

宁夏伊品生物科技股份有限公司
2018年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 合并现金流量表	4
— 合并所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-82



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2019XAA10228

宁夏伊品生物科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了宁夏伊品生物科技股份有限公司（以下简称伊品生物公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2018 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伊品生物公司 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2018 年度的合并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，我们独立于伊品生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
伊品生物公司 2018 年营业收入为 77 亿元，2018 年营业收入较 2017 年增涨 16.96%。 营业收入金额重大且为关键绩	我们执行的主要审计程序如下： (1) 评估并测试管理层有关收入确认的内部控制设计及运行的有效性； (2) 对各种销售模式下的收入确认原则进

<p>效指标之一，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、23 及财务报表附注六、32。</p>	<p>行测试及评估；</p> <p>(3) 根据《企业会计准则第 14 号—收入》，分析管理层收入确认依据的充分性；</p> <p>(4) 将本年重要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析，检查是否存在异常；</p> <p>(5) 选取样本，对资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额执行函证程序；</p> <p>(6) 针对收入发生认定执行细节性测试；</p> <p>(7) 对于出口销售，检查相关出口报关单、货运提单、销售发票等并打印海关出口销售单据进行核对；</p> <p>(8) 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
<p>2. 在建工程转固时点的确认</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>伊品生物公司 2018 年 12 月 31 日在建工程原值 22.17 亿元，本期在建工程转入固定资产金额为 132,244.62 万元，由于本期转固金额重大，转固时点的确定对折旧金额影响较大，进而对利润产生重大影响，因此，我们将公司的在建工程转固时点的确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、15；财务报表附注六、10。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 评估并测试管理层有关工程管理的内部控制设计及运行的有效性；</p> <p>(2) 对管理层关于资产达到预定可使用状态的判断依据及制度规定进行测试和评估；</p> <p>(3) 分析管理层判断固定资产达到预定可使用状态依据的充分性；</p> <p>(4) 对在建工程实施现场盘点；</p> <p>(5) 对试生产期间产量及产品质量进行复核；</p> <p>(6) 检查各报告期末在建工程是否已达到交付使用状态，在建工程转固的依据、范围、条件、时点是否合规；</p> <p>(7) 检查已完工程项目的竣工决算报告、验收交接单等相关凭证。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

伊品生物公司管理层(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，管理层负责评估伊品生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伊品生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊品生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伊品生物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伊品生物公司不能持续经营。

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


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



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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：（项目合伙人）  

中国注册会计师：  

中国 北京

二〇一九年四月二十六日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	983,171,464.48	898,016,605.45
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	359,503,721.58	204,998,015.11
其中：应收票据		9,290,000.00	15,182,727.00
应收账款		350,213,721.58	189,815,288.11
预付款项	六、3	578,398,662.78	310,914,533.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	32,028,831.05	84,724,022.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	616,539,808.66	619,971,362.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	316,764,338.97	210,169,637.75
流动资产合计		2,886,406,827.52	2,328,794,176.40
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	六、7		20,000,000.00
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	2,648,162.05	2,796,542.89
固定资产	六、9	6,459,161,148.95	5,577,027,005.49
在建工程	六、10	2,139,139,939.68	640,049,108.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	170,382,748.80	147,750,685.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	752,500.00	
递延所得税资产	六、13	14,133,193.34	12,052,133.06
其他非流动资产	六、14	30,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		8,816,217,692.82	6,429,675,476.05
资产总计		11,702,624,520.34	8,758,469,652.45

法定代表人：闫晓军

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、15	1,733,313,965.60	938,543,566.00
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	六、16	3,027,457,403.61	1,586,660,223.39
预收款项	六、17	355,917,244.45	232,040,123.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	96,294,833.46	43,112,076.91
应交税费	六、19	82,826,336.51	70,319,097.66
其他应付款	六、20	543,099,715.95	510,496,200.93
其中：应付利息		28,278,609.58	28,071,285.95
应付股利		108,612,147.91	130,402,706.50
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、21	114,270,000.00	629,500,000.00
其他流动负债	六、22		
流动负债合计		5,953,179,499.58	4,010,671,288.33
非流动负债：			
长期借款	六、23	1,636,980,000.00	1,471,000,000.00
应付债券	六、24	371,965,774.38	368,622,655.18
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、25	100,264,214.29	65,757,415.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	152,938,472.53	138,156,508.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,262,148,461.20	2,043,536,579.81
负 债 合 计		8,215,327,960.78	6,054,207,868.14
股东权益：			
股本	六、26	462,964,460.00	416,880,114.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	1,216,066,113.22	654,150,459.22
减：库存股			
其他综合收益	六、28	599,949.58	11,783.31
专项储备			
盈余公积	六、29	304,951,886.12	302,805,038.68
一般风险准备			
未分配利润	六、30	1,502,714,150.64	1,330,414,389.10
归属于母公司股东权益合计		3,487,296,559.56	2,704,261,784.31
少数股东权益			
股东权益合计		3,487,296,559.56	2,704,261,784.31
负债和股东权益总计		11,702,624,520.34	8,758,469,652.45

法定代表人：闫晓军

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

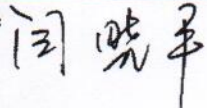
资产负债表

2018年12月31日


编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

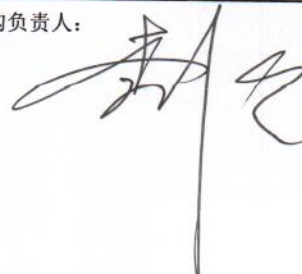
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	359,209,956.68	133,342,716.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	180,385,319.44	134,426,009.55
其中：应收票据	五、2	1,790,000.00	6,703,027.00
应收账款	五、2	178,595,319.44	127,722,982.55
预付款项	五、3	365,595,078.13	75,953,146.57
其他应收款	五、4	2,225,850,083.52	1,503,503,014.36
其中：应收利息	五、4	89,923,947.02	45,885,060.96
应收股利			
存货	五、5	227,511,288.71	357,921,481.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	6,202,704.34	61,576,747.02
流动资产合计		3,364,754,430.82	2,266,723,115.37
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	五、7	-	20,000,000.00
长期股权投资	五、8	1,127,846,488.08	941,039,778.08
投资性房地产	五、9	2,648,162.05	2,796,542.89
固定资产	五、10	1,933,265,952.94	2,067,847,198.88
在建工程	五、11	57,268,179.06	29,521,819.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	57,568,004.60	54,993,806.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	2,481,398.50	5,895,931.52
其他非流动资产	五、14	30,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		3,211,078,185.23	3,152,095,077.26
资产总计		6,575,832,616.05	5,418,818,192.63

法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



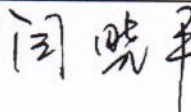
资产负债表 (续)

2018年12月31日

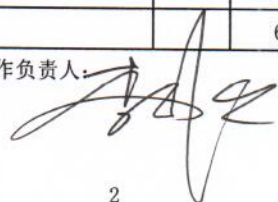
编制单位: 宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

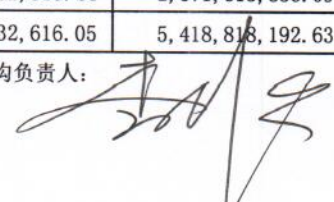
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五、15	1,212,913,965.60	888,543,566.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、16	985,361,410.97	557,721,378.74
预收款项	五、17	201,006,356.43	136,654,642.16
应付职工薪酬	五、18	66,798,396.97	31,943,242.44
应交税费	五、19	52,957,033.14	54,659,601.30
其他应付款	五、20	349,356,765.70	355,633,772.53
其中: 应付利息		24,930,751.33	24,411,417.21
应付股利		108,612,147.91	130,402,706.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	36,000,000.00	386,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,904,393,928.81	2,411,656,203.17
非流动负债:			
长期借款	五、22	89,500,000.00	36,000,000.00
应付债券	五、23	371,965,774.38	368,622,655.18
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	五、24	-	15,757,415.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	8,890,602.42	15,168,082.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		470,356,376.80	435,548,153.37
负 债 合 计		3,374,750,305.61	2,847,204,356.54
股东权益:			
股本	五、26	462,964,460.00	416,880,114.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、27	1,216,066,113.22	654,150,459.22
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	304,951,886.12	302,805,038.68
未分配利润	五、29	1,217,099,851.10	1,197,778,224.19
股东权益合计		3,201,082,310.44	2,571,613,836.09
负债和股东权益总计		6,575,832,616.05	5,418,818,192.63

法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表
2018年度

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、31	7,699,945,446.86	6,583,314,227.15
其中：营业收入		7,699,945,446.86	6,583,314,227.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、31	7,586,052,348.16	6,141,982,344.87
其中：营业成本		6,340,132,717.09	5,081,228,504.65
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			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
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、32	72,066,824.57	61,627,965.07
销售费用	六、33	465,720,283.80	424,327,783.87
管理费用	六、34	235,722,012.10	173,450,519.54
研发费用	六、35	294,763,757.99	256,488,401.08
财务费用	六、36	164,208,967.75	133,375,787.48
其中：利息费用		164,798,294.29	115,131,780.19
利息收入		6,285,280.10	3,442,665.57
资产减值损失	六、37	13,437,784.86	11,483,383.18
加：其他收益	六、38	78,378,273.44	65,038,888.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	2,326,873.82	4,802,464.91
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）	六、40	-	512,980.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	238,177.34	64,528.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,836,423.30	511,750,743.73
加：营业外收入	六、42	3,407,435.14	3,439,752.44
减：营业外支出	六、43	5,674,302.18	6,380,405.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		192,569,556.26	508,810,090.83
减：所得税费用	六、44	18,122,947.28	46,730,491.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,446,608.98	462,079,599.07
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,446,608.98	462,079,599.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		-	-
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		588,166.27	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		588,166.27	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		588,166.27	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	六、45	588,166.27	-
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		175,034,775.25	462,079,599.07
归属于母公司股东的综合收益总额		175,034,775.25	462,079,599.07
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（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

闫晓军

主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

李强



利润表

2018年度

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	五、30	3,777,769,350.44	4,324,330,096.91
减：营业成本	五、30	3,125,783,914.74	3,315,904,785.97
税金及附加	五、31	34,542,546.52	34,483,370.93
销售费用	五、32	259,185,232.16	280,681,827.01
管理费用	五、33	145,419,788.23	120,255,283.21
研发费用	五、34	120,779,535.14	165,184,178.32
财务费用	五、35	75,928,287.80	66,429,214.38
其中：利息费用		101,318,922.90	81,863,016.81
利息收入		32,669,450.19	30,831,227.02
资产减值损失	五、36	777,810.15	2,131,596.51
加：其他收益	五、37	10,412,016.79	19,271,530.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	1,251,300.27	4,655,751.46
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）	五、39	-	512,980.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	26,950.27	301,481.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,042,503.03	364,001,584.02
加：营业外收入	五、41	2,043,068.38	1,520,238.73
减：营业外支出	五、42	4,202,564.04	4,578,712.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,883,007.37	360,943,110.30
减：所得税费用	五、43	3,414,533.02	40,078,025.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,468,474.35	320,865,085.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,468,474.35	320,865,085.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		21,468,474.35	320,865,085.00
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

闫晓军

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

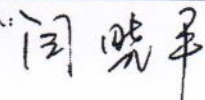
合并现金流量表

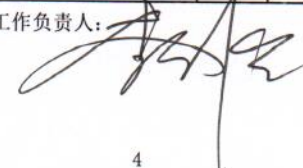
2018年度

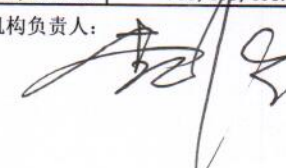
编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		7,340,473,556.77	6,607,907,894.05
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		128,895,031.82	65,751,754.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	88,660,425.60	283,779,730.16
经营活动现金流入小计		7,558,029,014.19	6,957,439,378.99
购买商品、接受劳务支付的现金		5,462,888,103.70	4,746,578,084.05
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		417,475,394.74	341,934,875.35
支付的各项税费		103,773,855.87	152,109,617.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	944,567,171.44	568,765,943.49
经营活动现金流出小计		6,928,704,525.75	5,809,388,520.46
经营活动产生的现金流量净额		629,324,488.44	1,148,050,858.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,326,873.82	5,317,679.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,100.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	56,993,095.52	-
投资活动现金流入小计		119,380,069.34	40,317,679.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,816,882,575.28	1,386,458,801.28
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	176,814,046.43	-
投资活动现金流出小计		1,993,696,621.71	1,386,458,801.28
投资活动产生的现金流量净额		-1,874,316,552.37	-1,346,141,121.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		608,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,612,766,251.47	2,397,184,537.86
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	102,942,949.12	327,292,000.00
筹资活动现金流入小计		3,323,709,200.59	2,724,476,537.86
偿还债务所支付的现金		2,117,245,851.87	1,828,029,470.06
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		200,075,811.78	273,629,615.42
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、46	273,619,888.89	59,787,509.43
筹资活动现金流出小计		2,590,941,552.54	2,161,446,594.91
筹资活动产生的现金流量净额		732,767,648.05	563,029,942.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,589,331.90	-7,796,512.77
五、现金及现金等价物净增加额		-509,635,083.98	357,143,167.16
加：期初现金及现金等价物余额		706,483,403.44	349,340,236.28
六、期末现金及现金等价物余额		196,848,319.46	706,483,403.44

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

现金流量表

2018年度

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		4,054,341,472.58	4,620,420,877.02
收到的税费返还		27,810,586.56	20,585,446.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	42,299,562.08	102,347,191.20
经营活动现金流入小计		4,124,451,621.22	4,743,353,514.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,939,893,731.72	3,049,015,188.85
支付给职工以及为职工支付的现金		247,576,132.04	242,530,279.75
支付的各项税费		46,074,093.64	117,816,878.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	491,656,891.40	317,358,949.16
经营活动现金流出小计		3,725,200,848.80	3,726,721,296.33
经营活动产生的现金流量净额		399,250,772.42	1,016,632,218.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	245,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,251,300.27	5,168,731.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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	五、44		
投资活动现金流入小计		61,251,300.27	250,168,731.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		42,012,061.17	71,492,177.07
投资支付的现金		186,806,710.00	227,313,000.00
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	五、44	-	75,176,973.00
投资活动现金流出小计		228,818,771.17	373,982,150.07
投资活动产生的现金流量净额		-167,567,470.90	-123,813,418.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		608,000,000.00	-
取得借款收到的现金		1,765,366,251.47	1,137,184,537.86
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	289,873,837.69	150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,663,240,089.16	1,287,184,537.86
偿还债务支付的现金		1,737,995,851.87	1,333,029,470.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,247,028.17	192,785,266.95
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,035,844,087.08	713,307,620.69
筹资活动现金流出小计		2,893,086,967.12	2,239,122,357.70
筹资活动产生的现金流量净额		-229,846,877.96	-951,937,819.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		1,406,416.02	-6,289,682.62
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		38,822,467.74	104,231,170.48
六、期末现金及现金等价物余额			
		42,065,307.32	38,822,467.74

法定代表人：

闫晓平

主管会计工作负责人：

李红

会计机构负责人：

李红

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司



合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本年												
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	416,880,114.00	-	-	-	654,150,459.22	-	11,783.31	-	302,805,038.68	-	1,330,414,389.10	-	2,704,261,784.31
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、本年初余额	416,880,114.00	-	-	-	654,150,459.22	-	11,783.31	-	302,805,038.68	-	1,330,414,389.10	-	2,704,261,784.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,084,346.00	-	-	-	561,915,654.00	-	588,166.27	-	2,146,847.44	-	172,299,761.54	-	783,034,775.25
（一）综合收益总额							588,166.27				174,446,608.98		175,034,775.25
1. 股东投入和减少资本	46,084,346.00				561,915,654.00								608,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积									2,146,847.44		-2,146,847.44		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（三）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（四）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	462,964,460.00	-	-	-	1,216,066,114.22	-	599,949.58	-	304,951,886.12	-	1,502,714,150.64	-	3,487,296,559.56

法定代表人：闫晓平

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

合并股东权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元

项 目	上年										
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	416,880,114.00	-	654,150,459.22	-	11,783.31	-	270,718,530.18	-	1,118,566,005.03	-	2,460,326,891.74
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、本年初余额	416,880,114.00	-	654,150,459.22	-	11,783.31	-	270,718,530.18	-	1,118,566,005.03	-	2,460,326,891.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额							32,086,508.50		211,848,384.07		243,934,892.57
(二) 股东投入和减少资本									462,079,599.07		462,079,599.07
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							32,086,508.50		-250,231,215.00		-218,144,706.50
1. 提取盈余公积							32,086,508.50		-32,086,508.50		
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配									-218,144,706.50		-218,144,706.50
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	416,880,114.00	-	654,150,459.22	-	11,783.31	-	302,805,038.68	-	1,330,414,389.10	-	2,704,261,784.31

法定代表人:

闫晓平

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司



项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	416,880,114.00	-	-	-	654,150,459.22	-	-	-	302,805,038.68	1,197,778,224.19	2,571,613,836.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	416,880,114.00	-	-	-	654,150,459.22	-	-	-	302,805,038.68	1,197,778,224.19	2,571,613,836.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,084,346.00	-	-	-	561,915,654.00	-	-	-	2,146,847.44	19,321,626.91	629,468,474.35
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	46,084,346.00	-	-	-	561,915,654.00	-	-	-	-	21,468,474.35	21,468,474.35
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额	46,084,346.00				561,915,654.00						608,000,000.00
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,146,847.44	-2,146,847.44	-
1. 提取盈余公积									2,146,847.44	-2,146,847.44	-
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	462,964,460.00	-	-	-	1,216,066,113.22	-	-	-	304,951,886.12	1,217,099,851.10	3,201,082,310.44

法定代表人： 闫晓平

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

闫晓平

[Signature]

[Signature]

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司



股东权益变动表 (续)

2018年度

单位：人民币元

项 目	上年								
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	416,880,114.00		654,150,459.22				270,718,530.18	1,127,144,354.19	2,468,893,457.59
加：会计政策变更	0.15								
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	416,880,114.00		654,150,459.22				270,718,530.18	1,127,144,354.19	2,468,893,457.59
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额							32,086,508.50	70,633,870.00	102,720,378.50
(二) 股东投入和减少资本								320,865,085.00	320,865,085.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							32,086,508.50	-250,231,215.00	-218,144,706.50
2. 对股东的分配								-32,086,508.50	
3. 其他								-218,144,706.50	-218,144,706.50
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	416,880,114.00		654,150,459.22				302,805,038.68	1,197,778,224.19	2,571,613,836.09

法定代表人：

闫晓平

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

宁夏伊品生物科技股份有限公司(以下简称本公司,包含子公司时统称本集团)是根据宁夏伊品生物工程有限公司2007年6月20日股东会决议通过的《关于公司整体变更为股份有限公司的方案》,将宁夏伊品生物工程有限公司截至2007年5月31日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的,于2007年8月9日取得宁夏回族自治区工商行政管理局核发的6400002204429号企业法人营业执照,股份公司成立时注册资本为人民币18,000.00万元,法定代表人:闫晓平,本公司住所:宁夏回族自治区永宁县杨和工业园区。2015年11月27日,本公司在宁夏回族自治区工商行政管理局换发了新的营业执照,公司统一社会信用代码为916400007508102806。

2007年8月9日,宁夏伊品生物工程有限公司整体变更为宁夏伊品生物工程股份有限公司,其中,宁夏伊品食品集团有限公司(2008年4月24日宁夏伊品食品集团有限公司名称变更为宁夏伊品投资有限公司,2010年9月26日宁夏伊品投资有限公司名称变更为宁夏伊品投资集团有限公司,以下简称伊品投资)以2007年5月31日经审计后的净资产出资人民币13,907.95万元,自然人铁小荣以2007年5月31日经审计后的净资产出资人民币5,711.11万元,双方出资总额为人民币19,619.06万元,计入注册资本人民币18,000.00万元,每股面值人民币1元,其余1,619.06万元计入资本公积。整体变更完成后,宁夏伊品生物工程股份有限公司股本为人民币18,000.00万元。其中:伊品投资持股12,760.20万元,占股本70.89%;自然人铁小荣持股5,239.80万元,占股本29.11%。

2009年12月,宁夏伊品生物工程股份有限公司名称变更为宁夏伊品生物科技股份有限公司。

2009年10月28日,经本公司股东大会决议通过,本公司吸收合并宁夏伊品味精有限公司(以下简称伊品味精),合并基准日为2010年1月1日;合并完成后,伊品味精注销,公司的资产及负债由本公司承接。2010年1月27日,伊品味精经永宁县工商行政管理局批准注销。

2010年2月26日,本公司召开了2010年第一次临时股东大会,审议通过《关于对公司2008年末未分配利润进行分配的议案》,由未分配利润转增股本人民币6,300.00万元,公司按各股东持股比例分配,转增后股本总额为人民币24,300.00万元。

2010年3月22日,本公司召开了公司2009年度股东大会,审议通过《关于公司增资引入新股东的议案》及审议通过《关于同意公司股东转让其持有的部分公司股份的议案》,同意公司以增资方式引进佛山市美的投资管理有限公司和北京新希望产业投资中心(有限合伙)为公司新股东。本次增资的价格按每股4.93元,佛山市美的投资管理有

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

限公司以货币方式出资人民币 14,310.00 万元，其中 2,900.00 万元计入股本，11,410.00 万元计入资本公积；北京新希望产业投资中心（有限合伙）以货币方式出资人民币 8,874.00 万元，其中 1,800.00 万元计入股本，7,074.00 万元计入资本公积。另外伊品投资向北京新希望产业投资中心（有限合伙）转让股份 780.00 万股，公司股东铁小荣向北京新希望产业投资中心（有限合伙）转让股份 320.00 万股。本次共计增加本公司注册资本 4,700.00 万元，变更后的注册资本为 29,000.00 万元。

2010年9月18日本公司召开2010年度第三次临时股东大会，审议并通过《关于以资本公积金转增股本》的议案：以截至2010年6月30日总股本29,000万股为基数，以资本公积金按每10股转增1.2股的比例向全体股东转增股本，转增后，公司总股本变为32,480万股，各股东持股比例不变。

2013年5月5日，本公司召开2013年度第一次临时股东大会，会议审议表决通过了关于吸收上海宏卉投资管理合伙企业（有限合伙）为公司股东的事项，本公司吸收上海宏卉投资管理合伙企业（有限合伙）为公司股东，向公司增资人民币伍亿元整，计8,016.9252万股，其中：新增注册资本（股本）合计人民币8,016.9252万元，增加资本公积41,983.0748万元，新增出资全部为货币出资；会议审议表决通过了关于修订公司章程的事项，并审议通过了关于授权公司董事长闫晓平签署本次增资扩股相关协议，并办理相关工商登记变更的事宜。本次增资经信永中和会计师事务所出具[XYZH/2012XAA1054-1]号验资报告确认。

2013年5月17日，本公司召开2013年度第二次临时股东大会，会议审议通过公司以增资方式引进廊坊市汉富领晟股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳盛世楹金股权投资合伙企业（有限合伙）、宁夏百联汇投资咨询股份有限公司、深圳天盛洪源股权投资合伙企业（有限合伙）及北京龙商建投资产管理中心（有限合伙）为公司新股东；廊坊汉富领晟实际缴纳新增出资额人民币1,800.00万元，其中267.9944万元增加股本，1,532.0056万元增加资本公积，占增资后注册资本及股本的0.64%；深圳盛世楹金实际缴纳新增出资额人民币1,000.00万元，其中148.8858万元增加股本，851.1142万元增加资本公积，占增资后注册资本及股本的0.36%；宁夏百联汇实际缴纳新增出资额人民币1,192.00万元，其中177.4718万元增加股本，1,014.5282万元增加资本公积，占增资后注册资本及股本的0.43%；深圳天盛洪源实际缴纳新增出资额人民币3,008.00万元，其中447.8484万元增加股本，2,560.1516万元增加资本公积，占增资后注册资本及股本的1.07%；北京龙商建投实际缴纳新增出资额人民币1,000.00万元，其中148.8858万元增加股本，851.1142万元增加资本公积，占增资后注册资本及股本的0.36%；变更后累计股本为人民币41,688.0114万元，占变更后注册资本的100.00%。本次廊坊汉富领晟、深圳盛世楹金、宁夏百联汇、深圳天盛洪源和北京龙商建投实际缴纳出资8,000万元，其中增加股本1,191.0862万元，增加资本公积6,808.9138万元，全

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

部为货币出资。本次增资经信永中和会计师事务所出具[XYZH/2012XAA1054-2]号验资报告确认。

2016年8月18日，根据公司2016年第一次临时股东大会会议决议：股东龙商建投将其持有的公司股份1,488,858股转让给北京立威特投资有限责任公司，持股比例为0.36%；股东廊坊汉富领晟将其持有的2,679,944股转让给北京立威特投资有限责任公司，持股比例0.64%，上述转让完成后，北京立威特投资有限责任公司合计持有本公司4,168,802股，持股比例1%；股东深圳天盛洪源将其持有的公司股份4,478,484股转让给扬州华盛企业管理有限公司，上述转让完成后，扬州华盛企业管理有限公司持有本公司4,478,484股，持股比例1.07%；股东宁夏百联汇将其持有的公司股份1,774,718股转让给自然人马卫东，上述转让完成后，马卫东持有本公司股份1,774,718股，持股比例为0.43%；股东深圳盛世楹金将其持有的公司股份1,488,858股转让给自然人包剑雄，上述转让完成后，包剑雄持有本公司股份1,488,858股，持股比例为0.36%。

2017年12月15日，合星资产、宏卉投资与伊品生物签订《关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之股份转让协议》，约定宏卉投资将其持有的本公司3,474,001股、占比0.83%的股份转让给合星资产，转让价款为5,000万元。2017年12月25日，持利投资、宏卉投资与本公司签订《关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之股份转让协议》，约定宏卉投资将其持有的本公司937,980股、占比0.23%的股份转让给持利投资，转让价款为1,350万元。

2018年3月15日，宏卉投资、合星资产与宁夏伊品公司签订《关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之股份转让协议》，约定宏卉投资将其持有的本公司347,400股、占比0.083%的股份转让给合星资产，转让价款为500万元。转让完成后合星资产持有公司股份3,821,401股，持股比例0.92%。

2018年5月11日，本公司召开2017年度股东大会，会议审议表决通过本公司拟向特定投资者以每股13.1932元增资不超过100000万元人民币的事项，其中：新增注册资本（股本）合计人民币74,528,059元，增加资本公积908,735,533元，新增出资全部为货币出资。会议审议表决通过了关于修订公司章程的事项，并于2018年12月28日办理相关工商登记变更的事宜。

2018年11月7日，宏卉投资、厦门象屿同创股权投资合伙企业（有限公司）与本公司签订《关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之股份转让协议》，约定宏卉投资将其持有的本公司1,354,188股、占比0.3248%的股份转让给象屿同创，转让价款为2,014万元。

截至2018年12月31日，本公司股本及股权结构情况如下：

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	姓名/名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	宁夏伊品投资集团有限公司	184,198,200.00	39.79
2	铁小荣	75,641,800.00	16.34
3	上海宏卉投资管理合伙企业(有限合伙)	74,055,683.00	16.00
4	佛山市美的投资管理有限公司	32,480,000.00	7.02
5	北京新希望产业投资中心(有限合伙)	32,480,000.00	7.02
6	大庆国兴产业发展基金(有限公司)	15,159,324.00	3.27
7	四川国莎实业有限公司	11,369,493.00	2.46
8	深圳道格二十四号投资合伙企业(有限合伙)	4,699,391.00	1.02
9	银川创鸿股权投资管理中心(有限合伙)	4,623,594.00	1.00
10	扬州华盛企业管理有限公司	4,478,484.00	0.97
11	北京立威特投资有限责任公司	4,168,802.00	0.90
12	合星资产管理有限公司	3,821,401.00	0.82
13	宁夏悦华资产管理中心(有限合伙)	3,031,865.00	0.65
14	李鸿喜	3,031,865.00	0.65
15	银川星美股权投资管理中心(有限合伙)	2,652,882.00	0.57
16	马卫东	1,774,718.00	0.38
17	李强	1,515,932.00	0.33
18	包剑雄	1,488,858.00	0.32
19	厦门象屿同创股权投资合伙企业(有限公司)	1,354,188.00	0.29
20	上海持利投资管理中心(有限合伙)	937,980.00	0.20
合计		462,964,460.00	100.00

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司属于食品制造业(分类代码：C14)；根据《国民经济行业分类标准》(GB/T4754-2011)，公司属于“食品制造业(分类代码：C14)”，其中赖氨酸、苏氨酸等产品属于“其他食品制造(代码：C149)”下的“食品及饲料添加剂制造(代码：C1495)”；味精产品属于“调味品、发酵制品制造(代码：C146)”下的“味精制造(代码：C1461)”。

经营范围主要包括：饲料原料、单一饲料、饲料添加剂及配合饲料、食品、食品添加剂的生产、加工及销售；农药、有机肥、土壤调理剂、微生物肥料、水溶肥、有机-无机复混肥、矿物质肥料、化肥、植物促生产剂及其他农业生产资料的生产、加工、销售；农业技术推广及服务；氯化钾、硫酸铵销售；铁路运输服务；粉煤灰及煤炭(动力煤、精煤、末煤)销售；粮食、种子的种植、收购、加工及销售；进口、出口本企业生产的产品及相关技术；国家限制公司经营和国家禁止进出口的商品技术除外。(涉及到许可的凭许可证核定的项目和范围经营)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本集团的主要产品包括：味精、赖氨酸、苏氨酸、副产品以及复混肥。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东大会是本集团的最高权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

2018年公司组织架构调整为总部加基地的模式,总部组织架构由研发管理部、战略投资部、经营管理部、生产运营管理部、财务管理部、人力资源部、信息技术部、总裁办、证券部及审计监察部构成。

本公司下设分支机构宁夏伊品生物科技股份有限公司农牧分公司、宁夏伊品生物科技股份有限公司同心桃山粮库。农牧分公司主要生产复混肥及谷氨酸渣,桃山粮库主要经营玉米、水稻、小麦、豆类等粮食作物的收购、存储。

本公司下设五个全资子公司、两个控股子公司,其中内蒙古伊品生物科技有限公司,地址赤峰市资源型城市经济转型开发试验区管委会办公楼,主要从事食品及饲料添加剂的生产加工;北京中科伊品生物科技有限公司,地址北京市海淀区上地开拓路5号中关村生物医药园三层B317、B319室,主要从事产品技术开发;伊品生物科技(香港)有限公司,地址MSHM2384RM100710/FHOKINGCTR2-16FAYUENSTMONGKOKHK,主要从事贸易业务;黑龙江伊品经贸有限公司,地址黑龙江省大庆市杜尔伯特蒙古族自治县人民政府办公楼西门318号,主要从事玉米贸易业务;黑龙江伊品生物科技有限公司主要从事食品及饲料添加剂的生产加工,地址黑龙江省大庆市杜尔伯特蒙古族自治县德力戈尔工业园区;黑龙江伊品能源有限公司,主要从事火力发电,蒸汽、压缩空气的生产与销售,热力生产和供应,煤炭、炉渣、灰渣、硫酸铵的销售;伊品亚洲有限公司(EPPENASIAPETLTD,下称新加坡伊品公司),主要从事一般贸易业务。

二、合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的子公司共7户,具体包括:

编号	子公司名称	简称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	内蒙古伊品生物科技有限公司	内蒙伊品	全资	100.00	100.00
2	北京中科伊品生物科技有限公司	北京中科	全资	100.00	100.00
3	伊品生物科技(香港)有限公司	香港伊品	全资	100.00	100.00
4	黑龙江伊品经贸有限公司	伊品经贸	全资	100.00	100.00
5	黑龙江伊品生物科技有限公司	黑龙江伊品	控股	80.00	80.00
6	黑龙江伊品能源有限公司	伊品能源	控股	97.50	100.00
7	伊品亚洲有限公司	新加坡伊品	全资	100.00	100.00

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

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业期限为长期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按每月1日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括短期内出售的金融资产。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

10. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

本集团坏账准备的计提方法:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试,若有客观证据表明发生了减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独测试未发现减值,不计提坏账准备。

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、在途物资等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;库存商品按照实际成本计价,月末对差异金额按照合理的方法进行分摊;除库存商品外,其他存货在领用或发出时,采用加权平均法确定其实际成本。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的产品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

12. 长期股权投资

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，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。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,属于一揽子交易的,本集团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。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要为房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17
其他设备	5	5	19.00

14. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-30	5.00	3.17-6.33
2	机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
3	运输设备	6	5.00	15.83
4	办公设备	5	5.00	19.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团融资租入的固定资产包括房屋建筑物和及其设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是租赁期满后，公司有权向出租方支付留购价款后按“现时现状”留购租赁物，获得租赁物的所有权。

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

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

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

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

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

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、管理软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；非专利技术、管理软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 长期资产减值

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

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

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为技术使用费、装修费用、公司开办费等。公司开办费该费用在该公司取得第一笔收入时一次性计入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 预计负债

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

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。

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。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括赖氨酸、苏氨酸、味精、复混肥及副产品等产品收入和其他收入，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。收入确认政策如下：

本集团在已将产品交付给购货方并由客户接收，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认产品收入的实现。

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

收入具体确认标准为：

公司内销收入的确认方式为客户收货确认收入，具体为产品发出装车、并在物流系统中生成发货单据，上传至财务系统做中转出库处理，待货物经客户接收后，在物流系统中做销售出库处理，财务部门根据销售出库单，确认收入并结转成本。

公司外销收入的确认方式为按报关单出口日期确认收入，具体指企业先将货物发运至港口，物流系统中作为调拨出库处理，待货物装船取得报关单后，再在物流系统中做销售出库处理，生成出库单，财务人员根据销售出库单，确认收入并结转成本。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,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(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

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

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

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

25. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁、经营租赁。

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

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。本集团作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 持有待售

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

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 终止经营

终止经营,是指本集团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. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 会计政策变更的性质、内容和原因

财政部于2017年12月25日印发了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)以及《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,对一般企业财务报表格式进行了修订。

根据上述《通知》的要求,本集团按照《通知》附件1《一般企业财务报表格式》(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)的规定,对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。

2) 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

本次会计政策变更,不会对公司2018年度及变更前的合并财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。本集团按照相关规定采用追溯调整法,对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本集团执行上述两项准则对2018年1月1日主要影响如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	15,182,727.00	应收票据及应收账款	204,998,015.11
应收账款	189,815,288.11		
应收利息	0.00	其他应收款	84,724,022.12
其他应收款	84,724,022.12		
应付票据	340,800,000.00	应付票据及应付账款	1,586,660,223.39

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付账款	1,245,860,223.39		
应付利息	28,071,285.95		
应付股利	130,402,706.50	其他应付款	510,496,200.93
其他应付款	352,022,208.48		
长期应付款	64,557,415.93	长期应付款	65,757,415.93
专项应付款	1,200,000.00		
管理费用	429,938,920.62	管理费用	173,450,519.54
		研发费用	256,488,401.08

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、材料采购等	17%、16%、13%、11%、10%、6%、0%
房产税	房产原值的70%、90%	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
土地使用税	使用土地面积	4元/平方米

本集团赖氨酸、苏氨酸、味精等主要产品适用17%增值税税率；玉米胚芽、蒸汽、玉米土杂等适用11%的增值税税率；自2018年5月1日期，原适用17%的应税项目增值税调整为16%，原适用11%的应税项目增值税调整为10%。提供技术开发服务适用6%增值税税率；有机肥料免征增值税；本公司房产税原值扣除率为30%，子公司内蒙伊品房产税原值扣除率为10%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	本年	上年
宁夏伊品生物科技股份有限公司	15%	15%
内蒙古伊品生物科技有限公司	15%	15%
北京中科伊品生物科技有限公司	25%	25%
伊品生物科技(香港)有限公司	16.5%	16.5%

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	本年	上年
黑龙江伊品经贸有限公司	25%	25%
黑龙江伊品生物科技有限公司	25%	25%
黑龙江伊品能源有限公司	25%	25%
伊品亚洲有限公司	8.5%/17%	8.5%/17%

注：本公司之子公司伊品生物科技(香港)有限公司系2014年7月在香港登记注册登记成立的全资子公司，其企业所得税为资本利得税，税率为16.5%。

注：本公司之子公司伊品亚洲有限公司系2017年9月在新加坡登记成立的全资子公司，其企业利润在新加坡币300,000.00(含)以下的所得税税率为8.5%企业利润在新加坡币300,000.00以上的所得税税率为17%。

(1) 关于增值税进项税额抵扣的说明

1) 公司本部

本公司自2017年1月1日起纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围。根据2016年12月6日宁财税发(2016)1124号文件《自治区财政厅、自治区国家税务总局关于扩大农产品增值税进项税额核定征收扣除时点范围有关问题的通知》，试点纳税人以购进农产品为原料生产销售淀粉、玉米胚芽、玉米蛋白粉、玉米纤维、味精、赖氨酸、苏氨酸和色氨酸，按照《财政部国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》(财税[2012]38号)第四条规定的投入产出法核定增值税进项税额，不再凭增值税扣税凭证抵扣增值税进项税额。以玉米为原料生产玉米淀粉、玉米胚芽、玉米蛋白粉、玉米纤维、味精、赖氨酸、苏氨酸和色氨酸过程中产生的玉米浆，不分摊原料扣除。

增值税进项税扣除标准核定如下：

产品名称	耗用农产品名称	单耗数量(吨)
玉米淀粉	玉米	1.133
玉米胚芽	玉米	1.523
玉米蛋白粉	玉米	1.952
玉米纤维	玉米	0.524
味精	玉米	1.660
赖氨酸(98%)	玉米	1.843
赖氨酸(70%)	玉米	1.348
苏氨酸	玉米	2.513
色氨酸	玉米	11.974
干谷氨酸	玉米	2.067、2.135

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

干谷氨酸依据《宁夏回族自治区国家税务局关于谷氨酸等产品试行农产品增值税进项税额核定扣除试点办法有关问题的通知》“自2018年3月1日起……,宁夏伊品生物科技股份有限公司购进玉米生产销售谷氨酸产品农产品扣除标准核定为:2.135”。

2) 子公司内蒙伊品

本公司之子公司内蒙伊品自2013年11月1日起纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围。根据内国税货劳函(2013)23号《关于扩大农产品增值税核定扣除试点范围增值税管理的通知》,内蒙地区以购进农产品为原材料生产销售淀粉及淀粉制品、调味品、发酵制品的增值税一般纳税人,将纳入农产品增值税进项税扣除试点范围。增值税进项税扣除标准核定如下:

产品名称	耗用农产品名称	单耗的数量(吨)
赖氨酸 70%	玉米	1.3295
赖氨酸 98.5%	玉米	1.8653
玉米蛋白粉	玉米	1.6822
玉米胚芽	玉米	1.4958
喷浆纤维	玉米	0.4888
食用玉米淀粉	玉米	1.1668
苏氨酸	玉米	2.6754
味精	玉米	1.7810

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 所得税税率

①公司本部

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合颁发的《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),经永宁县国税局以《永国税字〔2012〕003号》文件批准,本公司属于具备享受西部大开发15%优惠税率的条件,减按15%办理当年度的汇算清缴申报及以后年度汇算清缴的备案登记。

②子公司内蒙伊品

根据赤峰国税经开局赤经国税通[2017]834号文件规定,内蒙伊品为国家重点扶持的高新技术企业,减按15%税率征收企业所得税。内蒙伊品于2018年2月22日向赤峰市经济技术开发区国家税务局办理备案,并于同日得到受理,税收优惠期间为2018年1月1日至2018年12月31日。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据财政部税务总局科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)本公司及子公司内蒙伊品研究开发费享受75%加计扣除的优惠政策。

3) 残疾人工资加计扣除

《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70号)规定,企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。本公司安置残疾人员所支付的工资符合上述规定,已向宁夏回族自治区永宁县国家税务局进行备案。

4) 购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额抵免企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第一百条、《财政部国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》财税〔2017〕71号、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布节能节水专用设备企业所得税优惠目录(2008年版)和环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》(财税〔2017〕71号)、《财政部国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》(财税〔2009〕69号)第十条、《国家税务总局关于环境保护户节能节水安全生产等专用设备投资抵免企业所得税有关问题的通知》(国税函〔2010〕256号)规定,本公司及子公司内蒙伊品自行购置的用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额具有抵免应纳税额的优惠政策,抵免比例为10%。

(2) 增值税

1) 谷氨酸渣、赖氨酸渣免征增值税政策

根据财政部、国家税务总局联合颁发的《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税〔2001〕121号),经永宁县国家税务局(永国税通〔2017〕15420号)备案审核,本公司之农牧分公司2016年度至本年享受赖氨酸渣、谷氨酸渣增值税免税政策,该局已于2017年6月2日受理,并完成登记备案,免税期限为2017年6月1日至2018年2月28日。

根据财政部、国家税务总局联合颁发的《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税〔2001〕121号),经赤峰经济开发区国家税务局(赤经国税通〔2017〕937号)备案审核,子公司内蒙伊品之农牧分公司自2017年3月31日起享受谷氨酸渣增值税免税政策,该局已于2017年3月17日受理,并完成登记备案,免税期限为2017年3月1日至9999-12-31。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 有机肥免征增值税政策

①公司本部

根据财政部、国家税务总局联合颁发的《关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税〔2008〕56号),经永宁县国家税务局(永国税通[2017]9117号)备案审核,本公司之农牧分公司享受有机肥产品增值税免税政策,该局已于2017年2月24日受理,并完成登记备案,免税期限为2017年02月1日至2018年2月28日。2018年4月18日,永宁县国家税务局出具《税收优惠日期变更证明》,优惠日期由2017年2月1日至2018年2月28日变更为2017年2月1日至9999年12月31日。

②子公司内蒙伊品

根据财政部、国家税务总局联合颁发的《关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税〔2008〕56号),经国家税务总局内蒙古自治区税务局2018年11月5日出具《纳税人减免税备案登记表》,优惠日期为2018-11-01日至2099-12-1日。

3) 统借统还业务取得的利息收入免征增值税政策

根据财政部、国家税务总局联合颁发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3第一条第(十九)款第7项的规定,经永宁县国家税务局(永国税通[2016]29156号)备案审核,本公司自2016年12月1日起享受统借统还业务取得的利息收入免征增值税政策。

4) 供热企业免征增值税政策

根据财政部、国家税务总局联合颁发的《关于供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2016〕94号)第一条规定,经永宁县国家税务局(永国税通[2016]27664号)备案审核,本集团自2016年1月1日至2019年5月31日享受供热企业免征增值税政策。

(3) 土地使用税

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条第四款项关于“市政街道、广场、绿化地等公共用地”免缴城镇土地使用税的规定,经赤峰市地税局赤峰经济开发区分局(赤开地税政通[2015]012号)备案审核,本公司之子公司内蒙伊品于2012年7月1日起免征实际占用土地内修建的社会公共道路占地应缴纳的城镇土地使用税。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 企业自备电厂重大水利基金、可再生能源发展基金、工业企业结构调整专项资金

2009年12月31日,财政部、国家发展改革委、水利部联合下发财综[2009]90号文件《关于印发〈国家重大水利工程建设基金征收使用管理暂行办法〉的通知》,明确了国家重大水利工程建设基金征收使用管理暂行办法,其中明确了企业自备电厂自发自用电量属于重大水利工程建设基金的征收范围,重大水利基金征收时间是2010.01.01-2019.12.31,拥有自备电厂企业应准确计量自发自用电量和销售电量,不能准确计量的,由专员办和省级财政部门按照其最大发电(售电)能力核定自发自用电量和销售电量,并确定重大水利基金征收数额。宁夏与内蒙古地区征收标准是0.004元/千瓦时。拥有自备电厂企业应于每月10日前向驻当地专员办申报上月实际销售电量(自发自用电量)和应缴纳的重大水利基金。

2011年11月29日,财政部、国家发展改革委、国家能源局联合下发财综[2011]115号文件《关于印发〈可再生能源发展基金征收使用管理暂行办法〉的通知》,明确了可再生能源发展基金征收使用管理暂行办法,其中也明确了企业自备电厂自发自用电量属于基金的征收范围,宁夏与内蒙地区征收标准为0.008元/千瓦时,按照每月实际销售电量缴纳可再生能源电价附加,2013.09.01起征收标准调整为0.015元/千瓦时。财政部、国家发展改革委于2016年1月5日下发文件《关于提高可再生能源发展基金征收标准等有关问题的通知》(财税[2016]4号),将基金额征收标准自2016年1月1日起,由0.015元/千瓦时提高到0.019元/千瓦时。

工业企业结构调整专项资金于2016年在宁夏范围内开始征收,2016年征收率0.0025元/千瓦时,2017年维持同样征收率,2017年6月30日之后不再征收。

4. 其他税费按照国家税法规定缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,310.80	21,022.54
银行存款	196,847,008.66	706,462,380.90
其他货币资金	786,323,145.02	191,533,202.01
合计	983,171,464.48	898,016,605.45
其中:存放在境外的款项总额	43,761,225.98	428,620.69

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:其他货币资金中用于担保的银行定期存单 312,819,000.00 元,银行承兑汇票保证金 463,475,802.02 元,在途资金 10,028,343.00 元。存放在境外的资金为新加坡伊品及香港伊品的银行存款。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	9,290,000.000	15,182,727.00
应收账款	350,213,721.58	189,815,288.11
合计	359,503,721.58	204,998,015.11

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,290,000.00	15,182,727.00

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	7,500,000.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	787,972,639.69	0.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	369,791,749.00	100.00	19,578,027.42	5.29	350,213,721.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	369,791,749.00	—	19,578,027.42	—	350,213,721.58

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	199,806,301.16	100.00	9,991,013.05	5.00	189,815,288.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	199,806,301.16	—	9,991,013.05	—	189,815,288.11

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

本集团本年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	348,055,261.85	17,402,763.13	5.00
1-2年	21,728,409.32	2,172,840.94	10.00
2-3年	8,077.83	2,423.35	30.00
合计	369,791,749.00	19,578,027.42	—

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	199,792,341.31	9,989,617.06	5.00
1-2年	13,959.85	1,395.99	10.00
2-3年	0.00	0.00	
合计	199,806,301.16	9,991,013.05	—

3) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

本集团本年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 9,587,014.3705 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款

本集团本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
PROVIMIB.V.	42,984,881.50	1年内	11.62	2,149,244.07
永宁县城市供热中心	40,943,204.24	0-2年	11.07	3,127,172.92
赤峰宏尧煤炭销售有限公司	18,575,426.22	1年内	5.02	928,771.33
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	13,668,409.67	1年内	3.70	683,420.48
广东温氏饲料有限公司	13,484,890.69	1年内	3.65	674,244.53
合计	129,656,812.32	—	35.06	7,562,853.33

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 应收永宁县城市供热中心款项其中一年内款项 19,342,950.00 元, 1-2 年款项 21,600,254.24 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	551,152,624.70	95.29	297,913,441.31	95.82
1-2 年	14,802,491.85	2.56	4,811,964.65	1.55
2-3 年	4,584,418.63	0.79	187,278.78	0.06
3 年以上	7,859,127.60	1.36	8,001,848.82	2.57
合计	578,398,662.78	100.00	310,914,533.56	100.00

注: 账龄超过 1 年以上的预付帐款主要为预付给宁夏锦宏建筑钢结构工程有限公司工程款 4,799,276.03 元, 预付宁夏圣华建筑安装工程有限公司工程款 2,623,997.64 元。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
宝鸡市弘泰化工有限公司	73,439,257.78	1 年以内	12.70
马丽侠	43,949,241.63	1 年以内	7.60
丁海莉	31,490,000.00	1 年以内	5.44
河北天工化工机械制造有限公司	31,482,678.64	1 年以内	5.44
宁夏渝丰化工股份有限公司	19,995,823.68	1 年以内	3.46
合计	200,357,001.73		34.64

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	32,028,831.050	84,724,022.12
合计	32,028,831.050	84,724,022.12

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,620,418.77	96.72	3,591,587.72	10.08	32,028,831.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,209,138.40	3.28	1,209,138.40	100.00	0.00
合计	36,829,557.17	100.00	4,800,726.12	—	32,028,831.05

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,542,833.20	15.45	16,542,833.20	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,289,540.20	83.42	4,565,518.08	5.11	84,724,022.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,210,138.40	1.13	1,210,138.40	100.00	0.00
合计	107,042,511.80	100.00	22,318,489.68	—	84,724,022.12

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,048,231.26	202,411.60	5.00
1-2年	31,273,680.00	3,127,368.00	10.00
2-3年	52,427.70	15,728.31	30.00
3年以上	246,079.81	246,079.81	100.00
合计	35,620,418.77	3,591,587.72	——

3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年收回或转回坏账准备金额 974,930.36 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,542,833.20

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
湖南湘北森隆实业有限公司	待执行款	16,542,833.20	对方无力偿还	董事会决议	否

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	33,287,135.57	104,534,413.08
备用金及代扣代缴款	248,318.31	467,132.29
押金及保证金	3,294,103.29	2,040,966.43
合计	36,829,557.17	107,042,511.80

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
赤峰祥元建设投资有限公司	往来款	30,000,000.00	1-2年	81.46	3,000,000.00
杜尔伯特蒙古族自治县农民工工资保障金	押金	2,579,000.00	1年以内	7.00	128,950.00
河北天宝化工股份有限公司	设备款	1,209,138.40	3-4年	3.28	1,209,138.40
永宁县住房和城乡建设局	往来款	835,312.00	0-2年	2.27	75,769.60
赤峰市资源型城市经济转型开发实验区管委会	农民工工资保证金	401,024.02	1年以内	1.09	20,051.20
合计	——	35,024,474.42	——	95.10	4,433,909.20

注: 应收永宁县住房和城乡建设局款项其中 1 年以内 155,232.00 元, 1-2 年 680,080.00 元。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	355,102,373.32	0.00	355,102,373.32
库存商品	169,993,757.61	177,424.82	169,816,332.79
在产品	85,582,255.30	0.00	85,582,255.30
在途物资	6,038,847.25	0.00	6,038,847.25
合计	616,717,233.48	177,424.82	616,539,808.66

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	292,021,589.24	0.00	292,021,589.24
库存商品	258,220,279.41	2,814,925.71	255,405,353.70
在产品	67,529,559.58	0.00	67,529,559.58
在途物资	5,014,859.89	0.00	5,014,859.89
合计	622,786,288.12	2,814,925.71	619,971,362.41

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	2,814,925.71	177,424.82	0.00	2,814,925.71	0.00	177,424.82

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	可收回金额	无
库存商品	可收回金额	实现销售
在产品	可收回金额	无
在途物资	可收回金额	无

(4) 本集团年末存货无借款费用资本化金额。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
理财产品	0.00	60,000,000.00	
应收出口退税	49,067,711.04	13,657,954.79	
待抵扣进项税额及预交税金	267,696,627.93	135,021,407.78	
技术许可费	0.00	1,490,275.18	
合计	316,764,338.97	210,169,637.75	

7. 长期应收款

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	0.00	0.00	0.00	——

(续表)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	——

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	4,469,101.97	43,626.90	4,512,728.87
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	4,469,101.97	43,626.90	4,512,728.87
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	1,683,502.82	32,683.16	1,716,185.98
2. 本年增加金额	148,380.84	0.00	148,380.84
(1) 计提或摊销	148,380.84	0.00	148,380.84
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	1,831,883.66	32,683.16	1,864,566.82
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	2,637,218.31	10,943.74	2,648,162.05
2. 年初账面价值	2,785,599.15	10,943.74	2,796,542.89

注:公司投资性房地产是根据2014年5月公司与永宁县住房和城乡建设局签订的《永宁县公共租赁住房项目建设运营合同》将自建的房产用于公共租赁保障性住房,截止2018年12月31日,公司投资性房地产主要向内部员工出租。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,459,161,148.95	5,577,027,005.49
固定资产清理	0.00	0.00
合计	6,459,161,148.95	5,577,027,005.49

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	2,472,401,678.60	5,326,089,882.87	14,049,266.73	56,487,512.61	7,869,028,340.81
2. 本年增加金额	735,420,978.95	679,380,797.45	1,767,230.69	5,759,922.70	1,422,328,929.79
(1) 购置	11,484.48	92,571,846.07	1,554,916.65	5,744,488.60	99,882,735.80
(2) 在建工程转入	735,409,494.47	586,808,951.38	212,314.04	15,434.10	1,322,446,193.99
3. 本年减少金额	3,273,211.04	58,836,793.90	2,204,888.57	928,771.56	65,243,665.07
(1) 处置或报废	3,273,211.04	58,836,793.90	2,204,888.57	928,771.56	65,243,665.07
4. 年末余额	3,204,549,446.51	5,946,633,886.42	13,611,608.85	61,318,663.75	9,226,113,605.53
二、累计折旧					
1. 年初余额	472,756,535.86	1,776,718,784.76	9,128,464.27	33,397,550.43	2,292,001,335.32
2. 本年增加金额	106,780,794.74	395,046,321.71	1,458,569.84	7,625,664.23	510,911,350.52
(1) 计提	106,780,794.74	395,046,321.71	1,458,569.84	7,625,664.23	510,911,350.52
3. 本年减少金额	18,206.84	33,745,260.89	1,328,450.46	868,311.07	35,960,229.26
(1) 处置或报废	18,206.84	33,745,260.89	1,328,450.46	868,311.07	35,960,229.26
4. 年末余额	579,519,123.76	2,138,019,845.58	9,258,583.65	40,154,903.59	2,766,952,456.58
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 年末账面价值	2,625,030,322.75	3,808,614,040.84	4,353,025.20	21,163,760.16	6,459,161,148.95
2. 年初账面价值	1,999,645,142.74	3,549,371,098.11	4,920,802.46	23,089,962.18	5,577,027,005.49

(2) 未办妥产权证书的固定资产

本年未办妥产权证书的固定资产总额为 510,985,022.09 元。其中内蒙伊品生物科技股份有限公司由于新建车间,尚未办理产权证的固定资产金额为 71,812,518.54 元;黑龙江伊品生物科技股份有限公司由于在建工程尚未办理竣工决算,房屋及建筑物未办理产权证书的固定资产金额为 439,172,503.55 元。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	2,128,544,332.71	640,049,108.72
工程物资	10,595,606.97	0.00
合计	2,139,139,939.68	640,049,108.72

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	26,538,608.81	0.00	26,538,608.81
污水尾气处理	23,415,207.59	0.00	23,415,207.59
缬氨酸技改项目	7,463,975.32	0.00	7,463,975.32
内蒙伊品谷氨酸钠及配套合成氨项目	4,259,282.11	4,259,282.11	0.00
内蒙伊品三期苏氨酸项目	372,146.89	372,146.89	0.00
年产1万吨L-丙氨酸项目	18,867.92	18,867.92	0.00
黑龙江伊品热电项目	713,276,774.17	0.00	713,276,774.17
黑龙江伊品玉米深加工项目	1,357,849,766.82	0.00	1,357,849,766.82
合计	2,133,194,629.63	4,650,296.92	2,128,544,332.71

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
零星工程	24,513,601.13	0.00	24,513,601.13
污水尾气处理	5,008,218.74	0.00	5,008,218.74
内蒙伊品谷氨酸钠及配套合成氨项目	4,259,282.11	0.00	4,259,282.11
内蒙伊品三期苏氨酸项目	434,613,149.78	0.00	434,613,149.78
年产1万吨L-丙氨酸项目	18,867.92	0.00	18,867.92
黑龙江伊品热电项目	10,481,152.76	0.00	10,481,152.76
黑龙江伊品玉米深加工项目	161,154,836.28	0.00	161,154,836.28
合计	640,049,108.72	0.00	640,049,108.72

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
零星工程	24,513,601.13	19,597,325.47	17,572,317.79	0.00	26,538,608.81
污水尾气处理	5,008,218.74	50,368,507.74	31,961,518.89	0.00	23,415,207.59
缬氨酸技改项目	0.00	20,641,893.06	13,177,917.74	0.00	7,463,975.32
内蒙伊品谷氨酸钠及配套合成氨项目	4,259,282.11	5,982,982.29	5,982,982.29	4,259,282.11	0.00
内蒙伊品三期苏氨酸项目	434,613,149.78	20,180,276.79	454,421,279.68	372,146.89	0.00
内蒙伊品年产14万吨谷氨酸钠蛋白饲料技改项目	0.00	28,638,728.48	28,638,728.48	0.00	0.00
年产1万吨L-丙氨酸项目	18,867.92	0.00	0.00	18,867.92	0.00
年产10万吨复混肥项目	0.00	102,975,471.08	102,975,471.08	0.00	0.00
黑龙江伊品热电项目	10,481,152.76	702,795,621.41	0.00	0.00	713,276,774.17
黑龙江伊品玉米深加工项目	161,154,836.28	1,864,410,908.58	667,715,978.04	0.00	1,357,849,766.82
合计	640,049,108.72	2,815,591,714.90	1,322,446,193.99	4,650,296.92	2,128,544,332.71

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
零星工程	0.00	—	—	0.00	0.00	0.00	自筹
污水尾气处理	100,552,000.00	55.07	55.07	0.00	0.00	0.00	自筹
缬氨酸技改项目	21,800,000.00	94.69	94.69	0.00	0.00	0.00	自筹
内蒙伊品谷氨酸钠及配套合成氨项目	10,536,225.08	97.21	97.21	26,662,212.04	0.00	0.00	自筹/借款
内蒙伊品三期苏氨酸项目	722,770,000.00	100.00	100.00	10,135,573.02	0.00	0.00	自筹/借款
内蒙伊品年产14万吨谷氨酸钠蛋白饲料技改项目	28,928,008.57	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
年产1万吨L-丙氨酸项目	77,910,000.00	0.02	—	0.00	0.00	0.00	自筹
年产10万吨复混肥项目	80,000,000.00	128.72	99.00	0.00	0.00	0.00	自筹
黑龙江伊品热电项目	1,359,670,000.00	52.46	70.00	0.00	0.00	0.00	自筹
黑龙江伊品玉米深加工项目	3,106,750,000.00	65.29	95.00	27,077,106.63	24,977,106.63	4.13	注1
合计	5,508,916,233.65	—	—	63,874,891.69	24,977,106.63	—	

注1: 资金来源为大庆市产业基金15亿元,其余为企业自筹资金。

注2: 上述在建工程项目中,利息资本化累计金额为零的项目,资金来源为公司自有资金,无资本化利息。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
谷氨酸钠及配套合成氨项目	3,799,282.11	项目停止、不进行
苏氨酸及配套热电项目	832,146.89	项目停止、不进行
年产1万吨L-丙氨酸项目	18,867.92	项目停止、不进行
合计	4,650,296.92	—

10.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备	10,595,606.97	0.00	10,595,606.97	0.00	0.00	0.00

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利及非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	159,595,691.07	3,574,905.64	25,880,331.83	189,050,928.54
2.本年增加金额	17,474,100.00	7,967,606.10	1,731,625.06	27,173,331.16
(1)购置	17,474,100.00	7,967,606.10	1,731,625.06	27,173,331.16
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	177,069,791.07	11,542,511.74	27,611,956.89	216,224,259.70
二、累计摊销				
1.年初余额	15,401,704.85	421,719.17	25,476,818.63	41,300,242.65
2.本年增加金额	3,179,676.68	770,680.47	590,911.10	4,541,268.25
(1)计提	3,179,676.68	770,680.47	590,911.10	4,541,268.25
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	18,581,381.53	1,192,399.64	26,067,729.73	45,841,510.90
三、减值准备				
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利及非专利技术	管理软件	合计
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 年末账面价值	158,488,409.54	10,350,112.10	1,544,227.16	170,382,748.80
2. 年初账面价值	144,193,986.22	3,153,186.47	403,513.20	147,750,685.89

(2) 未办妥产权证书的土地使用权
无。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
手续费	0.00	752,500.00	0.00	0.00	752,500.00

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		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
坏账准备	17,941,500.42	2,691,225.07	31,826,119.28	4,773,917.88
存货跌价准备	177,424.82	26,613.72	2,814,925.71	422,238.87
递延收益	41,452,066.72	6,217,810.01	45,706,508.70	6,855,976.31
其他应付款	30,000,000.00	4,500,000.00	0.00	0.00
在建工程减值准备	4,650,296.92	697,544.54	0.00	0.00
合计	94,221,288.88	14,133,193.34	80,347,553.69	12,052,133.06

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	93,430,457.70	92,933,383.45
可抵扣亏损	12,007,689.08	3,650,505.16
合计	105,438,146.78	96,583,888.61

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 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	年末余额	年初余额	备注
2019	0.00	0.00	
2020	0.00	0.00	
2021	0.00	368,414.57	
2022	3,100,548.82	0.00	
2023	8,907,140.26	3,282,090.59	
合计	12,007,689.08	3,650,505.16	

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
债券保证金	30,000,000.00	30,000,000.00

注：2016年3月22日本公司完成“16伊品债”的发行工作，在债券承销过程中，本公司与西藏暖流资产管理有限公司（以下简称西藏暖流）签订了《暖流资产—宁夏伊品生物科技股份有限公司公司债券合作协议》，协议约定西藏暖流协助本公司在发行期限内完成人民币三亿元公司债券的发行，同时约定本公司同意将由本公司或本公司指定的第三方出资人民币3000万元作为保证金认购西藏暖流指定的理财产品。若西藏暖流协助本公司在2016年度发行的公司债券未发生违约，西藏暖流应保证该保证金能够按照理财产品约定的条款返还本公司。协议同时约定本公司认购西藏暖流指定的理财产品期限为3年，预期收益率为7.6%，超过预期收益部分归西藏暖流所有。截止2018年12月31日，本公司按照上述协议约定将3,000万元款项汇入西藏暖流指定的嘉兴辉煌投资合伙企业（有限合伙）账户，用于购买暖流稳健1号理财产品，根据合同约定，西藏暖流违反约定逾期向本公司汇出收益，退还人民币三千万元整本金或当期收益，按照违约金额每日千分之三计收滞纳金，直至西藏暖流履行完给付义务。

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	306,400,000.00	0.00
抵押借款	1,122,913,965.60	788,543,566.00
保证借款	164,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	0.00
合计	1,733,313,965.60	938,543,566.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本集团无年末已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	932,643,735.26	340,800,000.00
应付账款	2,094,813,668.35	1,245,860,223.39
合计	3,027,457,403.61	1,586,660,223.39

16.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	932,643,735.26	340,800,000.00

16.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,863,915,402.05	1,142,189,637.52
1-2年	177,620,827.65	69,287,500.15
2-3年	40,534,491.25	23,185,524.67
3年以上	12,742,947.40	11,197,561.05
合计	2,094,813,668.35	1,245,860,223.39

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
沈阳透平机械股份有限公司	14,800,000.00	未结算
江苏江都建设工程有限公司	12,792,264.59	未结算
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	10,387,930.47	未结算
廊坊成威化工有限公司	9,715,284.59	未结算
无锡市锡南生物工程装备厂	9,000,000.00	未结算
江苏格兰特干燥浓缩设备有限公司	8,611,954.09	未结算
宁夏圣安物资有限公司	8,233,917.95	未结算
四川三一工程建设(集团)有限公司银川分公司	7,193,842.55	未结算
中国建筑一局集团有限公司	6,199,222.38	未结算
江西中南建筑工程集团公司	5,764,078.90	未结算
扬州日发干燥工程有限公司	5,355,345.24	未结算

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏江都建设工程有限公司银川分公司	5,092,824.70	未结算
上海神农节能环保科技股份有限公司	5,023,424.09	未结算
合计	108,170,089.55	—

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	355,917,244.45	232,040,123.44

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	34,049,062.29	449,400,307.60	414,357,383.46	69,091,986.43
离职后福利-设定提存计划	9,063,014.62	54,932,703.61	36,792,871.20	27,202,847.03
辞退福利	0.00	132,830.00	132,830.00	0.00
合计	43,112,076.91	504,465,841.21	451,283,084.66	96,294,833.46

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,432,311.57	380,148,928.14	345,824,855.27	62,756,384.44
职工福利费	73,698.99	17,226,893.90	17,172,523.75	128,069.14
社会保险费	1,714,139.98	24,289,861.08	24,464,775.01	1,539,226.05
其中: 医疗保险费	1,501,627.24	20,550,194.46	20,628,798.85	1,423,022.85
工伤保险费	105,836.64	1,896,834.25	2,006,213.74	-3,542.85
生育保险费	106,676.10	1,842,832.37	1,829,762.42	119,746.05
住房公积金	2,950,647.17	18,882,788.56	19,066,045.97	2,767,389.76
工会经费和职工教育经费	878,264.58	8,851,835.92	7,829,183.46	1,900,917.04
合计	34,049,062.29	449,400,307.60	414,357,383.46	69,091,986.43

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	8,861,710.24	53,319,031.06	35,072,578.43	27,108,162.87
失业保险费	201,304.38	1,613,672.55	1,720,292.77	94,684.16
合计	9,063,014.62	54,932,703.61	36,792,871.20	27,202,847.03

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	177,517.35	2,610,648.56
企业所得税	14,153,196.35	14,994,215.51
个人所得税	899,185.36	747,806.31
城市维护建设税	149,971.84	536,719.97
房产税	1,624,219.47	1,969,594.70
土地使用税	1,295,382.12	854,174.73
教育费附加	93,466.03	322,032.01
地方教育费	112.34	52,212.95
水利基金	4,483,180.53	3,142,861.45
印花税	648,954.63	487,358.40
水资源税	835,873.20	234,309.60
环境保护税	370,741.52	0.00
可再生能源发展基金	49,312,339.32	36,885,404.55
工业企业结构调整专项资金	1,473,821.26	1,473,821.26
重大水利工程建设基金	7,308,375.19	6,007,937.66
合计	82,826,336.51	70,319,097.66

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	28,278,609.58	28,071,285.95
应付股利	108,612,147.91	130,402,706.50
其他应付款	406,208,958.46	352,022,208.48
合计	543,099,715.95	510,496,200.93

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,001,465.89	4,071,047.21
企业债券利息	22,951,248.12	22,550,136.99
短期借款应付利息	2,325,895.57	1,450,101.75
合计	28,278,609.58	28,071,285.95

(2) 重要的已逾期未支付的利息

无。

20.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	108,612,147.91	130,402,706.50

20.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	373,004,374.38	313,287,094.49
保证金、押金	23,938,232.48	25,234,054.90
尚未支付的报销款	7,792,283.16	10,240,205.63
其他	1,474,068.44	3,260,853.46
合计	406,208,958.46	352,022,208.48

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
赤峰市元宝山财政局	30,000,000.00	协议未到期
宁夏伊品投资集团有限公司	19,870,000.00	关联方往来款
宁夏青铜峡市永盛工贸有限公司	600,000.00	保证金
合计	50,470,000.00	

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	114,270,000.00	629,500,000.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	825,980,000.00	660,000,000.00
保证借款	811,000,000.00	811,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
合计	1,636,980,000.00	1,471,000,000.00

(2) 长期借款明细

借款银行	借款日	到期日	币种	执行利率(%)	年末余额	年初余额
中国农业银行永宁县支行	2017-11-17	2019-11-15	人民币	5.70	0.00	10,000,000.00
	2017-5-25	2019-5-21	人民币	5.70	0.00	26,000,000.00
	2018-2-9	2020-2-5	人民币	5.70	9,500,000.00	0.00
中国进出口银行陕西分行	2018-10-30	2020-10-23	人民币	5.23	80,000,000.00	0.00
哈尔滨银行大庆分行	2017-12-14	2022-12-13	人民币	5.60	750,000,000.00	750,000,000.00
中国农业银行赤峰元宝山支行	2014-1-24	2020-1-15	人民币	5.39	67,000,000.00	67,000,000.00
	2014-1-24	2020-1-15	人民币	5.39	33,000,000.00	33,000,000.00
	2014-2-18	2020-1-15	人民币	5.39	30,000,000.00	30,000,000.00
	2014-3-11	2020-1-15	人民币	5.39	30,000,000.00	30,000,000.00
	2014-4-18	2020-1-15	人民币	5.39	6,000,000.00	6,000,000.00
	2014-4-23	2020-1-15	人民币	5.39	15,000,000.00	15,000,000.00
	2014-4-29	2020-1-15	人民币	5.39	10,000,000.00	10,000,000.00
	2014-5-9	2020-1-15	人民币	5.39	8,000,000.00	8,000,000.00
	2014-5-13	2020-1-15	人民币	5.39	4,000,000.00	4,000,000.00
	2014-7-25	2020-1-15	人民币	5.39	38,000,000.00	38,000,000.00
2014-8-11	2020-1-15	人民币	5.39	19,000,000.00	19,000,000.00	
进出口银行内蒙古分行	2017-6-27	2021-6-18	人民币	5.15	0.00	304,444.00
	2017-6-27	2021-12-18	人民币	5.15	0.00	1,200,000.00
	2017-6-27	2022-6-18	人民币	5.15	0.00	1,200,000.00
	2017-6-27	2022-12-18	人民币	5.15	0.00	870,000.00
	2017-6-27	2023-6-18	人民币	5.15	0.00	870,000.00
	2017-7-19	2020-6-18	人民币	5.15	0.00	124,444.00
	2017-7-19	2020-12-18	人民币	5.15	0.00	1,200,000.00
2017-7-19	2021-6-18	人民币	5.15	0.00	895,556.00	

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款银行	借款日	到期日	币种	执行利率(%)	年末余额	年初余额
	2017-8-11	2019-6-18	人民币	5.15	0.00	384,444.00
	2017-8-11	2019-12-18	人民币	5.15	0.00	980,000.00
	2017-8-11	2020-6-18	人民币	5.15	0.00	855,556.00
	2017-9-18	2019-6-18	人民币	5.15	0.00	365,556.00
进出口银行陕西分行	2017-7-18	2020-6-18	人民币	5.15	6,540,000.00	6,540,000.00
	2017-7-18	2020-12-18	人民币	5.15	53,800,000.00	53,800,000.00
	2017-7-18	2021-6-18	人民币	5.15	39,660,000.00	39,660,000.00
	2017-6-26	2021-6-18	人民币	5.15	14,140,000.00	14,140,000.00
	2017-6-26	2021-12-18	人民币	5.15	53,800,000.00	53,800,000.00
	2017-6-26	2022-6-18	人民币	5.15	53,800,000.00	53,800,000.00
	2017-6-26	2022-12-18	人民币	5.15	39,130,000.00	39,130,000.00
	2017-6-26	2023-6-18	人民币	5.15	39,130,000.00	39,130,000.00
	2017-8-11	2019-6-18	人民币	5.15	0.00	18,500,000.00
	2017-8-11	2019-12-18	人民币	5.15	0.00	44,020,000.00
	2017-8-11	2020-6-18	人民币	5.15	37,480,000.00	37,480,000.00
	2017-9-15	2019-6-18	人民币	5.15	0.00	15,750,000.00
	建行银川永宁县支行	2018-3-28	2021-3-27	人民币	6.50	200,000,000.00
合计					1,636,980,000.00	1,471,000,000.00

23. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
债券面值	380,000,000.00	380,000,000.00
利息调整	-8,034,225.62	-11,377,344.82
合计	371,965,774.38	368,622,655.18

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
16伊品债	380,000,000.00	2016-3-21	5年	380,000,000.00

(续表)

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息
16伊品债	368,622,655.18	0.00	28,880,000.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
16伊品债	3,343,119.20	28,880,000.00	371,965,774.38

注1：2016年3月17日，公司由西部（银川）担保有限公司提供全额无条件的不可撤销连带责任保证担保发行“宁夏伊品生物科技股份有限公司2016年公司债券”，发行规模38,000.00万元；债券面额为100.00元，按面值平价发行；债券期限为5年：2016年3月21日至2021年3月20日，附第3年末公司上调票面利率选择权及投资者回售选择权；债券票面利率为7.60%；债券起息日为2016年3月21日，债券存续期限内每年的3月21日为该计息年度的起息日。2016年3月24日，公司收到募集资金38,000.00万元。经上交所同意，公司本期债券于2016年4月18日起在上交所挂牌交易，简称为“16伊品债”，上市代码为“136269”。

注2：公司应付债券中利息调整主要为公司发行债券支付给西藏暖流资产管理有限责任公司的财务顾问费、国海证券股份有限公司的债券承销费用以及西部担保的担保费用。

(3) 可转换公司债券

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具

无。

24. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	100,264,214.29	64,557,415.93
专项应付款	0.00	1,200,000.00
合计	100,264,214.29	65,757,415.93

24.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁本金	56,852,436.21	15,000,000.00
减：未确认融资费用	6,588,221.92	442,584.07
往来款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	100,264,214.29	64,557,415.93

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2013年3月21日,本集团以自有371台/套机器设备与农银金融租赁有限公司签订了售后回租形式的《融资租赁合同》,合同约定:农银金融租赁有限公司购买上述设备并将其回租给本集团使用,租赁物的购买价款为20,000.00万元;租赁期限为5年;租赁物留购价款为1.00万元;租赁期限届满,在公司清偿完毕本合同项下应付甲方的全部租金及其他应付款项的前提下,公司有权向农银金融租赁有限公司支付留购价款后按“现时现状”留购租赁物,获得租赁物的所有权。

2018年12月6日,子公司黑龙江伊品生物以自有两套系统与新望融资租赁(天津)有限公司签订融资租赁合同(回租),合同约定:新望融资租赁(天津)有限公司购买上述系统并将其回租给公司使用,租赁物的购买价款为50,000,000.00元,租赁期为2年,租赁物留购价款为100元;租赁期限届满,在公司清偿完毕本合同项下应付甲方的全部租金及其他应付款项的前提下,公司有权向新望融资租赁(天津)有限公司支付留购价款后按“现时状态”留购租赁物,获得租赁物的所有权。

24.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
年产10万吨L-苏氨酸母液色谱分离回收利用	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	0.00	已完工免验收

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	138,156,508.70	46,483,652.00	31,701,688.17	152,938,472.53	政府扶持资金

(2) 政府补助项目

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益关
赖氨酸技术改造项目	200,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	50,000.00	与资产相关
赖氨酸新建项目	4,628,571.28	0.00	0.00	3,702,857.16	0.00	925,714.12	与资产相关
环保补助资金-排污费	200,000.29	0.00	0.00	99,999.96	0.00	100,000.33	与资产相关
节能减排专项资金-硫酸铵循环利用	300,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00	与资产相关
10万吨味精清洁生产项目	2,520,000.29	0.00	0.00	1,119,999.96	0.00	1,400,000.33	与资产相关
硫酸铵循环利用项目	130,000.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00	70,000.00	与资产相关
节电综合改造项目	83,333.64	0.00	0.00	39,999.96	0.00	43,333.68	与资产相关
2.4万吨味精生产线技术改造	67,924.96	0.00	0.00	45,282.96	0.00	22,642.00	与资产相关
锅炉烟气脱硫改造项目	1,254,166.46	0.00	0.00	350,000.04	0.00	904,166.42	与资产相关
清真味精洁净车间技术改造项目	200,000.20	0.00	0.00	39,999.96	0.00	160,000.24	与资产相关
年产10万吨过瘤胃饲料添加剂技改项目	152,500.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	122,500.00	与资产相关
国家服务业发展引导资金基建投资资金	1,333,333.49	0.00	0.00	51,282.00	0.00	1,282,051.49	与资产相关
2014年第二批新型工业化发展资金	1,273,488.00	0.00	0.00	256,416.00	0.00	1,017,072.00	与资产相关

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
氨基酸生物发酵技术国家地方联合工程实验室	1,880,597.00	0.00	0.00	71,641.80	0.00	1,808,955.20	与资产相关
2014年中央预算内投资国家服务业发展引导资金和地方配套资金	944,166.65	0.00	0.00	110,000.04	0.00	834,166.61	与资产相关
基础设施建设资金	23,450,000.00	0.00	0.00	3,350,000.00	0.00	20,100,000.00	与资产相关
环境治理工程项目建设资金	9,042,275.13	0.00	0.00	643,682.76	0.00	8,398,592.37	与资产相关
筒仓建设资金	3,604,151.31	0.00	0.00	212,008.80	0.00	3,392,142.51	与资产相关
东北振兴新动能培育平台及设施建设资金	17,892,000.00	0.00	0.00	1,192,800.00	0.00	16,699,200.00	与资产相关
14万吨谷氨酸钠蛋白饲料技术改造项目	0.00	4,120,000.00	0.00	48,470.58	0.00	4,071,529.42	与资产相关
征地及拆迁补偿款	64,000,000.00	22,813,652.00	0.00	1,427,246.19	0.00	85,386,405.81	与资产相关
土建临时用电设施补助	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	与资产相关
打水井资金	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
财政贴息补助	0.00	18,550,000.00	0.00	0.00	18,550,000.00	0.00	与收益相关
合计	138,156,508.70	46,483,652.00	0.00	13,151,688.17	18,550,000.00	152,938,472.53	—

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
宁夏伊品投资集团有限公司	184,198,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	184,198,200.00
铁小荣	75,641,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,641,800.00
佛山市美的投资管理有限公司	32,480,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,480,000.00
北京新希望产业投资中心(有限合伙)	32,480,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,480,000.00
上海宏卉投资管理合伙企业(有限合伙)	75,757,271.00	0.00	0.00	0.00	-1,701,588.00	-1,701,588.00	74,055,683.00
大庆国兴产业发展基金(有限公司)	0.00	0.00	0.00	0.00	15,159,324.00	15,159,324.00	15,159,324.00
四川国莎实业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	11,369,493.00	11,369,493.00	11,369,493.00
包剑雄	1,488,858.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,488,858.00
深圳道格二十四号投资合伙企业有限合伙	0.00	0.00	0.00	0.00	4,699,391.00	4,699,391.00	4,699,391.00
银川创鸿股权投资管理中心(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	4,623,594.00	4,623,594.00	4,623,594.00
扬州华盛企业管理有限公司	4,478,484.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,478,484.00
北京立威特投资有限责任公司	4,168,802.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,168,802.00
宁夏悦华资产管理中心(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	3,031,865.00	3,031,865.00	3,031,865.00
李鸿喜	0.00	0.00	0.00	0.00	3,031,865.00	3,031,865.00	3,031,865.00
银川星美股权投资管理中心(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	2,652,882.00	2,652,882.00	2,652,882.00
马卫东	1,774,718.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,774,718.00
李强	0.00	0.00	0.00	0.00	1,515,932.00	1,515,932.00	1,515,932.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
厦门象屿同创股权投资合伙企业(有限公司)	0.00	0.00	0.00	0.00	1,354,188.00	1,354,188.00	1,354,188.00
合星资产管理有限公司	3,474,001.00	0.00	0.00	0.00	347,400.00	347,400.00	3,821,401.00
上海持利投资管理中心(有限合伙)	937,980.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	937,980.00
股份总额	416,880,114.00	0.00	0.00	0.00	46,084,346.00	46,084,346.00	462,964,460.00

本年变动情况详见一、公司的基本情况。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	654,150,459.22	561,915,654.00	0.00	1,216,066,113.22

28. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,783.31	691,960.32	0.00	103,794.05	0.00	0.00	599,949.58
其中：外币财务报表折算差额	11,783.31	691,960.32	0.00	103,794.05	0.00	0.00	599,949.58

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	184,204,451.37	2,146,847.440	0.00	186,351,298.81
任意盈余公积	118,600,587.31	0.00	0.00	118,600,587.31
合计	302,805,038.68	2,146,847.440	0.00	304,951,886.12

注：按规定从母公司税后利润中计提10%的法定盈余公积。

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,330,414,389.10	1,118,566,005.03
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本年年初余额	1,330,414,389.10	1,118,566,005.03
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	174,446,608.980	462,079,599.07
减: 提取法定盈余公积	2,146,847.440	32,086,508.50
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	218,144,706.50
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	1,502,714,150.64	1,330,414,389.10

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	7,470,584,318.41	6,151,266,355.95
其他业务	229,361,128.45	188,866,361.14
合计	7,699,945,446.86	6,340,132,717.09

(续表)

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务	6,194,903,468.72	4,795,285,697.54
其他业务	388,410,758.43	285,942,807.11
合计	6,583,314,227.15	5,081,228,504.65

(1) 主营业务收入成本—按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入:		
其中: 赖氨酸	2,918,410,148.36	2,957,487,939.11
味精	1,841,398,852.44	1,415,292,150.13
苏氨酸	1,085,401,108.48	651,589,969.59
复混肥	186,016,191.34	168,041,677.63
色氨酸	34,274,177.65	11,794.87
副产品	1,405,083,840.14	1,002,479,937.39
合计	7,470,584,318.41	6,194,903,468.72

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务成本:		
其中: 赖氨酸	2,317,439,805.29	2,127,869,658.46
味精	1,629,090,208.83	1,305,815,935.84
苏氨酸	956,022,379.74	469,060,306.74
复混肥	111,179,392.57	108,283,068.20
色氨酸	32,241,868.75	7,550.23
副产品	1,105,292,700.77	784,249,178.07
合计	6,151,266,355.95	4,795,285,697.54

(2) 主营业务收入成本—按地区分类

地区名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
国内	5,422,778,602.32	4,719,704,222.01
国外	2,047,805,716.09	1,475,199,246.71
合计	7,470,584,318.41	6,194,903,468.72
主营业务成本		
国内	4,490,672,544.82	3,667,218,632.51
国外	1,660,593,811.13	1,128,067,065.03
合计	6,151,266,355.95	4,795,285,697.54

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	17,882,518.84	14,669,756.27
土地使用税	13,554,168.61	11,230,617.32
可再生能源发展基金	12,249,687.34	15,571,591.02
水利基金	8,411,548.45	4,837,960.37
印花税	5,351,661.63	3,806,583.99
城市维护建设税	5,343,945.62	6,001,149.44
教育费附加	3,205,370.31	3,597,177.85
水资源税	3,155,779.20	0.00
环保税	1,430,762.33	0.00
重大水利工程建设基金	1,300,437.53	0.00
地方教育费	162,783.41	871,342.71
车船使用税	18,161.30	17,360.10
工业企业结构调整专项资金	0.00	1,024,426.00
合计	72,066,824.57	61,627,965.07

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	343,785,834.56	350,840,381.69
港杂费	45,697,094.42	19,604,596.81
职工薪酬	29,651,384.42	21,948,876.24
装卸费	17,096,702.85	11,877,429.16
差旅费	6,838,288.68	5,216,368.93
中转、仓储费	6,007,909.62	5,251,939.22
出口代理费	3,169,558.99	1,865,013.21
产品促销费	2,494,321.28	1,067,853.06
保险费	2,442,743.63	1,461,396.36
其他	8,536,445.35	5,193,929.19
合计	465,720,283.80	424,327,783.87

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	105,165,756.03	78,039,566.06
折旧费	57,272,892.01	38,267,001.58
材料费	14,667,594.86	6,524,631.15
维修保养费用	13,496,790.61	6,627,346.19
中介服务费	11,050,547.80	10,403,055.65
办公费	6,137,256.92	6,164,429.84
差旅费	4,303,347.09	5,402,291.08
开办费	3,655,285.99	2,534,054.33
业务招待费	3,718,745.98	3,205,443.57
物业费	3,636,841.35	978,202.87
无形资产摊销	2,645,779.06	4,005,812.36
检验费	2,435,943.34	1,250,323.31
劳动保护费	1,917,668.98	1,438,743.64
汽车费用	1,604,863.92	2,566,375.42
税金	1,478,109.15	3,717,122.10
租赁费	480,179.77	565,894.74
其他费用	2,054,409.24	1,760,225.65
合计	235,722,012.10	173,450,519.54

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	178,274,725.49	155,390,446.87
工资	51,915,370.96	51,153,741.57
折旧	30,917,656.46	29,669,585.78
技术服务费	21,794,629.38	19,123,474.25
国外研发费用	10,558,669.69	237,010.55
咨询费	999,760.80	515,100.52
其他	302,945.21	399,041.54
合计	294,763,757.99	256,488,401.08

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	164,798,294.29	115,131,780.19
减:利息收入	6,285,280.10	3,442,665.57
加:汇兑损失	-10,559,451.36	7,572,307.02
其他支出	16,255,404.92	14,114,365.84
合计	164,208,967.75	133,375,787.48

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	8,610,063.12	8,668,457.47
存货跌价损失	177,424.82	2,814,925.71
在建工程减值损失	4,650,296.92	0.00
合计	13,437,784.86	11,483,383.18

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	2,285,073.55	4,802,464.91
持有至到期投资在持有期间的投资收益	41,800.27	0.00
合计	2,326,873.82	4,802,464.91

39. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	238,177.34	64,528.30
其中:固定资产处置收益	238,177.34	64,528.30

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	238,177.34	64,528.30
其中:固定资产处置收益	238,177.34	64,528.30

40. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	512,980.00

41. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
玉米奖补资金	59,890,484.32	33,110,000.00
赖氨酸新建项目	3,702,857.16	3,852,857.16
基础设施建设资金	3,350,000.00	3,350,000.00
融资担保费补贴	1,700,000.00	0.00
征地及拆迁补偿款	1,427,246.19	0.00
2013年节能减排技术改造专项资金项目资金	1,200,000.00	0.00
东北振兴新动能培育平台及设施建设资金	1,192,800.00	0.00
10万吨味精清洁生产技术	1,119,999.96	1,119,999.96
环境治理工程项目建设资金	643,682.66	643,682.76
企业稳定就业岗位补贴	520,381.95	797,341.50
2017年自治区支持企业引进培养人才补助资金	519,000.00	0.00
赤峰市财政局市长产品质量奖	500,000.00	0.00
新型学徒制补贴资金	361,464.00	0.00
锅炉烟气脱硫改造项目	350,000.04	350,000.04
元宝山区就业服务局补贴款	264,500.00	0.00
2014年第二批新型工业化发展资金	256,416.00	256,416.00
筒仓建设资金	212,008.90	206,375.01
赖氨酸技术改造项目	150,000.00	0.00
节能减排专项资金-硫酸铵循环利用	150,000.00	150,000.00
2014年中央预算内投资国家服务业发展引导资金和地方配套资金	110,000.04	110,000.02
自治区青年拔尖人才选拔	110,000.00	0.00
环保补助资金-排污费	99,999.96	99,999.96

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
人才补贴	75,600.00	33,600.00
氨基酸生物发酵技术国家地方联合工程实验室	71,641.80	71,641.80
硫酸铵循环利用项目	60,000.00	60,000.00
国家服务业发展引导资金基建投资资金	51,282.00	51,282.00
14万吨谷氨酸钠蛋白饲料技术改造项目	48,470.58	0.00
2.4万吨味精生产线技术改造	45,282.96	45,282.96
节电综合改造项目	39,999.96	39,999.96
清真味精洁净车间技术改造项目	39,999.96	39,999.96
年产10万吨过瘤胃饲料添加剂技改项目	30,000.00	30,000.00
第三批“宁夏青年科技人才托举”	30,000.00	0.00
银川市人民政府兑付2017年度工业扶持政策资金	25,000.00	0.00
银川市财政国库支付中心补助款	20,000.00	0.00
宁夏食品工业企业质量管理系列奖	8,000.00	0.00
宁夏回族自治区粮食局信息中心补助	2,155.00	0.00
产业转型升级项目中央基建投资(SAP)补助资金	0.00	2,916,923.15
财政局补助资金	0.00	2,366,000.00
商务厅、财政厅补助资金	0.00	2,073,700.00
财政局补助资金(电力监测补贴)	0.00	1,496,000.00
2016年优秀税收企业奖	0.00	1,000,000.00
2016年企业科技创新后补助项目资金	0.00	818,100.00
科技补贴(863计划)	0.00	364,386.00
外贸回稳向好补助资金	0.00	346,000.00
财政局补助资金(2016年第二批科技基础条件建设专项资金)	0.00	300,000.00
企业引进培养人才补贴	0.00	184,600.00
商务厅、财政厅补助资金(2016年第二批出口信用保险补贴)	0.00	181,000.00
科技创新领军人才培养经费(自治区科技厅)	0.00	150,000.00
2016年度水价补贴	0.00	4,520,000.00
党建示范点建设费	0.00	200,000.00
关于拨付2015年东北玉米深加工企业竞购加工国家临时收储玉米补贴资金的通知	0.00	200,000.00
关于拨付援企稳岗补贴资金的通知	0.00	247,700.00
外贸企业能力建设资金	0.00	3,256,000.00
合计	78,378,273.44	65,038,888.24

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿及罚款收入	2,133,713.46	3,345,045.96	2,133,713.46
无法支付的款项及其他	1,273,721.68	94,463.25	1,273,721.68
盘盈利得	0.00	243.23	0.00
合计	3,407,435.14	3,439,752.44	3,407,435.14

43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,894,105.39	4,290,759.75	4,894,105.39
对外捐赠支出	14,180.00	600,000.00	14,180.00
赔偿金、违约金及罚款支出	676,785.62	1,287,517.78	676,785.62
盘亏损失	18,529.90	2,576.44	18,529.90
非常损失	0.00	111,482.55	0.00
其他	70,701.270	88,068.82	70,701.27
合计	5,674,302.18	6,380,405.34	5,674,302.18

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	20,204,007.56	52,925,447.69
递延所得税费用	-2,081,060.28	-6,194,955.93
合计	18,122,947.28	46,730,491.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	192,569,556.260	508,810,090.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,885,433.44	76,321,513.62
子公司适用不同税率的影响	-167,741.74	-109,309.35
调整以前期间所得税的影响	-1,970,338.36	-2,939,763.17
非应税收入的影响	-502,500.00	-22,246,179.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-10,532,274.48	8,847,290.47

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	-6,948,103.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,410,368.42	-6,194,955.93
所得税费用	18,122,947.28	46,730,491.76

45. 其他综合收益

详见本附注“六、29 其他综合收益”相关内容。

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	62,347,939.40	51,644,427.50
押金及备用金	18,769,932.28	9,155,309.13
存款利息收入	6,285,280.10	3,442,665.57
罚没及违约赔偿收益	1,257,273.82	3,345,045.96
往来款	0.00	118,220,000.00
承兑保证金	0.00	97,972,282.00
合计	88,660,425.60	283,779,730.16

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑保证金	418,199,294.35	0.00
运输费	343,785,834.56	350,840,381.69
往来款及备用金	20,944,718.24	102,777,635.24
港杂费	45,697,094.42	19,604,596.81
技术服务及国外研发费用	32,353,299.07	19,360,484.80
装卸费	17,096,702.85	11,877,429.16
差旅费	11,141,635.77	10,618,660.01
中介服务费	12,050,308.60	10,403,055.65
手续费支出	8,176,819.82	14,114,365.84
办公费	6,794,619.69	7,414,753.15
中转、仓储费	6,007,909.62	5,251,939.22

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
物业费	3,636,841.35	978,202.87
开办费	3,655,285.99	2,534,054.33
业务招待费	3,718,745.98	3,205,443.57
出口代理费	3,169,558.99	1,865,013.21
汽车费用	2,604,836.97	2,566,375.42
保险费	2,442,743.63	1,461,396.36
劳动保护费	1,917,668.98	1,438,743.64
赔偿金、违约金及罚款支出	676,785.62	1,287,517.78
租赁费	480,179.77	565,894.74
公益性捐赠支出	16,287.17	600,000.00
合计	944,567,171.44	568,765,943.49

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	41,574,400.00	0.00
资金往来	15,418,695.52	0.00
合计	56,993,095.52	0.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	174,130,648.66	0.00
资金往来	2,683,397.77	0.00
合计	176,814,046.43	0.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	102,942,949.12	240,000,000.00
与资产相关的政府补助	0.00	87,292,000.00
合计	102,942,949.12	327,292,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	258,619,888.89	0.00
其他融资费用	0.00	2,287,509.43
融资租赁费用	15,000,000.00	57,500,000.00
合计	273,619,888.89	59,787,509.43

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	174,446,608.98	462,079,599.07
加: 资产减值准备	13,437,784.86	11,483,383.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	511,059,731.36	410,937,932.14
无形资产摊销	4,541,268.25	4,399,264.75
长期待摊费用摊销	0.00	16,393,026.78
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)	-238,177.34	-64,528.30
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,894,105.39	4,290,759.75
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	-512,980.00
财务费用(收益以“-”填列)	164,798,294.29	115,131,780.19
投资损失(收益以“-”填列)	-2,326,873.82	-4,802,464.91
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,081,060.28	-5,096,780.58
存货的减少(增加以“-”填列)	117,629,537.88	-100,502,368.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-472,901,056.79	-180,028,499.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	116,064,325.66	414,342,735.35
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	629,324,488.44	1,148,050,858.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	196,848,319.46	706,483,403.44
减: 现金的年初余额	706,483,403.44	349,340,236.28
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-509,635,083.98	357,143,167.16

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	196,848,319.46	706,483,403.44
其中: 库存现金	1,310.80	21,022.54

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	196,847,008.66	706,462,380.90
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	196,848,319.46	706,483,403.44
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	0.00	0.00

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	463,475,802.02	银行承兑汇票保证金
货币资金	312,704,000.00	保证金定期存单
货币资金	10,028,343.00	在途资金
货币资金	115,000.00	海关保证金
应收票据	7,500,000.00	票据池质押
存货	42,050,000.00	抵押借款
固定资产	5,024,582,028.75	抵押借款
在建工程	27,215,162.49	抵押借款
无形资产	61,196,580.54	抵押借款

48. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	50,207,987.66
其中：美元	7,096,144.30	6.8632	48,702,257.56
欧元	140,889.21	7.8473	1,105,599.90
港币	455.03	0.8762	398.70
新元	71,212.72	5.0062	356,505.12
英镑	4,982.18	8.6762	43,226.39
应收账款			
其中：美元	31,115,669.51	6.8632	213,553,062.95
欧元	1,803,386.45	7.8473	14,151,714.50
短期借款			
其中：美元	2,683,000.00	6.8632	18,413,965.60
应付账款			
其中：美元	317,522.84	6.8632	2,179,222.76
欧元	39,900.00	7.8473	313,107.27

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

无。

八、在其他主体中的权益

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	
内蒙古伊品生物科技有限公司	内蒙. 赤峰	赤峰	食品及饲料添加剂制造	100.00	0.00	设立
北京中科伊品生物科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00	0.00	设立
伊品生物科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00	0.00	设立
黑龙江伊品经贸有限公司	黑龙江大庆	大庆	贸易	100.00	0.00	设立
黑龙江伊品生物科技有限公司	黑龙江大庆	大庆	食品及饲料添加剂制造	80.00	0.00	设立
黑龙江伊品能源有限公司	黑龙江大庆	大庆	发电, 蒸汽、压缩空气的生产与销售	97.50	0.00	设立
伊品亚洲有限公司	新加坡	新加坡	一般批发贸易	100.00	0.00	设立

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东

控股股东名称	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 (%)
宁夏伊品投资集团有限公司	宁夏银川市永宁县望远镇金盛物流信息中心4号423室	对外投资	9620万元	39.79	39.79

控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宁夏伊品投资集团有限公司	96,200,000.00	0.00	0.00	96,200,000.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司最终控制方为闫晓平、铁小荣二人。闫晓平、铁小荣为夫妻关系。闫晓平先生持有伊品投资 54.58%股份,是伊品投资的控股股东。2016年9月28日,伊品投资股东闫晓平、闫小龙、闫晓林、闫小红四方签订《一致行动协议》,约定闫小龙、闫晓林、闫小红为闫晓平的一致行动人,其中,闫小龙、闫晓林、闫小红分别持有伊品投资 19.90%、9.96%、4.27%的股权。闫晓平通过对伊品投资的控制,能够对公司经营决策产生重大影响。铁小荣女士直接持有公司 16.34%的股份,夫妻二人直接及通过伊品投资间接控制公司 56.13%的股份。闫晓平先生目前担任公司董事长兼总裁,实际参与公司经营管理,二人共同能够对公司股东会、董事会的重大决策和公司经营活动产生重大影响并实际支配。因此,认定闫晓平与铁小荣夫妻二人为公司实际控制人。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
宁夏伊品投资集团有限公司	184,198,200.00	184,198,200.00	44.19	44.19

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
宁夏伊品物业服务有限公司	控股股东控制的企业
北京瑞合泰投资管理有限公司	控股股东控制的企业
宁夏丰友化工股份有限公司	控股股东控制的企业
宁夏瑞合泰投资管理中心(有限合伙)	实际控制人控制的企业
铁小荣	持有公司 5%以上股份股东
上海宏卉投资管理合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份股东
佛山市美的投资管理有限公司	持有公司 5%以上股份股东
北京新希望产业投资中心(有限合伙)	持有公司 5%以上股份股东
银川创鸿股权投资管理中心(有限合伙)	有交易及往来的持有公司 5%以下股份股东
银川星美股权投资管理中心(有限合伙)	有交易及往来的持有公司 5%以下股份股东
宁夏悦华资产管理中心(有限合伙)	有交易及往来的持有公司 5%以下股份股东
包剑雄	有交易及往来的持有公司 5%以下股份股东
扬州华盛企业管理有限公司	有交易及往来的持有公司 5%以下股份股东
北京立威特投资有限责任公司	有交易及往来的持有公司 5%以下股份股东
马卫东	有交易及往来的持有公司 5%以下股份股东

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
莲花健康产业集团股份有限公司	独立董事陈宁担任董事的企业
宁夏伊品生物科技股份有限公司工会委员会	其他关联方
中国共产党宁夏伊品投资集团有限公司委员会 会党委办	
山东新希望六和集团有限公司	
重庆新希望饲料有限公司	
四川新希望六和农牧有限公司成都分公司	
新希望六和绵阳希望饲料分公司	
彭山新希望饲料有限公司	

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

无。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
莲花健康产业集团股份有限公司	销售商品	159,682,927.99	66,838,814.57
山东新希望六和集团有限公司	销售商品	120,897,201.82	15,415,017.79
重庆新希望饲料有限公司	销售商品	80,000.00	0.00
四川新希望六和农牧有限公司成都分公司	销售商品	0.00	4,939,743.58
新希望六和绵阳希望饲料分公司	销售商品	0.00	6,113,474.15
彭山新希望饲料有限公司	销售商品	0.00	4,232,621.91
合计	——	280,660,129.81	97,539,672.00

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
内蒙古伊品生物科技股份有限公司	拆出	380,000,000.00	2016-4-15	2019-4-14	
宁夏伊品投资集团有限公司	拆入	56,870,000.00	2016-1-1	2018-12-31	
内蒙古伊品生物科技股份有限公司	拆出	652,456,607.07	--	--	

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
黑龙江伊品生物科技股份有限公司	拆出	1,101,697,009.40	--	--	
宁夏伊品生物科技股份有限公司工会委员会	拆入	5,561,582.00	--	--	

3. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	内蒙伊品	400.00	2020-1-15	2022-1-15	否
		3,800.00	2020-1-15	2022-1-15	否
		1,900.00	2020-1-15	2022-1-15	否
		1,763.31	2019-3-4	2021-3-4	否
		1,540.00	2019-3-13	2021-3-13	否
		2,460.00	2019-3-14	2021-3-14	否
		1,000.00	2019-3-26	2021-3-26	否
		1,600.00	2018-4-10	2020-4-10	否
		1,400.00	2019-4-23	2021-4-23	否
	黑龙江伊品	2,400.00	2018-5-30	2023-5-29	否
闫晓平	内蒙伊品	1,000.00	2019-9-11	2021-9-11	否
		3,000.00	2019-11-6	2021-11-6	否
		15,000.00	2019-11-27	2021-11-27	否
		5,000.00	2019-9-30	2021-9-30	否
		5,000.00	2019-9-5	2021-9-5	否
		654.00	2020-6-18	2022-6-18	否
		5,380.00	2020-12-18	2022-12-18	否
		3,966.00	2021-6-18	2023-6-18	否
		1,414.00	2021-6-18	2023-6-18	否
		5,380.00	2021-12-18	2023-12-18	否
		5,380.00	2022-6-18	2024-6-18	否
		3,913.00	2022-12-18	2024-12-18	否
		3,913.00	2023-6-18	2025-6-18	否
1,850.00	2019-6-18	2021-6-18	否		

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
		4,402.00	2019-12-18	2021-12-18	否
		3,748.00	2020-6-18	2022-6-18	否
		1,575.00	2019-6-18	2021-6-18	否
闫晓平	本公司	2,000.00	2018-1-5	2021-1-3	否
		8,000.00	2018-10-30	2022-10-23	否
闫晓平/铁小荣	本公司	950.00	2018-2-9	2022-2-5	否
		3,000.00	2018-1-19	2021-1-18	否
		3,000.00	2018-1-25	2021-1-23	否
		5,300.00	2018-2-11	2021-1-31	否
		7,700.00	2018-3-15	2021-3-12	否
		3,450.00	2018-3-9	2021-3-6	否
		7,000.00	2018-4-28	2021-4-23	否
		5,300.00	2018-5-3	2021-4-23	否
		6,500.00	2018-6-14	2021-6-6	否
		6,300.00	2018-7-2	2021-6-26	否
		6,200.00	2018-7-5	2021-6-19	否
		5,700.00	2018-7-12	2021-6-11	否
		4,000.00	2018-6-25	2021-6-21	否
		2,000.00	2018-10-12	2021-10-11	否
		5,000.00	2018-12-29	2021-12-29	否
		1,000.00	2018-9-7	2021-8-30	否
		2,500.00	2018-9-11	2021-8-9	否
		3,570.00	2018-12-24	2021-6-24	否
		3,570.00	2018-12-26	2021-6-26	否
		5,000.00	2018-8-27	2021-2-27	否
		5,000.00	2018-9-4	2021-3-4	否
		3,000.00	2018-10-16	2021-4-16	否
3,000.00	2018-10-26	2021-4-26	否		
2,600.00	2017-5-25	2021-5-21	否		
1,000.00	2017-11-17	2021-11-15	否		
西部银川担保有限公司	本公司	5,000.00	2018-3-2	2021-3-1	否
		5,000.00	2018-3-7	2021-3-6	否
本公司	西部银川担	10,000.00	2018-2-27	2021-2-27	否

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏伊品投资集团有限公司	保有限公司				
内蒙伊品					
闫晓平					
闫小龙					
李海艳					
闫晓平	本公司	9,000.00	2018-8-16	2021-1-15	否
铁小荣					
宁夏伊品投资集团有限公司					
闫晓平	银川市产城 资本投资控 股有限公司	5,000.00	2018-9-4	2021-3-3	否
铁小荣					
宁夏伊品投资集团有限公司					
宁夏伊品投资集团有限公司	本公司	10,000.00	2018-9-30	2021-9-29	否
内蒙伊品					
闫晓平					
铁小荣					
本公司	黑龙江伊品	75,000.00	2017-12-14	2022-12-13	否
闫晓平					
铁小荣					
闫晓平/宁夏伊 品生物科技股份 有限公司	内蒙伊品	3,000.00	2019-1-4	2021-1-4	否
		2,000.00	2019-2-15	2021-2-15	否
		2,000.00	2019-2-28	2021-2-28	否
		2,000.00	2019-3-26	2021-3-26	否
		2,000.00	2019-4-18	2021-4-18	否
		2,000.00	2019-4-26	2021-4-26	否
		2,000.00	2019-5-9	2021-5-9	否
		3,000.00	2019-6-14	2021-6-14	否
本公司	黑龙江伊品	5,000.00	2018-12-6	2023-12-5	否
闫晓平					

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
闫小龙					
铁小荣					
合计		342,478.31			

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	11,823,162.90	8,796,155.70

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	莲花健康产业集团股份有限公司	9,468,089.38	473,404.47	828,607.58	46,227.18
应收账款	彭山新希望饲料有限公司	0.00	0.00	4,131,614.20	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	宁夏伊品投资集团有限公司	56,870,000.00	82,880,000.00
其他应付款	宁夏伊品生物科技股份有限公司工会委员会	5,561,582.00	0.00
其他应付款	银川创鸿股权投资管理中心(有限合伙)	2,150,000.00	0.00
其他应付款	银川星美股权投资管理中心(有限合伙)	1,550,000.00	0.00
其他应付款	北京瑞合泰投资管理有限公司	581,612.97	0.00
其他应付款	宁夏悦华资产管理中心(有限合伙)	460,000.00	0.00
其他应付款	莲花健康产业集团股份有限公司	100,000.00	0.00
其他应付款	宁夏伊品物业服务有限公司	40,914.62	0.00
其他应付款	中国共产党宁夏伊品投资集团有限公司委员会党委办	31,735.00	0.00
应付股利	铁小荣	18,177,159.81	8,398,145.80
应付股利	宁夏伊品投资集团有限公司	8,398,145.80	39,571,449.76
应付股利	佛山市美的投资管理有限公司	16,993,472.64	16,993,472.64
应付股利	北京新希望产业投资中心(有限合伙)	16,993,472.64	16,993,472.64

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付股利	上海宏卉投资管理合伙企业(有限合伙)	41,949,227.06	41,949,227.06
应付股利	包剑雄	628,256.74	785,320.93
应付股利	扬州华盛企业管理有限公司	2,334,148.36	2,334,148.36
应付股利	北京立威特投资有限责任公司	2,181,447.07	2,181,447.07
应付股利	马卫东	956,817.79	1,196,022.24
预收账款	山东新希望六和集团有限公司	6,393,326.06	2,018,803.00
应付账款	宁夏伊品物业服务有限公司	0.00	220,000.00

十、或有事项

(一) 未决诉讼

1. 本公司与宁夏锦宏钢结构工程有限公司合同纠纷一案

2016年10月13日,本公司(原告)向宁夏回族自治区银川市中级人民法院起诉宁夏锦宏钢结构工程有限公司合同纠纷,本公司请求判决宁夏锦宏钢结构工程有限公司、宁夏志盛建筑装饰工程有限公司、房晓波(宁夏志盛法定代表人)退付多支付的4,999,276.02元工程款,并自2016年8月26日起至退付全部多付工程款之日止多支付工程款利息28,912元,2016年11月4号,银川市中级人民法院正式受理此案件。

2017年6月12日,银川市中级人民法院出具(2016)宁01民初853号民事调解书,要求宁夏锦宏钢结构工程有限公司、房晓波分九期向本公司返还多支付的工程款。

2018年3月28日双方达成和解协议如下:2018年度分9期偿还,分别为2018年4月30日前返还50,000.00元整,2018年5月31日前返还50,000.00元整,2018年7月至12月,每月月末之前返还100,000.00元整,共计800,000.00元;2019年分12期偿还,每月月末之前返还200,000.00元,合计2,400,000.00元;2020年分4期偿还,前三个月每月月末返还300,000.00元,最后一个月返还419,276.02元,合计1,319,276.02元。

截至2018年12月31日,公司累计收到返款530,000.00元,剩余尾款4,469,276.03元尚未收回。

十一、承诺事项

无。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、资产负债表日后事项

1. 完成增资事项

根据本公司2018年5月11日召开的2017年度股东大会和修改后的章程规定,公司拟向特定投资者以每股13.1932元增资不超过1,000,000,000.00元人民币。实际收到投资款983,263,592.00元,其中资产负债表日前收到608,000,000.00元,其中记入股本46,084,346.00元,资本公积561,915,654.00元;资产负债表日后收到375,263,592.00元款,其中记入股本28,443,713.00元,资本公积346,819,879.00元。截至2018年12月31日,本公司注册资本49,140.8173万元,已完成相关工商变更登记手续。截至2019年2月2日,本公司已收到此次增资所有投资款项,股本49,140.8173万元。

2. 成立两个全资子公司

2019年03月20日,成立全资子公司宁夏伊品贸易有限公司,注册地址:宁夏永宁县杨和镇红星村红王路南侧综合楼201室;法定代表人:聂建新;统一社会信用代码:91640121MA771TNH64;经营范围:饲料原料、单一饲料、饲料添加剂及配合饲料的销售;食品、食品添加剂的销售;肥料、化工产品(不含易制毒及危险化学品)、玉米副产品、煤炭的销售;农业技术的推广及服务;铁路及公路运输服务;粮食收购及销售;文化用品、办公用品、机械设备、金属材料、计算机软件及辅助设备、通讯设备、电子产品的批发及零售;进口、出口本企业所经营的各种产品及相关技术**(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)。

2019年04月15日,成立全资子公司黑龙江伊品新材料有限公司,注册地址:黑龙江省大庆市杜尔伯特蒙古族自治县德力戈尔工业园区南;法定代表人:闫小龙;统一社会信用代码:91230624MA1BJJT93;经营范围:制造、销售:戊二胺、尼龙56盐、硫酸钾、尼龙切片。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、财务报告批准

本财务报告于2019年4月26日由本公司董事会批准报出。

宁夏伊品生物科技股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

宁夏伊品生物科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、财务报告批准

本财务报告于2019年4月26日由本公司董事会批准报出。

宁夏伊品生物科技股份有限公司

二〇一九年四月二十六日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

再次复印无效

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月14日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

再次复印无效

证书序号：0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局
二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000138

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月二十日

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日/月/年

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：宋刚
证书编号：110001660042

日/月/年

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from
转出单位盖章
CPAs
转出日期
2008年5月26日

同意转入
Agree the holder to be transferred to
转入单位盖章
CPAs
转入日期
2008年5月8日

同意转出

- 一、注册会计师证书只限本人使用，不得涂改、出借、转让、抵押、质押、担保、质押、担保、质押、担保。
- 二、注册会计师证书遗失或损毁时，应及时向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。
- 三、注册会计师证书有效期为五年，到期前六十日应向主管注册会计师协会申请换证。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

同意转入

1. When purchasing the CPA certificate, the holder shall not allow others to use this certificate without his/her consent.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 宋刚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-08-01
Date of birth
工作单位 华寅会计师事务所
Working unit
身份证号码 1101197408013039
Identity card No.



证书编号：110001660042
No. of Certificate
批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2004年2月1日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月30日

证书编号:
No. of Certificate 610001261369

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇七年二月二日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d

陕西省注册会计师协会
CPA 任职资格检查
合格专用章
2017年03月20日



7

再次复印无效

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 西安分所
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月31日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

姓名
Full name 刘勇
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1979.07.23
工作单位
Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司
西安分所
身份证号码
Identity card No. 610124197907233614



10