



顺宝农业

NEEQ : 835712

宁夏顺宝现代农业股份有限公司

Ningxia Treasure Modern Agriculture Co.,LTD



年度报告

2017

公司年度大事记

1. 宁夏顺宝现代农业股份有限公司胡登吉劳模创新工作室被宁夏回族自治区总工会命名为自治区级劳模和技能人才创新工作室。

2. 宁夏顺宝现代农业股份有限公司被评为第八批宁夏回族自治区农业产业化重点龙头企业。



3. 公司年度内共计申报 23 项专利，其中：一类发明专利 12 项，二类实用新型专利 7 项，三类外观设计专利 4 项。已授予专利权通知书的 6 项，其中：二类实用新型专利 5 项，分别为：用于有机肥生产中滚筒筛的防堵塞装置（专利号 201720974801.7），一种鸡粪除砂装置（专利号 201720974803.6），一种降低出粪口开启的自动清粪输送带（专利号 201720976718.3），一种自动化蛋鸡养殖车间遮挡自然光设备（专利号 201720976654.7），一种蛋鸡专用微型板（专利号 201720967524.7）三类外观设计专利 1 项，包装袋（烧鸡）（专利号 201730414804.0）

4. 宁夏顺宝现代农业股份有限公司获得宁夏回族自治区工商行政管理局 2015-2016 年度“守合同重信用”企业公示资格。



5. 公司固体有机肥通过北京爱科赛尔有机农业生产投入物评审证明认证。



目 录

第一节 声明与提示	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	29
第七节 融资及利润分配情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节 行业信息	37
第十节 公司治理及内部控制	34
第十一节 财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、顺宝农业	指	宁夏顺宝现代农业股份有限公司
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	宁夏顺宝现代农业股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员 直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系。
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
报告期末	指	2017年12月31日
清真基金	指	宁夏清真产业创业投资企业(有限合伙)
爱心基金	指	石嘴山银行“爱心”基金会
鑫泽合伙	指	青铜峡市鑫泽股权管理企业(有限合伙)
翻抛机	指	一种基于动态堆肥而研发生产的机械设备
育成鸡	指	7-20周龄未进入产蛋鸡的蛋鸡
老母鸡	指	100周龄后因产蛋率下降不宜继续饲养并被出售的产蛋鸡

第一节 声明与提示

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

公司负责人胡登吉、主管会计工作负责人刘淑芬及会计机构负责人(会计主管人员)胡昕雨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
重大疫病风险	公司的主营业务为蛋鸡养殖、鸡蛋及有机肥料的生产与销售。家禽在饲养过程中可能受到禽流感等疾病的侵扰,从而直接导致养殖失败。同时,流行性疫情会影响大众消费者心理,导致市场需求萎缩,产品价格下降,从而对禽类生产企业的经营构成不利影响。因此,一旦爆发大规模疫情,如果预防不当,对家禽养殖类企业可能带来致命性不利影响。
原材料价格波动风险	公司实行一体化的全产业链经营模式,产品成本中玉米、豆粕所占比重较大,玉米和豆粕的价格受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素影响。玉米和豆粕市场价格如大幅上升,将会导致公司生产成本提高。若公司无法通过有效方法消化原材料涨价所增加的成本,将会对公司的经营业绩带来不利影响。
产品价格波动的风险	公司核心产品为鸡蛋。从历史经验看,受宏观经济环境、生产流通成本、蛋鸡养殖规模、产量变动、市场需求季节性及其替代品价格等多重因素影响,每年鸡蛋产品的市场价格都会发生较大幅度波动。鸡蛋价格如果发生大幅下跌,而公司未能很好地进行成本控制或成本转移,将可能对公司盈利能力产生不利影响。
短期偿债能力风险	2016年12月31日和2017年12月31日公司资产负债率分别为64.03%、66.17%,公司流动比率分别为0.68、0.47,经营活动产生的现金流量净额分别为662.47万元、1555.50万元,短期偿债能力相对较低。截至报告期末,公司短期借款5,057万元,长期借款及一年内到期的借款4,640万元,占负债总额的78.78%。由于公司所处畜禽养殖行业,生产所需蛋鸡和主要房屋设备属于长期资产,导致流动比率相对较低。但随着公司的规模不断扩大,养殖场建设投入资金缺口

	较大,公司一旦出现因资金短缺不能清偿到期债务的情况,将会对公司的正常生产经营造成不利影响。
产业政策、国家税收政策变化的风险	公司所属畜牧业是国家重点扶持的国民经济基础产业,目前,国家对畜牧业发展采取的产业政策是加强农业的基础地位,大力发展畜牧业,加快畜牧业的发展速度,提高居民畜禽产品消费水平,在财政、税收、融资等方面给予了畜牧业特殊的扶持。公司在产品增值税、企业所得税和国家财政补贴、金融扶持等方面享受诸多的优惠政策。如果国家因宏观经济的变化而调整对畜牧业的扶持政策,以及相关财政、金融、税收优惠等法律、法规、政策发生变化,有可能导致公司的净利润受到影响,因此公司存在因相关产业政策、税收优惠政策变化导致净利润减少的风险。
现金结算比例过高的风险	由于公司销售客户主要为个人批发商,加上周末客户无法对公转账,所以公司销售业务中存在一定比例的现金结算。2016年度、2017年度现金收款占当期销售收款总额的比重分别为14.66%、15.93%。报告期内,公司采取了诸多措施将销售的现金结算比例逐渐降低,但仍存在因现金结算比例较大而导致的内控风险。
主要房屋建筑无法办理权属证明和重大资产权属受限的风险	截至2017年12月31日,公司未办妥产权证书的固定资产账面价值为48,142,116.48元,由于公司为农业养殖类企业,公司使用的土地多数为农业用地,导致公司在其上面修建的各种房屋建筑均无法办理权属证明,一旦有权部门要求公司对违建房屋建筑进行拆除,将给公司正常生产造成重大不利影响并导致财产损失。为获得银行借款,公司将所属房屋建筑物、机器设备、土地使用权和生产性生物资产向银行进行了抵押、质押,截至2017年12月31日,公司用于抵押质押的资产账面价值为71,329,042.22元,占期末总资产的比重为38.34%,生产性生物资产用于抵押担保的部分账面价值为16,600,653.76元,占期末总资产的比重为8.92%,无形资产用于抵押担保的土地使用权账面价值为2,769,605.45元,占期末总资产的比重为1.49%。上述资产是公司生产经营必需的资产,若公司经营出现困境导致不能及时、足额偿还债务,将面临银行等抵押权人依法对资产进行限制或处置的风险,从而对公司的正常经营造成不利影响。
控股股东不当控制风险	本公司控股股东、实际控制人胡登吉持有公司46%的股份,为公司第一大股东,且担任公司董事长兼总经理,能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
实际控制人所持股份已质押	2015年6月18日,有限公司(“乙方”)与石嘴山银行股份有限公司银川分行(“甲方”)签订《流动资金借款合同》,约定甲方向乙方发放1,900万元贷款,贷款期限自2015年6月18日至2018年6月17日,月利率为4.5833%。公司实际控制人胡登吉以其持有的有限公司1,500万元股权提供质押担保。股份公司成立后,胡登吉继续以其持有的股份公司15,000,000股股份提供质押担保。
对外担保风险	截止报告期末,一宝投资有限公司为解决流动资金短缺,向银行申请1,600万元的2笔短期信用贷款,第一笔600万元,贷款期限2017年1月18日至2019年1月17日;第二笔1000万元,贷款期限2017年8月29日至2018年8月28日。上述贷款公司为其提供担保。
关于亏损较大的风险	报告期内,蛋品销售经历了较长时间低价格行情运营,上半年行业综合平均蛋价3.57元/公斤,低于蛋品成本价,导致公司利润下降,报告期内利润率为-5.42%。

本期重大风险是否发生重大变化	<p style="text-align: center;">是</p> <p>公司在 2016 年年报中披露的“关于公司治理风险”，在报告期内，风险已消除。公司在 2016 年年报中披露的“公司股东与投资者签订的增资协议存在对赌条款风险”减少，原因系机构股东清真基金投资到期，石嘴山银行“爱心”基金根据投资协议约定，公司已完成挂牌对赌约定，风险消除。</p> <p>报告期内，受蛋价影响，行业整体出现亏损，公司利润下降幅度大，新增“关于亏损较大的风险”。</p>
----------------	--

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	宁夏顺宝现代农业股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia Treasure Modern Agriculture Co.,LTD
证券简称	顺宝农业
证券代码	835712
法定代表人	胡登吉
办公地址	宁夏青铜峡市邵刚镇甘城子村

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	牛玉军
职务	董事会秘书
电话	0953-3791080
传真	0953-3791080
电子邮箱	nyj1661@126.com
公司网址	www.nxshunbao.com.cn
联系地址及邮政编码	宁夏青铜峡市邵刚镇甘城子村 751600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年3月21日
挂牌时间	2016年2月2日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农林牧渔业-畜牧业-家禽饲养-鸡的饲养
主要产品与服务项目	蛋鸡养殖、鸡蛋、育成鸡、老母鸡及有机肥料的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	胡登吉
实际控制人	胡登吉

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91640300715050183A	否
注册地址	宁夏青铜峡市邵刚镇甘城子村	否
注册资本	50,000,000.00	否

-

五、中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张冀、张正军
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512

六、报告期后更新情况

√适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	108,337,941.01	107,767,431.44	0.53%
毛利率%	11.82%	14.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,870,392.83	2,762,217.03	-312.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,354,324.57	-8,587.51	-73,894.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.91%	4.74%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.65%	0.01%	-
基本每股收益	-0.12	0.06	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	186,042,761.90	191,309,747.49	-2.75%
负债总计	123,096,144.74	122,492,737.50	0.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,946,617.16	68,817,009.99	-8.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.38	-8.70%
资产负债率（母公司）	65.87%	63.65%	-
资产负债率（合并）	66.17%	64.03%	-
流动比率	46.62%	68.00%	-
利息保障倍数	0.08	1.48	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	15,554,963.46	6,624,743.62	134.80%
应收账款周转率	12.08%	11.89%	-
存货周转率	4.03%	5.61%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.75%	13.02%	-
营业收入增长率	0.53%	11.86%	-
净利润增长率	-312.52%	-55.96%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	457,168.97
委托他人投资或管理资产的损益	18,046.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,716.20
非经常性损益合计	483,931.74
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	483,931.74

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司是一家商品蛋鸡养殖企业，目前，形成了以蛋鸡养殖为主线，涵盖饲料加工、雏成鸡培育、食品加工、有机肥料生产等产业模块的产业链项目。规模化蛋鸡养殖循环产业链以及畜禽粪污肥料化、资源化利用技术是公司的关键资源，目前拥有自主知识产权的实用新型专利 1 项，鲜鸡蛋包装外观设计专利 2 项，报告期内，申报国家专利 23 项专利，其中发明专利 12 项（其中两项属国内领先技术），实用新型专利 7 项，外观设计专利 4 项；具有饲料生产许可证、有机肥料正式登记证、复合微生物肥料临时登记证、家禽屠宰许可证等经营资质。是农业部蛋鸡标准化示范场、宁夏现代农业示范基地、宁夏农业产业化重点龙头企业、宁夏科技型中小企业、宁夏专精特新示范企业和宁夏 50 强企业，建有宁夏农科院产学研试验示范基地、自治区技术创新中心和企业院士工作站。

公司生产的绿色鸡蛋产品主要销往宁夏地区各大连锁超市和甘肃、内蒙、陕西、青海、广州等省市市场，生物有机肥产品主要销往宁夏地区葡萄、枸杞、硒砂瓜和果蔬果优势特色产业种植大户以及甘肃、陕西、新疆、海南等省市。

公司采用直销和分销（经销商）模式开拓业务，收入主要来源是鸡蛋、老母鸡及生物有机肥料产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 108,337,941.01 元，较上年同期增加 0.53%；利润总额-5,870,392.83 元，较上年同期降低 312.52%；净利润-5,870,392.83 元，较上年同期降低 312.52%；归属于母公司的净利润-5,870,392.83 元，本报告期末，公司总资产为 186,042,761.90 元，净资产为 62,946,617.16 元。

2017 年主营业务收入 105,992,450.02 元，较上年同期 107,148,382.53 元减少 1.08%，主要原因是主营业务收入中的其他收入 2,868,476.74 元，较上年 8,579,709.78 元减少 66.57%（报告期内因受市场行情影响，停止了淀粉的生产销售业务所致）。

2017 年净利润-5,870,392.83 元，较上年同期降低 312.52%；主要原因一是全国鸡蛋价格从 2016 年 10 月份开始持续走低，2016 年 10 月至 2017 年 7 月平均鸡蛋价格低至成本线，2017 年 5 月份全国蛋价低至 3.4 元/公斤。公司 2017 年 5 月份低至 5.41 元/公斤，从 8 月份开始鸡蛋价格开始走高，全年平均

销售单价为 7.13 元/公斤，持续低迷的蛋价严重影响公司 2017 年度营业利润；二是原料采购价格较去年相比并未有明显下降，其中饲料主要原料价格较上年增加 12%，导致单位生产成本增加；三是市场开发过程中增加了运输成本，较去年同期增加 83%。

报告期内，公司在稳固当地原有种植客户的基础上，进一步开拓区外有机肥市场，通过营销策略调整，产品系列跟进，技术服务保障等多重措施，市场份额在逐步扩大，种植户对产品的认可度在上升，高端种植客户群体对产品已形成一定的忠诚度，2017 年固体有机肥销售收入较去年同期增加 26%。

报告期内，公司大型沼气项目已完成基础建设，生物菌扩繁生产线已完成建设和设备安装，与宁夏农科院资环所共同利用三年时间布局宁夏各种作物田间种植试验，形成了畜禽粪便肥料化利用科学完善的试验报告，为畜禽粪便肥料化高效利用以及下一步推动种养结合提供了科学有力的佐证。

报告期内，公司柔性引进天津科技大学，形成紧密的东西部合作关系，在微生物发酵、菌种和酶制剂制备、农业有机废弃物等方面开展科技研发，为宁夏乃至全国有机废弃物资源化利用探寻新的工艺和技术模式。

综上，尽管报告期内蛋鸡养殖业遇到了多年不遇的冷行情，但公司借助循环产业优势，精耕有机肥产业，扎实推进市场占有，为实现目标增加新的效益增长点。

（二）行业情况

1. 蛋鸡养殖发展方面。

报告期内蛋鸡养殖行业经历了低价格、去产能、环保拆迁等过程。

（1）低价格。从 2016 年 9 月中旬高点以后，鸡蛋价格一直跌到 2017 年 5 月份，达到历史低点 3.4 元/公斤，累计跌幅高达 50%以上，刷新 7 年来历史新低！出现行业性亏损，就养殖规模、地理位置等不同，有的已淘汰出局，有的在艰辛的勉强维持，极少数最好的企业略有盈利。2014 年的鸡蛋价格持续上涨给了行业太多的鼓舞，即使后两年有过猛跌，但几乎都在盈利空间内，导致 2016 年全年产蛋鸡存量稳中有增。

（2）去产能。在产蛋鸡存栏从 2016 年的高点 12.71 亿只，锐减到 2017 年 6 月的 10.53 亿只，减量高达 2.18 亿只，产能调整到位，养殖回归理性。

（3）环保拆迁。2017 年年底是国务院规定的畜禽养殖禁限养完成清拆的最后期限，北方各省环保拆迁力度加大，对蛋鸡行业去产能也发挥了巨大的作用。

未来，蛋鸡养殖行业将会受环保政策、食品安全、互联网等因素影响而发生变革。

（1）环保税。2018 年 1 月起政府将对畜禽养殖场开收环保税，蛋鸡养殖行业存栏超过 5000 羽将按污染当量交税。鸡粪无害化处理、资源化利用将成为蛋鸡养殖行业的法规性规定。

（2）资本扩张。去产能的过程中，小散户在撤退，百万羽规模化蛋鸡场项目在频频扩建，未来，规模化养殖将成为趋势，资本将发挥越来越重要的作用。

（3）期货。期货从 2013 年以来发展至今已有 4 年之久，越来越多的蛋鸡行业人士开始关注期货走势。长期来看，有利于帮助养鸡场和蛋商规避价格风险，有助于推广行业标准，促进行业规范化发展。

（4）食品安全。2017 年 8 月份，欧洲“毒鸡蛋”事件发酵，波及 16 个国家和地区，带给全球农产品市场数年未见的阴霾。药物残留问题被提升到一个新的高度，政府将会进一步加大定期药检工作，蛋鸡养殖在逐步进入规范化、科学化养殖。

（5）互联网+。传统行业与互联网结合后将为蛋鸡养殖行业带来新的革命，注入新的生命力。很多禽蛋产业链的平台服务都将通过 APP、大数据、电商等业务平台来实现。

2. 有机肥发展方面。

报告期内，国家出台了《国务院办公厅关于加快推进畜禽养殖废弃物资源化利用的意见》、《畜禽粪污资源化利用新的方案（2017-2020）》、《全国畜禽粪污资源化利用整县推进项目工作方案》等意见方案规定，对于畜禽粪污明确了“坚持源头减量、过程控制、末端利用的机制，以提高畜禽粪污综合利用率、消除面源污染、提高土地肥力为目标，以种养结合、农牧循环、就近消纳、综合利用为主线，通过整县推进，确保多方协同、连片实施，探索模式、总结推广，为在全国范围内实现畜禽粪污资源化利用、有机肥替代化肥、治理农业面源污染探索成功模式，加快构建种养结合农牧循环的可持续发展方式”的指导思想，提出了“到2020年，建立科学规范、权责清晰、约束有力的畜禽养殖废弃物资源化利用制度，构建种养循环发展机制，全国畜禽粪污综合利用率达到75%以上，规模养殖场粪污处理设施装备配套率达到95%以上，大型规模养殖场粪污处理设施装备配套率提前一年达到100%”的总体目标。

政策的配套出台，为蛋鸡养殖循环产业链设计的养殖企业来说是一个机遇，顺宝农业是农业部首批蛋鸡标准化示范场，按照上下游全产业链布局是公司的优势特点，公司将继续围绕蛋鸡养殖的主线，以顺宝农业院士专家工作站和产业技术研究院为契机，发挥专家智力优势，加大与科研院所产学研合作、与行业内优秀企业优势互补，研发推广可改良土壤、提高土壤保水保肥供肥功能、改善农产品品质的广普性生物固液体肥产品。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,460,488.95	6.16%	14,278,653.99	7.46%	-19.74%
应收账款	8,923,239.10	4.80%	9,009,148.68	4.71%	-0.95%
存货	22,223,601.90	11.95%	25,226,476.87	13.19%	-11.9%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	101,617,110.15	54.62%	105,839,989.90	55.32%	-3.99%
在建工程	7,280,701.83	3.91%	4,538,731.08	2.37%	60.41%
研发支出	1,677,387.48	0.90%	766,133.72	0.40%	118.94%
短期借款	50,571,612.60	27.18%	56,000,000.00	29.27%	-9.69%
应付票据	-	-	200,000.00	0.10%	-100.00%
预收账款	583,902.81	0.31%	389,087.50	0.20%	50.07%
应付职工薪酬	2,851,283.17	1.53%	2,425,455.15	1.27%	17.56%
长期借款	6,000,000.00	3.23%	33,400,000.00	17.46%	-82.04%
递延收益	4,240,833.38	2.28%	2,891,666.70	1.51%	46.66%
未分配利润	461,577.10	0.25%	6,331,969.93	3.31%	-92.71%
资产总计	186,042,761.90	-	191,309,747.49	-	-2.75%

资产负债项目重大变动原因

1. 货币资金余额 2017 年末较上年末下降-19.74%，主要是鸡蛋销售周期较 2016 年增长所致，且部分销售从现销模式变更为赊销模式、因此导致资金流动性相对 2016 年回收慢。

2. 报告期末应收账款账面价值期初减少 8.59 万元，其中应收账款减少 7.50 万元，坏账准备增加 1.09 万元；主要是鸡蛋产品应收账款较 2016 年末增加 82 万元；有机肥产品较 2016 年减少 130 万元；淀粉及其他产品应收账款减少 41 万元所致。

3. 报告期末存货余额交期初减少 11.9%，主要是公司 2017 年度公司为降低生产成本，相对增加了豆粕的囤货，减少了玉米的库存。玉米较 2016 年减少 262 万的囤货，豆粕同期增加 68 万的库存，对配方调整减少了部分原料的添加，从而也降低了原料储备。

4. 报告期内固定资产较年初减少 3.99%，主要是正常折旧计提所致。

5. 报告期内在建工程较年初增加 60.41%，主要是有机肥大型沼气项目建设。

6. 报告期内研发支出较年初增加 118.94%，主要是液体肥研发还在进行中。

7. 报告期内短期借款较年初减少 542.84 万元，主要是黄河农村商业银行股份有限公司银川通贵支行还贷 200 万，中国银行股份有限公司青铜峡支行归还 800 万，石嘴山银行股份有限公司银川分行增加 457.16 万。

8. 报告期内应付票据较期初减少 100%，主要是 2017 年未办理承兑汇票，2016 年 20 万的承兑汇票 2017 年已到期承兑。

9. 报告期内预收账款增加 50.07%，主要是货款定金增加所致。

10. 报告期内应付职工薪酬增加 17.56%，主要是增加超市促销人员所致。

11. 长期借款减少 2740 万元，主要原因是石嘴山银行股份有限公司银川分行 1520 万元本年度已归还 380 万元，尚有 1140 万元未归还，转入一年内到期归还的长期借款中。中国农业银行股份有限公司青铜峡市支行 2800 万元本年度已归还 200 万元，尚有 2600 万元未归还，转入一年内到期归还的长期借款中。宁夏银行股份有限公司青铜峡支行 1000 万元本年度已归还 100 万元，尚有 300 万元，转入一年内到期归还的长期借款中，600 万元 2019 年 1 月 8 日到期归还。

12. 报告期内递延收益增加 46.66%，主要是增加一二三产业融合政府补贴 50 万元；大型沼气项目政府补贴 100 万所致。

13. 报告期内未分配利润减少 92.71%，主要是本年度亏损所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	108,337,941.01	-	107,767,431.44	-	0.53%
营业成本	95,529,064.14	88.18%	91,692,178.48	85.08%	4.18%
毛利率	11.82%	-	14.92%	-	-
管理费用	5,710,571.24	5.27%	5,674,063.98	5.27%	0.64%
销售费用	6,765,426.64	6.24%	3,783,338.32	3.51%	78.82%
财务费用	6,511,900.08	6.01%	6,186,209.99	5.74%	5.26%
营业利润	-6,036,278.02	-5.57%	-8,587.51	-0.01%	-70,191.37%
营业外收入	165,885.19	0.15%	2,912,194.87	2.70%	-94.33%
营业外支出	-	0.00%	141,390.33	0.13%	-100.00%
净利润	-5,870,392.83	-5.42%	2,762,217.03	2.56%	-312.52%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较去年增加 0.53%，主要原因一是稳定和提高鸡蛋品质，加大商超宣传，保持并增加品牌蛋的销量和售价，销售收入较去年增加 9.33%；二是有机肥市场销量增加，收入增加。

2. 营业成本较去年增加 4.18%，主要原因是成本的增长率大于收入增长率。对于 2017 年营业成本的控制较去年有所降低但是变化不大，2017 年鸡蛋的每公斤销售成本相对去年增幅 0.32%，而造成收入增长率低于成本增长率的主要原因为鸡蛋市场价格较去年偏低所致（2016 年鸡蛋销售价格 7.21 元/公斤；2017 年鸡蛋销售价格 7.13 元/公斤）。蛋鸡养殖行业 2017 年整体低迷，鸡蛋销售价格大幅度降低，且低价销售时间持续太长，并且原料玉米价格在 2017 年处于平稳状态，豆粕价格反而增长，生产成本没有降低。所以，报告期内出现收入增加利润亏损情况。

3. 销售费用较去年增加 78.82%，主要原因一是调整销售方式，增加配送环节，运输成本增加；二是报告期内为了提高销售卖点，增加超市临时促销导购人员，销售工资增加，至报告期末部分导购人员解除。

4. 财务费用较去年增加 5.26%，为正常的银行贷款利息。

5. 营业利润较上年降低 70,191.37%，主要原因是受国内鸡蛋价格整体较低影响，鸡蛋价格持续走低，原料成本持续增加所致。

6. 营业外收入较去年减少 94.33%，主要原因是本年度政府补贴减少，且补贴以固定资产投资为主。

7. 净利润较上年降低 312.52%，主要原因是 2017 年收入的增长率低于营业总成本的增长率，整体毛利低于去年，同时，由于销售方式的调整，增加配送环节，运输成本增加销售费用较上年增长了 78.82% 且受全国蛋鸡行情影响过大所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	105,992,450.02	107,148,382.53	-1.08%
其他业务收入	2,345,490.99	619,048.91	278.89%
主营业务成本	93,586,002.09	91,194,860.54	2.62%
其他业务成本	1,943,062.05	497,317.94	290.71%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
畜牧养殖业收入	93,461,335.68	88.18%	91,435,814.05	85.34%
肥料收入	9,661,317.60	9.12%	7,132,858.70	6.66%
饲料收入	1,320.00	0.00%	-	-
其他收入	2,868,476.74	2.71%	8,579,709.78	8.00%
合计	105,992,450.02	100.00%	107,148,382.53	100.00%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的的原因：

2017 年主营业务收入 105,992,450.02 元，较上年同期 107,148,382.53 元减少 1.08%，主要原因是

主营业务收入中的其他收入 2,868,476.74 元，较上年 8,579,709.78 元减少 66.57%（报告期内因受市场行情影响，停止了淀粉的生产销售业务所致）。

其他业务收入较去年增加 278.89%，主要原因是报告期内公司开发液肥销售市场，液肥销售收入较上年增加 207.58%，从而拉高了其他业务收入。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	银川新华百货连锁超市	8,244,765.83	7.78%	否
2	刘小林	4,511,889.61	4.26%	否
3	李元	4,178,007.34	3.94%	否
4	唐华	3,915,486.04	3.69%	否
5	张旭	3,269,180.08	3.08%	否
合计		24,119,328.90	22.75%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	邦基正大(天津)粮油有限公司	9,079,525.19	12.15%	否
2	益海嘉里(兴平)食品工业有限公司	7,545,803.21	10.10%	否
3	宁夏锦玉缘粮油有限公司	6,605,152.80	8.84%	否
4	宁夏福兴农馥粮油有限公司	2,183,525.20	2.92%	否
5	天津市万源商贸有限公司	2,181,425.32	2.92%	否
合计		27,595,431.72	36.93%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	15,554,963.46	6,624,743.62	134.80%
投资活动产生的现金流量净额	-9,119,083.37	-17,744,156.72	48.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,254,045.13	5,645,733.23	-263.91%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额增加 134.80%；主要原因是 2017 年增加了存货周转率，降低了原材料的囤货所致。购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少 16.45%。

2. 投资活动产生的现金流量净额上升 48.61%，主要原因是 2017 年降低了固定资产投资建设。

3. 筹资活动产生的现金流量净额减少 263.91%，主要原因是较上年减少了银行借款所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 报告期内，纳入公司合并报表的企业为全资子公司青铜峡市顺宝清真食品有限公司（简称“清真食品”），基本情况如下：

注册号	91640381585354831D
企业名称	青铜峡市顺宝清真食品有限公司
住所	宁夏回族自治区青铜峡市邵刚镇甘城子
法定代表人	胡国鹏
注册资本	500 万元人民币
成立日期	2011 年 12 月 6 日
经营范围	家禽屠宰（凭资质证经营）；肉制品（酱卤肉制品）、蛋制品（再制蛋类、干蛋类）、淀粉及淀粉制品（淀粉）生产、加工销售。
主营业务	肉制品、蛋制品、淀粉及淀粉制品生产、销售。
取得方式	投资设立

2011 年 12 月 2 日，宁夏方正联合会计师事务所出具《验资报告》宁方正会验字【2011】第 358 号，对注册资本的实收情况进行了审验。确认截至 2011 年 12 月 2 日，清真食品已收到股东投入的注册资本人民币 500 万元整，全部为货币资金。

清真食品成立至今股东及股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	宁夏顺宝现代农业股份有限公司	货币	500.00	100.00
合计			500.00	100.00

2017 年实现营业收入 7,084,381.49 元；净利润-794,368.41 元；资产总额 16,621,487.87 元；负债总额 19,350,425.08 元；净资产-2,728,937.21 元。

(2) 报告期内，纳入公司合并报表的企业为全资子公司宁夏菲尔沃生物科技有限公司（以下简称“菲尔沃公司”），基本情况如下：

注册号	91641100MA75WWU749
企业名称	宁夏菲尔沃生物科技有限公司
住所	宁夏青铜峡市邵刚镇甘城子
法定代表人	张志杰
注册资本	1000 万元人民币
成立日期	2016 年 6 月 23 日
经营范围	有机肥料、生物有机肥料、氨基酸肥、腐殖酸肥、复混肥料、微生物菌剂、土壤调理剂、微量元素肥、复合微生物肥料的生产、销售；生物菌剂的扩繁、销售；滴灌设备、过滤器设备及管材经营。
取得方式	投资设立

菲尔沃公司成立至今股东及股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	宁夏顺宝现代农业股份有限公司	货币	1000.00	100.00
合计			1000.00	100.00

宁夏菲尔沃生物科技有限公司系本公司于 2016 年 6 月 23 日注册的一人有限责任公司（法人独资），注册资本 1000 万元，资本金尚未到位且未发生业务。

(3) 报告期内，经公司第一届董事会第二十二次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过新设立全资子公司“宁夏顺宝农业产业技术研究院有限公司”（以下简称“产业技术公司”），基本情况如下：

注册号	91640381MA76DDUR33		
企业名称	宁夏顺宝农业产业技术研究院有限公司		
住所	青铜峡市邵刚镇甘城子叶甘公路以北		
法定代表人	李强		
注册资本	100 万元人民币		
成立日期	2018 年 3 月 1 日		
经营范围	农业废弃物资源化利用技术研究，试验示范及技术推广服务、会务服务；病死畜禽尸体无害化处理；有机肥、生物有机肥、菌肥、专用肥的生产、销售及技术研究、开发、咨询、推广服务；微生物菌剂研发、生产及销售；蛋鸡饲养技术开发、应用、咨询、交流及推广服务；蛋鸡疫病防控技术的研究、应用、咨询、交流及推广服务。		
取得方式	投资设立		

产业技术公司股东及股权结构如下：

股东姓名或名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
宁夏顺宝现代农业股份有限公司	货币	100.00	100.00
合计		100.00	100.00

报告期内无处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司购买两笔理财产品，分别为：

(1) 在石嘴山银行银川分行，购买了 200 万元的“麒麟赢佳”系列人民币理财产品，封闭期限从 2017 年 9 月 18 日至 2017 年 10 月 20 日，月收益率为 3.791665625%，收益共计 7978.08 元。

(2) 在中国银行青铜峡支行，购买了 300 万元的中银保本理财-人民币按期开放（CNYAQKFTPO）人民币理财产品，封闭期限从 2017 年 11 月 24 日至 2017 年 12 月 29 日，月收益率为 2.916665754%，收益共计 10068.49 元。

（五）非标准审计意见说明

√ 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
根据《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），将企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性	无

<p>资产交换产生的利得或损失计入资产处置收益，不再计入营业外支出。比较数据需要追溯调整。</p>	
<p>根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017 年修订），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。</p>	<p>其他收益增加 299,999.98 元。</p>
<p>2、会计估计变更</p> <p>本公司本期无会计估计变更事项。</p>	

（七）合并报表范围的变化情况

√ 不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，多次参与辖区政府组织的大学生助学活动，认真履行企业对社会的责任。我公司作为蛋鸡养殖行业率先实施全产业链循环模式发展的科技型中小企业，将充分发挥公司科技技术创新中心的平台优势和院士专家工作站专家的智力优势，致力于研发推广可改良土壤、提高土壤保水保肥供肥功能、改善农产品品质的广普性生物肥和土壤改良剂，服务于宁夏乃至全国的土壤改良和土壤有机质的提升，为实现有机肥替代化肥，2020 年化肥零增长、保护环境、保护土壤做出应有的贡献。

三、持续经营评价

报告期内，公司的业务、资产、人员、财务完全独立，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标运行健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工未发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营和丧失持续经营能力的情况；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

公司 2017 年度出现经营亏损，未来公司以蛋鸡养殖为主线，围绕副产品老母鸡、残次蛋、鸡粪进行深加工，延伸生态产业链，形成模块化产业集群，以提升企业获利门槛，减缓蛋品市场波动对企业的冲击力。以精品战略使各延伸产品利润最大化。

四、未来展望

√ 适用

（一）行业发展趋势

未来，在蛋鸡养殖行业将会受环保政策、食品安全、互联网等因素的影响。

环保税。2018 年 1 月起政府将对畜禽养殖场开收环保税，蛋鸡养殖行业存栏超过 5000 羽将按污染当量交税。鸡粪无害化处理、资源化利用将成为蛋鸡养殖行业的法规性规定。

资本扩张。去产能的过程中，小散户在撤退，百万羽规模化蛋鸡场项目在频频扩建，未来，规模化

养殖将成为趋势，资本将发挥越来越重要的作用。

期货。期货从 2013 年以来发展至今已有 4 年之久，越来越多的蛋鸡行业人士开始关注期货走势。长期来看，有利于帮助养鸡场和蛋商规避价格风险，有助于推广行业标准，促进行业规范化发展。

食品安全。2017 年 8 月份，欧洲“毒鸡蛋”事件发酵，波及 16 个国家和地区，带给全球农产品市场数年未见的阴霾。药物残留问题被提升到一个新的高度，政府将会进一步加大定期药检工作，蛋鸡养殖在逐步进入规范化、科学化养殖。

互联网+。传统行业与互联网结合后将为蛋鸡养殖行业带来新的革命，注入新的生命力。很多禽蛋产业链的平台服务都将通过 APP、大数据、电商等业务平台来实现。

公司以蛋鸡养殖为主线，从一开始就设置全产业链模式，注重环保和食品安全，畜禽粪污肥料化、资源化利用技术模式已经成为蛋鸡养殖行业粪污处理的典型技术，公司将依托国家畜禽粪污资源化利用整县推进项目来做大肥料产业；鸡肉、鸡蛋深加工产品已经开始运用互联网电商平台，精品战略的打造，将助推公司产品进一步拓宽销售渠道。纵观行业发展趋势，对于公司来说是非常利好的。

（二）公司发展战略

做好产业基础平台。以 100 万羽产蛋鸡存栏量为基础，做好产业平台，提升养殖水平，提高品牌鲜鸡蛋产品市场占有率，随市场波动规律调整养殖结构，力争鸡蛋产品收益最大化。

延伸产业链强化企业体能。以蛋鸡养殖为主线，围绕副产品老母鸡、残次蛋、鸡粪进行深加工，延伸生态产业链，形成模块化产业集群。提升企业获利门槛，减缓蛋品市场波动对企业的冲击力。以精品战略使各延伸产品利润最大化。

做大有机肥产业。以标准的生态产业链体系，复制做大有机肥产业，与行业内大型企业合作，以优势互补实施企业重组。

（三）经营计划或目标

保持现有养殖规模及产业结构不变，充分发挥各产业产能效益，做精产业，走精品战略，构建以蛋鸡养殖为主线，延伸产品深加工的生态产业链模式。

紧紧把握国家关于畜禽养殖粪污资源化利用整县推进项目的实施政策，利用公司成熟的畜禽粪污资源化利用模式，打造示范基地，复制示范成果。

鸡蛋系列产品开通电商业务，实施线上线下同步销售，做好精品战略全面推行的前期准备工作。

（四）不确定性因素

蛋鸡养殖行业最大的冲击力是蛋价的波动。公司打造生态产业链模式，可极大的提高企业获利门槛和防冲击能力。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 重大疫病风险

公司的主营业务为蛋鸡养殖、鸡蛋及有机肥料的生产与销售。家禽在饲养过程中可能受到禽流感等疾病的侵扰，从而直接导致养殖失败。同时，流行性疫情会影响大众消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降，从而对禽类生产企业的经营构成不利影响。因此，一旦爆发大规模疫情，如果预防不当，对家禽养殖类企业可能带来致命性不利影响。

应对措施：公司生产设计为自动化封闭式养殖，采用封闭负压式厂房，生产过程中实现“自动喂养、自动饮水、自动控温、自动换气、自动清粪、自动捡蛋”等功能。生产厂房采用微电脑控制，控制“恒温、恒湿”养殖生产环境，最大限度减少弊病的发生。公司制订了非常严格的管理措施，从传染源、传播途径、易感源控制三大方面进行全面预防和控制，进出公司养殖场所严格消毒和对鸡舍定期消毒，以及采用接种疫苗等方式对鸡进行病害预防，保证生物资产的健康。公司已经与中国人保财险达成蛋鸡保险合作，开展蛋鸡保险业务，规避了蛋鸡养殖风险。

2. 原材料价格波动风险

公司实行一体化的全产业链经营模式，产品成本中玉米、豆粕所占比重较大，玉米和豆粕的价格受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素影响。玉米和豆粕市场价格如大幅上升，将会导致公司生产成本提高。若公司无法通过有效方法消化原材料涨价所增加的成本，将会对公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：为合理避免原材料价格波动风险，公司培育了稳定的多层次、多渠道、多区域的饲料原料采购网点，降低集中采购的风险。制定了科学的消耗定额和充足的安全库容量，加强农产品价格变动研究，在农产品价格低谷时，适当加大采购量，进一步降低公司的采购成本，以减少原材料价格波动带来的损失。

3. 产品价格波动的风险

公司核心产品为鸡蛋。从历史经验看，受宏观经济环境、生产流通成本、蛋鸡养殖规模、产量变动、市场需求季节性及替代品价格等多重因素影响，每年鸡蛋产品的市场价格都会发生较大幅度波动。鸡蛋价格如果发生大幅下跌，而公司未能很好地进行成本控制或成本转移，将可能对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：实时监控市场，做好销售趋势预估，提前做好蛋品结构调整，提升品牌产品销量，并积极开拓销售渠道，加强大客户培育，签定长期合同，锁定产品价格，降低产品价格波动的风险。

4. 短期偿债能力风险

2016年12月31日和2017年12月31日公司资产负债率分别为64.03%、66.17%，公司流动比率分别为0.68、0.47，短期偿债能力相对较低。截至报告期末，公司短期借款5,057万元，长期借款600万元，一年内到期的长期借款4040万元，占负债总额的78.78%。

由于公司所处畜禽养殖行业，生产所需蛋鸡和主要房屋设备属于长期资产，导致流动比率相对较低。但随着公司的规模不断扩大，养殖场建设投入资金缺口较大，公司一旦出现因资金短缺不能清偿到期债务的情况，将会对公司的正常生产经营造成不利影响。

应对措施：经过前期持续投入，公司已形成一定生产规模，前期投资建设的相关资产已相继投入运营，将为公司带来预期的现金流入，且公司生物性资产周转期较短，周转率较高，良好的流动性有助于公司改善短期偿债能力，报告期内，公司改变融资结构，增加长期贷款额度，降低短期偿债风险。同时，公司将借助资本市场力量，通过定增等方式引入外部投资者，优化公司财务结构，降低财务风险。

5. 产业政策、国家税收政策变化的风险

公司所属畜牧业是国家重点扶持的国民经济基础产业，目前，国家对畜牧业发展采取的产业政策是加强农业的基础地位，大力发展畜牧业，加快畜牧业的发展速度，提高居民畜禽产品消费水平，在财政、税收、融资等方面给予了畜牧业特殊的扶持。公司在产品增值税、企业所得税和国家财政补贴、金融扶持等方面享受诸多的优惠政策。如果国家因宏观经济的变化而调整对畜牧业的扶持政策，以及相关财政、金融、税收优惠等法律、法规、政策发生变化，有可能导致公司的净利润受到影响，因此公司存在因相

关产业政策、税收优惠政策变化导致净利润减少的风险。

应对措施：公司将进一步拓宽销售渠道，优化产品结构，提高产品销售收入和利润，同时公司将继续加大研发投入，确保有机肥销售得到快速增长，和公司现有养殖业务形成合力，增强公司抵御税收政策变化风险的能力，将政策调整对公司利润的影响降至最低。

6. 现金结算比例过高的风险

由于公司销售客户主要为个人批发商，加上周末客户无法对公转账，所以公司销售业务中存在一定比例的现金结算。2016 年度、2017 年度现金收款占当期销售收款总额的比重分别为 14.66%、15.93%。报告期内，公司采取了诸多措施将销售的现金结算比例逐渐降低，但仍存在因现金结算比例较大而导致的内控风险。

应对措施：公司制定了完整的销售审批、现金收款、收据开具、发货、现金 缴存银行、每日记账、对账盘点等一系列内控措施，严格做好财务凭证的确认、入账和财务核算工作，确保财务凭证的真实性、有效性、完整性和准确性，防范公司现金销售活动中财务风险的发生，确保现金安全和真实客观地反映企业的经营成果。

7. 主要房屋建筑无法办理权属证明和重大资产权属受限的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产账面价值为 48,142,116.48 元，由于公司为农业养殖类企业，公司使用的土地多数为农业用地，导致公司在其上面修建的各种房屋建筑均无法办理权属证明，一旦有权部门要求公司对违建房屋建筑进行拆除，将给公司正常生产造成重大不利影响并导致财产损失。

为获得银行借款，公司将所属房屋建筑物、机器设备、土地使用权和生产性生物资产向银行进行了抵押、质押，向担保公司进行了反担保抵押，截至 2017 年 12 月 31 日，公司用于抵押质押的资产账面价值为 71,329,042.22 元，占期末总资产的比重为 38.34%，生产性生物资产用于抵押担保的部分账面价值为 16,600,653.76 元，占期末总资产的比重为 8.92%，无形资产用于抵押担保的土地使用权账面价值为 2,769,605.45 元，占期末总资产的比重为 1.49%。上述资产是公司生产经营必需的资产，若公司经营出现困境导致不能及时、足额偿还债务，将面临银行等抵押权人依法对资产进行限制或处置的风险，从而对公司的正常经营造成不利影响。

应对措施：公司将做大做强主业，提高销售收入和利润，争取为公司创造充裕的现金流，减少公司外部筹借资金额度，同时，随着公司经营能力的增强和资金的宽裕，公司将适时对现有土地属性进行变更，完成相关资产的确权登记。

8. 控股股东不当控制风险

本公司控股股东、实际控制人胡登吉持有公司 46%的股份，为公司第一大股东，且担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司将严格遵守股东大会、董事会、监事会的分层决策机制，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监督机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

9. 实际控制人所持股份已质押

2015 年 6 月 18 日，有限公司（“乙方”）与石嘴山银行股份有限公司银川分行（“甲方”）签订《流动资金借款合同》，约定甲方向乙方发放 1,900 万元贷款，贷款期限自 2015 年 6 月 18 日至 2018 年 6 月 17 日，月利率为 4.5833%。公司实际控制人胡登吉以其持有的有限公司 1,500 万元股权提供质押担

保。股份公司成立后，胡登吉继续以其持有的股份公司 15,000,000 股股份提供质押担保。

应对措施：公司具有还款能力，历史上亦未发生过贷款违约的情形。因此，胡登吉将其股份质押，不会导致公司实际控制人发生变更。

10. 对外担保风险

截止报告期末，一宝投资有限公司为解决流动资金短缺，向银行申请 1,600 万元的 2 笔短期信用贷款，第一笔 600 万元，贷款期限 2017 年 1 月 18 日至 2019 年 1 月 17 日；第二笔 1000 万元，贷款期限 2017 年 8 月 29 日至 2018 年 8 月 28 日。上述贷款公司为其提供担保。

应对措施：截至 2017 年 12 月 31 日，一宝投资有限公司资产总额 78,880,787.10 万元，负债率 45.23%，流动比率 0.99，速动比率 0.99，净利润 6 万元，公司经营情况正常，具备偿还上述债务的能力。同时，公司控股股东胡登吉已出具承诺，如因一宝投资债务违约需公司承担保证责任，由胡登吉个人全额补偿公司。

11. 关于亏损较大的风险

2017 年，蛋品销售经历了较长时间低价格行情运营，年度内行业综合平均蛋价 3.57 元/公斤低于蛋品成本价，导致公司利润下降，2017 年利润率为-5.42%。

应对措施：调整公司整体营销策略，提高品牌鸡蛋销售的市场占比，加大液肥市场开拓，保证市场份额占有率。

公司在 2016 年年报中披露的关于公司治理风险，在报告期内，风险已消除。

公司原披露的“公司股东与投资者签订的增资协议存在对赌条款风险”减少，原因系机构股东清真基金投资到期，石嘴山银行“爱心”基金根据投资协议约定，公司已完成挂牌对赌约定，风险消除。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，受蛋价影响，行业整体出现亏损，公司利润下降幅度大，新增“关于亏损较大的风险”。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节二(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额占净资产的 25.42%。

√ 适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
宁夏一宝投资有限公司	10,000,000.00	2017年08月29日-2018年08月28日	保证	连带	是	是
宁夏一宝投资有限公司	6,000,000.00	2017年01月18日-2019年01月17日	保证	连带	是	是
总计	16,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	16,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

报告期内，未发生清偿和违规担保情况。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
注 1. 胡登吉、刘淑芬	公司拟向中国银行股份有限公司青铜峡支行借款 800 万元, 借款期限为 1 年, 借款用途为采购饲料原料, 担保方式为公司以自有的 11 套蛋鸡养殖设备和 1 套选蛋设备提供动产抵押担保, 胡登吉、刘淑芬提供连带责任保证担保。	8,000,000.00	是	2017 年 4 月 21 日	2017-019
注 2. 胡登吉、刘淑芬、宁夏一宝投资有限公司	公司拟向宁夏银行股份有限公司青铜峡支行借款 1,000 万元, 借款期限为 2 年, 借款用途为采购饲料原料, 担保方式为由青铜峡市古峡担保有限责任公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。同时, 公司以自有的机器设备以及关联方一宝投资以其持有的宁夏银行股份有限公司 133 万元股权为青铜峡市古峡担保有限责任公司提供反担保。追加担保方式由胡登吉为该笔借款提供连带责任保证担保, 追加反担保方式由胡登吉、刘淑芬共同为青铜峡市古峡担保有限责任公司提供反担保。	10,000,000.00	是	2016 年 12 月 8 日	2016-047 2017-019
注 3. 宁夏一宝投资有限公司	为优化公司债务结构, 归还部分银行借款, 拟于银川市与关联方宁夏一宝投资有限公司签订合同, 向关联方宁夏一宝投资有限公司借款 3,000 万元, 借款年利率 8%, 借款期限为 3 年, 无担保。	30,000,000.00	是	2016 年 12 月 8 日	2016-047
注 4. 宁夏一宝投资有限公司	宁夏一宝投资有限公司拟向石嘴山银行股份有限公司银川分行借款 600 万元, 借款期限为 1 年, 公司拟为前述借款提供连带责任保证担保, 担保期限为一年。	6,000,000.00	是	2016 年 12 月 20 日	2016-050
注 5. 胡登吉	公司拟向石嘴山银行股份有限公司银川分行借款 1,500 万元整, 借款期限为 1 年, 借款用途为采购饲	15,000,000.00	是	2017 年 4 月 21 日	2017-022

	料原料,担保方式为公司以名下100万羽蛋鸡保险单进行质押,同时,由胡登吉、刘淑芬为该笔借款提供连带责任保证担保。				
注 6. 宁夏一宝投资有限公司、胡登吉、刘淑芬、胡馨月、青铜峡市鑫泽股权投资管理企业(有限合伙)、青铜峡市顺宝清真食品有限公司、宁夏菲尔沃生物科技有限公司	2017年8月9日,宁夏顺宝现代农业股份有限公司(以下简称“公司”)向黄河农村商业银行股份有限公司银川通贵支行借款3,800万元,该借款分两笔执行。其中2,900万元借款为第一笔,由宁夏农业综合投资有限责任公司为该笔借款提供保证担保。2017年10月10日,公司与黄河农村商业银行股份有限公司银川通贵支行签订借款展期协议,借款展期协议金额为2,700万元。上述展期借款执行时额外追加了反担保,追加的反担保为全资子公司宁夏菲尔沃生物科技有限公司、关联方胡馨月为宁夏农业综合投资有限责任公司提供保证反担保。	27,000,000.00	是	2017年8月11日	2017-028 2018-015
注 7. 宁夏一宝投资有限公司	宁夏一宝投资有限公司拟向石嘴山银行银川分行借款1,000万元,公司为其提供借款担保,担保方式为连带责任保证。	10,000,000.00	是	2017年8月11日	2017-028
注 8. 宁夏顺宝钢结构有限公司、胡登吉	公司于2015年5月12日与中国农业银行青铜峡支行签订3,000.00万元固定资产借款合同,总期限三年,由宁夏顺宝钢结构有限公司以其银国用(2010)第60024号土地使用权、房权证西夏区字第2014068180号房产提供抵押担保,胡登吉提供保证担保。	30,000,000.00	否	-	-
注 9. 胡登吉	本公司向石嘴山银行股份有限公司银川分行借款1,900.00万元,期限从2015年6月18日至2018年6月17日,由胡登吉提供保证担保,并以胡登吉持有本公司1500万股提供质押担保。	19,000,000.00	否	-	-
总计	-	155,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

注 1 该笔关联交易已经第一届董事会第十四次会议审议通过,截止报告期末已归还。

注 2 该笔关联交易已经第一届董事会第十四次会议审议通过,截止报告期末仍在存续中。

注 3 该笔关联交易已经第一届董事会第十四次会议审议通过,截止报告期末实际发生 80 万元借款

并已归还。

注 4 该笔关联交易已经第一届董事会第十五次会议审议通过，截止报告期末仍在存续中。

注 5 该笔关联交易已经第一届董事会第十八次会议审议通过，截止报告期末仍在存续中。

注 6 该笔关联交易已经第一届董事会第十九次会议审议通过，因实际执行中追加关联交易担保，已经第一届董事会第二十三次会议确认审议，仍需 2017 年年度股东大会通过，截止报告期末仍在存续中。

注 7 该笔关联交易已经第一届董事会第十九次会议审议通过，截至报告期末仍在存续中。

注 8、注 9 两笔关联交易发生在有限公司阶段，有限公司阶段，公司未建立规范的关联交易制度，本次关联交易未经董事会或股东会审议。截止报告期末仍在存续中。

截止报告期末从关联方拆入资金 80 万元，并已归还；关联方为本公司担保 10,900 万元，其中 800 万元已归还；本公司为关联方担保 1600 万元。

报告期内，公司股东及关联方为支持公司的经营发展，帮助公司解决流动资金缺口，为公司银行贷款提供资产抵押或信用担保，该行为未损害公司以及公司其他中小股东利益。

（三）承诺事项的履行情况

1. 个人所得税缴纳承诺。

公司股份制改造时，发起人股东未缴纳个税。同时，各发起人股东均出具承诺，对于股份公司在整体变更过程中所涉及到的个人所得税，股东个人将依法自行承担缴纳义务。同时，公司控股股东、实际控制人亦出具承诺，如税务机关追缴上述税款给公司造成罚款或任何相关损失的，由控股股东承担该损失。

2. 避免同业竞争承诺。

为了维护公司利益，避免潜在同业竞争，本公司控股股东、实际控制人胡登吉出具了《避免同业竞争承诺函》

3. 对外担保承诺。

公司为宁夏一宝投资有限公司提供 1,600.00 万元贷款担保。公司控股股东胡登吉已出具承诺，如因宁夏一宝投资有限公司债务违约需顺宝农业承担保证责任，全部由胡登吉个人全额补偿顺宝农业。

4. 杜绝关联方资金占用的承诺

公司及其实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》，承诺不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用顺宝农业及其子公司的资金。

报告期内，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员均履行上述承诺，未发生违背该承诺行为。

（十）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产(土地及房产))	抵押	2,769,605.45	1.49%	贷款抵押担保
生产性生物资产(产蛋鸡))	抵押	16,600,653.76	8.92%	贷款抵押担保
机器设备	抵押	71,329,042.22	38.34%	贷款抵押担保
货币资金	质押	10,200,000.00	5.48%	贷款质押及保证金
总计	-	100,899,301.43	54.23%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,000,000	4.00%	27,000,000	29,000,000	58.00%
	其中：控股股东、实际 控制人	2,000,000	4.00%	-	2,000,000	4.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	48,000,000	96.00%	-	21,000,000	42.00%
	其中：控股股东、实际 控制人	21,000,000	42.00%	-	21,000,000	42.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	27,000,000	50,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股 变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	胡登吉	23,000,000	-	23,000,000	46.00%	21,000,000	2,000,000
2	宁夏清真产业创业投资企业(有限合伙)	12,000,000	-	12,000,000	24.00%	-	12,000,000
3	青铜峡市鑫泽股权管理企业(有限合伙)	10,000,000	-	10,000,000	20.00%	-	10,000,000
4	石嘴山银行“爱心”基金会	5,000,000	-	5,000,000	10.00%	-	5,000,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	21,000,000	29,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

胡登吉与鑫泽合伙之普通合伙人胡馨月系父女关系。除此之外，公司股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至报告期末，胡登吉直接持有公司 46.00% 的股份。同时，胡登吉自 2004 年起，一直担任有限公司董事长。股份公司成立以来，胡登吉任公司董事长兼总经理。综上，胡登吉为公司控股股东、实际控制人。

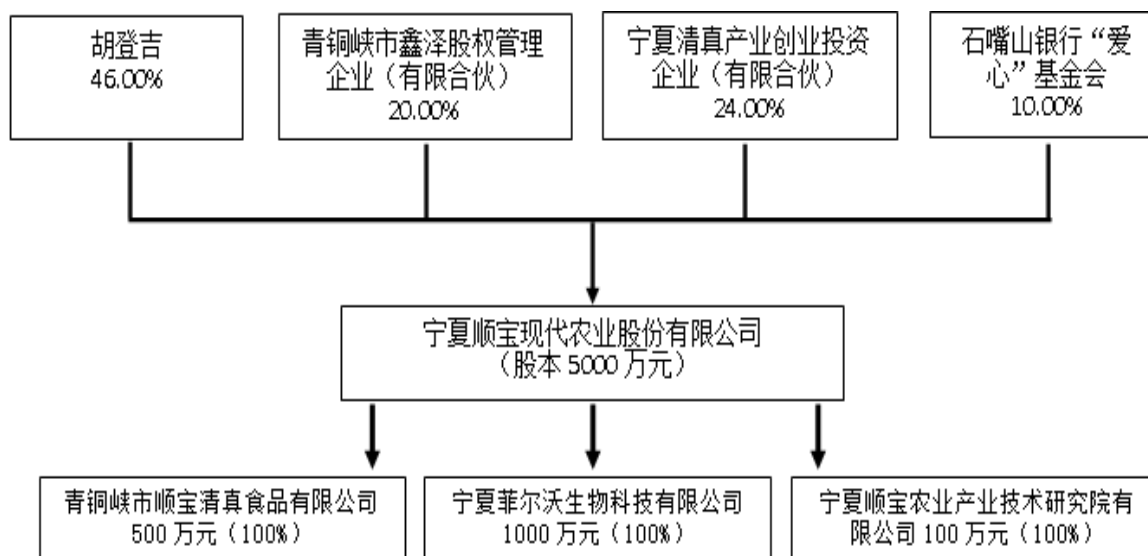
控股股东简历如下：

胡登吉，男，1961 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1982 年 7 月毕业于西安冶金建筑学院采矿系选矿专业，本科学历。1982 年 7 月至 1993 年 8 月，就职于宁夏石炭井矿务局大武口洗煤厂，历任车间技术员、副主任、主任兼党支部书记、副总工程师；1993 年 8 月至 1998 年 4 月，就职于宁夏泰宁新型化工材料有限公司，任副总经理、总工程师；1998 年 5 月至 2000 年 4 月，就职于宁夏煤炭进出口公司，任副总经理；2001 年 3 月至 2015 年 9 月，就职于有限公司，任董事长。2015 年 9 月至 2018 年 3 月，任股份公司董事长兼总经理，2018 年 3 月至今，任股份公司董事长，任期至本届董事会到期。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为胡登吉，简介见“控股股东情况”，报告期内，实际控制人未发生变化。



报告期内，胡登吉先生持有公司 23,000,000.00 股的股份，占公司股份总额的 46.00%，同时担任公司董事长，为公司控股股东、实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年7月26日	2016年12月8日	1.40	8,000,000	11,200,000.00	1	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

1. 募集资金基本情况

本次股票发行 800.00 万股，每股价格为人民币 1.40 元。截止 2016 年 10 月 19 日，公司已收到募集资金总额 1,120.00 万元。本次募集资金到位情况已经希格玛开始事务所（特殊普通合伙）审验，并与 2016 年 11 月 2 日出具了《验资报告》（希会验字（2016）0121 号）。

2016 年 11 月 24 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了编号为（股转系统函（2016）8667 号）的《关于宁夏顺宝现代农业股份有限公司股票发行股份登记的函》。

2. 募集资金使用情况

公司在取得股份登记函之后使用募集资金，不存在提前使用募集资金的情况。截止报告期末，上述募集资金已使用 1120.00 万元，余额为 0。

3. 募集资金用途变更情况

截止报告期末，公司已使用的 1120.00 万元募集资金主要用于完善和夯实蛋鸡养殖及液体肥生产系统、补充企业流动资金，不存在变更募集资金使用用途的情况。

4. 募集资金专户设立及三方监管协议情况

顺宝农业按照全国股转系统《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的规定，于 2016 年 8 月 20 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于开立募集资金专项账户的议案》、《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于制定〈宁夏顺宝现代农业股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》等议案。2016 年 10 月 27 日，顺宝农业与石嘴山银行股份有限公司银川分行、国信证券（股份）有限公司签署了《募集资金三方监管协议》，开设募集资金专项账户，本次发行股票募集资金全部存储于本专项账户。

至本报告报出之日，募集资金用途未发生变化。募集资金未用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借与他人、委托理财等情形。

募集资金在使用过程中存在由专户转至基本户置换基本户支出的行为，但未变更募集资金用途。已经公司第一届董事会第二十三次会议审议确认，仍需 2017 年年度股东大会审议通过。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款 注 1	中国银行股份有限公司 青铜峡支行	8,000,000.00	4.35%	2017年01月20日 -2017年12月27日	否
短期借款 注 2	石嘴山银行股份有限公 司银川分行	15,000,000.00	6.50%	2017年05月10日 -2018年05月09日	否
短期借款 注 3	黄河农村商业银行股份 有限公司银川通贵支行	27,000,000.00	4.75%	2017年10月10日 -2018年10月09日	否
短期借款 注 4	黄河农村商业银行股份 有限公司银川通贵支行	4,500,000.00	4.35%	2017年05月26日 -2018年05月25日	否
短期借款 注 5	黄河农村商业银行股份 有限公司银川通贵支行	4,500,000.00	4.35%	2017年09月08日 -2018年09月07日	否
长期借款 注 6	石嘴山银行股份有限公 司银川分行	19,000,000.00	5.50%	2015年06月18日 -2018年06月17日	否
长期借款 注 7	中国农业银行股份有限 公司青铜峡支行	30,000,000.00	7.15%	2015年7月15日 -2018年5月11日	否
长期借款 注 8	宁夏银行股份有限公司 青铜峡支行	10,000,000.00	6.17%	2017年01月09日 -2019年01月08日	否
合计	-	118,000,000.00	-	-	-

注 1：该笔借款报告期内已归还。

注 2：该笔借款报告期内已归还 428,387.40 元，至报告期末借款余额为 14,571,612.60 元。

注 3：该笔借款报告期末仍在存续中。

注 4、注 5：该两笔借款报告期末仍在存续中。

注 6：该笔借款已归还 7,600,000.00 元，至报告期末借款余额为 11,400,000.00 元。

注 7：该笔借款已归还 4,000,000.00 元，至报告期末借款余额为 26,000,000.00 元。

注 8：该笔借款报告期内已归还 1,000,000.00 元，至报告期末借款余额为 9,000,000.00 元。

截止报告期末，短期借款余额为 50,571,612.60 元，一年内到期的长期借款为 40,400,000.00 元，长期借款为 6,000,000.00 元

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况 6

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡登吉	董事长、董事	男	57	本科	2015.9.4-2018.9.3	是
李连福	董事、副总经理	男	48	大专	2015.9.4-2018.9.3	是
马晓军	董事	男	39	研究生	2015.9.4-2018.9.3	否
李雪娇	董事	女	34	本科	2015.9.4-2018.9.3	否
张治国	董事	男	57	本科	2015.9.4-2018.9.3	否
李东旭	监事会主席	男	41	本科	2015.9.4-2018.9.3	否
王勇	监事	男	37	本科	2015.9.4-2018.9.3	是
吕克仁	职工监事	男	60	大专	2015.9.4-2018.9.3	是
李强	总经理	男	45	大专	2018.3.29-2018.9.3	是
刘淑芬	财务总监	女	56	本科	2018.3.29-2018.9.3	是
牛玉军	董事会秘书	男	45	高中	2015.9.4-2018.9.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司副总经理李强系公司董事会秘书牛玉军之妻弟。财务总监刘淑芬与控股股东、实际控制人胡登吉为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡登吉	董事长、董事	23,000,000	-	23,000,000	46.00%	0
合计	-	23,000,000	0	23,000,000	46.00%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
胡登吉	董事长、董事、总经理	离任	董事长、董事	因工作调整

李茂升	财务总监	离任	-	个人辞职
李强	副总经理	新任	总经理	聘任
刘淑芬	审计部经理	新任	财务总监	聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李强，男，1973年9月出生，中国籍，无境外永久居留权。1997年7月毕业于西安交通大学自考学院电气工程专业，专科学历。1994年2月至2009年2月，就职于宁夏泰宁新型化工材料有限公司，历任生产部经理、总经理助理、副总经理；2009年2月至2018年3月，任公司副总经理，2018年3月任股份公司总经理，任期至本届董事会到期。

刘淑芬，女，1962年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。1982年7月毕业于宁夏大学物理专业，大专学历；2000年10月自学考试毕业于宁夏大学会计学专业，大学本科。1982年7月至1985年8月，就职于宁夏石嘴山市第六中学，任物理课教师；1985年8月至1995年3月就职于宁夏石嘴山市第三中学，任物理和计算机课教师，中教一级职称；1995年3月至2003年4月，就职于宁夏泰宁新型化工材料有限公司银川办事处；2003年4月-2006年10月在家全职；2006年10月至2008年7月，就职于宁夏信友会计师事务所，中级会计师职称；2008年7月至2009年9月自由职业；2009年9月至2018年3月，就职于公司，先后任会计、财务经理、审计经理。2018年3月任股份公司财务负责人，任期至本届董事会到期。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
生产人员	132	133
销售人员	27	19
技术人员	19	18
财务人员	12	13
员工总计	201	194

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	24	28
专科	18	21
专科以下	158	145
员工总计	201	194

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

为了满足市场营销和技术研发需要，公司设立了研发中心，成立了院士专家工作站，引进了院士专家，招聘了本科生等高水平人才。报告期内，培训、招聘、薪酬等政策较上年度未发生较大调整。报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

√ 不适用

核心人员变动情况:

报告期内，无核心人员变动情况。

第九节 行业信息

√ 不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全规范的内部管理和控制制度，严格信息披露，保护广大投资者利益。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权力和义务，已形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易关联制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金管理制度》等一系列管理制度，报告期内，增加了《利润分配管理制度》、《突发事件应急处置预案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。今后，公司将持续密切关注行业发展动态、监管机构等出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司的生产、经营健康发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照全国股转系统的相关规定履行了相应的决策和信息披露义务，未发生过重大过失。

4、公司章程的修改情况

2017年3月17日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围并相应修改〈公司章程〉的议案》，修订《公司章程》第十二条，公司的经营范围为：优质树种、草种的繁育、销售；仓储服务；农业高新技术及产品的引进、推广、咨询服务；畜禽类（不含奶牛）及其产品的养殖、加工、

销售；有机肥（固体、液体、生物）的生产、销售；复混肥、水溶肥、微生物菌剂、土壤调理剂、复合生物肥的研发、生产、销售；配合饲料（畜禽、幼畜禽）的生产销售；农副产品的购销；农作物的种植。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>(1) 第一届董事会第十六次会议于2017年2月28日召开,会议审议通过了两项议案,分别为:《关于公司向黄河农村商业银行股份有限公司银川通贵支行借款的议案》,《关于变更公司经营范围并相应修改<公司章程>的议案》,《关于召开2017年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>(2) 第一届董事会第十七次会议于2017年4月9日召开,会议审议通过了十二项议案,分别为:《2016年度总经理工作报告》《2016年度董事会工作报告》《2016年年度报告及摘要》《2016年度财务决算报告》《2017年度财务预算报告》《2016年度利润分配方案》《关于使用自有闲置资金购买保本型银行理财产品的议案》《关于公司前期会计差错更正的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于追认关联方为公司申请银行借款提供担保的关联交易议案》《关于提议召开公司2016年年度股东大会的议案》。</p> <p>(3) 第一届董事会第十八次会议于2017年4月19日召开,会议审议通过了十二项议案,分别为:《2016年度总经理工作报告》《2016年度董事会工作报告》《2016年年度报告及摘要》《2016年度财务决算报告》《2017年度财务预算报告》《2016年度利润分配方案》《关于使用自有闲置资金购买保本型银行理财产品的议案》《关于公司前期会计差错更正的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于追认关联方为公司申请银行借款提供担保的关联交易议案》《关于提议召开公司2016年年度股东大会的议案》。</p> <p>(4) 第一届董事会第十九次会议于2017年8月9日召开,会议审议通过了三项议案,分别为:《关于为宁夏一宝投资有限公司借款提供担保暨关联交易的议案》《关于向黄河农村商业银行股份有限公司银川通贵支行借款的议案》《关于召开公司2017年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>(5) 第一届董事会第二十次会议于2017年8月17日召开,会议审议通过了一项议案,《关于〈宁夏顺宝现代农业股份有限公司2017年半年度报告〉的议案》。</p> <p>(6) 第一届董事会第二十一次会议于2017年12月27日召开,会议审议通过了两项议案,分别为:《关于关联方为公司申请银行借款提供担保的关联交易议案》《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>(1) 第一届监事会第四次会议于2017年4月9日召开,会议审议通过了七项议案,分别为:《2016年度监事会工作报告》《2016年年度报告及摘要》《2016年度财务决算报告》《2017年度财务预算报告》《2016年度利润分配方案》《关于公司前期会计差错更正的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》。</p> <p>(2) 第一届监事会第五次会议于2017年8月17日召开,会议审议通过了《关于〈宁夏顺宝现代农业股份有限公司2017年半年度报告〉的议案》。</p>

时 股 东 大 会	4	<p>(1)2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 1 月 4 日召开,会议审议通过了《关于公司为宁夏一宝投资有限公司银行借款提供担保暨关联交易的议案》。</p> <p>(2)2017 年第二次临时股东大会于 2017 年 3 月 17 日召开,会议审议通过了《关于变更公司经营范围并相应修改<公司章程>的议案》。</p> <p>(3)2017 年第三次临时股东大会于 2017 年 5 月 6 日召开,会议审议通过了两项议案,分别为:《关于关联方为公司申请银行借款提供担保的关联交易议案》《关于追认关联方为公司申请银行借款提供担保的关联交易议案》。</p> <p>(4)2017 年第四次临时股东大会于 2017 年 8 月 25 日召开,会议审议通过了两项议案,分别为:《关于为宁夏一宝投资有限公司借款提供担保暨关联交易的议案》《关于向黄河农村商业银行股份有限公司银川通贵支行借款的议案》。</p>
-----------------------	---	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司严格依据相关法律、法规的要求,规范公司经营管理,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规、中国证监会和全国中小企业股份转让系统的相关要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运行,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理和实际状况符合相关法规的要求。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训,充分发挥监事会的作用,督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定,各尽其职,勤勉、忠诚履行义务,使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司依据制定的《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》,指定董事会秘书具体负责信息披露工作,在遵循公司信息披露原则的前提下,通过企业网站、微信平台等及时向投资者宣讲地方证监局下发的有关《债券投资者权益保护教育专项活动》、《理性投资 从我做起投资者教育主题宣传活动》等文件,并及时向投资者披露影响其决策的公司发展战略、生产经营状况、财务状况、重大事项等相关信息,确保所有投资者公平获取公司信息。同时,公司进一步加强与持续督导机构的经常性联系和主动沟通,积极向监管机构报告公司相关事项,确保公司信息披露更加规范。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,公司监事会依法独立运作,认真履行监督职责,未发现公司存在重大风险事项,监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来,产权明晰、权责明确、运作规范,在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求,规范运作,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开,具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1. 业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道，完全独立于股东单位及其他关联方，公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，公司拥有必要的人员、资金和技术，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司业务独立。

2. 资产完整

公司自发起设立以来，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的土地、技术、设备、设施、场所，同时具有与业务经营有关的品牌、专利、注册商标、软件著作权及技术服务系统。拥有独立完整的资产结构。但报告期内，公司存在为关联方提供担保的情况。为此，公司制定有《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度，并将在之后的经营中，严格遵守相关法律法规及内部控制制度，履行相应的决策程序。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3. 机构独立

公司机构独立，自设立以来，已建立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4. 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理独立。

5. 财务独立

公司设有独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司日常运营严格按照公司章程和三会议事规则实行，现行的核算体系、财务管理等各项重大内部管理制度，运行规范，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

报告期内，建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	希会审字(2018)1429号
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道1号商务中心二期五楼511-512
审计报告日期	2018年3月29日
注册会计师姓名	张冀、张正军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

宁夏顺宝现代农业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的宁夏顺宝现代农业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 其他信息

管理层对其他信息负责，其他信息包括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并不涵盖其他信息，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是否存在重大错报，基于我们已经执行的工作，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师的责任

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵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、监督和执行公司审计，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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张冀

中国 西安市

中国注册会计师：张正军

二〇一八年三月二十九日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六(一)	11,460,488.95	14,278,653.99
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六(二)	8,923,239.10	9,009,148.68
预付款项	六(三)	7,730,282.65	5,429,898.73
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六(四)	1,491,460.01	4,152,254.81
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六(五)	22,223,601.90	25,226,476.87
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六(六)	782,533.30	460,363.23
流动资产合计	-	52,611,605.91	58,556,796.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六(七)	101,617,110.15	105,839,989.90
在建工程	六(八)	7,280,701.83	4,538,731.08
工程物资	六(九)	75,380.89	174,829.74
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	六(十)	16,600,653.76	15,296,790.27
油气资产	-	-	-
无形资产	六(十一)	2,963,324.54	2,919,879.13
开发支出	六(十二)	1,677,387.48	766,133.72

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六(十三)	-	-
其他非流动资产	六(十四)	3,216,597.34	3,216,597.34
非流动资产合计	-	133,431,155.99	132,752,951.18
资产总计	-	186,042,761.90	191,309,747.49
流动负债：			
短期借款	六(十五)	50,571,612.60	56,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六(十六)	-	200,000.00
应付账款	六(十七)	15,990,493.44	15,033,464.86
预收款项	六(十八)	583,902.81	389,087.50
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六(十九)	2,851,283.17	2,425,455.15
应交税费	六(二十)	31,080.65	73,382.65
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六(二十一)	2,426,938.69	2,279,680.64
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六(二十二)	40,400,000.00	9,800,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	112,855,311.36	86,201,070.80
非流动负债：			
长期借款	六(二十三)	6,000,000.00	33,400,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六(二十四)	4,240,833.38	2,891,666.70
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,240,833.38	36,291,666.70
负债合计	-	123,096,144.74	122,492,737.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六(二十五)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六(二十六)	11,785,223.99	11,785,223.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六(二十七)	699,816.07	699,816.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六(二十八)	461,577.10	6,331,969.93
归属于母公司所有者权益合计	-	62,946,617.16	68,817,009.99
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	62,946,617.16	68,817,009.99
负债和所有者权益总计	-	186,042,761.90	191,309,747.49

法定代表人：胡登吉

主管会计工作负责人：刘淑芬

会计机构负责人：胡昕雨

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	10,984,998.17	13,900,192.48
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	十四(一)	9,438,065.92	7,131,072.92
预付款项	-	7,251,283.85	5,192,789.83
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四(二)	11,844,389.43	15,263,238.89
存货	-	20,032,515.22	23,503,623.67
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	755,923.77	460,363.23
流动资产合计	-	60,307,176.36	65,451,281.02
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四(三)	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	92,406,508.76	96,931,635.25
在建工程	-	7,088,629.28	4,459,665.69
工程物资	-	74,790.24	174,089.74
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	16,600,653.76	15,296,790.27
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,963,324.54	2,919,879.13
开发支出	-	1,677,387.48	766,133.72
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	3,216,597.34	3,216,597.34
非流动资产合计	-	124,027,891.40	123,764,791.14
资产总计	-	184,335,067.76	189,216,072.16
流动负债：			
短期借款	-	50,571,612.60	56,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	200,000.00
应付账款	-	15,020,143.92	13,957,437.26
预收款项	-	570,054.81	389,087.50
应付职工薪酬	-	2,372,315.77	2,041,216.30
应交税费	-	28,207.62	30,427.59
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,226,980.90	1,722,852.13
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	40,400,000.00	9,800,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	111,189,315.62	84,141,020.78
非流动负债：			
长期借款	-	6,000,000.00	33,400,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	4,240,833.38	2,891,666.70
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,240,833.38	36,291,666.70
负债合计	-	121,430,149.00	120,432,687.48
所有者权益：			
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	11,785,223.99	11,785,223.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	699,816.07	699,816.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	419,878.70	6,298,344.62
所有者权益合计	-	62,904,918.76	68,783,384.68
负债和所有者权益总计	-	184,335,067.76	189,216,072.16

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	108,337,941.01	107,767,431.44
其中：营业收入	六(二十九)	108,337,941.01	107,767,431.44
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	114,692,265.58	107,776,018.95
其中：营业成本	六(二十九)	95,529,064.14	91,692,178.48
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六(三十)	125,680.29	130,287.26
销售费用	六(三十一)	6,765,426.64	3,783,338.32
管理费用	六(三十二)	5,710,571.24	5,674,063.98
财务费用	六(三十三)	6,511,900.08	6,186,209.99

资产减值损失	六(三十四)	49,623.19	309,940.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六(三十五)	18,046.57	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	六(三十六)	299,999.98	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,036,278.02	-8,587.51
加：营业外收入	六(三十七)	165,885.19	2,912,194.87
减：营业外支出	六(三十八)	-	141,390.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,870,392.83	2,762,217.03
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,870,392.83	2,762,217.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	-5,870,392.83	2,762,217.03
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-5,870,392.83	2,762,217.03
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出	-	-	-

售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-5,870,392.83	2,762,217.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-5,870,392.83	2,762,217.03
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.12	0.06
（二）稀释每股收益	-	-0.12	0.06

法定代表人：胡登吉

主管会计工作负责人：刘淑芬

会计机构负责人：胡昕雨

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(四)	105,003,943.78	99,170,978.15
减：营业成本	-	93,013,090.27	83,710,018.14
税金及附加	-	111,103.26	111,266.64
销售费用	-	6,059,204.87	3,537,597.30
管理费用	-	4,967,979.36	5,123,559.67
财务费用	-	6,504,415.48	6,179,060.92
资产减值损失	-	710,448.20	601,988.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	18,046.57	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	299,999.98	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,044,251.11	-92,512.82
加：营业外收入	-	165,785.19	2,912,194.87
减：营业外支出	-	-	91,090.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,878,465.92	2,728,591.72
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,878,465.92	2,728,591.72
（一）持续经营净利润	-	-5,878,465.92	2,728,591.72

(二) 终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-5,878,465.92	2,728,591.72
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	105,776,838.25	106,905,292.28
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-

收到其他与经营活动有关的现金	六(三十九)	4,131,119.71	6,092,055.61
经营活动现金流入小计	-	109,907,957.96	112,997,347.89
购买商品、接受劳务支付的现金	-	75,747,649.44	90,657,121.68
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,097,669.40	9,424,679.37
支付的各项税费	-	273,318.49	197,049.14
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十九)	6,234,357.17	6,093,754.08
经营活动现金流出小计	-	94,352,994.50	106,372,604.27
经营活动产生的现金流量净额	-	15,554,963.46	6,624,743.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	18,046.57	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-68,760.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	5,018,046.57	-68,760.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,137,129.94	17,675,396.39
投资支付的现金	-	5,000,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,137,129.94	17,675,396.39
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,119,083.37	-17,744,156.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	10,943,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	42,000,000.00	73,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	42,000,000.00	84,443,200.00
偿还债务支付的现金	-	44,228,387.40	71,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,389,960.56	6,551,202.39
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(三十九)	635,697.17	946,264.38
筹资活动现金流出小计	-	51,254,045.13	78,797,466.77

筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,254,045.13	5,645,733.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,818,165.04	-5,473,679.87
加：期初现金及现金等价物余额	六(四十)	4,078,653.99	9,552,333.86
六、期末现金及现金等价物余额	六(四十)	1,260,488.95	4,078,653.99

法定代表人：胡登吉

主管会计工作负责人：刘淑芬

会计机构负责人：胡昕雨

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	102,926,848.78	98,696,961.45
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,130,229.58	4,553,426.73
经营活动现金流入小计	-	107,057,078.36	103,250,388.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	76,202,322.56	83,649,193.86
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,820,049.22	8,458,956.90
支付的各项税费	-	116,500.99	116,097.66
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,328,184.49	4,927,117.17
经营活动现金流出小计	-	92,467,057.26	97,151,365.59
经营活动产生的现金流量净额	-	14,590,021.10	6,099,022.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	18,046.57	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-68,760.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	5,018,046.57	-68,760.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,269,216.85	17,205,048.65
投资支付的现金	-	5,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	13,269,216.85	17,205,048.65
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,251,170.28	-17,273,808.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	10,943,200.00
取得借款收到的现金	-	42,000,000.00	73,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	42,000,000.00	84,443,200.00

偿还债务支付的现金	-	44,228,387.40	71,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,389,960.56	6,551,202.39
支付其他与筹资活动有关的现金	-	635,697.17	946,264.38
筹资活动现金流出小计	-	51,254,045.13	78,797,466.77
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,254,045.13	5,645,733.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,915,194.31	-5,529,053.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,700,192.48	9,229,245.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	784,998.17	3,700,192.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	11,785,223.99	-	-	-	699,816.07	-	6,331,969.93	-	68,817,009.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	11,785,223.99	-	-	-	699,816.07	-	6,331,969.93	-	68,817,009.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,870,392.83	-	-5,870,392.83
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,870,392.83	-	-5,870,392.83
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	11,785,223.99	-	-	-	699,816.07	-	461,577.10	-	62,946,617.16

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先 股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,000,000.00	-	-	-	8,842,023.99	-	-	-	426,956.90	-	3,842,612.07	-	55,111,592.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,000,000.00	-	-	-	8,842,023.99	-	-	-	426,956.90	-	3,842,612.07	-	55,111,592.96

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00	-	-	2,943,200.00	-	-	-	272,859.17	-	2,489,357.86	-	13,705,417.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,762,217.03	-	2,762,217.03
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	2,943,200.00	-	-	-	-	-	-	-	10,943,200.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	2,943,200.00	-	-	-	-	-	-	-	10,943,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	272,859.17	-	-272,859.17	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	272,859.17	-	-272,859.17	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	11,785,223.99	-	-	-	699,816.07	-	6,331,969.93	-	68,817,009.99

法定代表人：胡登吉

主管会计工作负责人：刘淑芬

会计机构负责人：胡昕雨

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	11,785,223.99	-	-	-	699,816.07	-	6,298,344.62	68,783,384.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	11,785,223.99	-	-	-	699,816.07	-	6,298,344.62	68,783,384.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,878,465.92	-5,878,465.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,878,465.92	-5,878,465.92
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

转													
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	11,785,223.99	-	-	-	699,816.07	-	419,878.70	62,904,918.76	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,000,000.00	-	-	-	8,842,023.99	-	-	-	426,956.90	-	3,842,612.07	55,111,592.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,000,000.00	-	-	-	8,842,023.99	-	-	-	426,956.90	-	3,842,612.07	55,111,592.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,000,000.00	-	-	-	2,943,200.00	-	-	-	272,859.17	-	2,455,732.55	13,671,791.72
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,728,591.72	2,728,591.72
(二) 所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	2,943,200.00	-	-	-	-	-	-	10,943,200.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	2,943,200.00	-	-	-	-	-	-	10,943,200.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	272,859.17	-	-272,859.17	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	272,859.17	-	-272,859.17	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	11,785,223.99	-	-	-	699,816.07	-	6,298,344.62	68,783,384.68	-

财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）历史沿革

宁夏顺宝现代农业股份有限公司系以 2015 年 6 月 30 日为基准日整体变更的股份有限公司，根据 2015 年 9 月 3 日《关于宁夏顺宝现代农业有限公司股东会决议》、2015 年 9 月 3 日签署的《关于宁夏顺宝现代农业股份有限公司（筹）发起人协议》，以截止 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 50,842,023.99 元为基数整体变更为股份有限公司，其中 4200 万元折合为实收资本，其余 8,842,023.99 元计入资本公积。变更后各股东出资额及出资比例如下：单位：（万元）

股东姓名或名称	股本金额	占变更后注册资本比例（%）	备注
胡登吉	1,500.00	35.72	
宁夏清真产业创业投资企业（有限合伙）	1,200.00	28.57	
青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）	1,000.00	23.81	
石嘴山银行“爱心”基金会	500.00	11.90	
合 计	4,200.00	100.00	

根据本公司 2016 年第四次临时股东大会决议及修改后的章程规定，本公司拟发行股票 800 万股（含本数），每股价格为人民币 1.40 元，募集资金人民币 1,120.00 万元，由股东胡登吉于 2016 年 10 月 19 日之前缴足。本次股票发行的募集资金到位后，其中认购股票的票面金额计入注册资本，剩余投资款扣除发行费用贰拾伍万陆仟捌佰元（RMB256,800.00 元）后计入资本公积（股本溢价）。本次增资后，各股东出资情况如下：单位：（万元）

股东姓名或名称	股本金额	占变更后注册资本比例（%）	备注
胡登吉	2,300.00	46.00	
宁夏清真产业创业投资企业（有限合伙）	1,200.00	24.00	
青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）	1,000.00	20.00	
石嘴山银行“爱心”基金会	500.00	10.00	
合 计	5,000.00	100.00	

上述注册资本变更情况已经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具希会验字(2015)0080号验资报告;上述注册资本的增加已在吴忠市市场监督管理局变更登记手续。

2016年1月12日,全国中小企业股份转让系统以“股转系统函[2015]9588号”“关于同意宁夏顺宝现代农业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”同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

(二) **所属行业:** 根据中国证监会《上市公司行业分类指引》,公司所处行业属于 A 农林牧渔业 中的 A3 畜牧业。根据《国民经济行业分类 GB4574/-2011》,公司所处行业属于 A0321 鸡的饲养。

(三) **公司住所:** 青铜峡市邵刚镇甘城子村

(四) **法定代表人:** 胡登吉

(五) **注册资本:** 伍仟万元整

(六) **组织形式:** 其他股份有限公司(非上市)

(七) **营业期限:** 2001年3月13日至2031年3月13日

(八) **经营范围:** 优质树种、草种的繁育、销售;仓储服务;农业高新技术及产品的引进、推广、咨询服务;畜禽类(不含奶牛)及其产品的养殖、加工、销售;有机肥(固体、液体、生物)的生产、销售;配合饲料(畜禽、幼畜禽)的生产销售;农副产品的购销;农作物的种植(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)。

(九) 本公司下辖两个子公司,分别为青铜峡市顺宝清真食品有限公司及宁夏菲尔沃生物科技有限公司。

(十) 本财务报表经本公司董事会 2018年3月26日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为前提,依据中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司自2017年12月31日起至少十二个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）企业合并

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，被合并方有关资产、负债以最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照同一合并财务报表有关

原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，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付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

(3) 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（四）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的

条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十二）长期股权投资”。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

在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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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

资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（八）应收款项

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	年末余额 200.00 万元以上的应收账款和年末余额 100.00 万元以上其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值，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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的方法	账龄分析法、余额百分比法、其他方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并报表内公司组合	对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备

2.1 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内	1	1
一至二年	10	10
二至三年	20	20
三至四年	30	30
四至五年	50	50
五年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4. 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

（九）存货

1. 存货的分类

存货分为原材料、包装物、在产品、低值易耗品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得按照实际成本计价，原材料及库存商品发出采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品进行摊销采用一次转销法，包装物采用一次转销法。

(十) 持有待售资产

1. 确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2. 会计处理方法

公司对持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

2.1 该资产或处置组被划为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有划为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额。

2.2 决定不再出售之日的再收回金额。

（十一）长期股权投资

长期股权投资主要是指本公司对子公司的投资、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。

重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。如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。

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并

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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：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。

（2）非同一控制下的企业合并

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，应在取得控制权的

报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：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，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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

2. 后续计量及损益确认方法

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。

（1）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。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

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。

（十二）固定资产

1. 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

1.1 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

1.2 该固定资产的成本能够可靠计量；

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用平均年限法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
二、机械设备	2-20	5	4.75-47.50
三、运输工具	5-15	5	6.33-19.00
四、其他设备	2-15	5	6.33-47.50

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面减值时，账面减值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

4.1 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

4.2 企业经营所处的经济、技术或法律环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

4.3 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4.4 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

4.5 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

4.6 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

4.7 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十三）在建工程

1. 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

3.1 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

3.2 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

3.3 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十四）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

（十五）生物资产

1. 生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生产性生物资产，包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本公司的生物资产为生产性生物资产，系用于产蛋的蛋鸡。

生产资产在同时满足以下条件时，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；
- ②与该生物资产相关的经济利益或服务很可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本可以可靠计量。

2. 生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。外购生产性生物资产（鸡苗）的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可以直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产（鸡蛋）的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的饲料费、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，可以连续稳定产出鸡蛋。本公司的生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

3. 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产采用按其产蛋重量计提折旧，具体折旧方法如下：

类别	折旧计提基础	计提方式
蛋鸡	产蛋重量	0.70 元/公斤

4. 本公司于每年年终对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭到自然灾害、动物疫病或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产的减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合性因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

2.1 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

2.1.1 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

2.1.2 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

2.1.3 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求；

2.1.4 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

2.1.5 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

2.1.6 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

2.1.7 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理的摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- 3.1 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 3.2 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- 3.3 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 4.1 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；
- 4.2 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 4.3 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- 4.4 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；
- 4.5 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十八）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。

1. 本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定收益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益

或相关资产成本。

3. 本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

3.1 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

3.2 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时；

3.3 企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定收益计划的有关规定。

（十九）预计负债

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债主要包括

- （1）很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- （2）很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- （3）很可能发生的债务担保而形成的负债。

3. 预计负债计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）收入确认原则和计量方法

1. 销售商品收入

本公司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控制；与交易相关的经济利益很可能流入企业；并且相关的

收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司根据与购货方签订的销售合同或协议发货并经购货方在客户签收单或出库单上签字确认，本公司给购货方开具发票后确认产品销售收入的实现。

本公司销售给零散购货方的产品，按照产品出库单确认销售收入的实现。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（二十一）政府补助

1. 政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且预计能够收到时确认。

2. 政府补助的计量：

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。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。在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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，公司于取得时确

认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超过部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）所得税

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳

税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
根据《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)，将企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失计入资产处置收益，不再计入营业外支出。比较数据需要追溯调整。	无
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017 年修订)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相	其他收益增加 299,999.98 元。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率%
增值税		
其中：自产家禽、蛋品及其副产品	产品销售收入	免税
非自产农产品及其他	产品销售收入	11.00 或 17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税		
其中：自产家禽、蛋品及其副产品经营业务	应纳税所得额	免税
其他经营业务	应纳税所得额	25.00

（二）税收优惠

1. 增值税：本公司主要经营业务为自产畜禽及其产品的养殖、加工、销售，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司销售自产家畜、家禽及蛋品免征增值税，已于2018年1月24日取得“青国税通[2018]4823号”税收备案通知书。

2. 企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）款规定，本公司经营自产家禽及蛋品所得享受所得税免税的优惠政策，已于2018年2月26日取得“青国税通[2018]5562号”税收备案通知书。

六、合并财务报表主要项目注释

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

下列注释的期末指 2017 年 12 月 31 日，年初指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	164,765.38	170,245.62
银行存款	1,095,723.57	3,908,408.37
其他货币资金	10,200,000.00	10,200,000.00
合 计	11,460,488.95	14,278,653.99

本公司其他货币资金系质押的定期存单 10,000,000.00 元及保证金 200,000.00 元，资金使用受限。

（二）应收账款

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合：账龄组合	9,473,503.32	100.00	550,264.22	5.81	8,923,239.10
组合小计	9,473,503.32	100.00	550,264.22	5.81	8,923,239.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,473,503.32	100.00	550,264.22	5.81	8,923,239.10

续：

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合：账龄组合	9,548,476.58	100.00	539,327.90	5.65	9,009,148.68
组合小计	9,548,476.58	100.00	539,327.90	5.65	9,009,148.68

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,548,476.58	100.00	539,327.90	5.65	9,009,148.68

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	6,615,755.03	69.83	66,157.55	6,277,731.82	65.75	62,777.32
一至二年	1,560,811.52	16.48	156,081.15	1,914,181.24	20.05	191,418.12
二至三年	727,853.44	7.68	145,570.69	1,279,763.00	13.40	255,952.60
三至四年	523,755.00	5.53	157,126.50	46,102.00	0.48	13,830.60
四至五年	40,000.00	0.42	20,000.00	30,698.52	0.32	15,349.26
五年以上	5,328.33	0.06	5,328.33			
合计	9,473,503.32	100.00	550,264.22	9,548,476.58	100.00	539,327.90

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,936.32 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
银川新华百货连锁超市有限公司	1,862,655.74	19.66	18,626.56
宁夏易捷庄园枸杞科技有限公司	583,361.00	6.16	57,817.61
邹永欣	521,809.69	5.51	5,218.10
宁夏圆润农业开发有限公司	499,720.00	5.27	4,997.20
曹青春	458,500.00	4.84	4,585.00
合计	3,926,046.43	41.44	91,244.47

(三) 预付款项

1. 按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
一年以内	4,701,970.25	60.83		4,942,813.34	91.10	
一至二年	2,857,093.40	36.96		477,585.39	8.80	
二至三年	171,219.00	2.21				
五年以上				9,500.00	0.10	
合 计	7,730,282.65	100.00		5,429,898.73	100.00	

2. 账龄超过一年的重要预付款项情况

债务单位	期末余额	未结算的原因
广州广兴牧业设备集团有限公司	2,030,800.00	合同未执行完毕
德清明德水处理科技有限公司	896,000.00	合同未执行完毕
合 计	2,926,800.00	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计数的比例（%）	坏账准备
广州广兴牧业设备集团有限公司	2,030,800.00	26.27	
宁夏德成建筑工程有限公司	932,920.50	12.07	
德清明德水处理科技有限公司	896,000.00	11.59	
天津市万源商贸有限公司	642,306.31	8.31	
镇江江工生物工程成套设备有限公司	378,000.00	4.89	
合 计	4,880,026.81	63.13	

(四) 其他应收款

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合：账龄组合	1,589,861.47	100.00	98,401.46	6.19	1,491,460.01

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合小计	1,589,861.47	100.00	98,401.46	6.19	1,491,460.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,589,861.47	100.00	98,401.46	6.19	1,491,460.01

续：

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合：账龄组合	4,211,969.40	100.00	59,714.59	1.42	4,152,254.81
组合小计	4,211,969.40	100.00	59,714.59	1.42	4,152,254.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,211,969.40	100.00	59,714.59	1.42	4,152,254.81

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	822,165.42	51.71	8,221.65	4,061,759.40	96.43	40,617.59
一至二年	649,594.05	40.86	64,959.41	125,450.00	2.98	12,545.00
二至三年	116,102.00	7.30	23,220.40	22,760.00	0.54	4,552.00
五年以上	2,000.00	0.13	2,000.00	2,000.00	0.05	2,000.00
合 计	1,589,861.47	100.00	98,401.46	4,211,969.40	100.00	59,714.59

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,686.87 元。

3. 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
赔偿款		2,400,000.00
借款	1,265,638.55	1,313,206.70
保证金	222,374.81	52,000.00
备用金	30,433.93	19,668.52
其他	71,414.18	427,094.18
合计	1,589,861.47	4,211,969.40

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
邹永欣	借款	264,541.24	一年以内	16.64	2,645.41
		370,315.47	一至二年	23.29	37,031.55
李霞	借款	30,700.00	一年以内	1.93	307.00
		136,900.00	一至二年	8.61	13,690.00
姬晓峰	借款	158,550.16	一年以内	9.97	1,585.50
吴忠市红寺堡区粮食购销公司	保证金	150,000.00	一年以内	9.43	1,500.00
何兴华	借款	800.00	一年以内	0.05	8.00
		14,144.00	一至二年	0.89	1,414.40
		104,450.00	二至三年	6.57	20,890.00
合计		1,230,400.87		77.39	79,071.86

(五) 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,399,477.99		8,399,477.99	13,833,643.36		13,833,643.36
库存商品	2,401,840.74		2,401,840.74	2,128,663.25		2,128,663.25
半成品	11,209,095.68		11,209,095.68	9,253,411.74		9,253,411.74
在产品	207,956.63		207,956.63	10,758.52		10,758.52
周转材料	5,230.86		5,230.86			

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	22,223,601.90		22,223,601.90	25,226,476.87		25,226,476.87

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
贷款担保费	488,177.78	408,416.62
蛋鸡产业链保险费	256,164.40	51,946.61
选蛋机技术服务费	9,600.07	
预交税金	28,591.05	
合 计	782,533.30	460,363.23

(七) 固定资产

1. 固定资产情况：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	131,362,592.35	2,996,061.66		134,358,654.01
其中：房屋建筑物	62,992,222.51	35,350.42		63,027,572.93
机器设备	64,346,344.71	1,283,422.08		65,629,766.79
运输工具	1,299,648.46	1,100,000.00		2,399,648.46
其他设备	2,724,376.67	577,289.16		3,301,665.83
二、累计折旧合计	23,006,738.97	7,218,941.41		30,225,680.38
其中：房屋建筑物	10,333,016.68	3,030,628.09		13,363,644.77
机器设备	11,373,819.41	3,724,759.41		15,098,578.82
运输工具	485,809.81	228,036.13		713,845.94
其他设备	814,093.07	235,517.78		1,049,610.85
三、固定资产账面净值合计	108,355,853.38			104,132,973.63
其中：房屋建筑物	52,659,205.83			49,663,928.16
机器设备	52,972,525.30			50,531,187.97
运输工具	813,838.65			1,685,802.52
其他设备	1,910,283.60			2,252,054.98
四、减值准备合计	2,515,863.48			2,515,863.48

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋建筑物				
机器设备	1,697,893.95			1,697,893.95
运输工具				
其他设备	817,969.53			817,969.53
五、固定资产账面价值合计	105,839,989.90			101,617,110.15
其中：房屋建筑物	52,659,205.83			49,663,928.16
机器设备	51,274,631.35			48,833,294.02
运输工具	813,838.65			1,685,802.52
其他设备	1,092,314.07			1,434,085.45

2. 本公司未办妥产权证书固定资产账面价值 48,142,116.48 元，原因系土地是农用地，地上建筑物无法办理产权证书。

（八）在建工程

1. 在建工程情况：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蛋鸡舍三期工程	1,820,397.77		1,820,397.77	1,521,304.47		1,521,304.47
生产车间改造	109,210.72		109,210.72			
液体肥车间工程	5,268,231.51		5,268,231.51	2,938,361.22		2,938,361.22
其他零星工程	82,861.83		82,861.83	79,065.39		79,065.39
合计	7,280,701.83		7,280,701.83	4,538,731.08		4,538,731.08

2. 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
蛋鸡舍三期工程	2,800,000.00	1,521,304.47	299,093.30			1,820,397.77
液体肥车间工程	37,200,000.00	2,938,361.22	2,329,870.29			5,268,231.51
合计	40,000,000.00	4,459,665.69	2,628,963.59			7,088,629.28

续

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
蛋鸡舍三期工程	65.01	65.00	517,610.46			借款
液体肥车间工程	14.16	14.00	220,627.92			借款
合计	79.17	79.00	738,238.38			

(九) 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
钢材	3,166.55	61,481.95
油脂化工	260.00	17,716.80
机械产品	2,571.39	3,138.33
电工器具	43,504.81	56,464.96
工具	59.50	808.00
五金建材	25,227.99	35,219.70
瓷砖	253.52	
镀锌板	337.13	
合 计	75,380.89	174,829.74

(十) 生产性生物资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、生产性生物资产账面原值合计	19,204,758.42	33,288,668.78	30,404,415.98	22,089,011.22
其中：育雏鸡	1,769,614.60	7,729,552.00	6,734,074.92	2,765,091.68
育成鸡	737,380.70	9,433,249.71	8,517,621.42	1,653,008.99
产蛋鸡	16,697,763.12	16,125,867.07	15,152,719.64	17,670,910.55
二、生产性生物资产累计折旧合计	3,907,968.15	8,518,240.85	6,937,851.54	5,488,357.46
其中：育雏鸡				
育成鸡				
产蛋鸡	3,907,968.15	8,518,240.85	6,937,851.54	5,488,357.46
三、生产性生物资产账面净值合计	15,296,790.27			16,600,653.76
其中：育雏鸡	1,769,614.60			2,765,091.68

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
育成鸡	737,380.70			1,653,008.99
产蛋鸡	12,789,794.97			12,182,553.09
四、生产性生物资产减值准备合计				
其中：育雏鸡				
育成鸡				
产蛋鸡				
五、生产性生物资产账面价值合计	15,296,790.27			16,600,653.76
其中：育雏鸡	1,769,614.60			2,765,091.68
育成鸡	737,380.70			1,653,008.99
产蛋鸡	12,789,794.97			12,182,553.09

(十一) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,745,377.85	173,470.00		3,918,847.85
土地使用权	3,618,482.85			3,618,482.85
专利权	15,375.00	63,470.00		78,845.00
非专利技术-软件	111,520.00	110,000.00		221,520.00
二、累计摊销合计	825,498.72	130,024.59		955,523.31
土地使用权	755,061.85	93,815.55		848,877.40
专利权	6,492.50	14,171.67		20,664.17
非专利技术-软件	63,944.37	22,037.37		85,981.74
三、无形资产减值准备合计				
土地使用权				
专利权				
非专利技术-软件				
五、账面价值合计	2,919,879.13			2,963,324.54
土地使用权	2,863,421.00			2,769,605.45
专利权	8,882.50			58,180.83
非专利技术-软件	47,575.63			135,538.26

(十二) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
沼液肥项目	766,133.72	930,076.15			18,822.39		1,677,387.48
合 计	766,133.72	930,076.15			18,822.39		1,677,387.48

本公司液肥项目自 2014 年下半年开始市场调研及少量实验，2015 年末市场调研及试验品实验结束，该期间支出计入当期费用，2016 年开始用于试验田实验，项目支出开始资本化，资本化时点为 2016 年 1 月，期间根据实验结果调整配方，2017 年末试验田实验进度达到 70%，2016 和 2017 年度有少量液肥销售。

(十三) 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,164,529.16		3,114,905.97	
可抵扣亏损	5,538,151.46			
合 计	8,702,680.62		3,114,905.97	

本公司享受养殖业所得税免税的税收优惠政策，而子公司青铜峡市顺宝清真食品有限公司由于连年亏损，能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认可抵扣暂时性差异为递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2022年	5,538,151.46		
合 计	5,538,151.46		

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
防风林	3,216,597.34	3,216,597.34
合 计	3,216,597.34	3,216,597.34

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类：

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	9,000,000.00	19,000,000.00
抵押借款	14,571,612.60	8,000,000.00
担保借款	27,000,000.00	29,000,000.00
合 计	50,571,612.60	56,000,000.00

2. 本公司以银行存款两笔定期存单，价值共计 1000 万元（存单号为 15058051 和 15058165 号，金额分别为 500 万元）质押，自黄河农村商业银行股份有限公司银川通贵支行，取得一年期借款 9,000,000.00 元。

3. 本公司以账面价值为 16,600,653.76 元的生产性生物资产为抵押，并由法人胡登吉提供担保，自石嘴山银行股份有限公司银川分行，取得一年期借款 15,000,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日借款余额为 14,571,612.60 元。

4. 本公司以本公司拥有的土地使用权（编号：青国用（2016）第 60069 号、青国用（2016）第 60070 号、青国用（2016）第 60071 号、青国用（2016）第 60072 号）、固定资产中 63 台(套)机器设备、地上 56,958.88 平方米房屋产权为抵押，并由宁夏农业综合投资有限公司提供担保，自黄河农村商业银行股份有限公司银川通贵支行，取得一年期借款 27,000,000.00 元。

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合 计		200,000.00

(十七) 应付账款

1. 按账龄列示如下：

账 龄	期末余额	年初余额
一年以内	11,568,124.60	13,148,521.80
一至二年	4,089,661.98	1,607,507.44
二至三年	104,105.53	84,145.93
三年以上	228,601.33	193,289.69
合 计	15,990,493.44	15,033,464.86

2. 账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
田加富	315,931.52	未完工
宁夏晓鸣农牧股份有限公司	293,935.04	未完工
广州广兴牧业设备集团有限公司	2,473,399.91	未开发票
合 计	3,083,266.47	—

(十八) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
一年以内	555,786.01	370,965.88
一至以上	28,116.80	18,121.62
合 计	583,902.81	389,087.50

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,351,320.59	12,235,128.24	11,795,545.55	2,790,903.28
二、离职后福利-设定提存计划	74,134.56	481,718.02	495,472.69	60,379.89
合 计	2,425,455.15	12,716,846.26	12,291,018.24	2,851,283.17

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,892,452.66	10,764,052.91	10,200,289.64	2,456,215.93
二、职工福利费		898,152.11	898,152.11	
三、社会保险费	109,151.03	259,198.23	342,251.83	26,097.43
其中：医疗保险费	86,905.84	202,067.78	266,251.26	22,722.36
工伤保险费	18,478.47	49,584.94	65,406.17	2,657.24
生育保险费	3,766.72	7,545.51	10,594.40	717.83
四、住房公积金	19,910.00	115,690.00	114,120.00	21,480.00
五、工会经费和职工教育经费	329,806.90	198,034.99	240,731.97	287,109.92
合 计	2,351,320.59	12,235,128.24	11,795,545.55	2,790,903.28

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	72,037.92	466,599.32	480,088.74	58,548.50
二、失业保险费	2,096.64	15,118.70	15,383.95	1,831.39
合计	74,134.56	481,718.02	495,472.69	60,379.89

(二十) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	35,518.97	102,040.67	137,559.64	
城建税	301.43	1,082.15	1,383.58	
教育费附加	904.30	3,246.46	4,150.76	
地方教育费	602.86	2,164.31	2,767.17	
企业所得税	-1,981.52	1,981.52		
印花税	4,643.48	48,387.30	49,069.90	3,960.88
水利基金	24,957.33	70,800.07	78,387.44	17,369.96
个人所得税	8,435.80	99,484.63	98,170.62	9,749.81
合计	73,382.65	329,187.11	371,489.11	31,080.65

(二十一) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款	1,260,000.00	800,000.00
保证金	259,133.41	573,284.42
垫付款	774,357.24	871,299.81
工伤款	121,796.04	
其他	11,652.00	35,096.41
合计	2,426,938.69	2,279,680.64

2. 本公司期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	40,400,000.00	9,800,000.00
合计	40,400,000.00	9,800,000.00

一年内到期的非流动负债的形成及其有关抵押、担保情况详见附注“七.(二十三)长期借款”项目。

(二十三) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额	期末利率区间
抵押借款		11,400,000.00	7.15%
保证借款	6,000,000.00	22,000,000.00	6.175%
合 计	6,000,000.00	33,400,000.00	

1. 本公司以胡登吉持有的本公司 1500 万股股权质押并同时提供保证担保，自石嘴山银行股份有限公司银川分行取得借款 1900 万元，按照还款计划，截至 2017 年 12 月 31 日，已归还 760 万元，尚有 1140 万元未归还，剩余部分将于 1 年内到期。

2. 本公司以本公司土地使用权（青国用（2012）第 60127 号）、宁夏顺宝钢结构有限公司土地使用权（银国用（2010）第 60024 号）及地上房产作抵押，并由胡登吉提供的保证担保，自中国农业银行股份有限公司青铜峡市支行取得长期借款 3000 万元。按照还款计划，截至审计截止日，已归还 400 万元，尚有 2600 万元未归还，剩余部分将于 1 年内到期。

3. 本公司于 2017 年 1 月 13 日由青铜峡市古峡担保有限责任公司提供担保，以本公司账面价值为 14,450,652.00 元的机器设备反担保，同时由胡登吉提供连带责任保证担保，自宁夏银行青铜峡支行取得两年期借款 1000 万元，按照还款计划，截至审计截止日，已归还 100 万元，尚有 900 万元未归还，将于 1 年内到期的借款 300 万元。

(二十四) 递延收益

1. 递延收益情况如下：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,891,666.70	1,500,000.00	150,833.32	4,240,833.38
合 计	2,891,666.70	1,500,000.00	150,833.32	4,240,833.38

2. 涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
标准化蛋鸡养殖示范项目	1,691,666.70			99,999.98	1,591,666.72	资产
大型沼气建设项目	1,000,000.00	1,000,000.00			2,000,000.00	资产
院士专家工作站项目	200,000.00		17,500.01		182,499.99	资产

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
一二三产业融合发展项目		500,000.00	33,333.33		466,666.67	资产
合计	2,891,666.70	1,500,000.00	50,833.34	99,999.98	4,240,833.38	

3. 根据宁农产（办）[2013]3号《关于下达2012年第三批农业产业化项目资金计划的通知》，本公司2013年收到基宁夏顺宝现代农业有限公司标准化蛋鸡养殖示范项目补助资金200万元计入了递延收益，相关资产于2013年12月按20年开始计提折旧，同时摊销递延收益。

4. 2016年5月9日，根据自治区发改委、农牧厅《关于下达我区2014年农村沼气建设项目中央预算内投资计划的通知》（宁发改农经[2014]414号）和自治区发改委《关于宁夏顺宝现代农业有限公司大型沼气工程大型沼气工程建设项目可行性研究报告的批复》（宁发改审发[2014]129号）文件的申请，本公司收到青铜峡市农牧和科学技术局拨付大型沼气建设项目工程款补助资金100万元计入了递延收益；2017年6月19日，根据青铜峡市发展和改革委员会“青发改[2017]216号”文件关于转发自治区发改委《关于宁夏顺宝现代农业股份有限公司规模化大型沼气工程项目资金申请报告的批复》的通知，本公司收到大型沼气建设项目工程款补助资金100万元计入了递延收益，资产尚在建设；

5. 2016年9月8日，根据《宁夏科协助力创新工程资助项目-宁夏顺宝现代农业院士专家工作站项目》合同书，本公司收到青宁夏回族自治区科学技术协会院士专家工作站拨付工作经费补助资金200,000.00元计入递延收益，项目本年度装修完毕，按照固定资产摊销年限平均予以摊销计入当期成本费用。

6. 2017年1月，根据《顺宝农业一二三产业融合发展项目实施方案》，本公司收到青铜峡市财政局拨付项目资金500,000.00元计入递延收益，并按照固定资产摊销年限平均予以摊销计入当期成本费用。

（二十五）股本

单位：万元

投资者姓名	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
胡登吉	2,300.00	46.00			2,300.00	46.00
宁夏清真产业创业投资企业(有限合伙)	1,000.00	20.00			1,000.00	20.00
青铜峡市鑫泽股权投资企业(有限合伙)	1,200.00	24.00			1,200.00	24.00
石嘴山银行“爱心”基金会	500.00	10.00			500.00	10.00
合计	5,000.00	100.00			5,000.00	100.00

（二十六）资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,785,223.99			11,785,223.99
合 计	11,785,223.99			11,785,223.99

(二十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	699,816.07			699,816.07
合 计	699,816.07			699,816.07

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期年初余额	6,331,969.93	3,842,612.07
本期增加额	-5,870,392.83	2,762,217.03
其中：本期净利润转入	-5,870,392.83	2,762,217.03
其他调整因素		
本期减少额		272,859.17
其中：本期提取盈余公积数		272,859.17
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	461,577.10	6,331,969.93

(二十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	105,992,450.02	93,586,002.09	107,148,382.53	91,194,860.54
其中：畜牧养殖业务	93,461,335.68	84,170,325.34	91,435,814.05	78,127,130.80
肥料业务	9,661,317.60	7,340,313.88	7,132,858.70	5,088,906.40
饲料业务	1,320.00	1,296.85		
其他业务	2,868,476.74	2,074,066.02	8,579,709.78	7,978,823.34
2. 其他业务小计	2,345,490.99	1,943,062.05	619,048.91	497,317.94

项目	本期发生额		上期发生额	
	液肥业务	1,846,969.00	1,452,565.51	600,475.00
其他业务	498,521.99	490,496.54	18,573.91	5,053.00
合计	108,337,941.01	95,529,064.14	107,767,431.44	91,692,178.48

(三十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,082.15	2,324.38
教育费附加	2,591.72	4,729.91
地方教育费附加	2,819.05	6,891.93
水利基金	70,800.07	57,829.56
印花税	48,387.30	58,511.48
合计	125,680.29	130,287.26

(三十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,132,756.69	1,259,333.33
社保费	209,359.73	121,392.54
运输费	2,019,775.53	1,103,337.18
车辆费用	325,899.00	365,779.75
业务招待费	398,946.99	238,307.86
广告费	362,282.59	177,015.02
办公费	121,314.64	172,943.45
折旧费	173,838.62	114,424.78
超市服务费	483,114.15	
销售样品馈赠	224,189.20	
其他	313,949.50	230,804.41
合 计	6,765,426.64	3,783,338.32

(三十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,655,503.33	2,769,470.26

项目	本期发生额	上期发生额
物资消耗费用	157,946.48	69,298.41
水电费	163,781.68	201,208.87
折旧费	1,113,101.33	786,383.72
修理费	18,764.93	22,605.67
办公费	51,416.28	82,430.90
差旅费	77,343.02	119,361.55
业务招待费	446,876.48	455,190.71
车辆费用	323,539.40	301,878.73
中介咨询费	446,621.00	575,913.00
存货盘亏费用	-39,535.89	
无形资产摊销	130,024.59	
研究与开发费	18,822.39	
环评费		20,000.00
其他	146,366.22	270,322.16
合 计	5,710,571.24	5,674,063.98

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,389,960.56	5,714,452.90
减：利息收入	569,124.95	542,840.79
手续费	55,367.30	68,333.50
贷款担保费及咨询费	635,697.17	946,264.38
合计	6,511,900.08	6,186,209.99

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	49,623.19	309,940.92
合 计	49,623.19	309,940.92

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	18,046.57	
合 计	18,046.57	

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	299,999.98	
合计	299,999.98	

政府补助收入明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
优势特色产业富硒产品品牌打造补助资金	100,000.00	
科研平台建设奖励补助	100,000.00	
两百万标准化蛋鸡养殖示范补助	99,999.98	
合计	299,999.98	

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	157,168.99	2,911,442.47	157,168.99
罚没利得	7,116.00	330.00	7,116.00
其他	1,600.20	422.40	1,600.20
合计	165,885.19	2,912,194.87	165,885.19

政府补助收入明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
财政局一二三产业融合资金	33,333.33	
失业保险支持企业稳定岗位补贴费	13,335.65	14,311.40
人才项目补助经费	70,000.00	
知识产权补助资金	23,000.00	
农业院士专家工作站项目	17,500.01	
民贸贷款贴息收入		1,679,231.10
翻抛机研发和应用项目款		217,900.00
扶贫龙头企业贴息		100,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
民族发展资金补贴		100,000.00
蛋鸡养殖标准化补贴资金		500,000.00
第二批中小企业发展专项资金		200,000.00
两百万标准化蛋鸡养殖示范补助		99,999.97
合计	157,168.99	2,911,442.47

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		68,760.33	
其中：固定资产报废损失		68,760.33	
其他		72,630.00	
合计		141,390.33	

(三十九) 现金流量表有关项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	569,124.95	542,840.79
收到政府补助	1,806,335.65	4,012,194.90
收往来款及其他款项	1,755,659.11	1,537,019.92
合计	4,131,119.71	6,092,055.61

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费等管理费用	1,847,441.85	2,226,885.98
运输装卸费等销售费用	3,976,676.35	2,255,178.72
手续费等财务费用	55,367.30	68,333.50
存入银行承兑汇票保证金		200,000.00
罚款支出、赔偿款		72,630.00
支付的单位往来款等其他	354,871.67	1,270,725.88
合计	6,234,357.17	6,093,754.08

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
以现金形式支付的借款担保费用及咨询费	635,697.17	946,264.38
合 计	635,697.17	946,264.38

(四十) 现金流量表补充资料

1. 具体列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,870,392.83	2,762,217.03
加：资产减值准备	49,623.19	309,940.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,737,182.26	13,705,257.20
无形资产摊销	130,024.59	131,516.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		68,760.33
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	7,025,657.73	6,660,717.28
投资损失（收益以“-”填列）	-18,046.57	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	3,002,874.97	-12,037,206.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,742,488.62	-8,261,922.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,759,471.26	3,285,463.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,554,963.46	6,624,743.62
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	1,260,488.95	4,078,653.99
减：现金的年初余额	4,078,653.99	9,552,333.86

项目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,818,165.04	-5,473,679.87

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,260,488.95	4,078,653.99
其中：库存现金	164,765.38	170,245.62
可随时用于支付的银行存款	1,095,723.57	3,908,408.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,260,488.95	4,078,653.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,200,000.00	20万元保证金及1000万元已用于质押借款存单
固定资产	71,329,042.22	银行抵押借款
生产性生物资产	16,600,653.76	银行抵押借款
无形资产	2,769,605.45	银行抵押借款

八、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青铜峡市顺宝清真食品有限公司	青铜峡市邵刚镇	宁夏回族自治区青铜峡市邵刚镇甘城子	家禽屠宰(凭资质证经营)、肉制品(酱卤肉制品)生产销售等	100		投资设立
宁夏菲尔沃生物科技有限公司	青铜峡市邵刚镇	宁夏回族自治区青铜峡市邵刚镇甘城子	复合微生物肥料的生产、销售;生物菌剂的扩繁、销售等	100		投资设立

宁夏菲尔沃生物科技有限公司系本公司于2016年6月23日注册的一人有限责任公司(法人独资),

注册资本 1000 万元，资本金尚未到位且未发生业务。

九、关联方及关联交易

（一）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
胡登吉				46.00	46.00

（二）本公司的子公司情况详见本附注八

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称或姓名	与本公司的关系
宁夏一宝投资有限公司	本公司实际控制人投资的合营企业
宁夏顺宝钢结构有限公司	宁夏一宝投资有限公司投资的企业
青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）	公司股东
宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）	公司股东
石嘴山银行“爱心”基金会	公司股东
胡登吉	本公司的实际控制人、董事长
刘淑芬	与本公司实际控制人胡登吉为夫妻关系

（四）关联方交易

1. 从关联方拆入资金

关联方类型及关联方名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
宁夏一宝投资有限公司	800,000.00		800,000.00	

2. 关联方为本公司担保情况

担保方名称	期末金额			担保是否已经履行完毕
	被担保方名称	担保金额	担保期限	
胡登吉	本公司	15,000,000.00	2017.5.10-2018.5.9	否
胡登吉、刘淑芬、宁夏一宝投资有限公司	本公司	10,000,000.00	2017.1.13-2019.1.8	否
胡登吉	本公司	19,000,000.00	2015.6.18-2018.6.17	否
宁夏顺宝钢结构有限公司	本公司	30,000,000.00	2015.5.12-2018.5.11	否
胡登吉				

3. 本公司为关联方担保情况

被担保方名称	期末金额			担保是否已经履行完毕
	担保方名称	担保金额	担保期限	
宁夏一宝投资有限公司	本公司	6,000,000.00	2017.1.18-2019.1.17	否
宁夏一宝投资有限公司	本公司	10,000,000.00	2017.8.29-2018.8.28	否

十、或有事项

(一) 本公司由宁夏农业综合投资有限责任公司提供担保，自黄河农村商业银行股份有限公司银川通贵支行，取得一年期借款 27,000,000.00 元。本公司全资子公司青铜峡市顺宝清真食品有限公司、宁夏菲尔沃生物科技有限公司及本公司关联方宁夏一宝投资有限公司、青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）、胡登吉、刘淑芬、胡馨月向宁夏农业综合投资有限责任公司提供反担保保证；同时本公司以自有资产向宁夏农业综合投资有限责任公司提供反担保，反担保抵押资产明细如下：

1. 本公司将固定资产地上 2722.88 平方米房屋产权（青房权证青铜峡市字第 2016004968 号和青房权证青铜峡市字第 2016004966 号）连同土地使用权（权属证为青国用（2016）第 60072 号，土地面积为 11,977 平方米）抵押于农投公司，抵押价值共计 156.10 万元；

2. 本公司将无形资产土地使用权（权属证为青国用（2016）第 60070、60069 号，土地面积分别为 14790 平方米和 8968 平方米）及地上房屋所有权（面积为 7700 平方米）抵押于农投公司，抵押价值共计 456.50 万元；

3. 本公司将无形资产土地使用权（权属证为青国用（2016）第 60071 号，土地面积 520260 平方米）及地上房屋所有权（权属证为青房权证青铜峡市字第 2016004966 号、2016004968 号，面积共计 46536 平方米）抵押于农投公司，抵押价值共计 2,219.50 万元；

4. 本公司将固定资产 63 项机器设备抵押于农投公司，抵押价值共计 1,633.97 万元。

(二) 本公司于 2017 年 1 月 13 日由青铜峡市古峡担保有限责任公司提供连带责任保证担保，以本公司账面价值为 14,450,652.00 元的机器设备以及关联方一宝投资以其持有的宁夏银行股份有限公司 133 万元股权为青铜峡市古峡担保有限责任公司提供反担保，同时由胡登吉提供连带责任保证担保、由胡登吉、刘淑芬共同为青铜峡市古峡担保有限责任公司提供反担保，自宁夏银行青铜峡支行取得两年期借款 1000 万元。

十一、承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司子公司宁夏菲尔沃生物科技有限公司，认缴注册资本 1000 万元，尚未出资且未发生业务。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,886,702.41		448,636.49	4.54	9,438,065.92
组合：账龄分析法组合					
组合小计	9,886,702.41		448,636.49	4.54	9,438,065.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,886,702.41		448,636.49	4.54	9,438,065.92

续

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,628,640.10	100.00	497,567.18	6.52	7,131,072.92
组合 2：账龄分析法组合					
组合小计	7,628,640.10	100.00	497,567.18	6.52	7,131,072.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,628,640.10	100.00	497,567.18	6.52	7,131,072.92

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	8,178,278.85	82.72	81,782.79	4,501,923.66	59.01	45,019.24
一至二年	414,065.12	4.19	41,406.51	1,797,203.44	23.56	179,720.34
二至三年	727,853.44	7.36	145,570.69	1,279,763.00	16.78	255,952.60
三至四年	523,755.00	5.30	157,126.50	40,000.00	0.52	12,000.00
四至五年	40,000.00	0.40	20,000.00	9,750.00	0.13	4,875.00
五年以上	2,750.00	0.03	2,750.00			
合 计	9,886,702.41	100.00	448,636.49	7,628,640.10	100.00	497,567.18

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

根据本公司坏账政策，本期转回坏账准备 48,930.69 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
青铜峡市顺宝清真食品有限公司	3,924,144.60	39.69	42,553.10
银川新华百货连锁超市	1,234,049.92	12.48	12,340.50
宁夏易捷庄园枸杞科技有限公司	583,361.00	5.90	57,817.61
宁夏圆润农业开发有限公司	499,720.00	5.05	4,997.20
曹青春	458,500.00	4.64	4,585.00
合计	6,699,775.52	67.76	122,293.41

(二) 其他应收款

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,862,579.45	94.84	2,728,082.51	19.68	11,134,496.94
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合：账龄分析法组合	754,288.83	5.16	44,396.34	5.89	709,892.49
组合小计	754,288.83	5.16	44,396.34	5.89	709,892.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	14,616,868.28	100.00	2,772,478.85	18.97	11,844,389.43

续

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,831,179.45	80.06	1,961,053.47	14.18	11,870,125.98
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合：账龄组合	3,445,159.40	19.94	52,046.49	1.51	3,393,112.91
组合小计	3,445,159.40	19.94	52,046.49	1.51	3,393,112.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,276,338.85	100.00	2,013,099.96	11.65	15,263,238.89

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	与本公司的关系	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青铜峡市顺宝清真食品有限公司	全资子公司	13,862,579.45	2,728,082.51	19.68	子公司超额亏损
合计		13,862,579.45	2,728,082.51	19.68	

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	493,808.25	51.71	4,938.08	3,294,949.40	96.43	32,949.49
一至二年	142,378.58	40.86	14,237.86	125,450.00	2.98	12,545.00
二至三年	116,102.00	7.30	23,220.40	22,760.00	0.54	4,552.00
五年以上	2,000.00	0.13	2,000.00	2,000.00	0.05	2,000.00
合计	754,288.83	100.00	44,396.34	3,445,159.40	100.00	52,046.49

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 759,378.89 元，无收回或转回的坏账准备。

4. 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	13,862,579.45	13,831,179.45
赔偿款		2,400,000.00
借款	463,181.84	566,065.22
保证金	221,692.81	52,000.00
其他	69,414.18	427,094.18
合计	14,616,868.28	17,276,338.85

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
青铜峡市顺宝清真食品有限公司	13,862,579.45	一年以内	94.84	2,728,082.51
姬晓峰	158,550.16	一年以内	1.08	1,585.50
吴忠市红寺堡区粮食购销公司	150,000.00	一年以内	1.03	1,500.00
何兴华	800.00	一年以内	0.01	8.00
	14,144.00	一至二年	0.10	1,414.40
	104,450.00	二至三年	0.71	20,890.00
青铜峡市民族宗教事务局	56,320.00	一年以内	0.39	563.20
	43,031.10	一至二年	0.29	4,303.11
合计	14,389,874.71		98.45	2,758,346.72

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,000,000.00			5,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	5,000,000.00			5,000,000.00
合计				

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动	减值准备期末
-------	------	--------	--------

		追加 投资	减少 投资	本期计提 减值准备	期末余额	余额
青铜峡市顺宝清真 食品有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00				5,000,000.00	5,000,000.00

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	103,156,893.78	91,560,524.76	98,568,672.75	83,216,037.20
其中：畜牧养殖业务	93,461,335.68	84,170,325.34	91,435,814.05	78,127,130.80
肥料业务	9,661,317.60	7,340,313.88	7,132,858.70	5,088,906.40
饲料业务	1,320.00	1,296.85		
其他业务	32,920.50	48,588.69		
二、其他业务小计	1,847,050.00	1,452,565.51	602,305.40	493,980.94
液肥业务	1,846,969.00	1,452,565.51	600,475.00	492,264.94
其他业务	81.00		1,830.40	1,716.00
合 计	105,003,943.78	93,013,090.27	99,170,978.15	83,710,018.14

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	18,046.57	
合 计	18,046.57	

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	457,168.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	本期发生额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	18,046.57	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,716.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	483,931.74	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	483,931.74	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净	每股收益
-------	-------	------

	资产收益率 (%)	基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-8.91	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.65	-0.13	-0.13

宁夏顺宝现代农业股份有限公司

二〇一八年三月二十九日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室