,605,011.60	151,605,011.60	
非流动负债：			
长期借款	21,207,463.52	21,207,463.52	
应付债券	28,762,926.72	28,762,926.72	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其中：优先股	28,762,926.72	28,762,926.72	
永续债			
预计负债	4,604,865.30	4,604,865.30	
递延收益	3,810,621.21	3,810,621.21	
非流动负债合计	58,385,876.75	58,385,876.75	
负债合计	209,990,888.35	209,990,888.35	
股东权益：			
股本	140,506,000.00	140,506,000.00	
资本公积	174,279,390.51	174,279,390.51	
盈余公积	29,093,923.80	29,093,923.80	
未分配利润	220,843,102.02	220,843,102.02	
归属于母公司股东权益合计	564,722,416.33	564,722,416.33	
少数股东权益			
股东权益合计	564,722,416.33	564,722,416.33	
负债和所有者权益总计	774,713,304.68	774,713,304.68	

2）母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	38,644,242.42	38,644,242.42	
应收账款	12,304,095.21	12,304,095.21	
预付款项	2,171,997.10	2,171,997.10	
其他应收款	3,766,252.38	3,766,252.38	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	65,584,565.85	65,584,565.85	
流动资产合计	122,471,152.96	122,471,152.96	
非流动资产：			
长期股权投资	41,716,000.00	41,716,000.00	
固定资产	458,100,205.29	458,100,205.29	
在建工程	61,437,619.91	61,437,619.91	
生产性生物资产	70,130,063.52	70,130,063.52	
无形资产	22,233,648.68	22,233,648.68	
长期待摊费用	4,325,898.28	4,325,898.28	
其他非流动资产	7,275,068.05	7,275,068.05	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	665,218,503.73	665,218,503.73	
资产总计	787,689,656.69	787,689,656.69	
流动负债：			
应付账款	68,820,650.68	68,820,650.68	
预收款项	27,861,910.68		-27,861,910.68
合同负债		27,861,910.68	27,861,910.68
应付职工薪酬	16,514,572.32	16,514,572.32	
应交税费	393,513.97	393,513.97	
其他应付款	27,092,405.11	27,092,405.11	
其中：应付利息	1,327,986.07	1,327,986.07	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	21,900,000.00	21,900,000.00	
流动负债合计	162,583,052.76	162,583,052.76	
非流动负债：			
长期借款	21,207,463.52	21,207,463.52	
应付债券	28,762,926.72	28,762,926.72	
其中：优先股	28,762,926.72	28,762,926.72	
永续债			
预计负债	4,324,629.97	4,324,629.97	
递延收益	3,810,621.21	3,810,621.21	
非流动负债合计	58,105,641.42	58,105,641.42	
负债合计	220,688,694.18	220,688,694.18	
股东权益：			
股本	140,506,000.00	140,506,000.00	
资本公积	173,902,607.54	173,902,607.54	
盈余公积	29,093,923.80	29,093,923.80	
未分配利润	223,498,431.17	223,498,431.17	
股东权益合计	567,000,962.51	567,000,962.51	
负债和所有者权益总计	787,689,656.69	787,689,656.69	

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%、13%

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	20%、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。

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

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，2018 年应税所得率为销售收入的 3%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。兰考晓鸣家禽

研究院有限公司经认定为小微企业，按照此项政策缴纳企业所得税，2019 年应税所得率为销售收入的 3%，2020 年开始采用查账征收方式确认应纳税所得额。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）和《自治区财政厅国家税务总局宁夏回族自治区税务局关于落实小微企业普惠性税收减免政策的通知》（宁财规发〔2019〕2 号），对增值税小规模纳税人应缴纳的资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，按税额的 50%予以减征。本公司所属的兰考分公司、银川分公司、青铜峡分公司、阿拉善盟分公司、三原分公司、五家渠分公司为小规模纳税人，可享受上述优惠。

根据《国家税务总局河南省税务局、河南省财政厅关于落实疫情防控期间城镇土地使用税房产税困难减免政策的通知》（豫税发〔2020〕26 号），河南省内增值税小规模纳税人可申报 2020 年第一季度自用土地、房产的城镇土地使用税、房产税困难减免。本公司所属的兰考分公司为小规模纳税人，2020 年一季度享受减免城镇土地使用税、房产税合计 70,901.53 元。

六、合并财务报表主要项目注释

1.货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	742.36	542.36
银行存款	28,247,516.56	9,794,219.64
其他货币资金	17,527,385.78	32,032,809.77
合计	**45,775,644.70**	**41,827,571.77**

2020 年 6 月 30 日其他货币资金中：结构性存款 17,500,000.00 元，其中到期日在三个月以上的结构性存款 5,000,000.00 元。

2.应收账款

(1)应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,174,320.00	10.68	1,174,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,816,450.32	89.32	348,694.29	3.55	9,467,756.03
其中：账龄组合	9,816,450.32	89.32	348,694.29	3.55	9,467,756.03
其他组合					

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	10,990,770.32	100.00	1,523,014.29	13.86	9,467,756.03

（续表）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,174,320.00	8.56	1,174,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,544,748.53	91.44	240,653.32	1.92	12,304,095.21
其中：账龄组合	12,544,748.53	91.44	240,653.32	1.92	12,304,095.21
其他组合					
合计	13,719,068.53	100.00	1,414,973.32	10.31	12,304,095.21

1）按单项计提应收账款坏账准备

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
辽宁沈海牧业有限公司	840,000.00	840,000.00	100.00	客户被列为失信人，预计款项收回可能性较小
山西世誉畜牧科技有限公司	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
合计	1,174,320.00	1,174,320.00	100.00	

2）按组合计提应收账款坏账准备

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		240,653.32		240,653.32
2020 年 1 月 1 日应收账款账面余额在本期	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		108,040.97		108,040.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		348,694.29		348,694.29

(2)应收账款按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
1 年以内（含 1 年）	8,370,658.36	11,920,148.33
1-2 年	1,057,820.06	259,842.20
2-3 年	11,432.71	41,603.49
3-4 年	6,698.98	72,035.41
4-5 年	21,145.92	10,465.78
合计	9,467,756.03	12,304,095.21

(3)2020 年 1-6 月应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,174,320.00				1,174,320.00
按组合计提坏账准备	240,653.32	108,040.97			348,694.29
其中：账龄组合	240,653.32	108,040.97			348,694.29
其他组合					
合计	1,414,973.32	108,040.97			1,523,014.29

(4)按欠款方归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款 2020 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	2020 年 6 月 30 日坏账准备
宁夏中农生态农业开发有限公司	2,045,231.46	0-2 年	18.61	95,124.36
吴忠市利通区绿地牛粪处理场	1,124,874.29	1 年以内	10.23	8,998.99
宁夏鑫农沃宝肥业有限公司	1,123,262.27	1 年以内	10.22	8,986.10
青铜峡市绿州源科技有限公司	922,870.95	0-2 年	8.40	13,862.01
辽宁沈海牧业有限公司	840,000.00	5 年以上	7.64	840,000.00
合计	6,056,238.97		55.10	966,971.46

3. 预付款项

(1)预付款项账龄

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	10,071,687.18	97.44	2,204,995.23	89.95
1 至 2 年	113,212.20	1.10	120,461.12	4.91
2 至 3 年	121,177.99	1.17	76,110.29	3.10
3 年以上	30,009.53	0.29	49,720.00	2.03
合计	10,336,086.90	100.00	2,451,286.64	100.00

(2)按预付对象归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项 2020 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)
华西证券股份有限公司	4,000,000.00	1 年以内	38.70
西安邦淇制油科技有限公司	1,439,631.21	1 年以内	13.93
新疆新农现代投资发展有限公司	1,111,599.81	1 年以内	10.75
信永中和会计师事务所	550,000.00	1 年以内	5.32
北京市海润律师事务所	400,000.00	1 年以内	3.87
合计	7,501,231.02		72.57

4. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	3,041,228.45	3,772,531.87

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合计	3,041,228.45	3,772,531.87

4.1 其他应收款

(1)其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,877,492.48	100.00	836,264.03	21.57	3,041,228.45
其中：账龄组合	3,877,492.48	100.00	836,264.03	21.57	3,041,228.45
其他组合					
合计	3,877,492.48	100.00	836,264.03	21.57	3,041,228.45

（续表）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,422,857.35	100.00	650,325.48	14.70	3,772,531.87
其中：账龄组合	4,422,857.35	100.00	650,325.48	14.70	3,772,531.87
其他组合					
合计	4,422,857.35	100.00	650,325.48	14.70	3,772,531.87

1)按组合计提其他应收款坏账准备

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		650,325.48		650,325.48
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		185,938.55		185,938.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		836,264.03		836,264.03

(2)其他应收款按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值
1 年以内（含 1 年）	1,752,688.46	3,540,750.16
1-2 年	1,178,982.90	59,395.37
2-3 年	2,061.68	53,755.91
3-4 年	45,862.93	96,614.08
4-5 年	61,632.48	22,016.35
合计	3,041,228.45	3,772,531.87

(3)2020 年 1-6 月其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	650,325.48	185,938.55			836,264.03
其中：账龄组合	650,325.48	185,938.55			836,264.03
其他组合					
合计	650,325.48	185,938.55			836,264.03

(4)其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日账面余额	2019 年 12 月 31 日账面余额
职工借款及备用金	460,841.70	300,871.89
应向职工收取的各种垫付款项	776,824.98	604,325.46
应收的各种保证金、押金、定金	2,639,825.80	3,517,660.00
合计	**3,877,492.48**	**4,422,857.35**

(5)按欠款方归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 2020 年 6 月 30 日合计数的比例(%)	2020 年 6 月 30 日坏账准备
兰考县产业集聚区农村“三资”代理服务中心	保证金	1,500,000.00	1 年-2 年	38.68	385,502.33
河北嘉好粮油有限公司	保证金	347,960.00	1 年以内	8.97	37,927.64
路易达孚（天津）国际贸易有限公司	保证金	242,910.00	1 年以内	6.26	26,477.19
青铜峡市树新林场	保证金	150,000.00	4-5 年	3.87	77,637.63
宁夏电力公司吴忠供电局	保证金	140,000.00	4-5 年；5 年以上	3.61	89,630.02
合计		**2,380,870.00**		**61.40**	**617,174.81**

5. 存货

(1)存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,952,313.77		47,952,313.77
在产品	27,839,057.46	2,785,156.32	25,053,901.14
库存商品	373,135.10		373,135.10
消耗性生物资产	2,658,713.61		2,658,713.61
发出商品	489,190.68		489,190.68
合计	**79,312,410.62**	**2,785,156.32**	**76,527,254.30**

（续表）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	42,993,244.24		42,993,244.24
在产品	22,514,370.33		22,514,370.33
库存商品	137,640.55		137,640.55
消耗性生物资产	4,503,928.81		4,503,928.81
发出商品	270,029.41		270,029.41
合计	70,419,213.34		70,419,213.34

(2)存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品		2,785,156.32				2,785,156.32
合计		2,785,156.32				2,785,156.32

6. 固定资产

项目	2020 年 6 月 30 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
固定资产	486,594,824.03	478,073,461.13
合计	486,594,824.03	478,073,461.13

6.1 固定资产

(1)固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2019 年 12 月 31 日	385,691,008.24	199,687,629.78	7,016,455.13	3,319,181.27	4,255,615.31	599,969,889.73
2.本期增加金额	21,752,753.59	3,455,544.80	1,329,870.74	388,796.78	231,195.40	27,158,161.31
（1）购置		3,375,544.80	1,329,870.74	388,796.78	231,195.40	5,325,407.72
（2）在建工程转入	21,752,753.59	80,000.00				21,832,753.59
3.本期减少金额	1,153,743.39	5,570.00	21,000.00	68,745.00	2,570.00	1,251,628.39
（1）处置或报废		5,570.00	21,000.00	68,745.00	2,570.00	97,885.00
（2）拆除	1,108,733.65					1,108,733.65
（3）其他减少	45,009.74					45,009.74
4.2020 年 6 月 30 日	406,290,018.44	203,137,604.58	8,325,325.87	3,639,233.05	4,484,240.71	625,876,422.65
二、累计折旧						
1.2019 年 12 月 31 日	58,938,042.75	54,678,644.63	4,176,628.56	1,680,134.02	1,514,195.89	120,987,645.85
2.本期增加金额	7,772,146.06	8,651,417.43	720,677.76	235,659.19	250,876.09	17,630,776.53
（1）计提	7,772,146.06	8,651,417.43	720,677.76	235,659.19	250,876.09	17,630,776.53
3.本期减少金额	157,263.04	3,265.77	10,405.04	64,609.79	2,441.50	237,985.14
（1）处置或报废		3,265.77	10,405.04	64,609.79	2,441.50	80,722.10
（2）拆除	157,263.04					157,263.04
4.2020 年 6 月 30 日	66,552,925.77	63,326,796.29	4,886,901.28	1,851,183.42	1,762,630.48	138,380,437.24

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1. 2019 年 12 月 31 日	203,438.14	696,932.53	1,532.54	2,379.78	4,499.76	908,782.75
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额		7,621.37				7,621.37
（1）处置或报废		7,621.37				7,621.37
4. 2020 年 6 月 30 日	203,438.14	689,311.16	1,532.54	2,379.78	4,499.76	901,161.38
四、账面价值						
1. 2020 年 6 月 30 日	339,533,654.53	139,121,497.13	3,436,892.05	1,785,669.85	2,717,110.47	486,594,824.03
2. 2019 年 12 月 31 日	326,549,527.35	144,312,052.62	2,838,294.03	1,636,667.47	2,736,919.66	478,073,461.13

(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	375,482.00	80,685.36	248,573.00	46,223.64	
电子设备	4,750.00	3,021.10	949.93	778.97	
合计	380,232.00	83,706.46	249,522.93	47,002.61	—

(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
闽宁孵化部分房屋	4,327,976.13	生产辅助设施，未办证
饲料车间卸料棚	1,486,355.08	
兰考孵化二期部分房屋	1,169,735.97	
兰考孵化二期扩建厂房	21,266,224.75	本期暂估转固，正在办理权证
合计	28,250,291.93	

7. 在建工程

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	100,643,186.51	61,437,619.91
合计	100,643,186.51	61,437,619.91

(1)在建工程情况

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兰考二期扩建工程	32,044,624.73		32,044,624.73	44,219,849.67		44,219,849.67
青铜峡扩建项目（青十一、青十二）	44,039,261.87		44,039,261.87	13,241,217.52		13,241,217.52
陕西三原孵化场改扩建				3,033,574.57		3,033,574.57
数字农业项目	8,199,941.40		8,199,941.40	152,101.40		152,101.40
左旗项目二期工程	15,483,958.51		15,483,958.51			
左旗祖代（二场）	628,000.00		628,000.00	628,000.00		628,000.00
阿拉善种鸡养殖项目	185,000.00		185,000.00			
其他零星项目	62,400.00		62,400.00	162,876.75		162,876.75
合计	100,643,186.51		100,643,186.51	61,437,619.91		61,437,619.91

(2)重要在建工程项目 2020 年 1-6 月变动情况

工程名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日	预算数	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
兰考二期扩建工程	44,219,849.67	9,165,098.15	21,340,323.09		32,044,624.73	60,000,000.00	88.97	95%				自有资金
青铜峡扩建项目（青十一、青十二）	13,241,217.52	30,798,044.35			44,039,261.87	43,269,000.00	101.78	95%				自有资金
陕西三原孵化场改扩建	3,033,574.57	119,595.27		3,153,169.84		2,597,000.00	121.42	100%				自有资金

工程名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日	预算数	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
数字农业项目	152,101.40	8,047,840.00			8,199,941.40	25,983,400.00	31.56	30%				财政补助+自有资金
左旗项目二期工程		15,483,958.51			15,483,958.51	89,088,200.00	77.56	80%	178,988.25	178,988.25	5.46%	银行贷款+自有资金
左旗祖代（二场）	628,000.00				628,000.00	13,945,000.00	112.10	95%				自有资金
阿拉善种鸡养殖项目		185,000.00			185,000.00	340,240,000.00	0.05	1%				自有资金
其他零星项目	162,876.75	651,229.75	492,430.50	259,276.00	62,400.00							自有资金
合计	61,437,619.91	64,450,766.03	21,832,753.59	3,412,445.84	100,643,186.51		—	—	178,988.25	178,988.25	—	—

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		林业	合计
	成长期	产蛋期	林草种植	
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	46,963,585.18	60,429,457.88	246,558.00	107,639,601.06
2. 本期增加金额	42,159,698.56	75,176,631.50	113,569.00	117,449,899.06
(1)外购		1,720,879.76	113,569.00	1,834,448.76
(2)自行培育	42,159,698.56	73,455,751.74		115,615,450.30
3. 本期减少金额	73,550,797.78	40,546,251.17		114,097,048.95
(1)成长期转入产蛋期	73,455,751.74			73,455,751.74
(2)处置	95,046.04	28,718,491.37		28,813,537.41
(3)换羽		11,827,759.80		11,827,759.80
4. 2020 年 6 月 30 日	15,572,485.96	95,059,838.21	360,127.00	110,992,451.17
二、累计折旧				
1. 2019 年 12 月 31 日		37,509,537.54		37,509,537.54
2. 本期增加金额		34,970,973.37		34,970,973.37
(1)计提		34,970,973.37		34,970,973.37
3. 本期减少金额		30,067,750.80		30,067,750.80
(1)处置		20,018,950.36		20,018,950.36
(2)换羽		10,048,800.44		10,048,800.44
4. 2020 年 6 月 30 日		42,412,760.11		42,412,760.11
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1. 2020 年 6 月 30 日账面价值	15,572,485.96	52,647,078.10	360,127.00	68,579,691.06
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	46,963,585.18	22,919,920.34	246,558.00	70,130,063.52

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			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1、2019 年 12 月 31 日	24,600,025.86	1,048,510.00	25,648,535.86
2. 本期增加金额	5,852,443.50		5,852,443.50
（1）购置	5,852,443.50		5,852,443.50
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 6 月 30 日	30,452,469.36	1,048,510.00	31,500,979.36
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	3,159,412.48	238,074.70	3,397,487.18
2. 本期增加金额	315,404.03	52,425.49	367,829.52
（1）计提	315,404.03	52,425.49	367,829.52
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 6 月 30 日	3,474,816.51	290,500.19	3,765,316.70
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1. 2020 年 6 月 30 日	26,977,652.85	758,009.81	27,735,662.66
2. 2019 年 12 月 31 日	21,440,613.38	810,435.30	22,251,048.68

10. 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020 年 6 月 30 日
三原装修待摊		3,153,169.84	420,422.64		2,732,747.20
孵化二部厂区绿化工程	60,669.59		5,779.02		54,890.57
新疆孵化场装修工程	757,150.84		72,109.56		685,041.28
双渠口孵化部地暖装修工程	36,375.80		3,637.62		32,738.18
技术合作费用待摊	370,238.25		120,238.22		250,000.03
左旗祖代养殖场土地租赁费	1,895,593.65		25,286.88		1,870,306.77
长春孵化场租赁费待摊	824,242.52		90,909.20		733,333.32
长春孵化场装修费待摊	381,627.63		47,703.54		333,924.09
家禽研究院装修待摊	418,600.28		27,299.94		391,300.34
总部绿化工程		259,276.00			259,276.00

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020 年 6 月 30 日
其他	26,846.00	760,000.00	30,934.00		755,912.00
合计	4,771,344.56	4,172,445.84	844,320.62		8,099,469.78

11. 其他非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程及设备款	2,762,546.58	7,275,068.05
合计	2,762,546.58	7,275,068.05

12. 短期借款

(1)短期借款分类

借款类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	18,900,000.00	
合计	18,900,000.00	

13. 应付帐款

(1)应付账款列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	57,126,529.56	67,303,973.98
一至二年	2,271,192.50	1,605,665.40
二至三年	283,727.88	565,066.11
三年以上	106,610.64	65,636.49
合计	59,788,060.58	69,540,341.98

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2020 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
宁夏第一建筑公司	799,131.00	未结算工程款
威海四方新域机电设备有限公司	572,500.00	未结算工程款
合计	1,371,631.00	

14. 预收款项

(1)预收款项列示

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内		30,426,109.57
一至二年		340,792.52

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
二至三年		485,938.05
三年以上		513,045.54
合计		31,765,885.68

2020 年因执行新收入准则，将预收账款调整至“合同负债”核算，详见附注六、15。

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	14,121,686.71	
合计	14,121,686.71	

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
短期薪酬	16,756,786.88	52,927,514.48	57,554,931.91	12,129,369.45
离职后福利-设定提存计划	75,542.90	463,971.67	463,971.67	75,542.90
合计	16,832,329.78	53,391,486.15	58,018,903.58	12,204,912.35

(2) 短期薪酬

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	16,593,315.50	49,096,503.87	54,585,252.43	11,104,566.94
职工福利费		1,321,738.79	1,234,536.05	87,202.74
社会保险费	26,211.28	950,099.89	950,212.35	26,098.82
其中：医疗保险费	15,125.19	922,219.04	922,331.50	15,012.73
工伤保险费	10,668.86	27,317.65	27,317.65	10,668.86
生育保险费	417.23	563.20	563.20	417.23
住房公积金	2,821.75	778,950.04	778,950.04	2,821.75
工会经费和职工教育经费	134,438.35	774,341.65	100.80	908,679.20
商业保险费		5,880.24	5,880.24	
合计	16,756,786.88	52,927,514.48	57,554,931.91	12,129,369.45

(3) 设定提存计划

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险费	69,153.93	462,063.26	462,063.26	69,153.93

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
失业保险费	6,388.97	1,908.41	1,908.41	6,388.97
合计	75,542.90	463,971.67	463,971.67	75,542.90

17. 应交税费

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	3,624.62	1,153.34
企业所得税	30,833.57	30,659.57
个人所得税	12,516.12	82,376.03
房产税	107,188.62	107,188.62
土地使用税	121,016.05	121,016.04
城市维护建设税	1,550.42	1,279.50
教育费附加	5,364.28	5,240.67
水利建设基金	2,132.98	2,132.98
印花税	32,211.13	28,001.50
水资源税	20,220.95	14,736.00
合计	336,658.74	393,784.25

18. 其他应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	767,963.69	1,327,986.07
其他应付款	7,338,713.24	9,844,683.84
合计	8,106,676.93	11,172,669.91

18.1 应付利息

(1)应付利息分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	115,518.06	80,502.74
短期借款应付利息	21,695.63	
划分为金融负债的优先股\永续债利息	630,750.00	1,247,483.33
其中：优先股	630,750.00	1,247,483.33
合计	767,963.69	1,327,986.07

18.2 其他应付款

(1)其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
非关联方往来款项		1,700,000.00
应付的各种保证金、押金	4,556,789.97	4,542,742.88
应付的代垫款项	986,052.15	2,966,406.36
其他各种应付、暂收款项	1,795,871.12	635,534.60
合计	7,338,713.24	9,844,683.84

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2020 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
潍坊四方新域环境工程有限公司	433,280.00	设备质保金
吴忠市利通区绿地牛粪处理场	440,000.00	鸡粪保证金
兰考县产业集聚区财政所	256,000.00	尚未收到文件的政府补助
合计	1,129,280.00	

19. 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	21,539,250.00	21,900,000.00
合计	21,539,250.00	21,900,000.00

20. 长期借款

(1)长期借款分类

借款类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	92,313,527.55	43,107,463.52
小计	92,313,527.55	43,107,463.52
减：一年内到期长期借款	21,539,250.00	21,900,000.00
合计	70,774,277.55	21,207,463.52

21. 应付债券

(1)应付债券分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
优先股	28,789,849.72	28,762,926.72
合计	28,789,849.72	28,762,926.72

(2)划分为金融负债的其他金融工具

发行在外的金融工具	2019 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2020 年 6 月 30 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面	数量	账面价值
优先股	290,000.00	28,762,926.72		26,923.00			290,000.00	28,789,849.72
合计	290,000.00	28,762,926.72		26,923.00			290,000.00	28,789,849.72

本公司于 2018 年 12 月非公开发行优先股 29 万股，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，本公司将该优先股确认为金融工具。本期增加额 26,923.00 元为根据实际利率确认的利息调整金额。

22. 预计负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	4,659,385.64	4,604,865.30	预计产品质量保证
合计	4,659,385.64	4,604,865.30	

23. 递延收益

(1)递延收益分类

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	3,810,621.21		412,568.18	3,398,053.03	与资产相关
合计	3,810,621.21		412,568.18	3,398,053.03	

(2)政府补助项目

政府补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
标准化蛋鸡养殖建设项目	400,000.00			100,000.00			300,000.00	与资产相关
农机购置补贴	1,507,500.00			135,000.00			1,372,500.00	与资产相关
畜禽水产良种场建设项目	950,000.00			100,000.00			850,000.00	与资产相关
2015年畜禽标准化养殖	325,000.00			25,000.00			300,000.00	与资产相关
家禽垂直传播疾病的检测与净化平台建设	360,000.00			40,000.00			320,000.00	与资产相关
2018年畜禽粪污资源化利用项目	268,121.21			12,568.18			255,553.03	与资产相关
合计	3,810,621.21			412,568.18			3,398,053.03	

24. 股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动（+，-）					2020 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	140,506,000.00						140,506,000.00

（续表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动（+，-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	70,253,000.00			70,253,000.00		70,253,000.00	140,506,000.00

注：经 2019 年 5 月 8 日股东大会决议，本公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 7,025.30 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 7,025.30 万股。

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动（+，-）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	68,253,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	70,253,000.00

注：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，本公司非公开发行股票 200 万股，每股发行价格 14.50 元，募集资金总额 29,000,000.00 元，扣除各项发行费用 287,250.00 元，实际募集资金净额 28,712,750.00 元，其中新增注册资本 2,000,000.00 元，增加资本公积 26,712,750.00 元。

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动（+，-）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	68,253,000.00						68,253,000.00

25. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	173,902,607.54			173,902,607.54
其他资本公积	376,782.97			376,782.97
合计	174,279,390.51			174,279,390.51

（续表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	244,155,607.54		70,253,000.00	173,902,607.54
其他资本公积		376,782.97		376,782.97
合计	244,155,607.54	376,782.97	70,253,000.00	174,279,390.51

注：“资本公积-其他资本公积”增加系购买子公司兰考晓鸣禽业少数股权所支付的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额 376,782.97 元；“资本公积-股本溢价”减少系本公司以资本公积转增股本 70,253,000.00 元。

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
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

资本公积增加系发行新股，股本溢价所致。

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	217,442,857.54			217,442,857.54
合计	217,442,857.54			217,442,857.54

26. 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	29,093,923.80			29,093,923.80
合计	29,093,923.80			29,093,923.80

（续表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	17,815,686.73	11,278,237.07		29,093,923.80
合计	17,815,686.73	11,278,237.07		29,093,923.80

盈余公积增加系按照本年净利润的 10%计提所致。

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	17,588,571.44	227,115.29		17,815,686.73
合计	17,588,571.44	227,115.29		17,815,686.73

盈余公积增加系按照本年净利润的 10%计提所致。

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	17,588,571.44			17,588,571.44
合计	17,588,571.44			17,588,571.44

27. 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上年年末余额	220,843,102.02	134,072,107.42	118,055,319.35	146,171,436.29
加：年初未分配利润调整数		647,516.96		
其中：会计政策变更		647,516.96		

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本年年初余额	220,843,102.02	134,719,624.38	118,055,319.35	146,171,436.29
加：本年归属于母公司所有者的净利润	32,222,123.42	111,452,314.71	16,243,903.36	-14,465,516.94
减：提取法定盈余公积		11,278,237.07	227,115.29	
应付普通股股利		14,050,600.00		13,650,600.00
本年年末余额	253,065,225.44	220,843,102.02	134,072,107.42	118,055,319.35

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,719,033.45	190,707,350.48	539,056,727.05	331,483,056.85
其中：养殖业	280,719,033.45	190,707,350.48	539,056,727.05	331,483,056.85
其他业务	169,509.31	162,840.62	354,151.51	337,252.86
其中：废料销售	76,389.70	49,198.37	35,910.78	22,885.43
技术服务费	80,660.38	113,642.25	290,679.25	314,367.43
其他	12,459.23		27,561.48	
合计	**280,888,542.76**	**190,870,191.10**	**539,410,878.56**	**331,820,309.71**

（续表）

项目	2018 年度		2017 年度	
	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
其中：养殖业	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	
其中：废料销售	48,836.61	14,231.57	8,776.00	
技术服务费	94,863.84		98,996.74	
其他	217,351.88	272,806.22	10,774.62	
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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	151,801.37	247,364.16	402,498.88	322,721.71
土地使用税	122,247.07	183,035.44	411,442.34	225,351.61
印花税	62,695.93	83,781.95	64,393.41	96,850.99

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
水资源税	49,467.78	89,742.57	29,385.55	
环境保护税	5,499.14	20,158.02	13,203.60	
城市维护建设税	474.21	1,106.65	4,839.04	455.66
教育费附加	882.64	2,100.25	7,105.45	604.96
地方教育费附加	257.41	1,065.85	3,585.42	
其他		741.09	25.68	
合计	393,325.55	629,095.98	936,479.37	645,984.93

30. 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运输费	14,784,830.81	29,756,859.00	23,632,342.32	16,137,060.25
职工薪酬	6,648,333.40	9,041,045.10	5,564,771.43	4,214,910.81
差旅费	2,877,791.81	5,287,826.08	4,601,294.20	2,854,753.42
售后质量保证	1,321,364.05	4,979,623.62	2,093,454.12	4,359,925.76
业务招待费	1,381,754.92	701,935.89	724,957.99	123,152.10
会务费	39,592.50	574,071.50	123,197.10	454,030.12
广告宣传费	82,040.00	368,977.00	306,530.00	136,200.00
折旧费	209,775.22	313,700.94	284,694.42	243,497.24
办公费	191,597.40	277,872.92	174,069.30	258,424.07
电话费	18,548.27	125,399.23	124,750.26	99,775.13
其他	11,980.49	142,212.54	317,122.03	239,218.25
合计	27,567,608.87	51,569,523.82	37,947,183.17	29,120,947.15

31. 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,296,634.46	13,476,061.82	9,666,801.52	6,652,766.41
业务招待费	601,281.07	2,208,176.52	1,015,842.41	1,096,486.38
折旧费	817,269.69	1,821,576.59	1,178,235.47	663,192.04
办公费	617,975.83	1,482,593.87	771,780.40	1,285,875.71
中介费	1,650,148.75	1,856,975.96	480,000.00	530,300.00
差旅费	189,148.87	1,496,178.48	642,369.78	921,380.86
资产摊销	367,829.52	611,060.83	566,390.59	463,783.68
车辆使用费	253,688.78	615,721.99	433,755.42	357,068.79
培训费	137,278.75	580,727.52	58,330.00	
租赁费	115,160.00	190,550.00	79,600.00	63,920.92

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
水电费	114,975.31	203,278.68	95,225.58	161,071.06
会议费	261,292.62	363,462.98	85,037.00	52,422.60
通讯费	18,597.36	26,668.25	20,063.51	43,846.71
税费			68,912.76	55,312.50
其他	104,975.00	481,767.53	294,737.09	218,699.46
合计	11,546,256.01	25,414,801.02	15,457,081.53	12,566,127.12

32. 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实验材料费用	6,426,771.01	10,258,538.78	5,340,460.16	3,827,600.28
职工薪酬	3,325,360.04	4,772,444.91	3,766,816.26	2,849,827.25
折旧费	1,316,458.84	2,891,747.34	1,465,522.61	86,235.88
办公费	604,578.36	450,808.75	225,301.93	159,009.06
国际合作与交流费	256,055.88	1,404,568.88	238,219.96	101,666.65
文献、信息传播费			84,000.00	6,035.00
差旅费	66,642.00	59,396.26	49,869.47	440,458.21
其他	89,167.76	182,967.72	58,719.74	150,780.82
合计	12,085,033.89	20,020,472.64	11,228,910.13	7,621,613.15

33. 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	2,204,940.74	2,605,317.42	3,184,450.77	1,388,001.09
减：利息收入	391,407.45	1,954,146.99	78,920.04	780,374.70
加：汇兑损失			-310,070.86	71,768.60
手续费	23,658.16	31,858.80	38,793.30	35,661.52
其他支出	20,000.00			
合计	1,857,191.45	683,029.23	2,834,253.17	715,056.51

34. 其他收益

产生其他收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延收益摊销	412,568.18	768,378.79	720,000.00	720,000.00
与日常活动相关的政府补助	434,400.00	492,720.00		
合计	846,968.18	1,261,098.79	720,000.00	720,000.00

35. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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		99,806.87	50,889.02	88,547.94
合计	—	99,806.87	50,889.02	88,547.94

36. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-293,979.52	-624,018.25		
合计	-293,979.52	-624,018.25	—	—

37. 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-1,097,499.12	-334,160.52
存货跌价损失	-2,785,156.32		-314,593.68	-848,347.52
固定资产减值损失		-908,782.75	-282,555.31	
合计	-2,785,156.32	-908,782.75	-1,694,648.11	-1,182,508.04

38. 资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置收益		49,817.68	-28,906.99	-9,213.56
其中:固定资产处置收益		49,817.68	-28,906.99	-9,213.56
合计	—	49,817.68	-28,906.99	-9,213.56

（续表）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置收益		49,817.68	-28,906.99	-9,213.56
其中:固定资产处置收益		49,817.68	-28,906.99	-9,213.56
合计	—	49,817.68	-28,906.99	-9,213.56

39. 营业外收入

(1)营业外收入明细

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	887,500.00	2,400,000.00	1,100,000.00	1,378,987.60
违约赔偿收入	50,000.00		1,206,230.00	
其他	1.00		10,000.00	200,000.00

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	937,501.00	2,400,000.00	2,316,230.00	1,578,987.60

（续表）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	887,500.00	2,400,000.00	1,100,000.00	1,378,987.60
违约赔偿收入	50,000.00		1,206,230.00	
其他	1.00		10,000.00	200,000.00
合计	937,501.00	2,400,000.00	2,316,230.00	1,578,987.60

(2)计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2019 年新三板创新层奖励	永宁县财政局国库集中支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	500,000.00				与收益相关
2019 年度人才工作载体专项补助经费	宁夏回族自治区留学人员和专家服务中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	200,000.00				与收益相关
第三批自治区“专精特新”中小企业和示范企业、小型微型企业创新孵化示范基地	永宁县财政局国库集中支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		200,000.00			与收益相关
2017 年绩效考评奖先进集体	永宁县财政局国库集中支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依	否	否		500,000.00			与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
			法取得）							
2017 年宁夏名牌企业产品奖励资金	银川市财政国库支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		50,000.00			与收益相关
2018 年建立人才工作载体专项资助经费	宁夏回族自治区留学人员和专家服务中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		100,000.00			与收益相关
现代农业产业技术体系经费	农业农村部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	187,500.00	300,000.00	500,000.00	500,000.00	与收益相关
2019 年自治区“专精特新”企业奖励成长标杆企业	宁夏回族自治区财政厅国库支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		500,000.00			与收益相关
蛋鸡高品质消毒饲料生产工艺的	银川市财政国库支付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		400,000.00			与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
集成、研究与示范										
鸡滑液囊支原体病综合防控技术研究与示范	永宁县财政局国库集中支付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00			与收益相关
规范化养殖场主要动物疫病净化和无害化排放技术集成与示范项目	永宁县财政局国库集中支付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		150,000.00			与收益相关
良种繁育引种补贴（祖代鸡）	银川市财政国库支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否			100,000.00		与收益相关
2017年优秀建设项目奖励资金	银川市财政国库集中支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否			150,000.00		与收益相关
2018年自治区	直接支付财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特	否	否			300,000.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
第二批人才项目及专项资金方案项目款	零余额帐户（宁夏银行）		定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）							
2018 年银川知名农业企业品牌建设项目资金	银川市财政国库支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否			50,000.00		与收益相关
2016 年企业科技创新后补助资金	自治区财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否				357,400.00	与收益相关
永宁县就业创业和人才服务局援企稳岗补贴	永宁县就业创业和人才服务局职工失业保险基金	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否				21,587.60	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	兰考县国库支付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否				500,000.00	与收益相关
合计						887,500.00	2,400,000.00	1,100,000.00	1,378,987.60	

(3)政府补助明细

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2019 年新三板创新层奖励	500,000.00				宁地金监发[2019]261 号	与收益相关
2019 年度人才工作载体专项补助经费	200,000.00				宁人社函[2020]200 号	与收益相关
第三批自治区“专精特新”中小企业和示范企业、小型微型企业创新孵化示范基地		200,000.00			宁非公经发[2016]103 号	与收益相关
2017 年绩效考评奖先进集体		500,000.00			永党发[2018]6 号	与收益相关
2017 年宁夏名牌企业产品奖励资金		50,000.00			银政发〔2018〕213 号	与收益相关
2018 年建立人才工作载体专项资助经费		100,000.00			宁人社函[2019]300 号	与收益相关
现代农业产业技术体系经费	187,500.00	300,000.00	500,000.00	500,000.00	科教发[2017]10 号、农办科[2011]25 号	与收益相关
2019 年自治区“专精特新”企业奖励成长标杆企业		500,000.00			宁工信中小发[2019]157 号	与收益相关
蛋鸡高品质消毒饲料生产工艺的集成、研究与示范		400,000.00			银科发[2019]63 号	与收益相关
鸡滑液囊支原体病综合防控技术研究与示范		200,000.00			宁科资配字[2019]24 号	与收益相关
规范化养殖场主要动物疫病净化和无害化排放技术集成与示范项目		150,000.00			宁农(计)发[2018]41 号	与收益相关
良种繁育引种补贴（祖代鸡）			100,000.00		银农发[2018]25 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

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	来源和依据	与资产相关/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
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
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	887,500.00	2,400,000.00	1,100,000.00	1,378,987.60		

40. 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	8,962.53	489,205.49		
其中：固定资产毁损报废	8,962.53	489,205.49		
公益性捐赠支出	722,804.78	143,171.82	100,000.00	
违约金及罚款支出		190,000.00	133,990.34	11.40
税收滞纳金及罚款	199.54	500.00		
工伤赔偿		70,500.00		
产成品报废损失	2,319,751.84			259,569.21
其他支出		50,000.00	1,301,080.96	2,910,373.00
合计	3,051,718.69	943,377.31	1,535,071.30	3,169,953.61

（续表）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	8,962.53	489,205.49		
其中：固定资产毁损报废	8,962.53	489,205.49		
公益性捐赠支出	722,804.78	143,171.82	100,000.00	
违约金及罚款支出		190,000.00	133,990.34	11.40
税收滞纳金及罚款	199.54	500.00		
工伤赔偿		70,500.00		
产成品报废损失	2,319,751.84			259,569.21
其他支出		50,000.00	1,301,080.96	2,910,373.00
合计	3,051,718.69	943,377.31	1,535,071.30	3,169,953.61

2019 年其他支出为本公司参与兰考县“构香鸡”产业扶贫项目宣传推介手册款 50,000.00 元；2018 年其他支出为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；2017 年产成品报废损失系因天气原因雏鸡在运输途中死亡，结转雏鸡成本 259,569.21 元；其他支出系本公司根据鸡群的生产性能、健康状态及市场行情进行鸡群结构调整，提前淘汰部分种鸡，其生物资产价值为 2,910,373.00 元。

41. 所得税费用

(1)所得税费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当年所得税费用	427.12	4,508.60	1,812.50	14,280.00

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	427.12	4,508.60	1,812.50	14,280.00

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
各期合并利润总额	32,222,550.54	110,608,191.19	16,546,216.53	-15,141,840.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,055,637.63	27,652,047.80	4,136,554.13	-3,785,460.22
子公司适用不同税率的影响	-2,180.50	-12,154.59	-712.50	-2,177.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	968,087.56	674,211.49	606,195.48	417,590.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-465,265.52		-98,319.63	
免征所得税的影响	-8,555,852.05	-28,314,104.70	-4,642,292.48	3,370,046.44
其他因素缴纳所得税		4,508.60	387.50	14,280.00
所得税费用	427.12	4,508.60	1,812.50	14,280.00

42.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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助收入	887,500.00	5,479,220.00	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	391,407.45	1,954,146.99	78,920.04	780,374.70
收到的各种保证金、押金	1,502,254.78	385,701.20	302,100.00	
备用金及往来款	221,524.76	27,049.82	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	2,000,000.00		1,561,521.29	
合计	5,002,686.99	7,846,118.01	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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期间费用	14,762,824.75	27,584,525.73	18,909,125.07	16,434,653.02
违约金及罚款支出	199.54	211,000.00	133,990.34	11.40

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	271,375.00	82,000.00	100,000.00	
保证金	477,200.00	2,100.00	69,200.00	163,620.00
支出受限资金	5,000,000.00	2,000,000.00		1,561,521.29
支付代垫款项	284,458.83	96,049.12	29,603.58	
支付往来款	1,700,000.00			
合计	22,496,058.12	29,975,674.85	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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回银行理财产品		13,000,000.00	8,000,000.00	38,000,000.00
合计	—	13,000,000.00	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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买银行理财产品		13,000,000.00	8,000,000.00	38,000,000.00
合计	—	13,000,000.00	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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资本公积（发行股票支付的审计、咨询等费用）		290,000.00	280,000.00	1,090,000.00
担保费	720,000.00			
合计	720,000.00	290,000.00	280,000.00	1,090,000.00

(2)合并现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	32,222,123.42	110,603,682.59	16,544,404.03	-15,156,120.88
加：资产减值准备	3,079,135.84	1,532,801.00	1,694,648.11	1,182,508.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,601,749.90	92,727,307.14	82,988,771.52	73,730,101.52
无形资产摊销	367,829.52	610,652.52	565,239.65	515,249.58
长期待摊费用摊销	844,320.62	960,890.86	385,843.00	634,861.89
处置固定资产、无形		-49,817.68	28,906.99	9,213.56

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）				
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,962.53	143,171.82		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,204,940.74	2,605,317.42	3,184,450.77	1,388,001.09
投资损失（收益以“－”号填列）		-99,806.87	-50,889.02	-88,547.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,893,197.28	-19,910,112.48	-9,519,103.98	-4,469,448.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,111,137.18	-20,439,560.30	-4,518,829.21	-3,988,822.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-45,322,474.27	16,374,099.27	10,996,593.00	-1,694,128.15
其他	284,442.65	768,378.79	720,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	29,286,696.49	185,827,004.08	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：				
现金的期末余额	40,775,644.70	39,827,571.77	76,152,836.10	5,667,139.66
减：现金的期初余额	39,827,571.77	76,152,836.10	5,667,139.66	171,612,990.82
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的				

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初余额				
现金及现金等价物净增加额	948,072.93	-36,325,264.33	70,485,696.44	-165,945,851.16

(3)现金和现金等价物

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	40,775,644.70	39,827,571.77	76,152,836.10	5,667,139.66
其中：库存现金	742.36	542.36	421.05	3,295.20
可随时用于支付的银行存款	28,247,516.56	9,794,219.44	71,014,943.64	5,580,391.71
可随时用于支付的其他货币资金	12,527,385.78	30,032,809.97	5,137,471.41	83,452.75
年末现金和现金等价物余额	40,775,644.70	39,827,571.77	76,152,836.10	5,667,139.66

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	3 个月以上结构性存款
固定资产--房屋建筑物	192,537,536.08	用于银行借款抵押
固定资产--机器设备	81,091,712.48	用于银行借款抵押
无形资产--土地使用权	17,190,241.00	用于银行借款抵押
合计	**295,819,489.56**	—

44. 政府补助

(1)政府补助基本情况

种类	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	列报项目
财政贴息		1,910,000.00	127,000.00		财务费用
生产活动类补助	434,400.00	492,720.00			其他收益
奖励类补助	500,000.00	1,050,000.00	200,000.00		营业外收入
研发类补助	187,500.00	1,050,000.00	500,000.00	1,357,400.00	营业外收入
其他类补助	200,000.00	300,000.00	400,000.00	21,587.60	营业外收入
研发类补助		676,500.00			递延收益
递延收益摊销	412,568.18	768,378.79	720,000.00	720,000.00	其他收益
合计	1,734,468.18	6,247,598.79	1,947,000.00	2,098,987.60	

（续表）

项目	计入当期非经常性损益的金额			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
财政贴息		1,910,000.00	127,000.00	
生产活动类补助	434,400.00	492,720.00		
奖励类补助	500,000.00	1,050,000.00	200,000.00	
研发类补助	187,500.00	1,050,000.00	500,000.00	1,357,400.00
其他类补助	200,000.00	300,000.00	400,000.00	21,587.60
研发类补助				
递延收益摊销	412,568.18	768,378.79	720,000.00	720,000.00
合计	1,734,468.18	5,571,098.79	1,947,000.00	2,098,987.60

七、合并范围的变化

根据本公司2017年3月20日第二届董事会第十次会议决议，于2017年4月在河南省兰考县设立全资子公司兰考晓鸣家禽研究院有限公司，注册资本300万元。

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（简称“兰考晓鸣”）	河南省兰考县	河南省兰考县	海兰褐祖代、父母种鸡养殖	100.00		投资设立
兰考晓鸣家禽研究院有限公司（简称“兰考研究院”）	河南省兰考县	河南省兰考县	科研	100.00		投资设立

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1)在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2019年9月，本公司收购北京大北农科技集团股份有限公司持有的49.00%兰考晓鸣股权，完成后本公司持有兰考晓鸣的份额由51.00%上升至100.00%。

(2)在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	兰考晓鸣
现金	17,899,700.00
购买成本合计	17,899,700.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	18,276,482.97

项目	兰考晓鸣
差额	-376,782.97
其中：调整资本公积	376,782.97

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

2) 价格风险

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

(2) 信用风险

截止 2020 年 6 月 30 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、融资租赁的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构及融资租赁机构进行融资磋商，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（%）	
	2020年6月30日	2019年12月31日	2020年6月30日	2019年12月31日
魏晓明	79,960,000.00	79,960,000.00	56.91	56.91

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2020年6月30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
王梅	实际控制人之直系亲属、董事
杜建峰	自然人股东、董事、副总经理、董事会秘书
尤玉双	董事
于建平	董事
PAISAN YOUNGSOMBOON（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
拓明晶	自然人股东、监事
王忠贤	自然人股东、监事

其他关联方名称	与本公司关系
冯茹娟	自然人股东、监事
朱万前	自然人股东、副总经理
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
马江	自然人股东、副总经理
边海霞	董事（2014.6.30-2017.6.29）
周观平	监事（2014.6.30-2017.6.29）
闫丰超	监事之直系亲属
正大（中国）投资有限公司	对本公司有重大影响的股东
北京大北农科技集团股份有限公司	对本公司有重大影响的股东
银川辰途股权投资合伙企业（有限合伙）（简称银川辰途）	银川辰途持有公司 9.68%股份，辰途产业持有公司 2.85%股份，谢诺投资持有公司 0.13%股份。银川辰途与辰途产业私募基金管理人均为广州谢诺辰途股权投资管理有限公司。谢诺投资持有广州谢诺辰途股权投资管理有限公司 75.01%股份。
辰途第一产业股权投资基金（简称辰途产业）	
广州谢诺投资集团有限公司（简称谢诺投资）	
北京正大蛋业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	
兰州正大畜禽有限公司	
慈溪正大蛋业有限公司	
新疆正大食品有限公司	
四川正大蛋业有限公司	
新疆正大食品有限公司	
内蒙古正大食品有限公司	
开封正大畜禽有限公司	
正大禽业（河南）有限公司	
河南正大畜禽有限公司南阳分公司	
北京正大畜牧有限公司	
安徽卜蜂畜禽有限公司	
天津正大农牧有限公司	
陕西正大有限公司	
开封正大有限公司	
乌鲁木齐正大畜牧有限公司	

其他关联方名称	与本公司关系
正大预混料（天津）有限公司	
正大（中国）投资有限公司渭南分公司	
宁夏大北农科技实业有限公司	
郑州市大北农饲料科技有限公司	
北京科高大北农饲料有限责任公司	
南京天邦生物科技有限公司	
北京易富农商贸发展有限公司	

注：经查询，南京天邦生物科技有限公司于 2019 年 10 月 30 日更名为兆丰华生物科技(南京)有限公司。

（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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
新疆正大食品有限公司	采购种鸡、种蛋、原材料及固定资产/接受劳务	3,828,908.00	14,232.80		
北京大北农科技集团股份有限公司	采购饲料		4,656,631.50	9,934,893.90	12,617,341.63
宁夏大北农科技实业有限公司	采购饲料、材料	681,671.40	2,935,297.90	2,978,890.20	2,580,210.80
郑州市大北农饲料科技有限公司	采购饲料、材料	1,798,817.11	7,192,161.75		
开封正大有限公司	采购饲料	932,008.75			
乌鲁木齐正大畜牧有限公司	采购饲料原料	1,944,716.20			
正大预混料（天津）有限公司	采购饲料原料	135,000.00			
北京科高大北农饲料有限责任公司	采购饲料				68,450.00
南京天邦生物科技有限公司	采购疫苗				11,400.00
北京易富农商贸发展有限	采购材料	254,400.00	1,341,121.16		

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司					
合计	—	9,575,521.46	16,139,445.11	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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京正大蛋业有限公司	销售雏鸡、青年鸡	3,249,477.18	12,254,827.11	4,854,843.30	2,748,372.22
内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	销售雏鸡	1,374,400.00	3,760,000.00	1,926,600.00	865,920.00
兰州正大畜禽有限公司	销售雏鸡	1,225,000.00	1,836,250.00		
慈溪正大蛋业有限公司	销售雏鸡		1,018,068.32	1,887,879.19	
新疆正大食品有限公司	销售雏鸡、种蛋	1,992,930.00	827,593.80		
四川正大蛋业有限公司	销售雏鸡	332,126.50	687,850.00	1,096,200.00	98,280.00
内蒙古正大食品有限公司	销售雏鸡			986,212.30	520,000.00
开封正大畜禽有限公司	销售雏鸡				561,200.00
正大禽业（河南）有限公司	销售雏鸡	240,000.00			187,200.00
河南正大畜禽有限公司南阳分公司	销售雏鸡				260,000.00
北京正大畜牧有限公司	销售雏鸡				406,000.00
安徽卜蜂畜禽有限公司	销售雏鸡				723,200.00
正大（中国）投资有限公司渭南分公司	销售雏鸡				11,880.00
正大投资股份有限公司	销售雏鸡	15,050.00			
合计	—	8,428,983.68	20,384,589.23	10,751,734.79	6,382,052.22

2.关联租赁情况

(1)承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
陕西正大有限公司	本公司	经营租赁	247,500.00	123,750.00		

3.关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓明、王梅	本公司	10,000,000.00	2016.09.07	2017.09.06	是

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓明、王梅	本公司	10,000,000.00	2016.03.25	2017.03.24	是
魏晓明、王梅	本公司	5,000,000.00	2016.04.12	2017.04.11	是
魏晓明、王梅	本公司	10,000,000.00	2016.08.30	2019.08.29	是，2017 年提前还款
魏晓明、王梅	本公司	20,000,000.00	2016.09.21	2019.09.20	
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	50,000.00	2017.08.29	2017.12.25	是
魏晓明、王梅	本公司	300,000.00	2017.08.29	2018.02.28	是
魏晓明、王梅	本公司	200,000.00	2017.08.29	2019.02.25	是
魏晓明、王梅	本公司	200,000.00	2017.08.29	2019.08.26	是
魏晓明、王梅	本公司	1,000,000.00	2017.06.06	2017.12.11	是
魏晓明、王梅	本公司	3,000,000.00	2017.06.06	2018.12.10	是
魏晓明、王梅	本公司	2,000,000.00	2017.06.06	2019.06.10	是
魏晓明、王梅	本公司	3,000,000.00	2017.06.06	2019.12.10	是
魏晓明、王梅	本公司	50,000.00	2017.10.17	2017.12.25	是
魏晓明、王梅	本公司	300,000.00	2017.10.17	2018.02.28	是
魏晓明、王梅	本公司	200,000.00	2017.10.17	2019.02.25	是
魏晓明、王梅	本公司	200,000.00	2017.10.17	2019.08.26	是
魏晓明、王梅	本公司	100,000.00	2018.02.08	2018.08.07	是
魏晓明、王梅	本公司	150,000.00	2018.02.08	2019.02.11	是
魏晓明、王梅	本公司	150,000.00	2018.02.08	2019.08.07	是
魏晓明	本公司	1,500,000.00	2018.03.28	2018.10.08	是
魏晓明	本公司	28,500,000.00	2018.03.28	2021.03.19	是，2019 年提前还款
魏晓明、王梅	本公司	4,500,000.00	2018.06.15	2019.06.14	是
魏晓明、王梅	本公司	5,000,000.00	2018.07.18	2019.07.17	是
魏晓明、王梅	本公司	300,000.00	2018.09.19	2019.09.18	是
魏晓明、王梅	本公司	250,000.00	2017.08.29	2020.2.25	是
魏晓明、王梅	本公司	16,000,000.00	2017.06.06	2020.06.05	是
魏晓明、王梅	本公司	200,000.00	2018.02.08	2020.2.7	是
魏晓明、王梅	本公司	250,000.00	2017.10.17	2020.2.25	是
魏晓明、王梅	本公司	2,000,000.00	2017.08.29	2020.08.28	否
魏晓明、王梅	本公司	3,000,000.00	2017.10.17	2020.10.16	否
魏晓明、王梅	本公司	3,400,000.00	2018.02.08	2021.02.09	否

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	本公司	29,420,599.72	2019.1.22	2024.1.22	否
魏晓明、王梅	本公司	18,007,463.52	2019.09.30	2024.08.14	否
魏晓明、王梅	本公司	4,913,693.89	2020.1.9	2024.08.14	否
魏晓明、王梅	本公司	2,489,123.06	2020.5.22	2024.08.14	否
魏晓明、王梅	本公司	6,281,141.76	2020.5.29	2024.08.14	否
魏晓明、王梅	本公司	2,222,105.32	2020.6.23	2024.08.14	否
魏晓明、王梅	本公司	18,900,000.00	2020.2.27	2020.2.26	否
魏晓明、王梅	本公司	20,000,000.00	2020.04.14	2023.04.13	否
魏晓明、王梅	本公司	30,000,000.00	2020.6.17	2023.6.16	否

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
北京大北农科技集团股份有限公司	股权转让		17,899,700.00		

注：本公司 2019 年收购北京大北农科技集团股份有限公司持有子公司兰考晓鸣禽业的 49%股权，交易对价为 17,899,700.00 元。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
薪酬合计	1,099,722.37	6,313,496.72	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	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		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			2,791,819.55	22,334.56
应收账款	内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	204,800.00	1,638.40		
应收账款	慈溪正大蛋业有限公司	382,045.50	54,320.43	393,750.00	3,150.00
应收账款	新疆正大食品有限公司	60,196.76	481.57	813,361.00	6,506.89
预付帐款	郑州市大北农饲料科技有限公司	41,829.50		207,838.28	
预付帐款	北京易富农商贸发展有限公司			2,028.84	
预付账款	乌鲁木齐正大畜牧有限公司	181,623.80			
预付账款	开封正大有限公司	107,753.75			

（续表）

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		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		
应收账款	新疆正大食品有限公司				
预付帐款	郑州市大北农饲料科技有限公司				
预付帐款	北京易富农商贸发展有限公司				
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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收账款	内蒙古正大食品有限公司				496,000.00
预收帐款	四川正大蛋业有限公司	60,380.00	60,380.00	408,000.00	
预收账款	北京正大蛋业有限公司	174,078.00			
预收帐款	天津正大农牧有限公司			3,300.00	3,300.00
应付帐款	北京大北农科技集团股份有限公司	476,321.30	476,321.30	136,260.00	548,226.00
应付帐款	宁夏大北农科技实业有限公司	237,994.80	262,796.10	200,300.00	
应付账款	正大预混料（天津）有限公司	45,000.00			
应付账款	陕西正大有限公司	371,250.00	123,750.00		
其他应付款	魏晓明			50,000.00	

十一、或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 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

截止报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本公司未发生重大前期差错更正事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,174,320.00	10.68	1,174,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,816,450.32	89.32	348,694.29	3.55	9,467,756.03
其中：账龄组合	9,816,450.32	89.32	348,694.29	3.55	9,467,756.03
其他组合					
合计	10,990,770.32	100.00	1,523,014.29	13.86	9,467,756.03

（续表）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,174,320.00	8.56	1,174,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,544,748.53	91.44	240,653.32	1.92	12,304,095.21
其中：账龄组合	12,544,748.53	91.44	240,653.32	1.92	12,304,095.21
其他组合					
合计	13,719,068.53	100.00	1,414,973.32	10.31	12,304,095.21

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
辽宁沈海牧业有限公司	840,000.00	840,000.00	100.00	客户被列为失信人，预计款项收回可能性较小
山西世誉畜牧科技有限公司	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
合计	1,174,320.00	1,174,320.00	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		240,653.32		-240,653.32
2020 年 1 月 1 日应收账款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		108,040.97		108,040.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		348,694.29		348,694.29

(2)应收账款按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
1 年以内（含 1 年）	8,370,658.36	11,920,148.33
1-2 年	1,057,820.06	259,842.20
2-3 年	11,432.71	41,603.49
3-4 年	6,698.98	72,035.41
4-5 年	21,145.92	10,465.78
5 年以上		
合计	9,467,756.03	12,304,095.21

(3)2020 年 1-6 月应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,174,320.00				1,174,320.00
按组合计提坏账准备	240,653.32	108,040.97			348,694.29
其中：账龄组合	240,653.32	108,040.97			348,694.29
其他组合					
合计	1,414,973.32	108,040.97			1,523,014.29

(4)按欠款方归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款 2020 年 6 月 30 日合计数的比例(%)	2020 年 6 月 30 日坏账准备
宁夏中农生态农业开发有限公司	2,045,231.46	0-2 年	18.61	95,124.36
吴忠市利通区绿地牛粪处理场	1,124,874.29	1 年以内	10.23	8,998.99
宁夏鑫农沃宝肥业有限公司	1,123,262.27	1 年以内	10.22	8,986.10
青铜峡市绿州源科技有限公司	922,870.95	0-2 年	8.40	13,862.01
辽宁沈海牧业有限公司	840,000.00	5 年以上	7.64	840,000.00
合计	6,056,238.97		55.10	966,971.46

2. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	3,014,909.89	3,766,252.38
合计	3,014,909.89	3,766,252.38

2.1 其他应收款

(1)其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,850,814.14	100.00	835,904.25	21.71	3,014,909.89
其中：账龄组合	3,850,814.14	100.00	835,904.25	21.71	3,014,909.89
其他组合					

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	3,850,814.14	100.00	835,904.25	21.71	3,014,909.89

（续表）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,416,436.65	100.00	650,184.27	14.72	3,766,252.38
其中：账龄组合	4,416,436.65	100.00	650,184.27	14.72	3,766,252.38
其他组合					
合计	4,416,436.65	100.00	650,184.27	14.72	3,766,252.38

1）按组合计提其他应收款坏账准备

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		650,184.27		650,184.27
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		185,719.98		185,719.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		835,904.25		835,904.25

(2)其他应收款按账龄列示

账龄	2020年6月30日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
1年以内（含1年）	1,728,277.90	3,536,518.71
1-2年	1,178,982.90	57,455.33
2-3年	261.68	53,647.91
3-4年	45,754.93	96,614.08
4-5年	61,632.48	22,016.35
5年以上		
合计	3,014,909.89	3,766,252.38

(3)2020年1-6月其他应收款坏账准备情况

类别	2020年 1月1日	本期变动金额			2020年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	650,184.27	185,719.98			835,904.25
其中：账龄组合	650,184.27	185,719.98			835,904.25
其他组合					
合计	650,184.27	185,719.98			835,904.25

(4)其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
职工借款及备用金	441,041.70	300,871.89
应向职工收取的各种垫付款项	772,066.64	600,024.76
应收的各种保证金、押金、定金	2,637,705.80	3,515,540.00
合计	3,850,814.14	4,416,436.65

(5)按欠款方归集的2020年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年 6月30日	账龄	占其他应收款2020年6月30日合计数的比例(%)	2020年6月30日坏账准备
兰考县产业集聚区农村“三资”代理服务中心	保证金	1,500,000.00	1-2年	38.68	385,502.33
河北嘉好粮油有限公司	保证金	347,960.00	1年以内	8.97	37,927.64

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 2020 年 6 月 30 日合计数的比例(%)	2020 年 6 月 30 日坏账准备
路易达孚（天津）国际贸易有限公司	保证金	242,910.00	1 年以内	6.26	26,477.19
青铜峡市树新林场	保证金	150,000.00	4-5 年	3.87	77,637.63
宁夏电力公司吴忠供电局	保证金	140,000.00	4-5 年；5 年以上	3.61	89,630.02
合计		2,380,870.00	—	61.40	617,174.81

3. 长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	41,716,000.00		41,716,000.00	41,716,000.00		41,716,000.00
合计	41,716,000.00		41,716,000.00	41,716,000.00		41,716,000.00

(2)对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1-6 月计提减值准备	2020 年 6 月 30 日减值准备
兰考晓鸣禽业有限公司	38,716,000.00			38,716,000.00		
兰考晓鸣家禽研究院有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	41,716,000.00			41,716,000.00		

4. 营业收入、营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,596,851.73	181,413,254.59	520,766,813.33	314,952,253.77
其中：养殖业	267,596,851.73	181,413,254.59	520,766,813.33	314,952,253.77
其他业务	94,509.31	49,198.37	252,151.51	96,777.71

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
其中：废料销售	76,389.70	49,198.37	35,910.78	22,885.43
技术服务费	5,660.38		188,679.25	73,892.28
其他	12,459.23		27,561.48	
合计	267,691,361.04	181,462,452.96	521,018,964.84	315,049,031.48

（续表）

项目	2018 年度		2017 年度	
	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
其中：养殖业	360,767,344.47	277,618,706.65	269,880,648.03	232,519,662.81
其他业务	361,052.33	287,037.79	117,547.36	
其中：废料销售	48,836.61	14,231.57	7,776.00	
技术服务费	94,863.84		98,996.74	
其他	217,351.88	272,806.22	10,774.62	
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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置交易性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 2020 年 8 月 14 日由本公司批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

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 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度非经常性损益如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益		49,817.68	-28,906.99	-9,213.56	
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）	1,734,468.18	5,571,098.79	1,947,000.00	2,098,987.60	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		99,806.87	50,889.02	88,547.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,001,717.69	-943,377.31	-318,841.30	-2,969,953.61	
小计	-1,267,249.51	4,777,346.03	1,650,140.73	-791,631.63	
减：所得税影响额					
少数股东权益影响额（税后）		14,360.37	10,235.62	283,206.57	
合计	-1,267,249.51	4,762,985.66	1,639,905.11	-1,074,838.20	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 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	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2020 年 1-6 月	5.55	0.23	0.23
	2019 年度	21.66	0.79	0.79
	2018 年度	3.76	0.12	0.12
	2017 年度	-3.32	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归	2020 年 1-6 月	5.77	0.24	0.24

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
属于母公司股东的净利润	2019 年度	20.73	0.76	0.76
	2018 年度	3.38	0.11	0.11
	2017 年度	-3.08	-0.10	-0.10

宁夏晓鸣农牧股份有限公司

二〇二〇年八月十四日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋，顾仁荣，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020 年 01 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-116

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-117

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十　月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

3-2-1-118

证书编号：640100020001

No. of Certificate

批准注册协会：宁夏注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000 年 04 月 29 日

Date of Issuance

换证日期：2012年08月23日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，可继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

姓　　名　李耀忠

Full name

性　　别　男

Sex

出生日期　1967年03月05日

Date of birth

工作单位　信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)银川分所

Working unit

身份证号码　110108196703051891

Identity card No.

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

110101005957 3

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：110001570483

No. of Certificate

批准注册协会：宁夏注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012 年 05 月 25 日

Date of Issuance

2017年4月7日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓　　名　祁格新

Full name

性　　别　女

Sex

出生日期　1978年07月10日

Date of birth

工作单位　信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

Working unit

身份证号码　640202197807100040

Identity card No.

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)