



# 成丰股份

NEEQ : 831218

## 宁夏成丰农业科技开发股份有限公司

(NINGXIA CHENGFENG AGRICULTURAL SCIENCE AND TECHNOLOGY  
DEVELOPMENT CO., LTD)



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年3月，宁夏成丰农业科技开发股份有限公司被灵武市消费者协会评选为诚信企业。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	27

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、成丰股份、股份公司	指	宁夏成丰农业科技开发股份有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负责的人员
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人丁生国、主管会计工作负责人吴学东及会计机构负责人（会计主管人员）李盼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。</li><li>2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。</li></ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁夏成丰农业科技开发股份有限公司
英文名称及缩写	NINGXIA CHENGFENG AGRICULTURAL SCIENCE AND TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD
证券简称	成丰股份
证券代码	831218
法定代表人	丁生国
办公地址	宁夏灵武市羊绒产业园区黄河路与嘉源路交叉路口

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨丽娟
电话	0951-4673305
传真	0951-4023928
电子邮箱	nxcfgm@126.com
公司网址	www.nxchf.com
联系地址及邮政编码	宁夏灵武市羊绒产业园区嘉源路南环路交叉口东侧 751400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2001-05-18
挂牌时间	2014-10-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-纺织业-毛纺织及染整精加工-毛条和毛纱线加工
主要产品与服务项目	土畜产品、服装服饰、皮草、床上用品的加工及销售；羊绒原料的收购、加工及销售；无毛绒、毛条、羊绒衫的生产、加工及销售；新产品开发（仅限于以上项目新产品开发）
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	63,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	丁生国
实际控制人及其一致行动人	丁生国、杨丽娟、丁晓龙

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91640100715050255Q	否

注册地址	宁夏灵武市羊绒产业园区	否
注册资本（元）	63,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市自强路 35 号庄家金融大厦 25 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	45,144,073.47	58,138,053.02	-22.35%
毛利率	16.91%	16.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,414,374.71	5,149,785.02	-14.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,905,599.71	3,824,761.04	-50.18%
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）	5.96%	7.94%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	2.57%	5.90%	-
基本每股收益	0.07	0.17	-59.18%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	287,511,616.09	287,324,288.13	0.07%
负债总计	211,293,928.39	215,520,975.14	-1.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,217,687.70	71,803,312.99	6.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.14	6.14%
资产负债率（母公司）	73.49%	75.01%	-
资产负债率（合并）	73.49%	75.01%	-
流动比率	1.19	1.16	-
利息保障倍数	5.13	5.83	-

### 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	8,595,478.80	15,644,594.85	-45.06%
应收账款周转率	0.50	0.57	-
存货周转率	0.30	0.49	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	0.07%	21.61%	-
营业收入增长率	-22.35%	26.54%	-
净利润增长率	-14.28%	-5.93%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	63,000,000	63,000,000	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、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司立足于毛皮鞣制及制品加工行业，借鉴和依托国内外先进技术、设备及管理优势，充分发挥宁夏地区资源优势，开展滩羊毛皮及其他动物毛皮深加工及制品销售，同时依托所在羊绒产业园区优势开展羊绒分梳业务。毛皮产品的出口主要以直销方式面向俄罗斯、加拿大等国销售；国内销售采取以直接销售为主、专卖店代销为辅的销售方式销售；羊绒产品的销售主要面向羊绒纺织企业。

#### 1、 销售模式

公司毛皮产品外销采取直接与客户签订购销合同模式，以向俄罗斯为主的周边国家销售皮草服饰及家居产品为主。渠道包括皮毛商店、区域经销商等。公司的自主品牌外销通过维护现有客户关系、参加裘皮展览会等渠道维护和拓展市场，主要面向俄罗斯及其周边市场的经销商和零售商等。公司目前已与俄罗斯族莫斯科格林伍德国际贸易中心、加拿大安大略省圣凯瑟琳市等地的毛皮制品商店建立了良好的合作关系，并计划在阿拉伯国家设立销售点，以共同的文化和信仰为基础，逐渐向周边国家辐射。公司羊绒产品报告期内主要销售给中银绒业。未来公司将在控制上游原材料收购的同时不断扩大梳绒产能、不断开拓新客户，并计划开展无毛绒出口业务。

#### 2、 盈利模式

公司服装及其它类产品是公司利润的主要来源。2018年1-6月公司服装及其它类产品实现销售毛利润537.64万元，占当年主营业务毛利总额的70.43%。服装及其它类产品是公司利润的主要来源。

报告期内公司的商业模式没有变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入4,514.41万元，降幅22.35%；净利润实现441.44万元，降幅14.28%。

1、本年度营业收入较上年同期减少了1,299.40万元，降幅22.35%，因受国际经济贸易因素的影响，公司的出口贸易额有所减少。

2、本年度营业成本较上年同期减少1,115.87万元，降幅22.93%，因营业收入的减少，营业成本相应减少，但是降幅大于营业收入的降幅，主要是因为部分主要原料价格有所下降以及公司产品节能升级致使成本下降所致。

3、本年度营业利润较上年减少281.38万元，降幅55.66%，主要系公司营业收入有较大幅度减少和公司购进部分原材料价格上涨综合影响所致。

4、本年度净利润较上年同期减少了73.54万元，降幅14.28%，本年发生的资产减值损失大幅度的增加，资产减值损失增加的原因是计提的坏账准备金有所增加。

5、本年度购买商品、接受劳务的现金流出较上年同期增加了1,552.76万元，增幅37.73%，主要原因是购买部分原材料的价格上涨和购买数量的增加所致。

6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了704.91万元，降幅45.06%，其原因为：一是经营性现金流出增加，二是取得的政府补助收入较上年有所减少。

7、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了1,093.30万元，其原因为筹资性现金流出减少，偿还债务支付的现金较上年大幅减少。

8、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了483.31万元，其原因为投资性现金流出较上年同期大幅增加，支付其他与投资活动有关的现金较上年同期大幅增加所致。

报告期内，公司管理团队围绕“管理创新，延伸产业链，创民族品牌，加快民族经济的发展”为理念，大力推进人才引进中长期发展战略，持续推动公司各项业务发展；在不断深化现有产品质量的基础上，加快新产品研发的力度，瞄准目标市场客户，开发适销对路的新产品，搭建销售平台，疏通销售渠道，组建销售团队，线上线下，积极拓展国内外

市场份额。公司克服了市场疲软的影响，市场占有率有所提升。

### 三、 风险与价值

#### 1、客户集中风险

公司存在对大客户一定的依赖风险，如公司与大客户不能持续稳定的合作，将对公司盈利能力带来不利影响。

风险应对措施：公司一直致力于开拓皮革类和服装类产品的海外市场，公司服装类产品海外开拓取得显著的成果，同时随着羊绒生产线技改的完成，公司产绒率将会逐渐提升，羊绒的产量也有望扩大，公司也将积极开拓其他客户扩大羊绒销量。综上，随着市场开拓力度的加大，公司客户集中情况有望得到改善。

#### 2、非经营性损益占比较大风险

公司非经常性损益占利润总额的比例较高，对非经常性损益存在一定的依赖。如果不能持续的取得相关政府补助，将对公司短期内的盈利状况带来不利影响。

风险应对措施：公司对羊绒生产线进行技改，以提高“出绒率”，并积极布局羊绒出口业务，扩大羊绒业务规模。公司服装类及其他产品销售渠道已初步建立，这有助于进一步扩大服装类及其他产品的销售规模。公司拟通过银川市中小企业担保中心和灵武市融资担保有限公司等融资担保平台，拓宽公司的直接融资渠道，降低公司大额的财务费用支出。因此，公司对非经常性损益依赖的情况将逐步得到改善。

#### 3、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为以丁生国为核心的家庭成员，包括丁生国、杨丽娟、丁晓龙，丁生国与杨丽娟为夫妻关系，与丁晓龙为父子关系。丁生国现持有公司 3058.02 万股股份，杨丽娟现持有公司 955.5 万股股份，丁晓龙现持有公司 966 万股股份，三人合计持有公司 4979.52 万股股份，占公司股本总额的 79.04%。丁生国自公司设立以来一直担任公司的董事长、执行董事、总经理，现担任股份公司的董事长、总经理，杨丽娟担任股份公司的董事、董事会秘书，丁晓龙担任股份公司的董事，因此，以丁生国为核心的家庭成员对公司具有控制权，对公司经营决策、人事、财务管理可施予重大影响。若以丁生国为核心的家庭成员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，可能给公司经营和其他少数权益股东带来不利影响。

风险应对措施：公司计划未来逐步引入外部股东，以逐步降低实际控制人不当控制的风险。同时，股份公司成立后，公司制定了“三会会议规则”、《关联交易管理制度》、《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》等规章制度，建立了完善的公司治理机制，防止实际控制人不当控制损害公司利益的行为。

#### 4、公司治理风险

公司系于 2014 年 4 月 16 日改制设立的股份公司，建立了完善的公司治理和内控控制体系。但股份公司设立时间不长，诸多制度尚需实际经营运作的检验。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险应对措施：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》、“三会会议规则”、《投资者关系管理制度》等规章制度。公司同时引用先进的管理理念，不断提升中高层管理人员水平，管理能力日趋提升。

#### 5、固定资产及无形资产抵押风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司以房产（灵武市房权证市区字第 00025590 号、00025591 号、00025593 号、00039699 号、00039700 号、00039701 号）及土地使用权（灵国用（2015）第 0387 号、灵国用（2015）第 0388 号、灵国用（2015）第 0389 号土地）及公司价值 7,769,000.00 元机器设备为公司借款提供抵押担保，如未来公司不能偿还相关借款，导致上述固定资产及无形资产用于履行担保义务，将对公司的生产经营带来不利影响。

风险应对措施：公司将持续加强对资金的管理水平，及时对应收款项进行催收，保证公司获取到稳定持续的现金流，以及时偿还相关银行借款。公司未来将积极拓宽直接融资渠道，减少通过抵押担保方式获取银行贷款，以降低公司固定资产及无形资产处于不稳定状态的风险。

#### 6、偿债能力风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 73.49%，流动比率为 1.19，公司存在较大的偿债风险。如公司未来不能获取到持续稳定的现金流，将对公司的生产经营造成不利影响。

风险应对措施：公司计划通过债转股等股权融资方式补偿公司的流动资金，降低资产负债率。

#### 7、汇率波动风险

公司皮革类及服装类产品主要出口俄罗斯、香港、美国、意大利、阿联酋等国家，相关汇率变动对公司净利润会产生一定影响。由于汇率的波动存在较大的不确定性，公司的出口收入存在受汇率影响而发生变动的风险。

风险应对措施：随着公司出口销售的逐步扩大，公司将为财务人员提供一定的外汇管理培训，提高财务人员外汇知识的储备，在条件成熟时利用各种金融工具规避汇率波动风险。

#### 8、原材料价格波动风险

公司皮革类、服装类及其他产品的主要原材料为滩羊皮、貂皮等原皮，由于该类原材料的稀缺性，其价格存在一定的上涨趋势，公司存在原材料价格波动的风险。

风险应对措施：公司将不断改进生产工艺，提高产品的合格率和产出率，降低原材料的耗费。同时，公司也将逐步调整产品结构，开发符合市场需求和具有更高附加值的产品，以缓解原材料价格波动的影响，保证公司的收益水平。

## 四、 企业社会责任

公司积极参加宁夏银川市灵武市扶贫攻坚计划，招收 10 名南部搬迁移民进厂参加工作，同时积极履行社会责任，通过成丰工会委员会为公司内部贫困职工提供捐助。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (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

是 否

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
宁夏灵诚农牧科技有限公司	2,700,000	2017.3.24-2018.3.23	保证	连带	是	否
总计	2,700,000	-	-	-	-	-

#### 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）	2,700,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,700,000

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
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

#### 清偿和违规担保情况:

注：2017 年 3 月 28 日、2017 年 4 月 10 日，公司先后召开第一届董事会第二十三次会议和 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司对宁夏灵诚农牧科技有限公司向宁夏宁东本富村镇银行股份有限公司申请 300 万元流动资金贷款提供担保的议案》，同意公司为宁夏灵诚农牧科技有限公司向宁夏宁东本富村镇银行股份有限公司申请人民币 270 万元流动资金贷款提供连带责任保证（详见公司于 2017 年 3 月 28 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《宁夏成丰农业科技开发股份有限公司对外担保公告》，公告编号：2017-011），最终，银行批准向宁夏灵诚农牧科技有限公司发放贷款的数额为 270 万元。宁夏灵诚农牧科技有限公司已于 2018 年 3 月 23 日清偿贷款。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

#### (三) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均遵循承诺，未有违背如下承诺的事项发生：

- 1、公司股东规范关联交易的承诺；
- 2、公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
- 3、公司管理层关于诚信状况的书面声明；
- 4、与公司不存在利益冲突情况的声明；
- 5、公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；
- 6、公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；
- 7、公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明；
- 8、公司管理层杜绝资金占用的书面声明。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权、厂房、机器设备	抵押	37,931,015.85	13.19%	黄河银行 2000 万元借款抵押反担保
机器设备	抵押	3,202,926.49	1.11%	宁夏银行 200 万元借款

				抵押反担保
存货	抵押	6,000,000.00	2.09%	宁夏银行 200 万元借款 抵押反担保
存货	质押	11,000,000.00	3.83%	石嘴山银行 400 万元借 款质押
<b>总计</b>	-	58,133,942.34	20.22%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	16,537,500	26.25%	0	16,537,500	26.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,907,700	7.79%	0	4,907,700	7.79%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,462,500	73.75%	0	46,462,500	73.75%
	其中：控股股东、实际控制人	44,887,500	71.25%	0	44,887,500	71.25%
	董事、监事、高管	1,575,000	2.5%	0	1,575,000	2.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		63,000,000	-	0	63,000,000	-
普通股股东人数						44

#### (二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	丁生国	30,580,200	0	30,580,200	48.54%	25,987,500	4,592,700
2	丁晓龙	9,660,000	0	9,660,000	15.33%	9,450,000	210,000
3	杨丽娟	9,555,000	0	9,555,000	15.17%	9,450,000	105,000
4	吕凌云	3,206,700	0	3,206,700	5.09%	0	3,206,700
5	深圳智闽创业投资合伙企业（有限合伙）	0	1,857,000	1,857,000	2.95%	0	1,857,000
合计		53,001,900	1,857,000	54,858,900	87.08%	44,887,500	9,971,400
前五名股东情况股东间相互关系说明：丁生国与杨丽娟是夫妻关系，与丁晓龙是父子关系，与其他股东之间无关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为丁生国先生，其持有公司 48.54%的股份。公司控股股东简要情况如下：

丁生国，董事长、总经理，男，1964年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于西北轻工学院，大专学历，宁夏毛皮皮革协会副会长兼秘书长。1984年8月至1987年10月，历任宁夏巴浪湖皮毛厂职员、车间主任、副厂长；1987年10月至1996年6月，任宁岗皮毛制品有限公司副总经理；1996年7月至1999年8月，任宁夏灵武市诚信实业公司任公司总经理；1999年8月至2013年11月，任宁夏灵武市恒利实业公司执行董事、总经理；2009年2月至2014年2月，任吴忠市比特夫服装有限公司监事；2001年3月至2014年4月，历任有限公司董事长、执行董事、总经理。2014年4月至今，任股份公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东的情况未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为以丁生国为核心的家庭成员，包括丁生国、杨丽娟、丁晓龙，丁生国与杨丽娟为夫妻关系，与丁晓龙为父子关系。以丁生国为核心的家庭成员自公司设立以来一直控制公司 51.00%以上的股权。丁生国现持有公司 3,058.02 万股股份，杨丽娟现持有公司 955.5 万股股份，丁晓龙现持有公司 966 万股股份，三人合计持有公司 4,979.52 万股股份，占公司股本总额的 79.04%。丁生国自公司设立以来一直担任公司的董事长、执行董事、总经理，现担任股份公司的董事长、总经理，杨丽娟担任股份公司的董事、董事会秘书，丁晓龙担任股份公司的董事。因此，以丁生国为核心的家庭成员对公司具有控制权，为公司的实际控制人。

公司实际控制人简要情况如下：

丁生国先生，其情况见“（一）控股股东情况”

杨丽娟，董事、董事会秘书，财务总监，女，1970年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于宁夏大学成人教育学院，中专学历。1988年7月至1997年6月，任吴忠市粮食局职员；1997年7月至2006年9月，任中国人寿保险吴忠分公司营业部经理；2006年10月至2014年4月，任有限公司副总经理；2012年2月至2014年3月，任宁夏塞上雪儿绒业有限公司监事。2014年4月至今，任股份公司董事、董事会秘书。

丁晓龙，董事，男，1988年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于大连理工大学，本科学历。2012年2月至2014年3月，任宁夏塞上雪儿绒业有限公司执行董事、总经理；2012年9月至2014年4月，任有限公司出纳；2014年1月至2015年10月，任宁夏晟龙祥泰毛皮制品有限公司执行董事、总经理。2014年4月至今，任股份公司董事。报告期内公司实际控制人情况无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
丁生国	总经理	男	1964.05.07	大专	2017.8-2020.5	是
	董事长	男	1964.05.07	大专	2017.5-2020.5	是
丁晓龙	董事	男	1988.10.08	本科	2017.5-2020.5	是
丁生明	董事	男	1967.04.14	高中	2017.9-2020.5	是
卢波	董事	男	1975.12.29	本科	2017.5-2020.5	是
	副总经理	男	1975.12.29	本科	2017.8-2020.5	是
孔志平	监事会主席	男	1959.08.02	大专	2017.5-2020.5	是
张志华	监事	男	1984.01.05	中专	2017.5-2020.5	是
王绍鹏	职工代表监事	男	1977.03.25	大专	2017.5-2020.5	是
杨丽娟	董事会秘书	女	1970.03.06	中专	2017.8-2020.5	是
	董事	女	1970.03.06	中专	2017.5-2020.5	是
吴学东	财务总监	男	1964.01.15	大专	2017.8-2020.5	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:

丁生国与杨丽娟是夫妻关系，与丁晓龙是父子关系，与丁生明是兄弟关系；其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
丁生国	董事长、总经理	30,580,200	0	30,580,200	48.54%	0
丁晓龙	董事	9,660,000	0	9,660,000	15.33%	0
杨丽娟	董事、董事会秘书	9,555,000	0	9,555,000	15.17%	0
丁生明	董事	1,575,000	0	1,575,000	2.50%	0
合计	-	51,370,200	0	51,370,200	81.54%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	97	89
销售人员	11	11
技术人员	14	14
财务人员	6	6
员工总计	133	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	15
专科	25	25
专科以下	93	85
员工总计	133	125

#### 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：

人员变动：报告期内，公司因战略发展及业务运营需要，扩充了市场营销团队，对技术研发人员加强考核，淘汰了少数岗位技能不达标的人员。由于提升了生产标准化和数据管理，行管人员略微精简。

人才引进及招聘：报告期内，公司通过社会招聘、校园招聘、行业内部推荐等多方面吸引了符合企业岗位要求的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面巩固和增强了公司的营销团队和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

员工培训：公司按照入职培训系统化，岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训、拓展培训、项目经理业务培训、技术研发内部交流培训等全方位培训。公司在提升员工文化素质的同时还定期组织丰富多彩的体育活动增强员工身体素质，为实现公司与员工的双赢共进。

薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工承担的职责和工作绩效支付报酬。

本报告期内无需公司承担离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	210,593.69	202,293.98
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	88,206,007.81	91,547,913.05
预付款项	五、3	25,440,524.59	25,816,731.26
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	3,227,189.57	4,385,678.88
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	128,998,493.64	122,711,851.55
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>246,082,809.30</b>	<b>244,664,468.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、6	36,161,438.56	37,337,698.56
在建工程	五、7	125,409.11	125,409.11
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	4,662,139.20	4,716,891.82
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	136,888.89	136,888.89
递延所得税资产	五、10	342,931.03	342,931.03
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		41,428,806.79	42,659,819.41
<b>资产总计</b>		287,511,616.09	287,324,288.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	29,500,000.00	30,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	五、12	62,536,148.28	68,351,553.20
预收款项	五、13	47,285,639.40	48,963,491.06
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	706,864.61	1,220,986.26
应交税费	五、15	3,188,952.59	5,375,958.77
其他应付款	五、16	63,897,823.51	57,430,485.85
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		207,115,428.39	211,342,475.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、17	4,178,500.00	4,178,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		4,178,500.00	4,178,500.00
<b>负债合计</b>		211,293,928.39	215,520,975.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、18	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	790,000.00	790,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	2,601,331.29	2,601,331.29
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	9,826,356.41	5,411,981.70
归属于母公司所有者权益合计		76,217,687.70	71,803,312.99
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>76,217,687.70</b>	<b>71,803,312.99</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>287,511,616.09</b>	<b>287,324,288.13</b>

法定代表人：丁生国

主管会计工作负责人：吴学东

会计机构负责人：李盼

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、22	45,144,073.47	58,138,053.02
其中：营业收入	五、22	45,144,073.47	58,138,053.02
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		42,902,191.46	53,082,412.30
其中：营业成本	五、22	37,510,217.89	48,668,938.24
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	五、23	261,671.46	285,070.88
销售费用	五、24	576,610.59	1,375,772.63
管理费用	五、25	1,286,879.77	1,518,522.46
研发费用	五、26	125,344.01	0.00
财务费用	五、27	1,264,169.41	1,643,466.93
资产减值损失	五、28	1,877,298.33	-409,358.84
加：其他收益		-	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,241,882.01	5,055,640.72
加：营业外收入	五、29	2,951,500.00	1,767,964.00
减：营业外支出	五、30	-	949.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,193,382.01	6,822,655.70
减：所得税费用	五、31	779,007.30	1,672,870.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,414,374.71	5,149,785.02
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		4,414,374.71	5,149,785.02
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		4,414,374.71	5,149,785.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		4,414,374.71	5,149,785.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,414,374.71	5,149,785.02
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.07	0.17
(二)稀释每股收益		0.07	0.17

法定代表人：丁生国

主管会计工作负责人：吴学东

会计机构负责人：李盼



### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,482,619.54	41,907,460.91
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		2,249,475.99	2,967,272.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	18,617,391.64	31,707,897.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>75,349,487.17</b>	<b>76,582,631.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,681,524.43	41,153,935.94
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,084,125.70	2,390,046.92
支付的各项税费		1,040,678.76	1,344,947.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	6,947,679.48	16,049,106.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>66,754,008.37</b>	<b>60,938,036.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,595,478.80</b>	<b>15,644,594.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	11,170.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		4,844,241.75	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,844,241.75	11,170.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,844,241.75	-11,170.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,257,813.88	1,175,914.12
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	五、32	1,985,123.46	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,742,937.34	16,675,914.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,742,937.34	-14,675,914.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,299.71	957,510.73
加：期初现金及现金等价物余额		202,293.98	849,471.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		210,593.69	1,806,982.42

法定代表人：丁生国

主管会计工作负责人：吴学东

会计机构负责人：李盼

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 报表项目注释

#### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 历史沿革

宁夏成丰农业科技开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由宁夏成丰工贸有限公司改制而来。宁夏成丰工贸有限公司（以下简称“有限公司”）是2001年04月11日经宁夏回族自治区人民政府外经贸宁字【2001】0010号批准证书批准设立的台港澳侨投资企业，于2001年05月18日取得企业法人营业执照。设立时的注册资本业经宁夏永信会计师事务所宁永青【2001】049号验资报告审验。

设立时股东的出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）			出资比例（%）
	货币资金	实物资产	无形资产	
宁夏灵武市恒利实业有限公司	60.00	62.00	40.00	75.00
香港申菱有限公司	54.00			25.00
<b>合计：</b>		<b>216.00</b>		<b>100.00</b>

根据有限公司2010年11月22日的股权转让协议，股东香港申菱有限公司将其全部股权转让给宁夏灵武市恒利实业有限公司。2010年12月16日，经宁夏回族自治区商务

厅宁商（资）发【2010】309号文件同意公司股权变更，有限公司转为内资企业。  
变更后公司股东的出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
宁夏灵武市恒利实业有限公司	216.00	100.00
<b>合计：</b>	<b>216.00</b>	<b>100.00</b>

根据有限公司2010年12月20日股权转让协议，有限公司股东将其所持有的80.00%股权转让给丁生国，10.00%股权转让给丁生军，其余10.00%股权转让给丁生明。有限公司于2010年12月30日进行工商变更登记。

变更后股东的出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
丁生国	172.80	80.00
丁生军	21.60	10.00
丁生明	21.60	10.00
<b>合计：</b>	<b>216.00</b>	<b>100.00</b>

根据有限公司2011年01月04日章程修正案，有限公司注册资金增加到1,500.00万元人民币，新增注册资本1,284.00万元分别由丁生国出资727.20万元，丁生军出资278.40万元，丁生明出资278.40万元。本次增资业经宁夏昊源联合会计师事务所宁昊源验资【2011】第029号验资报告审验。有限公司于2011年01月13日变更工商登记并换发新的企业法人营业执照。

变更后的股东出资情况如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
丁生国	900.00	60.00
丁生军	300.00	20.00
丁生明	300.00	20.00
<b>合计：</b>	<b>1,500.00</b>	<b>100.00</b>

根据有限公司2014年02月20日股东会决议及股权转让协议，原股东丁生国将其所持公司股份的10.00%无偿转让给新增股东杨丽娟，原股东丁生军将其所持公司股权分别转让给新增股东杨丽娟10.00%、丁晓龙5%；原股东丁生明将其所持公司股权转让给丁晓龙15%，有限公司于2014年03月19日完成工商变更登记。

上述股权转让后的股东及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
丁生国	750.00	50.00
杨丽娟	300.00	20.00
丁晓龙	300.00	20.00

丁生军	75.00	5.00
丁生明	75.00	5.00
<b>合计:</b>	<b>1,500.00</b>	<b>100.00</b>

2014年03月03日，有限公司股东会通过决议，一致同意将有限公司整体变更为股份公司。

根据北京永拓会计师事务所有限责任公司出具的“京永审字【2014】第14610号”《审计报告》（审计基准日为2014年02月28日），有限公司经审计的账面净资产值为1,505.86万元；根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的“中天华资评报字【2014】第1069号”评估报告（评估基准日为2014年02月28日），有限公司账面净资产评估价值为2,169.11万元。公司依据上述经审计的净资产值折股1,500.00万元计入股本，北京永拓会计师事务所有限责任公司于2014年04月11日出具了“京永验字【2014】第21005号”《验资报告》予以验证。

股东及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
丁生国	750.00	50.00
杨丽娟	300.00	20.00
丁晓龙	300.00	20.00
丁生军	75.00	5.00
丁生明	75.00	5.00
<b>合计:</b>	<b>1,500.00</b>	<b>100.00</b>

2014年04月16日，股份公司正式成立。

2016年10月26日，原股东丁生国将其所持公司股份的1.00%通过全国中小企业股份转让系统交易平台转让给新增股东吕凌云，本次转让完成后，吕凌云持有公司股份15.00万股，成为公司股东之一。

2016年10月28日，丁生国再次将其所持公司股份的9.59%通过全国中小企业股份转让系统交易平台转让给吕凌云。本次转让完成后，吕凌云共持有公司股份158.80万股，占公司总股本的10.59%，丁生国持有公司股份591.20万股，占公司总股本的39.41%。

2016年11月15日股权登记日，沈致君在二级市场上购买了丁晓龙所持的20.00万股公司股份，占公司总股本的1.33%，成为公司股东之一。

根据公司2016年09月23日第七次临时股东大会决议公告，同意定向发行股票募集资金，本次发行普通股1,500.00万股，每股面值1.00元，每股发行价2.00元，募集资金3,000.00万元。其中，丁生国认购900.00万股，杨丽娟认购300.00万股，丁晓龙认购300.00万股。本次非公开发行后，注册资本变更为3,000.00万元。

经上诉变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
丁生国	1,491.20	49.71
杨丽娟	600.00	20.00
丁晓龙	580.00	19.33
丁生军	75.00	2.50

丁生明	75.00	2.50
吕凌云	158.80	5.29
沈致君	20.00	0.67
<b>合 计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>

2017年10月30日,公司召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第二次会议,审议通过《关于实施2017年半年度权益分派的议案》,决定以未分配利润中的18,000,000.00元向权益登记日在册股东每10股送6股,共派送红股18,000,000.00股;以资本公积中的15,000,000.00元向权益登记日在册股东每10股转增5股,共转增股本15,000,000股。送股和转增完成后,公司总股本将增至63,000,000股。

本次资本公积转增股本后的股权结构如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
丁生国	34,650,000.00	34,650,000.00	55.00%
杨丽娟	12,600,000.00	12,600,000.00	20.00%
丁晓龙	12,600,000.00	12,600,000.00	20.00%
丁生明	1,575,000.00	1,575,000.00	2.50%
丁生军	1,575,000.00	1,575,000.00	2.50%
<b>合 计</b>	<b>63,000,000.00</b>	<b>63,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2016年12月22日,公司取得换发的营业执照,统一社会信用代码:91640100715050255Q

法定代表人:丁生国。住所:宁夏灵武市羊绒产业园区。

#### 2、经营期限

公司经营期限为2001年05月18日起至长期。

#### 3、新三板挂牌

2014年10月17日,公司进入全国中小企业股份转让系统,股票简称“成丰股份”,证券代码“831218”。

#### 4、经营范围

本公司经批准的经营范围:土畜产品、服装服饰、皮草、床上用品的加工及销售;羊绒原料的收购、加工及销售;无毛绒、毛条、羊绒衫的生产、加工及销售;新产品开发(仅限以上项目的新产品开发)。(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)。

#### 5、行业及主要产品

公司属于皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业;主要产品是滩羊皮褥子、毛革两用皮张、皮草时装、服装配饰、皮毛工艺品及床上家居用品等九大系列100多种产品。

#### 6、财务报告的批准报出

本公司财务报告经董事会于2018年08月28日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),

以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司评估了报告期末起连续12个月的经营情况、现金流量以及债务偿还能力，不存在影响持续经营能力的情形。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买

日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并



利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

#### 7、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。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差

额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9、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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**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：**A.**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；**B.**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。

#### （4）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。

##### ③ 财务担保合同

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

##### (1) 单项金额重大并单项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	余额为前五名的应收账款、余额为 20 万元以上的其他应收款。
------------------	--------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------------	---

##### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

##### 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

##### a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00	2.00
6 个月至 1 年	1.00	2.00
1 至 2 年	5.00	5.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(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	预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试, 计提坏账准备; 如发生减值, 单独计提坏账准备, 不再按照组合计提坏账准备; 如未发生减值, 包含在组合中按组合性质进行减值测试。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品及包装物在领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单类别存货项目计提存货跌价准备, 期末, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 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。

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

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其



他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	20~40	5	4.75~2.38
机器设备	平均年限法	5~10	5	19.00~9.5
运输设备	平均年限法	4~5	5	23.75~19.00
电子设备及其他	平均年限法	3~5	5	31.67~19.00
机器设备	平均年限法	20~40	5	4.75~2.38

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产

确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 15、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。

#### 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当

期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提

出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- A、该义务是本公司承担的现时义务;
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

本公司向国内销售羊绒类、服装类和皮革类等商品时,商品转移给买方并经对方确认后确认收入;需检验类商品,应在对方检验确认后确认收入;本公司向国外销售服装类和皮革类等商品时,在货物办妥出口报关手续,承运单位出具提单或海运单后,商品所有权上的主要风险和报酬即由公司转移至购货方,公司确认销售收入。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

本公司的租赁收入根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值,已确认的政府补助需要退回的,调整资产账面价值。与收益相关的政府补助,用于补

偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 24、递延所得税资产/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。

#### 25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性

差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《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），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

(财会〔2017〕30号)。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	17
房产税	计税房产原值扣除30%后的金额	1.2
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

说明：根据灵武市国家税务局税务事项通知书：灵国税 税通 [2018]8322号，公司满足《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号第二条的规定，所得税税率由25%变更为15%。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年01月01日】，期末指【2018年06月30日】，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

##### 1、货币资金

项目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	384.80	689.67
银行存款	210,208.89	201,604.31
其他货币资金		
合计	210,593.69	202,293.98

##### 2、应收票据及应收账款

###### (1) 应收账款按风险分类

类别	2018.06.30		计提比例(%)	账面价值
	账面余额	坏账准备		
	金额	金额	比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,083,306.14	100.00	1,877,298.33	2.08		88,206,007.81
其中：按账龄分析法组合						
合计提坏账准备的应收账款	90,083,306.14	100.00	1,877,298.33	2.08		88,206,007.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
<b>合 计</b>	<b>90,083,306.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,877,298.33</b>	<b>2.08</b>		<b>88,206,007.81</b>

(续)

类 别	2017.12.31		2017.12.31		比账面价值例 (%)
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,730,835.63	100.00	2,182,922.58 0	2.33	91,547,913.05
其中：按账龄分析法组合					
计提坏账准备的应收账款	93,730,835.63	100.00	2,182,922.58	2.33	91,547,913.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>93,730,835.63</b>	<b>100.00</b>	<b>2,182,922.58</b>	<b>2.33</b>	<b>91,547,913.05</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比例%	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比例%
6 个月以内	23,318,519.53	25.65		0.00	21,225,164.83	22.64		0.00
6 个月至 1 年	38,867,027.33	43.13	388,670.27	1.00	40,666,386.82	43.39	406,663.87	1.00
1 至 2 年	27,625,734.17	30.67	1,381,286.71	5.00	31,358,947.54	33.46	1,567,947.38	5.00
2 至 3 年	71,678.00	0.08	7,167.80	10.00	79,642.22	0.08	7,964.22	10.00
3 至 4 年	200,347.11	0.43	100,173.55	50.00	400,694.22	0.43	200,347.11	50.00
<b>合 计</b>	<b>90,083,306.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,877,298.33</b>		<b>93,730,835.63</b>	<b>100.00</b>	<b>2,182,922.58</b>	

(2) 坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款	2,182,922.58	1,877,298.33		2,182,922.58	1,877,298.33



坏账准备

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
	41,035,884.83	6个月以内	45.55	0
俄罗斯 NOVOSIBIRK RUSSIABANGTE INTERNATIONAL CO.LTD	910,702.07	1-2年	1.01	45,535.10
	65,340.00	2-3年	0.07	6,534.00
	200,347.11	3-4年	0.22	100,173.55
俄罗斯 ОБЩЕСТВО С О Г Р А Н И Ч Е Н Н О Й О Т В Е Т С Т В Е Н Н О С Т Ь Ю Х У А Н Х Э	26,237,305.68	1-2年	29.13	1,311,865.28
羊绒城专卖店.	2,317,720.67	6个月以内	2.57	0
香港 LEEMACO LIMITED	2,117,712.59	6个月以内	2.34	0
HK RUIC TRADING LIMITED	1,265,167.35	6个月以内	1.40	0
<b>合计</b>	<b>74,144,180.03</b>		<b>82.31</b>	<b>1,464,107.93</b>

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	15,143,137.28	59.52	12,666,485.91	49.06
1至2年	10,297,387.39	40.48	13,150,245.35	50.94
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>25,440,524.59</b>	<b>100.00</b>	<b>25,816,731.26</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
Bartfeld Trading Limited	非关联方	13,537,651.22	53.21		交易未完成
中国机械设备工程(银川综合保税)有限公司	非关联方	3,441,898.41	13.53	1年以内	交易未完成
丹麦拍卖会	非关联方	3,363,234.73	13.22	1年以内	交易未完成

宁夏艾伊生物工程研发有限公司	非关联方	993,000.00	3.90	1年以内	交易未完成
中银原料公司	非关联方	676,757.53	2.66	1至2年	交易未完成
		8,357.00	0.03	1年以内	
<b>合 计</b>		<b>22,020,898.89</b>	<b>86.56</b>		

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,227,189.57	100.00			3,227,189.57
其中:按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	3,227,189.57	100.00			3,227,189.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>3,227,189.57</b>	<b>100.00</b>			<b>3,227,189.57</b>

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,488,963.14	100.00	103,284.26	2.36	4,385,678.88
其中:按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	4,488,963.14	100.00	103,284.26	2.36	4,385,678.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>4,488,963.14</b>	<b>100.00</b>	<b>103,284.26</b>	<b>2.36</b>	<b>4,385,678.88</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

(2) 坏账准备

账龄	2018.06.30			2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月内	3,227,189.57			0.00				
1年以内				2.00	4,060,702.63	90.46	82,876.83	2.00
1至2年				5.00	415,116.87	9.25	14,601.13	5.00
2至3年				10.00	13,143.64	0.29	5,185.80	10.00
3年以上								
合计	3,227,189.57				4,488,963.14	100.00	103,284.26	

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	103,284.26	0		103,284.26	0

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张闻闻	否	往来款	2,000,000.00	6个月内	61.97	
宁夏灵诚农牧科技有限公司	否	往来款	467,000.00	6个月内	14.44	
宁夏农业综合投资有限公司	否	担保费	368,844.00	6个月内	11.43	
灵武融资担保有限公司	否	担保款	200,000.00	6个月内	6.19	
烟台汉科化工有限公司	否	化料费	55,030.00	6个月内	1.70	
合计			3,090,874.00		95.77	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,180,887.47		24,180,887.47
在产品			
库存商品	71,526,561.16		71,526,561.16
周转材料	282,987.54		282,987.54
自制半成品	33,008,057.47		33,008,057.47
合计	128,998,493.64		128,998,493.64

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,061,373.36		9,061,373.36
在产品			
库存商品	76,815,110.66		76,815,110.66
周转材料	170,425.47		170,425.47
自制半成品	36,664,942.06		36,664,942.06
合 计	122,711,851.55		122,711,851.55

说明：本期年末用于债务抵押的存货余额为 6,000,000.00 元,质押的存货余额为 11,000,000.00 元。

## 6、固定资产

### (1) 固定资产及累计折旧

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	35,424,390.54	12,258,396.26	107,800.00	458,102.94	48,248,689.74
2、本年增加金额		119,102.56		18,728.27	
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	35,424,390.54	12,377,498.82	107,800.00	476,831.21	48,386,520.57
二、累计折旧					
1、年初余额	5,087,837.76	5,288,978.45	102,321.26	431,853.71	10,910,991.18
2、本年增加金额	710,312.55	577,263.05	266.00	26,249.23	1,314,090.83
(1) 计提	710,312.55	577,263.05	266.00	26,249.23	1,314,090.83
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	5,798,150.31	5,866,241.50	102,587.26	458,102.94	12,225,082.01
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备及 其他	合 计
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	29,626,240.23	6,511,257.32	5,212.74	18,728.27	36,161,438.56
2、年初账面价值	30,336,552.78	6,969,417.81	5,478.74	26,249.23	37,337,698.56

#### 7、在建工程

##### (1) 在建工程情况

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鞣制设备技改	125,409.11		125,409.11	125,409.11		125,409.11
合 计	125,409.11		125,409.11	125,409.11		125,409.11

#### 8、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值	5,386,498.90	48,252.05		5,434,750.95
1、年初余额	5,386,498.90	48,252.05		5,434,750.95
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
.....				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
.....				
4、年末余额	5,386,498.90	48,252.05		5,434,750.95
二、累计摊销				
1、年初余额	714,711.58	3,147.55		717,859.13
2、本年增加金额	54,964.26	2,298.60		57,262.86
(1) 摊销	54,964.26	2,298.60		57,262.86
(2) 企业合并增加				

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
.....				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
.....				
4、年末余额	769,675.84	5,446.15		775,121.99
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
.....				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
.....				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,619,333.30	42,805.90		4,662,139.20
2、年初账面价值	4,671,787.32	45,104.50		4,716,891.82

9、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.06.30	其他减少的原因
装修费	138,888.89				136,888.89	
<b>合 计</b>	<b>136,888.89</b>				<b>136,888.89</b>	

说明：装修费为北京办事处装修费。

10、递延所得税资产

递延所得税资产

项 目	2018.06.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款（坏账准备）	327,438.39	1,877,298.33	327,438.39	2,182,922.58
其他应收款（坏账准备）	15,492.64		15,492.64	103,284.26
<b>合计</b>	<b>342,931.03</b>	<b>1,877,298.33</b>	<b>342,931.03</b>	<b>2,286,206.84</b>

11、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2018.06.30	2017.12.31
信用借款		
保证借款	25,500,000.00	26,000,000.00
抵押借款		
质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	29,500,000.00	30,000,000.00

说明:

①保证借款:

2017年05月23日,公司与宁夏黄河农村商业银行股份有限公司签订编号为“(大客户客户部)支行(2018)年流字第670010056号”的流动资金借款合同,借款金额为1,900.00万元,该借款为保证借款,由宁夏农业综合投资有限责任公司提供担保。公司以价值3,793.10万元的厂房、土地使用权及机器设备为宁夏农业综合投资有限责任公司提供抵押反担保,同时公司实际控制人丁生国、杨丽娟、丁晓龙及股东、董事丁生明、宁夏灵诚农牧科技有限公司为反担保人向宁夏农业综合投资有限责任公司提供反担保。2018年5月22日,该笔借款合同到期,公司与该行签订“展字第01670160525131248号”借款展期协议,展期借款金额为1,850.00万元,期限为2018年5月22日至2019年4月21日。

2018年06月01日公司与宁夏银行股份有限公司灵武支行签订了编号为“NY01001029002018060001”的流动资金借款合同,借款金额200.00万元,借款期限为一年。该借款为保证借款,由灵武市融资担保有限公司提供担保。公司以价值600.00万元的存货,320.30万元的机器设备为灵武市融资担保有限公司提供抵押反担保,同时公司实际控制人丁生国、杨丽娟、丁晓龙提供连带责任保证。

2017年08月28日公司与宁夏银行股份有限公司灵武支行签订了编号为“NY010010090020170800012”的流动资金借款合同,借款金额300.00万元,借款期限为一年。该借款为保证借款,由灵武市融资担保有限公司提供担保,公司实际控制人丁生国、杨丽娟、丁晓龙提供连带责任保证。

2017年09月18日,公司与中国邮政储蓄银行银川市分行签订了编号为“64000056100217090004”的借款合同,金额为200.00万元,该借款为保证担保借款,由银川市中小企业信用担保中心提供担保,公司实际控制人丁生国、丁晓龙、杨丽娟、董事丁生明提供连带责任保证。

②质押借款:

2017年11月3日,公司与石嘴山银行股份有限公司灵武支行签订了编号为“石银流(借)字第BC20171103009638”的流动资金借款合同,借款金额为400.00万元,借款期限为一年。该借款为质押借款,由价值1,100.00万元的存货提供质押担保。

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
1年以内	55,260,222.20	50,982,872.12
1至2年	7,273,241.10	17,365,996.10

2至3年	2,684.98	2,684.98
3年以上		
<b>合计</b>	<b>62,536,148.28</b>	<b>68,351,553.20</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨万林	1,988,020.00	业务尚未完成
马彦云	2,405,736.50	业务尚未完成
高茂盛	4,425,440.00	业务尚未完成
闫明亮	3,293,600.00	业务尚未完成
马如虎	4,462,629.00	业务尚未完成
<b>合计</b>	<b>16,575,425.50</b>	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
1年以内	41,303,365.59	41,933,005.65
1至2年	5,982,273.81	7,030,485.41
2至3年		
3年以上		
<b>合计</b>	<b>47,285,639.40</b>	<b>48,963,491.06</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张玉经	2,759,614.00	业务持续进行中
郭玉先	1,070,000.00	业务持续进行中
北京富贵花貂国际服装有限公司	1,000,000.00	业务持续进行中
万鸣	985,097.00	业务持续进行中
<b>合计</b>	<b>5,814,711.00</b>	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	1,195,179.63	1,486,986.34	1,975,301.36	706,864.61
二、离职后福利-设定提存计划				



项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>1,195,179.63</b>	<b>1,486,986.34</b>	<b>1,975,301.36</b>	<b>706,864.61</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,218,368.39	1,486,986.34	1,998,490.12	706,864.61
2、职工福利费		21,653.60	21,653.60	
3、社会保险费		99,693.72	99,693.72	
其中：医疗保险费		94,515.48	94,515.48	
工伤保险费		1,513.68	1,513.68	
生育保险费		3,664.56	3,664.56	
4、住房公积金		1,800.00	1,800.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,617.87	24,624.49	27,242.36	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>1,220,986.26</b>	<b>1,634,758.15</b>	<b>2,148,879.80</b>	<b>706,864.61</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、基本养老保险		31,198.80	31,198.80	
2、失业保险费		852.80	852.80	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>32,051.60</b>	<b>32,051.60</b>	

15、应交税费

税 项	2018.06.30	2017.12.31
增值税	-92,225.00	61,264.21
土地使用税	58,242.86	58,272.00
房产税	66,961.74	66,995.24
企业所得税	2,983,898.60	5,141,975.00
个人所得税	132,171.88	483.10
城市维护建设税	21,520.07	26,615.52
教育费附加	9,222.88	11,406.64

地方教育费附加	6,148.59	7,604.43
水利建设基金	1,583.57	415.73
印花税	1,427.40	926.90
<b>合 计</b>	<b>3,188,952.59</b>	<b>5,375,958.77</b>

## 16、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
借款	54,855,794.08	52,155,794.08
备用金	268,532.90	415,237.38
暂付款	3,856,824.52	1,956,287.46
其他	4,916,672.01	2,903,166.93
<b>合 计</b>	<b>63,897,823.51</b>	<b>57,430,485.85</b>

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2018.06.30	未偿还或结转的原因
杨丽娟	5,366,171.16	借款，本期已归还部分借款
闵兰	5,392,031.00	未达到结算条件
<b>合 计</b>	<b>10,758,202.16</b>	

## 17、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,178,500.00			4,178,500.00	政府支持本地和羊绒产业发展
<b>合 计</b>	<b>4,178,500.00</b>			<b>4,178,500.00</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2017. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
分梳生产线项目	279,000.00				279,000.00	与资产相关
山羊分梳项目	860,833.33				860,833.33	与资产相关
重金属污染防治项目	831,666.67				831,666.67	与资产相关
公共服务平台项目	1,677,000.00				1,677,000.00	与资产相关
民族特色服装开发生产 项目	176,666.67				176,666.67	与资产相关

裘皮生产加工销售信息 化建设项目	353,333.33				353,333.33	与资产相关
<b>合计</b>	<b>4,178,500.00</b>				<b>4,178,500.00</b>	

## 18、股本

项目	2017.12.31	本期增减				小计	2018.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	63,000,000.00						63,000,000.00

## 19、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	790,000.00			790,000.00
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>790,000.00</b>			<b>790,000.00</b>

## 20、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	2,601,331.29			2,601,331.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
<b>合计</b>	<b>2,601,331.29</b>			<b>2,601,331.29</b>

## 21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,411,981.70	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	5,411,981.70	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,414,374.71	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	9,826,356.41
---------	--------------

## 22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,144,073.47	37,510,217.89	57,985,849.60	48,668,938.24
其他业务			152,203.42	
<b>合 计</b>	<b>45,144,073.47</b>	<b>37,510,217.89</b>	<b>58,138,053.02</b>	<b>48,668,938.24</b>

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
皮革类	10,892,387.50	8,634,900.53	9,671,962.99	8,269,403.98
服装类	31,179,665.75	26,381,519.49	40,556,545.31	33,914,361.14
羊绒				
其他	3,072,020.22	2,493,797.87	7,757,341.30	6,485,173.12
<b>合 计</b>	<b>45,144,073.47</b>	<b>37,510,217.89</b>	<b>57,985,849.60</b>	<b>48,668,938.24</b>

(3) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

地区名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
内销	9,604,070.66	8,916,628.43	7,187,820.84	7,059,044.26
外销	35,540,002.81	28,593,589.46	50,798,028.76	41,609,893.98
<b>合 计</b>	<b>45,144,073.47</b>	<b>37,510,217.89</b>	<b>57,985,849.60</b>	<b>48,668,938.24</b>

说明: 本公司本期经销少数民族特需品、生产生活必需品以及收购(加工销售)民族地区农副产品销售额占本期销售总额的比例为 100.00%。

## 23、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税		
教育费附加		
房产税	133,990.48	133,990.48
土地使用税	116,544.00	116,544.00
水利建设基金	1,167.84	
印花税	4,314.00	34,536.40
环境保护税	5,655.14	

<b>合 计</b>	<b>261,671.46</b>	<b>285,070.88</b>
------------	-------------------	-------------------

#### 24、销售费用

<b>项 目</b>	<b>2018 年 1-6 月</b>	<b>2017 年 1-6 月</b>
职工薪酬	103,221.68	133,038.96
业务宣传费	179,126.21	269,316.03
运费	244,471.18	318,602.30
差旅费	24,740.60	113,952.35
办公费	10,542.09	7,022.31
佣金		134,217.62
房租		169,597.14
其他	14,508.83	230,025.92
<b>合 计</b>	<b>576,610.59</b>	<b>1,375,772.63</b>

#### 25、管理费用

<b>项 目</b>	<b>2018 年 1-6 月</b>	<b>2017 年 1-6 月</b>
职工薪酬	410,914.29	488,483.83
社保费	37,275.70	95,476.93
福利费	25,418.00	6,727.00
折旧费	362,838.96	128,301.41
工会经费	24,624.49	51,257.94
无形资产摊销	57,262.86	55,316.28
研发经费	0	517,308.92
业务招待费	8,371.00	11,225.00
差旅费	61,881.23	3,330.00
办公费	246,656.95	67,478.74
保险费	14,902.28	
车辆费	16,099.61	2,424.00
聘请中介机构费		
税金		
其他	20,634.40	91,192.41
<b>合 计</b>	<b>1,286,879.77</b>	<b>1,518,512.46</b>

#### 26、研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	10,000.00	
评审费	3,500.00	
检测费	45,555.66	
折旧	66,288.35	
材料费		
其他		
<b>合 计</b>	<b>125,344.01</b>	

#### 27、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	1,257,813.88	1,175,914.12
减：利息收入	299.66	218,404.74
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		656,649.46
手续费	6,655.19	29,308.09
担保费		
<b>合 计</b>	<b>1,264,169.41</b>	<b>1,643,466.93</b>

#### 28、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	1,877,298.33	-409,358.84
<b>合 计</b>	<b>1,877,298.33</b>	<b>-409,358.84</b>

#### 29、营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月计入当期非经常性损益的金额	
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	2,951,500.00	1,767,964.00	2,951,500.00
其他			
<b>合 计</b>	<b>2,951,500.00</b>	<b>1,767,964.00</b>	<b>2,951,500.00</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月

	贷款贴息补助		294,164.00
	2016年工业企业扶持政府奖励资金	1,907,400.00	
	煤改气政府补助资金	200,000.00	
	银川市财政补助资金	20,800.00	
	羊绒产业高层次人才引进和培育项目		50,000.00
	地税退回2014年土地增值税		233,088.00
与收益相关	商务部奖励资金	100,000.00	
	灵武科技局项目补助资金	123,300.00	
	工业信息化和商务局奖励资金		716,800.00
	灵武市科技局基础条件建设专项补助资金	600,000.00	
	羊绒产业园区裘皮服装技术研发项目资金		90,000.00
	财政国库支付中心专项款		500,000.00
	递延收益摊销		117,000.00
	<b>合 计</b>	<b>2,951,500.00</b>	<b>1,767,964.00</b>

### 30、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金		404.84	
其他		544.18	
<b>合 计</b>		<b>949.02</b>	

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	779,007.30	1,570,530.97
递延所得税费用		102,339.71
<b>合 计</b>	<b>779,007.30</b>	<b>1,672,870.68</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,193,382.01

按法定/适用税率计算的所得税费用	779,007.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
所得税费用	<b>779,007.30</b>

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	13,281,597.50	14,866,659.13
出口退税	2,249,475.99	10,448,239.70
政府补助	2,951,500.00	5,440,988.00
利息收入	299.66	640,172.43
其他	134,518.49	311,838.21
<b>合 计</b>	<b>18,617,391.64</b>	<b>31,707,897.47</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	4,952,189.92	11,510,261.75
支付的各项销售费用	576,610.59	1,375,772.63
支付的各项管理费用	1,412,223.78	1,518,522.46
金融机构手续费	6,655.19	1,643,600.80
滞纳金		404.48
其他		544.18
<b>合 计</b>	<b>6,947,679.48</b>	<b>16,049,106.30</b>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
担保费	568,844.00	0
其他	1,416,279.46	
<b>合 计</b>	<b>1,985,123.46</b>	<b>0</b>

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,414,374.71	5,149,785.00
加：资产减值准备		-409,358.84



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,314,090.81	1,312,964.16
无形资产摊销	57,262.86	55,316.28
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,264,169.41	1,643,466.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		102,339.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,286,642.09	-23,479,796.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,718,111.91	-38,568,716.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,727,046.75	69,821,483.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,595,478.80	15,644,594.85

## 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	210,593.69	
减：现金的期初余额	202,293.98	849,471.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,299.71	957,510.73

## （2）现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	202,293.98	1,806,982.42
其中：库存现金	689.67	357.20
可随时用于支付的银行存款	201,604.31	1,806,648.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

## 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 202,293.98 1,806,982.42

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

## 34、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
土地使用权、厂房及机器设备	37,931,015.85	抵押反担保
存货	17,000,000.00	抵押、质押
机器设备	3,202,926.49	抵押反担保
合 计	58,133,942.34	

## 35、外币货币性项目

外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	11,487.72	6.6166	76,009.65
其中：美元	11,487.72	6.6166	76,009.65
应收账款	11,481,093.48	6.6166	75,965,803.12
其中：美元	11,481,093.48	6.6166	75,965,803.12

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏成丰雅德进出口有限公司	宁夏银川市 综合保税区	宁夏银 川	进出口业务	75.00%		新设取得

说明：本公司与 A.B.INTERNATIONL VENTURES LIMITED（中文名称：A.B.国际投资有限公司）共同出资设立控股子公司宁夏成丰雅德进出口有限公司，注册地：宁夏银川市综合保税区查验中心商务区，注册资本 1,000.00 万元 109-3 室，其中本公司出资人民币 750.00 万元，占注册资本的 75.00%，A.B.INTERNATIONL VENTURES LIMITED 出资人民币 250.00 万元，占注册资本的 25.00%，本次出资由公司及 A.B.INTERNATIONL VENTURES LIMITED 以货币方式认缴，根据实际经营需要按照双方约定的期限陆续分期缴足。2016

年 12 月 19 日宁夏成丰雅德进出口有限公司正式成立，截止 2018 年 06 月 30 日，该公司未开展任何业务，未纳入公司本期的合并报表。

## 七、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的母公司情况说明：本公司无母公司。

本公司的控股股东为丁生国。

### 2、其他关联方情况。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨丽娟	本公司股东、董事、董事会秘书
丁晓龙	本公司股东、董事
丁生明	本公司股东、董事(2017.5.12-2017.9.4 期间未担任董事)
丁生军	本公司股东、监事
卢波	本公司董事
刘晓荣	2017 年 5 月 12 日起任本公司董事，2017 年 8 月 11 日起不再任本公司财务总监
孔志平	本公司监事会主席
苏国忠	2017 年 5 月 12 日起不再任本公司职工代表监事
王绍鹏	2017 年 5 月 12 日起任本公司职工代表监事
吴学东	2017 年 8 月 22 日起任公司财务总监
宁夏灵帼彩国际服饰有限公司	与本公司同一实际控制人

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
丁生国、杨丽娟、丁晓龙	200.00 万元	2018.06.01	2019.05.25	未履行完毕
丁生国、杨丽娟、丁晓龙	300.00 万元	2017.08.28	2018.08.27	未履行完毕
丁生国、杨丽娟、丁晓龙、丁生明	400.00 万元	2017.11.03	2018.11.02	未履行完毕
丁生国、杨丽娟、丁晓龙、丁生明	200.00 万元	2017.09.18	2018.09.17	未履行完毕
丁生国、杨丽娟、丁晓龙、丁生明、宁夏灵诚农牧科技有限公司	1850.00 万元	2018.05.22	2019.04.21	未履行完毕

## (2) 关键管理人员报酬

项 目	2017年度	2017年1-6月
关键管理人员报酬	327,425.00	250,293.06

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2018年1-6月		2017年1-6月	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	孔志平	679.71		1,310.01	

### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
		账面余额		账面余额	
其他应付款	杨丽娟	20,589,971.16		22,491,102.79	
其他应付款	丁晓龙	4,943,285.53		5,788,967.64	
其他应付款	丁生国	549,056.40		596,323.40	

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

## 十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，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	2,951,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、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	
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

非经常性损益总额	2,951,500.00
减：非经常性损益的所得税影响数	442,725.00
非经常性损益净额	2,508,775.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,508,775.00

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	<b>5.96</b>	<b>0.07</b>	<b>0.07</b>
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	<b>2.57</b>	<b>0.03</b>	<b>0.03</b>

宁夏成丰农业科技开发股份有限公司

2018年08月28日