



中农兴和

NEEQ : 872827

黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司



年度报告

2018

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
本公司、公司、中农兴和	指	黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司
兴和牧业	指	黑龙江兴和牧业有限公司、系公司全资子公司
兴和生物	指	黑龙江兴和生物科技有限公司，系公司前身
兴和农牧	指	大庆兴和农牧发展有限公司
科力投资	指	黑龙江科力高科技产业投资有限公司
科力创业	指	哈尔滨科力创业投资管理有限公司
朗江投资	指	哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）
大正赛富	指	黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）
大正泽霖	指	黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）
大正集团	指	黑龙江大正投资集团有限责任公司
大正赛富投资	指	黑龙江省大正赛富投资管理有限公司
哈尔滨大正鼎新	指	哈尔滨大正鼎新投资企业（有限合伙）
大正鼎新	指	哈尔滨大正鼎新投资管理有限公司
中农兴和农业开发	指	黑龙江中农兴和农业开发股份有限公司
现代农业	指	黑龙江省现代农业基金（有限合伙）
中心商城	指	肇州县中心商城有限公司
兴工投资	指	肇州县兴工投资管理有限公司
万寿菊合作社	指	肇州县实现万寿菊专业合作社
兴和合作社	指	肇州县兴和现代农业农机合作社
富美佳合作社	指	肇州县富美佳养鸡专业合作社
兴隆资金互助社	指	肇州县二井镇兴隆农村资金互助社
股东、股东大会	指	黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司股东、股东大会
董事、董事会	指	黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司监事、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期、上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
期初、报告期初	指	2018年1月1日
期末、报告期末	指	2018年12月31日
中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

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

公司负责人唐兴和、主管会计工作负责人黄晓伟及会计机构负责人（会计主管人员）黄晓伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

李健林、于坤因个人原因未出席董事会。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司控制不当的风险	公司控股股东系唐兴和先生，实际控制人为唐兴和、薛德华夫妇及其女儿唐弈佳、儿子唐隆基，合计直接持有公司64.01%股份，间接持有公司12.47%的股份。公司成立至今，唐兴和在公司决策、监督、日常管理上均可实施重大影响，对公司拥有绝对控制权。若其利用实际控制人的特殊地位对公司的

	决策、人事、投资等重要方面进行不当控制，会对公司的经营发展产生影响，可能损害中小股东利益。
税收优惠风险	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“下列项目免征增值税”中包括“农业生产者销售自产农产品”；《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第（一）款项所指，农业是“种植业、养殖业、林业、牧业、水产业”；第（二）款所指，农业生产者包括从事农业生产的单位和个人。公司及其子公司生产销售鸡蛋属销售自产农产品，同时公司属于从事农业生产的单位，在销售鸡蛋环节享受免缴增值税优惠。 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从2008年1月1日起，从事牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。子公司应纳税所得额中属从事家禽饲养所得的部分，享受免征企业所得税优惠。 根据上述税收优惠文件，报告期内公司及其子公司免征部分企业所得税和增值税。若上述税收法规政策发生变化，公司的盈利能力将受到影响。
新产品市场推广风险	随着国内农副产品加工行业的不断发展，农副产品加工企业之间的竞争日趋激烈。若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强，未来将面临业务萎缩、经营业绩下降的风险。为了保证公司持续经营能力，公司产品在市场中的竞争能力，公司研发人员结合国外先进技术不断推出新产品，新产品前期进出市场需要大量宣传，大大提高了产品成本，虽然公司在新产品市场宣传方面投入大量资金成本，但新产品本身仍存在不被消费者认可的情况，对公司业绩造成不利影响。
饲料价格变动的风险	在蛋鸡养殖过程中，饲料系主要成本，公司保证蛋鸡产蛋质量，采购饲料必须由玉米、豆粕及其他辅料按公司提供的配

	方组成。饲料的采购量将随着鸡舍规模的进一步扩大而不断增加。玉米、大豆等农产品价格受到国内和国际粮食播种面积与产地气候等因素影响较大，一旦播种面积大幅减少或气候反常以及国家农业政策发生重大变化，都将会导致农产品减产并引发价格上涨从而增加公司的饲料采购成本，因此如果玉米、豆粕等饲料的主要原材料价格上涨，将可能提高公司经营成本，从而影响公司经营业绩。
鲜蛋价格周期性、季节性波动的风险	从历史经验来看，受宏观经济环境、产量变动、生产周期性、消费者消费习惯及市场需求的季节性等多重因素影响，鲜蛋价格呈现出 3 年的周期性以及春低秋高的季节性波动。鲜蛋的价格周期性及季节性的波动直接影响公司的业绩。
畜禽疾病发生和传播的风险	在蛋鸡养殖过程中，相关企业可能会受到禽流感及其他疾病的侵扰，致使蛋鸡死亡或产蛋量降低，从而使得蛋鸡养殖企业减产，影响公司业绩。公司目前和今后需防范并控制的畜禽疾病风险主要分为两类，一是自有畜禽在养殖过程中发生疾病给公司带来的风险；二是畜禽养殖行业爆发大规模疫病给公司带来的风险。 蛋鸡在养殖过程中感染疾病对公司造成的影响主要包括：大规模的疫情将导致大量鸡的死亡或者生产成绩的大幅下降，带来直接的经济损失；疫情会给蛋鸡的生产带来持续性的影响，因为疫病的净化需要一个过程，净化过程将使公司的生产成本增加，进而降低效益。爆发大规模疫病对公司造成的影响主要包括：畜禽养殖行业爆发大规模疫病将使公司蛋鸡爆发疫病的可能性增大，给公司带来巨大的防疫压力。政府可能采取爆发“禽流感”疫情时采取的疫区周边一定范围内禽类强制性疫苗接种、隔离、扑杀等防疫措施，公司将增加防疫上的投入，导致经营成本提高。
畜禽疾病引发消费者信心不足的风险	子公司从事蛋鸡养殖，目前由于我国市场上鸡蛋多数来

	源于农户散养或小规模养殖场养殖，一旦出现安全事件或某个区域爆发疫病，将会导致出现消费者对鲜蛋产品的心理恐慌，降低相关产品的总需求量，直接影响公司的产品销售，给公司的经营带来损失。
食品安全问题引发的风险	公司主营业务系鲜蛋的生产、销售及鲜蛋深加工产品的研发、生产及销售。鲜蛋容易腐坏或变质，生产、检验、流通过程中若未加强管理，可能会引发食品安全问题。若出现食品安全问题，企业运营效率、品牌价值、实际订单均会受到较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Heilongjiang Zhongnong xinghe Bio-technology Co., Ltd
证券简称	中农兴和
证券代码	872827
法定代表人	唐兴和
办公地址	黑龙江肇州经济开发区

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高红
职务	行政副总、董事会秘书
电话	0459-8616777
传真	0459-8616777
电子邮箱	Xhsw6666@163.com
公司网址	www.znzhgf.com
联系地址及邮政编码	黑龙江肇州经济开发区 164400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年8月17日
挂牌时间	2018年7月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-13 农副食品加工业-139 其他农副食品加工业-1393 蛋品加工
主要产品与服务项目	蛋制品（干蛋类、冰蛋类、其他类）生产；食品生产及销售；蛋鸡养殖；饲料加工；进出口贸易；生物技术研发；房屋租赁。（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）
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	125,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	唐兴和
实际控制人及其一致行动人	唐兴和、唐弈佳、薛德华、唐隆基

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912306215606028865	否
注册地址	黑龙江肇州经济开发区	否

注册资本	125,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳内大街2号凯恒中心B座9层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈海龙 王新文
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	107,365,296.23	73,173,471.97	46.73%
毛利率%	17.46%	5.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,112,629.36	-15,658,341.40	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,500,859.26	-17,523,475.67	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.79%	-18.32%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.07%	-20.51%	-
基本每股收益	0.06	-0.17	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	378,685,689.72	395,107,585.89	-4.16%
负债总计	234,575,966.76	259,110,492.29	-9.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,109,722.96	135,997,093.60	5.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.09	5.97%
资产负债率%（母公司）	62.32%	64.57%	-
资产负债率%（合并）	61.94%	65.58%	-

流动比率	17.26%	44.88%	-
利息保障倍数	2.54	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	41,724,284.79	-15,023,732.44	-
应收账款周转率	11.49%	4.81%	-
存货周转率	4.24%	2.52%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.16%	8.05%	-
营业收入增长率%	46.73%	-29.36%	-
净利润增长率%	-	-524.70%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	125,000,000	125,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	9,434,418.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,070.13
非经常性损益合计	9,613,488.62
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	9,613,488.62

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司立足于蛋鸡养殖及鸡蛋深加工行业，具有成熟的蛋鸡养殖技术、鸡蛋深加工技术、完善的销售渠道、标准化的蛋鸡养殖园区、现代化的深加工车间和全面的管理体系。公司坚持以品牌鸡蛋的生产和销售为基础，以蛋鸡深加工应用技术优异的产品品质，为广大消费者提供安全的鸡蛋及蛋制品，赢得消费者的广泛认可。

公司以饲养海兰灰蛋鸡为主，引进日本星海泰（天津）设备制造有限公司先进的养殖设备，喂养、除粪、集蛋及分选全部自动化。蛋鸡养殖园区被农业部认定为国家级畜禽标准化示范场、国家级“十二五”蛋鸡体系试验站。

蛋制品生产线关键设备全部采用丹麦 SANOVO 公司进口设备，生产过程全部实现自动化控制。

具体来说，公司的商业模式可以分为研发模式、采购模式、养殖模式、生产模式、销售模式、盈利模式。

（一）研发模式

1、为了促进企业的科技进步，提高企业的科研开发和成果转化能力，加快高新技术向蛋制品在调味、烘焙、饮料和餐饮方面的渗透，公司研发组秉承“跟踪国际先进技术、面向客户解决需求”的理念从事蛋制品的研究和开发。

研发组集中于两方面的工作：一是跟踪国际蛋品加工的前沿技术，根据国内市场现状进行前瞻性研发，致力于填补国内蛋制品市场的空白。研发工作由研发负责人统筹安排，部分基础研究与测试通过跟高校实验室合作完成，小试、中试、产品测试以及试生产在公司内部完成。

二是立足市场，根据客户的具体需求改进和定制产品。从“生产—产品—销售”的传统模式，转换到“了解客户需求—提供解决方案—收集客户反馈—进一步改进产品”的现代食品配料模式。跟市场销售人员以及生产部门密切配合，快速地对客户需求做出反应，实现“人无我有，人有我优”的技术服务能力。

（二）采购模式

公司采购的生产原料以饲料、鲜蛋为主，生产能源、其它包装材料采购为辅。饲料主要用于子公司兴和牧业的养殖，鲜蛋用于公司蛋粉、蛋液等蛋制品的生产。

公司和非主要的原料供应企业保持经常的业务往来，作为非常情况下的备用供应商，形成了必要的战略供应商储备，以防生产采购的过度依赖。公司在本行业积累了丰富的市场经验，针对饲料原材料价格的市场波动，公司实行主动管理，在一定的波动幅度内锁定价格；同时以鸡蛋价格波动为依据，根据市场淡旺季的情况合理放大或者缩小库存，保证鸡蛋的新鲜以及减少原料成本对企业成本造成的影响，最大化平抑企业风险。

1、公司的采购模式 销售部门根据订单情况向生产部门递交订单明细，生产部门制定生产计划向采购部门发出材料请购单，采购部门结合库存数量制定采购计划，经主管领导审批后，采购部门与供应商签订采购合同；根据合同审批确认采购，原料检验后仓库验收、付款、入库。

2、子公司的采购模式 生产部门根据养殖计划，计算饲养蛋鸡所需饲料明细，经主管领导批准后，采购部门根据明细与饲料供应商签订合同并约定供货数量与供货时间，分批次发货。子公司采购商品主要是饲料，主要由玉米、豆粕等材料进行加工前检验、加工过程中检验和入库前检验。

目前，公司向供应商的采购和销售中所有的交易形成的资金收付均通过银行，公司与每一位供应商均按照合同采购和供货，且公司制定严格的收付款控制制度，每一份订单均交由财务人员审核并根据合同上面付款条件跟踪货物款项。

（三）养殖模式

公司一期养殖场建立了 25 间成鸡舍，每栋养殖规模为 2.5 万只，总养殖规模为 60 万只；建立六间

育雏舍，每栋育雏规模 7.5 万只，总育雏规模为 45 万只。二期养殖场总规模为蛋鸡存栏量 600 万只。目前已建立了成鸡舍 23 间，每栋养殖规模为 7.5 万只，总养殖规模为 200 万只。所有鸡舍采用世界上先进的上下层完全重叠的笼养模式，该模式充分利用现代环控措施和自动化饲养设备，实现自动上料、自动清粪、自动集蛋，减少了人工投入，尤其适合在我国北方寒冷地区应用，可在保证温度的同时提高了饲料的利用率。

育雏舍由地热育雏系统、自动控温及通风换气系统、四层重叠式立体育雏系统（自动上料、自动清粪）构成。为了便于管理、减少疾病发生、更好的发挥品种蛋鸡的优秀生产性能，采用“全进全出”的饲养管理模式。

（四）生产模式

生产部门按照销售部门提供的销售信息，编制年、季、月度生产计划，每月初经生产副总审批后，车间主任组织进行生产。蛋粉类产品，从下达生产计划开始生产到成品检验合格，四天内可以完成并发货。液蛋品类从下达生产计划开始生产、速冻完成再到检验合格，七天内可以完成并发货。

在鸡蛋市场价格偏低时，公司会减少鲜蛋销售量，加大蛋制品生产及库存量，待鸡蛋市场价格回升后出售，以减少鸡蛋价格下降对公司造成的损失。

采购根据生产计划对辅料以及包材进行采购，并保证一定的库存量，原料是由子公司提供，保证鲜蛋品质，为产品可追溯性提供基础。品控部门对采购的辅料和包材进行抽样检验，审核供应商资质，一切合格后车间向库房领取投入生产，生产过程品控部门对巴士杀菌、金属探测、热室处理等关键控制点进行重点管控，监督操作工是否规范，操作记录填写是否及时和真实。

设备部门对设备进行定期巡检，保证设备正常运转和生产顺利进行。

（五）销售模式

公司以大城市为中心，辐射中小城市，直销与代理销售相结合的销售策略和营销模式。

公司通过参加国内大型展会，提高企业行业知名度，开发潜在客户；销售人员直接与潜在客户的采购、品控或研发部门进行接洽，提供样品进行小样测试，以建立合作关系。公司建立了自己的网站，不定期发布产品信息，进行网络推广与销售。

（六）食品安全保障措施

生产环节，公司按照 GB21710《食品安全国家标准蛋与蛋制品生产卫生规范》和 GB/T25009《蛋制品生产管理规范》的要求，建立蛋制品加工质量管理体系，规范蛋制品的生产，确保产品的卫生与安全。同时，在国家标准的基础上，公司相应的对食品安全保障做出了专门的规定，针对蛋制品的各项指标，在生产过程中，公司严格执行生产要求，特别是半成品和成品均逐批检验，确保在产品出库前的各项指标均达到公司及客户的要求，公司在每道工序的生产前及生产后对生产设备进行 CIP 清洗，确保不会造成微生物超标等情况。

存储环节，公司产品的储存要求按照国家及企业标准的规定：液态蛋制品应储存在 0℃～4℃的冷库，冰蛋制品应储存在≤-18℃的冷库，各类蛋粉等应储存在阴凉、卫生、干燥、通风良好的场所。

销售环节，公司产品运输工具的卫生要求符合 GB/T24616《冷藏食品物流包装、标志、运输和储存》和 GB/T24617《冷冻食品物流包装、标志、运输和储存》的要求，对进出货用的容器、车辆等运输工具定期进行卫生检查，对于需冷藏保存的产品均使用符合相应标准的冷藏车辆运输。

（七）盈利模式

公司通过对蛋鸡的科学饲养，生产出高品质鲜蛋，一部分鲜蛋做为品牌蛋以高于市场均价的价格直接出售，获取利润；一部分鲜蛋用于深加工，以高品质蛋粉、蛋液形式出售，获取高附加值。

公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

一、经营业绩

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的发展战略和经营计划，实现营业收入 10,736.53 万元，同比增长 46.73%；归属于挂牌公司股东的净利润为 8,112,629.36 万元，同比增长 151.81%；截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 37,868.57 万元，同比减少 4.16%；归属于挂牌公司股东的净资产为 14,410.97 万元，同比增长 5.97%。

二、经营管理和员工激励

公司继续参照现代企业管理要求，加大了管理投入，结合公司自身的实际发展情况，进一步完善人力资源管理体系、财务内控体系、业务流程管理体系等公司管理体系模块。公司坚持以质量效率为核心，完善考核激励机制，提升员工获得感。

四、经营计划

（一）战略目标：公司一直坚持以效益为中心，以创新为引领，完善内控机制，提升市场竞争能力，提高工作效率，严抓产品质量的战略方向及经营理念，立足于现有产品的竞争优势，进一步扩大产品的市场占有率。目前，公司承担国家级蛋鸡体系试验站、齐齐哈尔大学蛋品综合深加工星创天地项目等实验课题，并以取得预期的效果，下一阶段，公司将对产品进行积极的市场推广。

（二）发展策略

- 1、聚焦核心业务，重点服务终端客户，拓展国际市场，扩大互联网业务开展。
- 2、提高精加工能力及加工范围，提高质量管控能力，完善员工工资的薪酬制度。
- 3、推进产品功能的完善和产品迭代进程，不断增强产品在市场上的竞争力。

（二）行业情况

经过几十年的努力，我国蛋鸡产业取得了一定的成绩，但和发达国家相比，我国蛋鸡产业在宏观管理、疫病防控、良种繁育技术、消费引导等层面仍存在较大的差距，也存在着一些比较突出的问题，主要表现在：1. 产业进入门槛低，生产规模小，过度竞争严重；2. 生产水平较低；3. 蛋鸡生产中疫病防治问题突出，防疫体系有待改善；4. 养殖效益较低，养殖户面临的市场风险大；5. 鸡蛋质量潜在安全问题突出；6. 缺乏鸡蛋批发和零售专业市场；7. 普通蛋多而品牌蛋少；8. 带壳蛋上市多而深加工少；9. 鸡蛋食用多而开发利用少。

从总体看，我国居民鸡蛋消费结构比较单一，主要以鲜蛋消费为主。目前，我国的蛋品加工技术仍

然比较落后，高附加值蛋品的产业化在我国很少。因此，加大资金投入，开发蛋品加工技术，研制高附加值的蛋品，是我国蛋品行业今后的发展重点之一。

蛋品加工业有着广阔而深远的意义和价值，它是增加禽蛋附加值的关键一环，蛋品加工也必须走出传统。传统工业可以单枪匹马地去干，而现代工业必须按系统、靠先进技术和深入、广泛的合作来开发和实施。蛋品企业的发展有两个关键点：一是高新技术，二是拓展新的消费市场。通过高端技术，带动高端市场。通过高质量的产品，创出企业品牌。在市场经济中，蛋品加工业只有在研究市场基础上，采用新技术才能获得新起步。

由此可见，我国的蛋鸡产业要进一步发展，就必须坚定不移地走专业化、标准化、特色化、规模化之路，并实现从单纯的农业生产领域向工业化方向过渡，通过产业结构调整、产品结构调整实现产业升级，拓展更广阔的市场，从而实现行业的可持续发展。产业结构的调整，如果没有加工业的引入和发展，就上升不到战略性调整的高度。因此，以加工业为龙头，采用产业化经营模式，可以带动千家万户按照市场需求进行专业化、集约化和规模化生产，避免分散农户自发调整结构所带来的盲目性和趋同性，形成“政府调控市场、市场引导企业、企业带动农户”的结构调整新机制，全面推进新阶段我国蛋鸡产业的技术创新、组织创新和制度创新。农业产业化的内涵是以市场为导向，以龙头载体为依托，形成农工商有机结合的产业链和利益共同体的经营组织。因此，产业化经营是农业和农村经济工作中一件带全局性、方向性的大事。同时，加工业的发展又必然对养殖业的结构和产品质量提出新的要求。要加强加工业与养殖业的密切结合，促进养殖业产业化发展，促进养殖业实现基地化、良种化、区域化。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,731,708.75	0.46	21,208,256.95	5.37	-91.83
应收票据与应收账款	8,378,098.43	2.21	9,064,539.86	2.29	-7.57
存货	17,269,968.20	4.56	24,577,829.39	6.22	-29.73
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	155,892,304.15	41.17	139,460,404.58	35.30	11.78
在建工程	150,513,085.14	39.75	151,031,940.74	38.23	-0.34
短期借款	14,109,975.00	3.73	38,000,000.00	9.62	-62.87
长期借款	11,000,000.00	2.90	51,500,000.00	13.03	-78.64
其他应付款	96,579,437.49	25.50%	97,012,311.13	24.55%	-0.45%

一年内到期的非流动负债	40,500,000.00	10.69%	2,500,000.00	0.63%	1,520.00%
递延收益	55,193,212.30	14.57%	57,693,476.07	14.60%	-4.33%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司货币资金金额为1,731,708.75元，较上年度末减少91.83%，主要原因为上年同期期末有新增货币实收资本，当期没有完全使用，上期期末余额较大所致。

报告期末，公司存货账面余额为17,269,968.20元，较上年同期期末减少29.73%，主要原因为报告期内产品市场环境较好，期末蛋粉、蛋液库存较少所致。

报告期末，公司短期借款账面余额为14,109,975.00元，较上年同期期末减少62.87%，主要原因为银行借款减少所致。

报告期末，公司长期借款账面余额为11,000,000.00元，较上年同期期末减少78.64%，主要原因为一年即将到期的长期借款调整到一年内到期非流动负债科目所致。

报告期末，公司资产总计账面余额为378,685,689.72元，较上年同期期末减少4.16%，主要原因为报告期内货币资金、存货减少所致。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	107,365,296.23	-	73,173,471.97	-	46.73%
营业成本	88,623,631.69	82.54	69,101,670.90	94.44	28.25%
毛利率	17.46%	-	5.56%	-	-
管理费用	10,963,734.63	10.21	10,565,327.28	14.44	3.77%
研发费用	874,589.19	0.81	754,146.61	1.03	15.97%
销售费用	2,455,416.15	2.29	3,466,101.17	4.74	-29.16%
财务费用	5,416,925.75	5.05	6,089,282.06	8.32	-11.04%
资产减值损失	34,825.58	0.03	-443,832.71	-	-
其他收益		-		-	-
投资收益		-		-	-
公允价值变动收益		-		-	-
资产处置收益		-	-619,057.05	-	-
汇兑收益		-		-	-
营业利润	-1,482,233.68	-	-17,573,128.24	-	-
营业外收入	9,624,430.52	8.96	3,268,397.80	4.47	194.47
营业外支出	10,941.90	0.1	784,206.48	1.07	-98.60
净利润	8,112,629.36	7.56	-15,658,341.40	-	-

项目重大变动原因：

报告期内，公司实现营业收入107,365,296.23元，较上年同期增长46.73%，主要原因是新增养殖存栏量和产蛋量增加，加大开拓市场、加大老客户供货量，鸡蛋价格较去年同期上涨、蛋粉、蛋液市场环境较好等因素所致。

报告期内，公司营业成本88,623,631.69元，较上年同期增长28.25%，主要原因是新增养殖存栏量和产蛋量增加，公司业务量增大，耗用原材料增加，相应成本配比增长，导致营业成本增加所致。

报告期内，公司销售费用2,455,416.15元，较上年同期减少29.16%，主要原因是公司根据市场销售环境变更经营模式，减少了促销费、展览费、检验费等支出所致。

报告期内，公司实现净利润8,112,629.36元，上年同期为-15,658,341.40元，较上年同期增加23,770,970.76元，主要增长原因为公司扩大养殖规模，新增存栏40万只，产量增大，报告期内鲜蛋市场环境稳定，收入增长和公司发展经营得到当地政府支持，获得贷款利息费用50%的贴息款，营业外收入增大共同所致。

报告期内，公司营业外收入9,624,430.52元，较上年同期增长194.47%，主要原因是报告期内政府政策性贴息补助所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	103,191,312.55	69,706,529.46	48.04%
其他业务收入	4,173,983.68	3,466,942.51	20.39%
主营业务成本	82,572,166.54	64,307,656.17	12.84%
其他业务成本	6,051,465.15	4,794,014.73	26.23%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
全蛋粉	11,695,631.63	11.33%	4,517,338.97	6.48%
蛋黄粉	12,594,822.72	12.21%	10,105,615.78	14.50%
蛋白粉	8,889,647.19	8.61%	11,634,035.86	16.69%
自产鲜蛋	60,495,013.13	58.62%	33,572,288.34	48.16%
20%加糖冰蛋黄	2,923,350.82	2.83%	2,685,760.34	3.85%
10%加盐冰蛋黄	4,741,925.20	4.60%	3,499,168.45	5.02%
10%加糖冰蛋黄	89,880.00	0.09%	880,701.24	1.26%
10%加盐冰全蛋	323,509.34	0.31%	316,570.24	0.45%
冰全蛋	131,709.59	0.13%	278,018.49	0.40%
冰蛋白	962,047.17	0.93%	2,062,681.55	2.96%
巴杀蛋黄液	182,000.00	0.18%	134,216.22	0.19%
蛋壳膜	431.03	0.00%	854.70	0.00%
10%加糖冰全蛋	149,236.62	0.14%	19,279.28	0.03%
26%加糖冰全蛋	12,108.11	0.01%	-	-
合计	103,191,312.55	100.00%	69,706,529.46	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司共实现营业收入107,365,296.23元，较去年同期增长46.73%，其中全蛋粉增长158.91%，蛋黄粉增长24.63%，自产鲜蛋增长80.19%，10%加盐冰蛋黄增长35.52%，10%加糖冰全蛋增长674.08%。主要原因是公司增加养殖规模、增大存栏量，同时不断开拓市场和业务扩张，促进了营业收入增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京丘比食品有限公司	4,985,997.55	4.64%	否
2	华兴宠物食品有限公司	4,507,800.00	4.20%	否
3	吗哪烘焙原料（临沂）有限公司	3,354,250.00	3.12%	否
4	东莞徐记食品有限公司	3,182,832.40	2.96%	否
5	合肥伊利乳业有限责任公司	2,381,875.54	2.22%	否
合计		18,412,755.49	17.14%	-

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

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	大庆六合饲料有限公司	66,296,218.16	68.48%	否
2	山东恒基农牧机械有限公司	11,643,380.00	12.03%	否
3	华裕农业科技有限公司	2,616,462.20	2.70%	否
4	天津瑞普生物技术有限公司	625,234.00	0.64%	否
5	肇州县盛业商混有限公司	600,000.00	0.62%	否
合计		81,781,294.36	84.47%	-

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

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	41,724,284.79	-15,023,732.44	-
投资活动产生的现金流量净额	-19,560,504.91	-45,713,084.55	-
筹资活动产生的现金流量净额	-41,640,328.08	76,510,809.65	-154.42%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 41,724,284.79 元，较上年同期增加 56,748,017.23 元，主要是报告期内公司业务量增长较快，新增订单较多，销售回款使“销售商品、提供劳务收到的现金”涨幅导致的。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-19,560,504.91 元，较上年同期增加 26,152,579.64 元，主要是报告期内二期工程第一处鸡舍施工接近尾声，本期购置固定资产、在建工程、应付工程及设备款投入较上期减少所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-41,640,328.08 元，较上年同期减少 154.42%，主要

是公司银行借款减少，筹资活动现金流入较上年同期减少 88.36%；本年到期的借款按时偿还，筹资活动现金流入较上年同期减少 44.72%，筹资现金流流出大于流入所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 报告期内，没有新成立的控股子公司；
2. 报告期内，没有全资子公司股权转让；
3. 截至报告期末，公司持有子公司黑龙江兴和牧业有限公司 100%股权。2016 年 8 月 25 日，黑龙江兴和牧业有限公司设立，法定代表人唐兴和，注册资本伍仟万元人民币。
4. 黑龙江兴和牧业有限公司 2018 年末总资产为 79,696,232.93 元，净资产为 59,366,861.47 元，2018 年度营业收入为 93,641,112.20 元，营业成本为 78,865,066.93 元，净利润为 12,525,684.97 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-9,064,539.86
	应收票据及应收账款	9,064,539.86
2	应付票据	
	应付账款	-10,277,006.71
	应付票据及应付账款	10,277,006.71
3	管理费用	-754,146.61
	研发费用	754,146.61

② 本公司不存在会计估计变更。

（七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八）企业社会责任

公司积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司控制不当的风险

公司控股股东系唐兴和先生，实际控制人为唐兴和、薛德华夫妇及其女儿唐弈佳、儿子唐隆基，合计持有公司 64.01%股份，间接持有公司 12.47%的股份。公司成立至今，唐兴和在公司决策、监督、日常管理上均可实施重大影响，对公司拥有绝对控制权。若其利用实际控制人的特殊地位对公司的决策、人事、投资等重要方面进行不当控制，会对公司的经营发展产生影响，可能损害中小股东利益。

应对措施：不断加强公司的规范化治理，通过内部控制与外部审计等多重手段保护中小股东权益，保障公司合理运营，避免实际控制人不当控制。

2、税收优惠政策的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“下列项目免征增值税”中包括“农业生产者销售自产农产品”；《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第（一）款项所指，农业是“种植业、养殖业、林业、牧业、水产业”；第（二）款所指，农业生产者包括从事农业生产的单位，在销售鸡蛋环节享受免增值税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从 2008 年 1 月 1 日起，从事牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。子公司应纳税所得额中属从事家禽饲养所得的部分，享受免征企业所得税优惠。

根据上述税收优惠文件，报告期内公司及其子公司免征部分企业所得税和增值税。若上述税收法规政策发生变化，公司的盈利能力将受到影响。

应对措施：公司将积极开拓市场，扩大销售规模，增强盈利能力，降低国家税收优惠政策对公司净利润的影响。

3、新产品市场推广风险

随着国内农副产品加工行业的不断发展，农副产品加工企业之间的竞争日趋激烈。若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强，未来将面临业务萎缩、经营业绩下降的风险。为了保证公司持续经营能力，公司产品在市场中的竞争能力，公司研发人员结合国外先进技术不断推出新产品，新产品前期进出市场需要大量宣传，大大提高了产品成本，虽然公司在新产品市场宣传方面投入大量资金成本，但新产品本身仍存在不被消费者认可的情况，对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司在新产品推广市场之前，把握产品优势，充分了解市场需求，在推广宣传中突出产

品特点，有的放矢进行产品推广，提高消费者对新产品认可度。

4、饲料价格变动的风险

在蛋鸡养殖过程中，饲料系主要成本，公司保证蛋鸡产蛋质量，采购饲料必须由玉米、豆粕及其他辅料按公司提供的配方组成。饲料的采购量将随着鸡舍规模的进一步扩大而不断增加。玉米、大豆等农产品价格受到国内和国际粮食播种面积与产地气候等因素影响较大，一旦播种面积大幅减少或气候反常以及国家农业政策发生重大变化，都将会导致农产品减产并引发价格上涨从而增加公司的饲料采购成本，因此如果玉米、豆粕等饲料的主要原材料价格上涨，将可能提高公司经营成本，从而影响公司经营业绩。

应对措施：公司准备利用资本市场对饲料进行套期保值，从而降低饲料价格变动对公司业绩产生的影响。

5、鲜蛋价格周期性、季节性波动的风险

从历史经验来看，受宏观经济环境、产量变动、生产周期性、消费者习惯及市场需求的季节性等多重因素影响，鲜蛋价格呈现出3年周期性及春低秋高的季节性波动。鲜蛋的价格周期性及季节性的波动直接影响公司的业绩。

应对措施：公司在自主研发的基础上引入国外先进技术，将陆续推出多种鲜蛋的深加工产品，以降低鲜蛋价格周期性及季节性波动给公司业绩带来的不利影响。

6、畜禽疾病发生和传播的风险

在蛋鸡养殖过程中，相关企业可能会受到禽流感及其他疾病的侵扰，致使蛋鸡死亡或产蛋量降低，从而使得蛋鸡养殖企业减产，影响公司业绩。公司目前和今后需防范并控制的畜禽疾病风险主要分为两类，一是自有畜禽在养殖过程中发生疾病给公司带来的风险；二是畜禽养殖行业爆发大规模疫病给公司带来的风险。

蛋鸡在养殖过程中感染疾病对公司造成的影响主要包括：大规模的疫情导致大量鸡的死亡或者生产成绩的大幅下降，带来直接的经济损失；疫情会给蛋鸡的生产带来持续性的影响，因为疫情的净化需要一个过程，净化过程将使公司的生产成本增加，进而降低效益。爆发大规模疫病对公司造成的影响主要包括：畜禽养殖业爆发大规模疫病将使公司蛋鸡爆发疫病的可能性增大，给公司带来巨大的防疫压力。政府可能采取爆发“禽流感”疫情时采取的疫区周边一定范围内禽类强制性疫苗接种、隔离、扑杀等防疫措施，公司将增加防疫上的投入，导致经营成本提高。

应对措施：公司蛋鸡定期注射疫苗、抽血检验，出现疫情及时隔离，随时准备做好疫情防护准备，尽可能降低疫病对公司的正常生产经营造成的影响。

7、畜禽疾病引发消费者信心不足的风险

子公司从事蛋鸡养殖，目前由于我国市场上鸡蛋多数来源于农户散养或小规模养殖场养殖，一旦出现安全事件或某个区域爆发疫病，将会导致出现消费者对鲜蛋产品的心理恐慌，降低相关产品的总需求量，直接影响公司的产品销售，给公司的经营带来损失。

应对措施：公司不断扩大产品覆盖地区，降低某个地区由于疫病使消费者心理恐慌对公司整体销售业绩的影响，同时公司不断推出鲜蛋深加工产品，利用多产品经营减少单一产品需求量下降影响公司经营的情况发生。

8、食品安全问题引发的风险

公司主营业务系鲜蛋的生产、销售及鲜蛋深加工产品的研发、生产、及销售。鲜蛋容易腐坏或变质，生产、检验、流通过程中若未加强管理，可能会引发食品安全问题。若出现食品安全问题，企业运营效率、品牌价值、实际订单均会受到较大影响。

应对措施：公司高度重视产品质量安全，严格按照国家《中华人民共和国食品安全法》等法律法规和行业相关标准进行管理和生产，制定了可行有效的质量管理体系和规范，对产业链关键生产环节进行质量监控。公司不断研发推出蛋粉、蛋液等深加工产品，增加产品保质期限，同时用于深加工的鲜蛋全部来源公司自产，以保证原材料的质量，降低食品安全风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	300,000.00	157,508.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	1,300,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
唐兴和薛德华	为公司借款提供担保	12,000,000.00	已事前及时履行	-	-
唐兴和、薛德华	为公司借款提供担保	13,999,975.00	已事后补充履行	2018年10月12日	2018-007
黑龙江省大正赛富创业投资	公司向大正赛富借款、	15,000,000.00	已事后补充履行	2019年1月2日	2019-002

企业	唐兴和以其持有的公司24%的股权作为抵押				
哈尔滨朗江创新股权投资企业	公司向朗江创投借款股东唐弈佳以其持有公司4.8%的股权作为抵押	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年1月2日	2019-002
黑龙江科力友融创业投资企业	公司向科力友融借款股东唐兴和、唐弈佳以其持有公司股份作为抵押	20,000,000.00	已事后补充履行	2019年1月2日	2019-002
哈尔滨大正鼎新投资企业（有限合伙）	公司向哈尔滨大正鼎新投资企业（有限合伙）借款	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月19日	2019-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次交易系为满足公司补充流动资金的需求，本次借款系原借款的延期，相比其他融资方式具有较大的灵活性和便捷性，亦有利于公司降低融资风险，有利于公司发展。本次交易不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响。本次股权质押系股东个人行为，旨在解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况，促进日常业务的开展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

（三）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人作出的承诺包括：

一、全体股东关于为员工缴纳社保公积金的承诺：本人/本公司为黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司的自然人股东/法人股东，本人/本公司就公司员工缴纳社保公积金事项作出承诺如下：

若公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，公司全体股东承诺承担相关连带责任，为员工补缴各项应当由公司承担的社会保险及住房公积金，并承担一切滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失。截至报告期，公司未发现股东有违反上述承诺的事项出现，同时全体股东将继续履行承诺。

二、全体股东关于不发生资金占用的承诺：本人/本公司作为黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司（以下简称“中农兴和”）的持股股东，关于不存在占用中农兴和资金、资产或其他资源的事项，作出承诺如下：1、2015年1月1日至承诺出具日，本人/本公司及控制的其他企业不存在占用中农兴和

和及其子公司资金、资产或其他资源的情况；2、本机构及控制的其他企业承诺将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用中农兴和及其子公司资金、资产或其他资源，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公司法人治理的有关规定。如若发生上述不符合规定的事宜，本机构及控制的其他企业愿意承担相应的法律责任；3、如果中农兴和及子公司因历史上存在的与本人/本公司及控制的其他企业资金往来行为而收到处罚的，由本人/本公司及控制的其他企业承担赔偿责任。截止报告期，公司未发现股东有违反上述承诺的事项出现，同时全体股东将继续履行承诺。

三、实际控制人关于避免同业竞争的承诺函：本人作为黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司（以下简称“中农兴和”）实际控制人，为避免与中农兴和形成同业竞争，本人在此郑重承诺：1、截止本承诺签署日，本人及其控制的其他企业没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与中农兴和业务存在竞争的任何活动，亦没有直接或间接在任何与中农兴和业务有竞争的公司或企业拥有任何权益；2、在中农兴和依法存续期间且本人仍然直接或间接持有中农兴和股份期间，本人及其控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营任何与中农兴和的主营业务有竞争或可能构成竞争业务，以避免与中农兴和构成同业竞争；3、在中农兴和依法存续期间且本人仍然直接或间接持有中农兴和股份期间，若因本人及其控制的其他企业所从事的业务与中农兴和的业务发生重合而可能构成同业竞争，则中农兴和有权在同等条件下优先收购该等业务所涉及资产或股权，以避免与中农兴和的业务构成同业竞争；4、如因本人违反承诺函而给中农兴和造成损失的，本人同意对由此而给中农兴和造成的损失予以赔偿。截至报告期，实际控制人没有违反上述承诺的事项发生，同时实际控制人将继续履行承诺。

四、全体股东关于规范关联交易的承诺函：本人/本公司作为黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司（以下简称“中农兴和”）的股东，为保护中农兴和的利益，规范本人、本公司及控制的其他企业与中农兴和的关联交易，不通过关联交易损害中农兴和的合法权益，特此承诺：1、本人/本公司及控制的其他企业将充分尊重中农兴和的独立法人地位，保障中农兴和独立经营、自主决策，确保中农兴和的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人/本公司及控制的其他企业将严格控制与中农兴和及其子公司之间发生的关联交易。2、本人/本公司及控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用中农兴和及其子公司资金，也不要求中农兴和及其子公司为本人、本公司及控制的其他企业进行违规担保。3、对于潜在可能发生的与正常经营相关不可避免的关联交易，本人/本公司承诺将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行中农兴和《公司章程》和《关联交易制度》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，

充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公平、公开、公允原则及正常的商业条款进行交易，保护中农兴和和股东利益不受损害。截止报告期末，公司未发生全体股东有违反上述承诺的事项出现，同时全体股东将继续履行该承诺。

以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
蛋品深加工车间	抵押	8,581,187.76	2.27%	中国建设银行 13,999,975 元流动资金贷款抵押
办公楼	抵押	5,469,827.11	1.44%	中国建设银行 13,999,975 元流动资金贷款抵押
总计	—	14,051,014.87	3.71%	—

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	35,000,000	28.00%	7,325,814	42,325,814	33.86%
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	—	—
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	90,000,000	72.00%	-7,325,814	82,674,186	66.14%
	其中：控股股东、实际控制人	80,005,186	64.00%	-667,250	79,337,936	63.47%

董事、监事、高管	78,003,436	62.40%	-6,658,564	78,003,436	62.40%
核心员工	-	-	-	-	-
总股本	125,000,000	-	0	125,000,000	-
普通股股东人数	6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐兴和	67,994,686	-	67,994,686	54.40%	67,994,686	-
2	黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）	35,000,000	-	35,000,000	28.00%	0	35,000,000
3	唐弈佳	10,008,750	-	10,008,750	8.01%	10,008,750	0
4	哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	5,004,375	-	5,004,375	4.00%	3,336,250	1,668,125
5	黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）	4,990,439	-	4,990,439	3.99%	0	4,990,439
6	薛德华	2,001,750	-	2,001,750	1.60%	1,334,500	667,250
合计		125,000,000	0	125,000,000	100.00%	82,674,186	42,325,814

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东唐兴和与薛德华为夫妻关系；与唐弈佳为父女关系；与大正泽霖的有限合伙人唐隆基为父子关系；薛德华与唐弈佳为母女关系。唐弈佳与大正泽霖的有限合伙人唐隆基为兄妹关系。除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

(一) 控股股东情况

唐兴和先生现直接持有公司股份 67,994,686 股，占公司总股本的 54.40%。唐兴和先生作为公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理；同时是公司第一大股东，故认定其为公司控股股东。

唐兴和先生，董事长，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983年7月至1985年8月，任肇州县托古乡政府税收员；1985年8月至1987年5月，任肇州县仪器厂团委书记；1987年5月至1992年6月，任肇州县医药公司长寿药店副经理；1992年6月至2006年2月，任大庆盛和农作物种植有限公司总经理；2006年2月至今，任兴和农牧执行董事；2007年9月至2017年2月，任万寿菊专业合作社监事长；2008年5月至今，任万寿菊种植协会会长；2008年8月至2017年8月，任富美佳专业合作社总经理；2009年11月至今，任兴和专业合作社理事长；2011年7月至今，任兴隆资金互助社理事长、总经理；2012年6月至2016年7月，任中农兴和农业开发董事长；2013年4月至今，任中心商城执行董事、总经理；2015年12月至今，任蛋鸡产业联合会会长；2016年8月至今，任兴和牧业执行董事；2017年1月至今，任肇州农商行监事；2010年8月至2014年11月，任有限公司执行董事、总经理；2014年11月至2017年9月，任有限公司董事长、总经理；2017年9月至今，任股份公司董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

唐兴和为公司核心经营管理者、董事长、总经理，直接持有公司54.40%的股份，长期实际主持公司的日常工作；薛德华为唐兴和的配偶，直接持有公司1.60%的股份，系公司普通员工，不参与公司实际经营决策；唐弈佳为唐兴和女儿，直接持有公司8.01%股份，系公司销售经理；唐隆基为唐兴和儿子，同时系大正泽霖A类合伙人，间接持有公司12.47%的股份，目前未在公司任职。唐兴和、薛德华、唐弈佳与唐隆基近亲属关系，并且于2017年12月20日签订了《一致行动人协议书》，约定四人在重大事项决策时意见保持一致。因此，四人为一致行动人，共同为公司实际控制人。综上所述，唐兴和、薛德华、唐弈佳与唐隆基为公司共同实际控制人。

薛德华女士，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987年7月至1989年7月，就读于肇州县电视大学畜牧专业；1989年7月至2010年8月，从事个体经营；2010年8月至今，任有限公司后勤部职员；2012年6月至2016年7月，任中农兴和农业开发董事；2014年11月至2017年9月，任有限公司监事；2017年9月至今，任股份公司员工。

唐弈佳女士，1991年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年9月至2013年7月，就读于黑龙江八一农垦大学会计专业；2013年7月至2016年2月，任有限公司销售内勤。2014年11月至2017年9月，任有限公司董事；2016年2月至2017年9月，任有限公司销售经理；2017年9月至今，任股份公司董事、销售经理。

唐隆基先生，1989年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年9月至2013年7月，就读于四川外国语大学。2013年7月至2017年9月，任湖南电视台娱乐频道导演；2017年9月至2017年11月，任江苏卫视《疯狂衣橱》节目现场导演；2017年11月至今，为大正泽霖有限合伙人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况：

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国建设银行股份有限公司大庆分行	13,999,975.00	5.22%	20180930-20190929	否
银行借款	中国农业银行肇州支行	110,000.00	4.35%	20181228-20191227	否
银行借款	大庆农商银行	40,000,000.00	7.80%	20161114-20191114	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司大庆分行	11,500,000.00	5.70%	20170517-20200517	否
合计	-	65,609,975.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

五、权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本**

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况**一、董事、监事、高级管理人员情况****(一) 基本情况**

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
----	----	----	------	----	----	-----------

唐兴和	董事长兼总经理	男	1966-04-28	高中	2017-9-27 至 2020-9-26	是
唐兴荣	董事	男	1974-03-06	中专	2017-9-27 至 2020-9-26	否
唐弈佳	董事	女	1991-06-11	本科	2017-9-27 至 2020-9-26	是
于坤	董事	女	1984-10-06	本科	2017-12-21 至 2020-9-26	否
陈萌	董事	男	1980-12-20	本科	2017-9-27 至 2020-9-26	否
高红	董事	女	1974-08-26	大专	2018-10-27 至 2020-9-26	是
李健林	董事	男	1968-11-16	硕士	2018-10-27-2020-9-26	否
王悦	监事会主席	女	1985-11-13	本科	2018-10-29 至 2020-9-26	否
王天龙	职工监事	男	1981-11-14	大专	2017-9-27 至 2020-9-26	是
王义强	监事	男	1973-07-14	中专	2017-9-27 至 2020-9-26	是
沈鸿久	副总经理	男	1964-11-11	本科	2017-9-27 至 2020-9-26	是
黄晓伟	财务总监	男	1982-09-10	本科	2017-9-27 至 2020-9-26	是
高红	董事会秘书	女	1974-08-26	大专	2018-10-27 至 2020-9-26	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长唐兴和与董事唐弈佳为父女关系；董事长唐兴和与董事唐兴荣为兄弟关系；董事唐弈佳与董事唐兴荣为叔侄关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
唐兴和	董事长、总经理	67,994,686	-	67,994,686	54.40%	-
唐弈佳	董事	10,008,750	-	10,008,750	8.01%	-
唐兴荣	董事	-	-	-	-	-
李健林	董事	-	-	-	-	-
陈萌	董事	-	-	-	-	-

于坤	董事	-	-	-	-	-
高红	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
王悦	监事会主席	-	-	-	-	-
王天龙	职工监事	-	-	-	-	-
王义强	监事	-	-	-	-	-
沈鸿久	副总经理	-	-	-	-	-
黄晓伟	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	78,003,436	0	78,003,436	62.41%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吕冬冬	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因离职
刘超平	董事	离任	无	个人原因离职
胡炎	监事会主席	离任	无	个人原因离职
李健林	无	新任	董事	选举
高红	无	新任	董事、董事会秘书	选举
王悦	无	新任	监事会主席	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

李健林，男，1968年11月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1991年9月毕业于哈尔滨工程大学工业外贸专业，大专学历，1995年7月至1998年7月就读于黑龙江大学英语语言文学专业，本科学历，2002年3月至2005年3月就读于哈尔滨工程大学工商管理专业，硕士学历。1991年8月至1993年1月，任中国通用技术集团（哈尔滨、大连）进出口部职员；1993年1月至1998年5月，任哈尔滨经济贸易委员会（哈尔滨）科技处职员；1998年5月至2003年6月，任中国海外贸易总公司（北京、哈尔滨）进出口部经理；2003年6月至2010年2月，任清华控股清华思路公司（北京）总经理；2010年2月至2012年3月，任国信达集团公司（北京、哈尔滨）副总经理；2012年3月至今，任黑龙江大正赛富投资管理有限公司总经理助理。2018年10月至今，任中农兴和董事。

高红，女，1974年8月26日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年6月至2015年10月，任大庆隆赫达食品有限公司销售员、办公室主任、行政部经理；2015年11月至今，任黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司人力资源部经理、行政部副总经理。2018年10月至今，任中农兴和董事、董事会秘书。

王悦，女，1985年11月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东华大学会计学专业、电气工程及其自动化专业，本科学历。2007年6月至2008年10月，任上海且华虚拟仪器技术有限公司数据员，2009年6月至2013年4月，任哈尔滨居然之家家居建材市场有限公司商管；2013年至今，任黑龙江大正赛富投资管理有限公司行政。2018年10月至今，任中农兴和监事会主席。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	20
销售人员	5	5
生产人员	51	51
财务人员	8	6
技术人员	2	2
员工总计	91	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	9
专科	10	11
专科以下	68	62
员工总计	91	84

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司人员变动严格按照国家及地方相关法律法规和政策法规进行操作，公司员工薪酬包括薪金、津贴等，依据相关法规，参与政府机构推行的社会保险计划，按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险。公司通过网络自行招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘。公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理能力培训等，企业文化培训，专业技能培训，不断提高公司员工整体素质，以实现公司与员工双赢共进。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露事务管理办法》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，认真接受各种咨询。公司还通过接待投资者来访等方式，加强与投资者的沟通。本公司指定信息披露负责人专门负责信息披露工作。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定，明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序并切实履行，在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法及平等地位。

报告期内，公司的每次股东大会均严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2018年，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均建立起相应的制度，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，

公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

2018年12月5日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。2018年12月5日披露了编号为2018-015的第一届董事会第七次会议决议公告及编号为2018-016的关于变更经营范围暨修订《公司章程》的公告。

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等有关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

《公司章程》第二章 第十二条修订

原条款：

经依法登记，公司的经营范围“蛋制品（干蛋类、冰蛋类、其他类）生产；食品批发兼零售；蛋鸡养殖；饲料加工；进出口贸易；生物科技研发；房屋租赁。”（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）

修订后条款：

经依法登记，公司的经营范围“蛋制品（干蛋类、冰蛋类、其他类）生产；食品生产及销售；蛋鸡养殖；饲料加工；进出口贸易；生物科技研发；房屋租赁。”（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）

公司已完成相关工商登记变更，对应的公司章程也同时完成变更手续。

注：

1、以上《公司章程》的修订不涉及到公司注册地址的变更。

2、以上《公司章程》的修订是基于公司经营发展需要，不会对公司经营产生不利影响。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2018年8月30日第一届董事会第五次会议决议 审议通过《关于2018半年度报告的议案》 2、2018年10月12日第一届董事会第六次会议决议 （1）审议通过《关于补充确认银行抵押贷款暨关联交易的议案》； （2）审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》； （3）审议通过《关于提名高红女士、李健林先生为公司第一届董事会新任董事的议案》； （4）审议通过《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。 3、2018年12月5日第一届董事会第七次会议决议 （1）审议通过《关于变更经营范围暨修订公司章程的议案》； （2）审议通过《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》。

		4、2018 年 12 月 27 日第一届董事会第八次会议决议 （1）审议通过《关于补充确认公司向黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）借款暨关联交易的议案》； （2）审议通过《关于补充确认公司向哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）借款暨关联交易的议案》； （3）审议通过《关于补充确认公司向黑龙江科力友融创业投资企业（有限合伙）借款暨关联交易的议案》；审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、2018 年 8 月 30 日第一届监事会第二次会议决议 审议通过《2018 年半年度报告的议案》； 2、2018 年 10 月 12 日第一届监事会第三次会议决议 审议通过《关于提名王悦女士为公司第一届监事会新任监事的议案》； 3、2018 年 10 月 29 日第一届监事会第四次会议决议 审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》
股东大会	2	1、2018 年 10 月 27 日 2018 年第一次临时股东大会决议 （1）审议通过《关于补充确认银行抵押贷款暨关联交易的议案》； （2）审议通过《关于提名高红女士、李健林先生为公司第一届董事会新任董事的议案》； （3）审议通过《关于提名王悦女士为公司第一届监事会新任监事的议案》。 2、2018 年 12 月 20 日 2018 年第二次临时股东大会决议 审议通过《关于变更经营范围暨修订公司章程的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期间公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

（三）公司治理改进情况

2018年，公司不断健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重

大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台

（<http://www.neeq.com.cn>）进行了日常的信息披露工作，信息披露真实、准确、完整、及时。确保投资者能及时、准确地了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，在法定允许范围内答复有关问题，最大程度的保障公司股东的利益，确保投资者能够及时了解本公司经营、财务状况等重要信息，沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

2018年，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司保持了独立性，未发生有损独立性和妨碍自主经营的情况发生。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司管理层团队，认真履行了《公司法》和《公司章程》赋予的权利和职责，未发现管理制度的重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《信息披露管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格按照制度及要求进行了信息披露。公司年度报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度、执行情况良好。公司将进一步规范信息披露管理事务、提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、及时性和公平性，提高年度信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。2019年4月19日，在全国中小企业股份转让系统 www.neeq.com.cn 上披露了编号为2019-017的公司治理制度的公告。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 204027 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	陈海龙 王新文
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司（以下简称中农兴和）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中农兴和 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

中农兴和管理层（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，管理层负责评估中农兴和的持续经营能力，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中农兴和、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中农兴和的财务报告过程。

四、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，就可能导致对中农兴和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中农兴和不能持续经营。

(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) 就中农兴和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。

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王新文

（项目合伙人）

中国注册会计师：陈海龙

2019 年 4 月 19 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第十一节、 五、1	1,731,708.75	21,208,256.95
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第十一节、 五、2	8,378,098.43	9,064,539.86
其中：应收票据			
应收账款		8,378,098.43	9,064,539.86
预付款项	第十一节、 五、3	819,501.76	6,463,280.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节、 五、4	867,819.53	3,457,641.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十一节、 五、5	17,269,968.20	24,577,829.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节、 五、6		2,507,330.17
流动资产合计		29,067,096.67	67,278,878.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第十一节、 五、7	155,892,304.15	139,460,404.58
在建工程	第十一节、 五、8	150,513,085.14	151,031,940.74
生产性生物资产	第十一节、 五、9	15,682,055.12	9,195,878.16
油气资产			
无形资产	第十一节、 五、10	8,392,372.29	8,552,963.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节、 五、11	19,023,623.53	19,453,742.27

递延所得税资产	第十一节、 五、12	115,152.82	133,778.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		349,618,593.05	327,828,707.63
资产总计		378,685,689.72	395,107,585.89
流动负债：			
短期借款	第十一节、 五、13	14,109,975.00	38,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第十一节、 五、14	15,519,790.13	10,277,006.71
其中：应付票据			
应付账款		15,519,790.13	10,277,006.71
预收款项	第十一节、 五、15	743,610.23	671,066.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节、 五、16	805,176.52	1,362,274.99
应交税费	第十一节、 五、17	124,765.09	94,357.39
其他应付款	第十一节、 五、18	96,579,437.49	97,012,311.13
其中：应付利息			
应付股利			
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	第十一节、 五、19	40,500,000.00	2,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		168,382,754.46	149,917,016.22
非流动负债：			
长期借款	第十一节、 五、20	11,000,000.00	51,500,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第十一节、 五、21	55,193,212.30	57,693,476.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,193,212.30	109,193,476.07
负债合计		234,575,966.76	259,110,492.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节、 五、22	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、五 23	24,846,874.15	24,846,874.15
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	第十一节、 五、24	-5,737,151.19	-13,849,780.55
归属于母公司所有者权益合计		144,109,722.96	135,997,093.60
少数股东权益			
所有者权益合计		144,109,722.96	135,997,093.60
负债和所有者权益总计		378,685,689.72	395,107,585.89

法定代表人：唐兴和 主管会计工作负责人：黄晓伟 会计机构负责人：黄晓伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,128,845.12	20,155,722.47
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	第十一节、十	3,822,070.75	6,350,256.68

	二.1		
其中：应收票据			
应收账款		3,822,070.75	6,350,256.68
预付款项		249,057.96	12,756,499.71
其他应收款	第十一节、十二.2	8,644,863.04	3,421,641.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		19,171,775.28	27,200,386.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,507,330.17
流动资产合计		33,016,612.15	72,391,836.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十一节、十二.3	50,036,320.00	50,036,320.00
投资性房地产			
固定资产		120,933,099.24	113,473,551.79
在建工程		146,957,167.68	149,975,671.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,392,372.29	8,552,963.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,023,623.53	19,453,742.27
递延所得税资产		115,152.82	133,778.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		345,457,735.56	341,626,027.18
资产总计		378,474,347.71	414,017,863.41
流动负债：			
短期借款		13,999,975.00	38,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		23,568,165.77	9,906,102.71
其中：应付票据			
应付账款		23,568,165.77	9,906,102.71
预收款项		700,044.00	671,066.00
应付职工薪酬		587,948.76	658,409.03
应交税费		118,905.46	88,058.62

其他应付款		90,189,685.47	106,333,947.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,500,000.00	2,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		169,664,724.46	158,157,583.45
非流动负债：			
长期借款		11,000,000.00	51,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		55,193,212.30	57,693,476.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,193,212.30	109,193,476.07
负债合计		235,857,936.76	267,351,059.52
所有者权益：			
股本		125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,846,874.15	24,846,874.15
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		-7,230,463.20	-3,180,070.26
所有者权益合计		142,616,410.95	146,666,803.89
负债和所有者权益合计		378,474,347.71	414,017,863.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		107,365,296.23	73,173,471.97
其中：营业收入	第十一节、五、2 5、(1)	107,365,296.23	73,173,471.97

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,847,529.91	90,127,543.16
其中：营业成本	第十一节、五、25、(2)	88,623,631.69	69,101,670.90
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	第十一节、五、26	478,406.92	594,847.85
销售费用	第十一节、五、27	2,455,416.15	3,466,101.17
管理费用	第十一节、五、28	10,963,734.63	10,565,327.28
研发费用	第十一节、五、29	874,589.19	754,146.61
财务费用	第十一节、五、30	5,416,925.75	6,089,282.06
其中：利息费用		5,263,909.86	5,519,863.77
利息收入		30,264.13	12,728.10
资产减值损失	第十一节、五、31	34,825.58	-443,832.71
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-619,057.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,482,233.68	-17,573,128.24

加：营业外收入	第十一节、五、3 2	9,624,430.52	3,268,397.80
减：营业外支出	第十一节、五、3 3	10,941.90	784,206.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,131,254.94	-15,088,936.92
减：所得税费用	第十一节、五、34	18,625.58	569,404.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,112,629.36	-15,658,341.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：		8,112,629.36	-15,658,341.40
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,112,629.36	-15,658,341.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		8,112,629.36	-15,658,341.40
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,112,629.36	-15,658,341.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,112,629.36	-15,658,341.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,112,629.36	-15,658,341.40
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	-0.17
（二）稀释每股收益		0.06	-0.17

法定代表人：唐兴和

主管会计工作负责人：黄晓伟

会计机构负责人：黄晓伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第十一节、十.4、(1)	45,419,456.47	40,292,350.47
减：营业成本	第十一节、十.4、(2)	43,515,725.12	35,909,672.89
税金及附加		420,967.02	549,406.15
销售费用		2,236,533.15	3,322,192.97
管理费用		6,481,753.05	6,284,766.73
研发费用		874,589.19	745,206.61
财务费用		5,419,639.26	6,090,391.27
其中：利息费用		5,263,909.86	5,519,863.77
利息收入		27,304.82	10,950.49
资产减值损失		-74,502.35	-586,689.72
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,870,708.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,455,247.97	-8,151,888.01
加：营业外收入		9,434,421.51	3,143,507.11
减：营业外支出		10,940.90	784,202.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,031,767.36	-5,792,582.91
减：所得税费用		18,625.58	569,404.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,050,392.94	-6,361,987.39
（一）持续经营净利润		-4,050,392.94	-6,361,987.39
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-4,050,392.94	-6,361,987.39
七、每股收益：			

（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,383,410.31	92,928,916.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、35、（1）	14,375,397.84	14,549,989.80
经营活动现金流入小计		119,758,808.15	107,478,906.35
购买商品、接受劳务支付的现金		60,301,518.04	104,109,214.27
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		5,305,287.28	6,277,147.45
支付的各项税费		667,397.15	1,083,889.85
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、35、（2）	11,760,320.89	11,032,387.22
经营活动现金流出小计		78,034,523.36	122,502,638.79
经营活动产生的现金流量净额		41,724,284.79	-15,023,732.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,560,504.91	45,713,084.55
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			
投资活动现金流出小计		19,560,504.91	45,713,084.55
投资活动产生的现金流量净额		-19,560,504.91	-45,713,084.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			64,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,379,843.70	127,829,041.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,379,843.70	192,329,041.10
偿还债务支付的现金		58,583,761.92	109,738,367.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,263,909.86	5,519,863.77
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	第十一节、我、35、（3）	172,500.00	560,000.00
筹资活动现金流出小计		64,020,171.78	115,818,231.45
筹资活动产生的现金流量净额		-41,640,328.08	76,510,809.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	第十一节、五、36	-19,476,548.20	15,773,992.66
加：期初现金及现金等价物余额	第十一节、五、36	21,208,256.95	5,434,264.29
六、期末现金及现金等价物余额	第十一节、五、36	1,731,708.75	21,208,256.95

法定代表人：唐兴和

主管会计工作负责人：黄晓伟

会计机构负责人：黄晓伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,497,838.84	58,837,792.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,982,678.11	39,251,721.97
经营活动现金流入小计		62,480,516.95	98,089,514.37
购买商品、接受劳务支付的现金		6,197,800.85	81,029,844.36
支付给职工以及为职工支付的现金		3,620,792.25	3,936,796.25
支付的各项税费		609,561.05	1,044,608.75
支付其他与经营活动有关的现金		27,832,457.43	10,430,187.63
经营活动现金流出小计		38,260,611.58	96,441,436.99
经营活动产生的现金流量净额		24,219,905.37	1,648,077.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,496,454.64	43,403,936.96
投资支付的现金			
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			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,496,454.64	63,403,936.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,496,454.64	-63,403,936.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			64,500,000.00
取得借款收到的现金		22,269,843.70	127,829,041.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,269,843.70	192,329,041.10
偿还债务支付的现金		58,583,761.92	109,738,367.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,263,909.86	5,519,863.77
支付其他与筹资活动有关的现金		172,500.00	560,000.00
筹资活动现金流出小计		64,020,171.78	115,818,231.45
筹资活动产生的现金流量净额		-41,750,328.08	76,510,809.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		— 19,026,877.35	14,754,950.07
加：期初现金及现金等价物余额		20,155,722.47	5,400,772.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,128,845.12	20,155,722.47

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
											少数股东权益	所有者权益	
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	125,000,000.00		24,846,874.15								-13,849,780.55		135,997,093.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	125,000,000.00		24,846,874.15								-13,849,780.55		135,997,093.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											8,112,629.36		8,112,629.36
（一）综合收益总额											8,112,629.36		8,112,629.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	125,000,000.00		24,846,874.15								-5,737,151.19		144,109,722.96

项目	上期											
											少数股东	所有者权益

	股本				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	权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	89,921,318.00				308,682.00						-3,074,565.00		87,155,435.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	89,921,318.00				308,682.00						-3,074,565.00		87,155,435.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,078,682.00				24,538,192.15						-10,775,215.55		48,841,658.60
（一）综合收益总额											-15,658,341.40		-15,658,341.40
（二）所有者投入和减少资本	35,078,682.00				29,500,000.00								64,578,682.00
1．股东投入的普通股	35,078,682.00				29,500,000.00								64,578,682.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转					-4,961,807.85						4,883,125.85		-78,682.00
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他					-4,961,807.85						4,883,125.85		-78,682.00
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	125,000,000.00		24,846,874.15								-13,849,780.55		135,997,093.60

法定代表人：唐兴和

主管会计工作负责人：黄晓伟

会计机构负责人：黄晓伟

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	125,000,000.00				24,846,874.15						-3,180,070.26	146,666,803.89
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	125,000,000.00				24,846,874.15						-3,180,070.26	146,666,803.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,050,392.94	-4,050,392.94
（一）综合收益总额											-4,050,392.94	-4,050,392.94
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	125,000,000.00				24,846,874.15						-7,230,463.20	142,616,410.95

项目	上期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	89,921,318.00				308,682.00						-1,701,208.72	88,528,791.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	89,921,318.00				308,682.00						-1,701,208.72	88,528,791.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,078,682.00				24,538,192.15						-1,478,861.54	58,138,012.61
（一）综合收益总额											-6,361,987.39	-6,361,987.39
（二）所有者投入和减少资本	35,000,000.00				29,500,000.00							64,500,000.00
1．股东投入的普通股	35,000,000.00				29,500,000.00							64,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	78,682.00				-4,961,807.85						4,883,125.85	
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他	78,682.00				-4,961,807.85						4,883,125.85	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	125,000,000.00				24,846,874.15						-3,180,070.26	146,666,803.89

黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司

2018年1-12月财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是在黑龙江省大庆市肇州县成立的有限责任公司，总部位于黑龙江省大庆市肇州县。设立时注册资本为1,000.00万元，经肇州县工商行政管理局批准于2010年8月17日成立。本公司统一社会信用代码：912306215606028865；法定代表人：唐兴和；公司经营期限：长期；公司注册地址：黑龙江肇州经济开发区；本公司的经营范围为：蛋制品（干蛋类、冰蛋类、其他类）生产；食品批发兼零售；蛋鸡养殖；饲料加工；进出口贸易；生物科技研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司设立时注册资本为1,000.00万元，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	800.00	80.00
薛德华	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00

本公司设立出资已经由黑龙江丽捷会计师事务所出具的黑捷会验字[2010]第114号验资报告予以验证。

根据修改后公司章程及2012年6月15日股东会决议，全体股东同意并通过以下内容：公司增加注册资本及实收资本人民币1,000.00万元。新增加的注册资本及实收资本由新股东黑龙江中农兴和农业开发股份有限公司投入。增加注册资本及实收资本后，公司的注册资本及实收资本由原来的1,000.00万元增加到2,000.00万元。公司股东变更为唐兴和、薛德华及黑龙江中农兴和农业开发股份有限公司，各出资800.00万元、200.00万元和1,000.00万元。注册资本为2,000.00万元，实收资本为2,000.00万元。本次变更后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	800.00	40.00
薛德华	200.00	10.00
黑龙江中农兴和农业开发股份有限公司	1,000.00	50.00
合计	2,000.00	100.00

本次增资事项已经由大庆铭利会计师事务所 2012 年 6 月 15 日出具的庆铭利会验字[2012] 第 01 号验资报告予以验证。

根据修改后公司章程及 2013 年 12 月 17 日股东会决议,全体股东同意并通过以下内容: 公司股东黑龙江中农兴和农业开发股份有限公司所持的 50% (1,000.00 万元人民币) 股权全部转让给股东以外的人员唐弈佳。股权转让后公司股东变更为唐兴和、薛德华及唐弈佳,各出资 800.00 万元、200.00 万元和 1,000.00 万元。注册资本为 2,000.00 万元,实收资本为 2,000.00 万元。本次变更后,股东出资情况及持股比例如下:

股东名称	出资总额 (万元)	出资比例 (%)
唐兴和	800.00	40.00
薛德华	200.00	10.00
唐弈佳	1,000.00	50.00
合计	2,000.00	100.00

根据修改后公司章程及 2014 年 3 月 19 日股东会决议,全体股东同意并通过以下内容: 公司增加注册资本 6,000.00 万元。股东唐兴和出资 6,000.00 万元,占新增注册资本的 100%。本次变更后,股东出资情况及持股比例如下:

股东名称	出资总额 (万元)	出资比例 (%)
唐兴和	6,800.00	85.00
薛德华	200.00	2.50
唐弈佳	1,000.00	12.50
合计	8,000.00	100.00

根据修改后公司章程及 2014 年 11 月 11 日股东会决议,全体股东同意并通过以下内容: 公司增加注册资本 4,705,882.00 元,由新股东黑龙江省科力高科技产业投资有限公司出资 4,705,882.00 元。增资后公司股东变更为唐兴和、薛德华、唐弈佳及黑龙江省科力高科技产业投资有限公司,各出资 6,800.00 万元、200.00 万元、1,000.00 万元和 4,705,882.00 元。注册资本为 84,705,882.00 元,实收资本为 84,705,882.00 元。本次变更后,股东出资情况及持股比例如下:

股东名称	出资总额 (万元)	出资比例 (%)
唐兴和	6,800.00	80.28
薛德华	200.00	2.36
唐弈佳	1,000.00	11.80
黑龙江省科力高科技产业投资有限公司	470.5882	5.56
合计	8,470.5882	100.00

根据修改后公司章程及 2014 年 12 月 29 日股东会决议,全体股东同意并通过以下内容: 公司增加注册资本 4,986,076.00 元,由新股东黑龙江省大正赛富创业投资企业 (有限合伙) 出资 4,986,076.00 元;增加注册资本 229,360.00 元,由新股东李健林出资 229,360.00 元。公司股东唐兴和将所持有的 0.41205% 的股权 (280,194.00 元人民币) 无偿转让给黑龙江省科力高

科技产业投资有限公司。增资后公司股东变更为唐兴和、薛德华、唐弈佳、李健林、黑龙江省科力高科技产业投资有限公司及黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙），各出资 67,719,806.00 元、200.00 万元、1,000.00 万元、229,360.00 元、4,986,076.00 元和 4,986,076.00 元。注册资本为 89,921,318.00 元，实收资本为 89,921,318.00 元。本次变更后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	6,771.9806	75.32
薛德华	200.00	2.22
唐弈佳	1,000.00	11.12
黑龙江省科力高科技产业投资有限公司	498.6076	5.54
黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）	498.6076	5.54
李健林	22.936	0.26
合计	8,992.1318	100.00

2017 年 7 月 21 日，公司召开（临时）股东会，决议同意公司股东李健林将其持有的有限公司 22.9360 万元出资额全部转让给公司股东唐兴和，经本次变更后，公司注册资本和实收资本均为 8,992.1318 万元。其中股东唐兴和出资 6,794,9166 万元，持股比例为 75.58%；股东唐弈佳出资 1,000.00 万元，持股比例为 11.12%；股东黑龙江省科力高科技产业投资有限公司出资 498.6076 万元，持股比例为 5.54%；股东黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）出资 498.6076 万元，持股比例为 5.54%；股东薛德华出资 200.00 万元，持股比例为 2.22%。本次股权转让后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	6,794.9166	75.58
薛德华	200.00	2.22
唐奕佳	1,000.00	11.12
黑龙江省科力高科技产业投资有限公司	498.6076	5.54
黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）	498.6076	5.54
合计	8,992.1318	100.00

2017 年 8 月 24 日，公司召开（临时）股东会，决议同意公司股东唐兴和将其持有的公司 500.00 万元出资额转让给哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）；同意公司股东黑龙江省科技高科技产业投资有限公司将其持有的公司 498.6076 万元出资额全部转让给股东唐兴和，经本次变更后，公司注册资本和实收资本均为 8,992.1318 万元。其中股东唐兴和出资 6,793,5242 万元，持股比例为 75.55%；股东唐弈佳出资 1,000.00 万元，持股比例为 11.12%；股东哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）出资 500.00 万元，持股比例为 5.56%；股东黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）出资 498.6076 万元，持股比例为 5.54%；股东薛德华出资 200.00 万元，持股比例为 2.23%。本次股权转让后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	6,793.5242	75.55
薛德华	200.00	2.23
唐奕佳	1,000.00	11.12
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	500.00	5.56
黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）	498.6076	5.54
合计	8,992.1318	100.00

2017年9月8日，公司召开（临时）股东会，决议同意公司改制为股份有限公司，公司全部股东作为股份有限公司的发起人，由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份有限公司，各发起人在股份有限公司的持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	6,799.4686	75.55
薛德华	200.175	2.23
唐奕佳	1,000.875	11.12
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	500.4375	5.56
黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）	499.0439	5.54
合计	9,000.00	100.00

2017年11月29日，公司召开（临时）股东会，决议同意公司增资扩股事项：全体股东同意并通过以下内容：公司增加注册资本3,500.00万元，由新股东黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）出资3,500.00万元。本次变更后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	6,799.4686	54.40
薛德华	200.175	1.60
唐奕佳	1,000.875	8.01
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	500.4375	4.00
黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）	499.0439	3.99
黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）	3,500.00	28.00
合计	12,500.00	100.00

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

本财务报表已经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

2018 年 5 月在全国中小企业股份转让系统（基础层）挂牌，证券简称“中农兴和”，证券代码“872827”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年度的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属

于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除

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

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

（3） 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按

摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指:大于或等于 500.00 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

A. 不同组合的确定依据

项目	确定组合的依据
关联方组合	按关联方划分组合
保证金、备用金及押金组合	按保证金、备用金及押金划分组合
账龄组合	除关联方组合、保证金、备用金及押金组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试
保证金、备用金及押金组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	-
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
关联方、保证金、备用金及押金组合	单独进行减值测试，如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，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、包装物、低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价；库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 生产成本的结转方法

生产成本分为饲养成本与深加工生产成本。

饲养成本主要包括材料费、人工费、电费、燃料费、制造费用、生产性生物资产折旧。

材料费是由原材料领用时结转入生产成本，主要包括玉米等需要从农户手中收购的饲料；饲料和疫苗等需要从厂家采购的农业产品。

人工费是按饲养天数分配到各鸡舍饲养成本中，具体方法是：分别计算每只鸡在本期的饲养天数；计算每鸡每日人工费，用人工费除以本期饲养天数的合计数；每只鸡在本期的饲养天数乘每只鸡每日人工费为该鸡应负担的人工费；各鸡舍在本期的饲养天数合计乘每鸡每日人工费为该鸡舍应分配的人工费。

电费是在饲养时每个鸡舍每个月发生的电费，结转到生产成本。

燃料费是养殖过程时使用煤炭的费用，结转到生产成本。

制造费用是每个月的物料消耗、修理费及固定资产折旧与其他零星费用。

生产性生物资产折旧按每只鸡单独计提折旧，汇总得到该鸡舍本期应计提的折旧。各鸡舍计提的折旧计入各鸡舍的生产成本，待以后转入该鸡舍产出的鸡及鸡蛋成本中。

深加工生产成本主要包括电费、燃料费、制造费用、人工费、包装材料与辅助材料、原材料、冷藏费。

电费是在深加工过程中每个月发生的动力系统电费，结转到生产成本。

燃料费是深加工过程中使用煤炭的费用，结转到生产成本。

制造费用是每个月的物料消耗、修理费固定资产折旧、与其他零星费用。

人工费是职工薪酬、社会保险费。

包装材料与辅助材料、原材料是每个月深加工所需的材料领用。

冷藏费是对加工出的蛋液等需要冷藏保存的商品，于冷库冷藏产生的费用，结转到生产成本。

(5) 存货可变现净值的确认方法及存货跌价准备的确认方法

资产负债表日，存货按照成本和可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：存货可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的

差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金

股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	折旧方法	使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	30年	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10-15年	5.00	6.33-9.50
电子设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10-15年	5.00	6.33-9.50

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

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

14、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司的生物资产为生产性生物资产。

生产性生物资产包括成熟的生产性生物资产和未成熟的生产性生物资产。

(3) 生产性生物资产的初始计量

生产性生物资产按照成本进行初始计量。本公司的生产性生物资产包括自行繁育以及外购的蛋鸡，成本包括外购的费用及成熟前发生的饲料费、人工费。到达产蛋期后，产蛋前发生的一切费用，均计为未成熟鸡的成本，在转群后随未成熟鸡转出。

(4) 生产性生物资产的折旧方法

本公司生产性生物资产的折旧方法采用年限平均法。根据生产性生物资产的性质和使用情况，确定生产性生物资产的寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用及未成熟的生产性生物资产，本公司对所有生产性生物资产计提折旧。

生产性生物资产类别	折旧方法	使用年限	净残值
蛋鸡	年限平均法	13个月	10元/只

15、无形资产

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

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

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

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

19、收入的确认原则

（1） 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司的主要业务为销售自产鲜蛋与蛋粉、蛋液等蛋制品。其他业务为销售鸡粪、房屋出租和销售淘汰鸡。销售自产鲜蛋时，首先与客户签订合同，公司自行装车，发货同时根据货物金额到财务确认收入。在货物离开公司后，全部由外包的物流公司负责，

本公司没有试用、代销以及换货的销售情况，合同中无所有权保留条款，不承诺买方销售不掉的可退货或代为转销。销售鸡粪和淘汰鸡时，装车运出公司后确认收入。房屋出租每年末根据全年房租金额确认收入。

（2） 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

（3） 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠的计量时，本公司确认收入。

20、政府补助

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

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

关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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；或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

21、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

22、所得税

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、租赁

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

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

为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

② 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-9,064,539.86
	应收票据及应收账款	9,064,539.86
2	应付票据	
	应付账款	-10,277,006.71
	应付票据及应付账款	10,277,006.71
3	管理费用	-754,146.61
	研发费用	754,146.61

(2) 本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税		
其中：自产鲜蛋	销售货物、提供应税劳务的金额	免税
蛋制品（干蛋类、冰蛋类、其他类）	销售货物、提供应税劳务的金额	11.00、13.00、16.00、17.00
企业所得税		
其中：自产鲜蛋	应纳税所得额	免税
其他经营业务	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“下列项目免征增值税”中包括“农业生产者销售自产农产品”；《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第（一）款项所指，农业是“种植业、养殖业、林业、牧业、水产业”；第（二）款所指，农业生产者包括从事农业生产的单位和个人。本公司生产销售鸡蛋属销售自产农产品，同时本公司属于从事农业生产的单位，在销售鸡蛋环节享受免缴增值税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从 2008 年 1 月 1 日起，从事牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。本公司应纳税所得额中属从事家禽饲养所得的部分，享受免征企业所得税优惠。

2016 年 10 月 9 日，黑龙江兴和生物科技有限公司于肇州县国税局备案增值税、企业所得税优惠事项，优惠事项为从事农林牧渔业项目的所得减免征收企业所得税；减免依据：《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项；《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第（一）项；减免期限：2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日；

2016 年 10 月 20 日，黑龙江兴和牧业有限公司于肇州县国税局备案企业所得税优惠事项，优惠事项为从事农林牧渔业项目的所得减免征收企业所得税；减免依据：《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项；减免期限：2016 年 1 月 1 日至长期；

五、财务报表及项目注释

以下注释项目除非特别指出，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	93,182.00	356,606.00
银行存款	1,638,526.75	20,851,650.95
合计	1,731,708.75	21,208,256.95

2、应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	8,378,098.43	9,064,539.86

（1）应收账款情况

①应收账款按风险分类：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,017,294.63	100.00	639,196.20	7.00	8,378,098.43
账龄组合	9,017,294.63	100.00	639,196.20	7.00	8,378,098.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,017,294.63	100.00	639,196.20	7.00	8,378,098.43

续表：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,672,510.48	100.00	607,970.62	6.00	9,064,539.86
账龄组合	9,672,510.48	100.00	607,970.62	6.00	9,064,539.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,672,510.48	100.00	607,970.62	6.00	9,064,539.86

应收账款种类的说明：

- a. 截止 2018 年 12 月 31 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1 年以内	7,663,666.42	84.99	383,183.32	5.00	7,280,483.10
1-2 年	183,088.60	2.03	18,308.86	10.00	164,779.74
2-3 年	1,158,552.61	12.85	231,710.52	20.00	926,842.09
3-4 年	11,987.00	0.13	5,993.50	50.00	5,993.50
合计	9,017,294.63	100.00	639,196.20	--	8,378,098.43

续表：

账龄	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1 年以内	7,344,978.48	75.94	367,248.92	5.00	6,977,729.56
1-2 年	2,247,847.00	23.24	224,784.70	10.00	2,023,062.30
2-3 年	79,685.00	0.82	15,937.00	20.00	63,748.00
合计	9,672,510.48	100.00	607,970.62	--	9,064,539.86

c. 截止 2018 年 12 月 31 日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

②应收账款中欠款前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备余额	账面价值
王春雨	1,743,318.29	1 年以内	19.33	87,165.91	1,656,152.38
于长明	1,591,698.00	1 年以内	17.65	79,584.90	1,512,113.10
刘广涛（华南）	1,146,912.11	2 至 3 年	12.72	229,382.42	917,529.69
吗哪烘焙原料 （临沂）有限公司	479,900.00	1 年以内	5.32	23,995.00	455,905.00
潍坊伊利乳业有 限责任公司	477,270.40	1 年以内	5.29	23,863.52	453,406.88
合计	5,439,098.80		60.31	443,991.76	4,995,107.04

③坏账准备

2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
		转回	转销	
607,970.62	31,225.58			639,196.20

④本期期末余额不含关联方。

3、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	779,118.84	95.07	6,463,280.69	100.00
1-2 年	40,382.92	4.93		
合计	819,501.76	100.00	6,463,280.69	100.00

(2) 预付账款中欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	预付账款 期末余额	账龄	占预付账款总额 的比例 (%)
华裕农业科技有限公司	非关联方	207,998.80	1 年以内	25.38
哈尔滨市道外区龙达发电机经销处	非关联方	126,000.00	1 年以内	15.38
上海鑫百勤专用车辆有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	14.64
哈尔滨拓美速包装设计有限公司	非关联方	64,200.00	1 年以内	7.83
黑龙江汇诚环境监测有限公司	非关联方	53,680.00	1 年以内、1 至 2 年	6.55
合计	--	571,878.80	--	69.78

(3) 本期期末余额不含有关联方。

4、其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	867,819.53	3,457,641.20

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	871,419.53	100.00	3,600.00	0.41	867,819.53
其中：备用金押金组合	182,329.00	20.92			182,329.00
账龄组合	689,090.53	79.08	3,600.00	0.52	685,490.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	871,419.53	100.00	3,600.00		867,819.53

续表：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,457,641.20	100.00			3,457,641.20
其中：备用金押金组合	861,000.00	24.90			861,000.00
账龄组合	2,596,641.20	75.10			2,596,641.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,457,641.20	100.00			3,457,641.20

其他应收款种类的说明：

- a. 截止 2018 年 12 月 31 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例（%）	金 额	比 例（%）	
1 年以内	653,090.53	94.78			653,090.53
1 至 2 年	36,000.00	5.22	3,600.00	5.00	32,400.00
合 计	689,090.53	100.00	3,600.00		685,490.53

续表：

账龄	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1 年以内	2,596,641.20	100.00			2,596,641.20
合计	2,596,641.20	100.00			2,596,641.20

c. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018 年 12 月 31 日 账面余额	2018 年 12 月 31 日 坏账准备
备用金押金组合	182,329.00	
合计	182,329.00	

续表

组合名称	2017 年 12 月 31 日 账面余额	2017 年 12 月 31 日 坏账准备
备用金押金组合	861,000.00	
合计	861,000.00	

d. 截止 2018 年 12 月 31 日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	651,000.00	1,486,000.00
备用金押金	182,329.00	861,000.00
其他	38,090.53	1,110,641.20
合计	871,419.53	3,457,641.20

③其他应收款中欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	其他应收款 期末余额	款项性 质	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备 余额	账面价值
大连韩伟食品有 限公司	非关联 方	615,000.00	往来款	1 年以内	70.58		615,000.00
肇州县畜牧局	非关联 方	182,329.00	草原补 偿费	1 至 2 年	20.92		182,329.00
王春雨	非关联 方	36,000.00	借款	1 至 2 年	4.13	3,600.00	32,400.00
哈尔滨联诚建筑 设计咨询有限公 司	非关联 方	30,000.00	咨询费	1 年以内	3.44		30,000.00

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额	账面价值
哈尔滨昂扬网络科技有限公司	非关联方	3,000.00	服务费	1年以内	0.35		3,000.00
合计	--	866,329.00	--	--	99.42	3,600.00	862,729.00

④本期期末余额不含有关联方。

5、 存货

(1) 存货的分类

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,939,581.67		1,939,581.67
库存商品	14,397,199.28		14,397,199.28
包装物	696,547.95		696,547.95
低值易耗品	236,639.30		236,639.30
合计	17,269,968.20		17,269,968.20

续表：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,330,223.92		2,330,223.92
库存商品	21,781,380.19		21,781,380.19
包装物	324,242.26		324,242.26
低值易耗品	141,983.02		141,983.02
合计	24,577,829.39		24,577,829.39

(2) 存货跌价准备

本公司2018年度无存货跌价准备情况。

6、 其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣增值税		2,507,330.17
合计		2,507,330.17

7、 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、2017年12月31日余额	107,473,480.99	51,300,500.35	1,336,109.95	197,579.32	431,782.61	160,739,453.22
2、本期增加金额	12,438,158.56	12,510,565.92	283,000.00		41,293.79	25,273,018.27
(1) 购置		12,510,565.92	283,000.00		41,293.79	12,834,859.71
(2) 在建工程转入	12,438,158.56					12,438,158.56
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2018年12月31日余额	119,911,639.55	63,811,066.27	1,619,109.95	197,579.32	473,076.40	186,012,471.49
二、累计折旧						
1、2017年12月31日余额	9,943,694.09	10,352,327.10	488,982.09	150,464.47	273,580.89	21,209,048.64
2、本期增加金额	3,665,972.41	4,961,766.84	108,932.74	23,041.06	81,405.65	8,841,118.70
(1) 计提	3,665,972.41	4,961,766.84	108,932.74	23,041.06	81,405.65	8,841,118.70
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2018年12月31日余额	13,609,666.50	15,314,093.94	597,914.83	173,505.53	354,986.54	30,050,167.34
三、减值准备						
1、2017年12月31日余额			70,000.00			70,000.00
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2018年12月31日余额			70,000.00			70,000.00
四、账面价值						
1、2018年12月31日金额	106,301,973.05	48,496,972.33	951,195.12	24,073.79	118,089.86	155,892,304.15
2、2017年12月31日金额	97,529,786.90	40,948,173.25	777,127.86	47,114.85	158,201.72	139,460,404.58

8、在建工程

(1) 在建工程项目

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
冷库	4,584,673.31		4,584,673.31
二期项目	142,372,494.37		142,372,494.37
养殖厂	3,555,917.46		3,555,917.46
合计	150,513,085.14		150,513,085.14

续表：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
冷库	4,584,673.31		4,584,673.31
二期项目	146,447,267.43		146,447,267.43
合计	151,031,940.74		151,031,940.74

(2) 在建工程项目变动情况

项目	预算数	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)
冷库	5,550,000.00	82.61	80.00
二期项目	1,101,721,700.00	14.05	12.70
合计	1,107,271,700.00	--	--

续表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	2018 年 12 月 31 日	其中：利息资本化金额	资金来源
冷库	4,584,673.31					4,584,673.31		自有
二期项目	145,390,997.93	9,419,655.00	4,008,480.93	12,438,158.56		142,372,494.37	12,123,034.32	自有和贷款
合计	149,975,671.24	9,419,655.00	4,008,480.93	12,438,158.56		146,957,167.68	12,123,034.32	--

(3) 在建工程减值准备

本公司 2018 年度在建工程没有发现减值迹象。

9、生产性生物资产

项目	成熟蛋鸡	未成熟蛋鸡	合计
一、账面原值			

项目	成熟蛋鸡	未成熟蛋鸡	合计
1、2017年12月31日余额	17,799,406.00		17,799,406.00
2、本期增加金额	8,755,002.18	10,486,564.48	19,241,566.66
(1) 外购	8,755,002.18	10,486,564.48	19,241,566.66
(2) 未成熟转群成熟			
(3) 未成熟资本化			
3、本期减少金额	1,045,563.98	9,900,806.64	10,946,370.62
(1) 未成熟蛋鸡对外销售		92,173.54	92,173.54
(2) 成熟蛋鸡淘汰销售	1,045,563.98		1,045,563.98
(3) 未成熟转群成熟		9,808,633.10	9,808,633.10
(4) 科研领用			
4、2018年12月31日余额	25,508,844.20	585,757.84	26,094,602.04
二、累计折旧			
1、2017年12月31日余额	8,603,527.84		8,603,527.84
2、本期增加金额	6,717,178.32		6,717,178.32
(1) 计提折旧	6,717,178.32		6,717,178.32
3、本期减少金额	4,908,159.24		4,908,159.24
(1) 成熟淘汰	4,908,159.24		4,908,159.24
4、2018年12月31日余额	10,412,546.92		10,412,546.92
三、减值准备			
1、2017年12月31日余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2018年12月31日余额			
四、账面价值			
1、2018年12月31日金额	15,096,297.28	585,757.84	15,682,055.12
2、2017年12月31日金额	9,195,878.16		9,195,878.16

10、无形资产

项目	土地使用权	税控系统 & 财务软件	合计
一、账面原值			
1、2017年12月31日余额	9,875,633.00	20,212.82	9,895,845.82
2、本年增加金额		53,800.00	
(1) 购置		53,800.00	
3、本年减少金额			

项目	土地使用权	税控系统及财务软件	合计
(1) 处置			
4、2018年12月31日余额	9,875,633.00	74,012.82	9,949,645.82
二、累计摊销			
1、2017年12月31日余额	1,327,192.94	15,689.40	1,342,882.34
2、本年增加金额	199,588.68	14,802.51	214,391.19
(1) 摊销	199,588.68	14,802.51	214,391.19
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2018年12月31日余额	1,526,781.62	30,491.91	1,557,273.53
三、减值准备			
1、2017年12月31日余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2018年12月31日余额			
四、账面价值			
1、2018年12月31日账面价值	8,348,851.38	43,520.91	8,392,372.29
2、2017年12月31日账面价值	8,548,440.06	4,523.42	8,552,963.48

11、长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年12月31日	其他减少的原因
土地租赁费	15,686.24		1,568.64		14,117.60	--
草原承包费	19,398,056.03		420,370.10		18,977,685.93	--
房屋租赁费	40,000.00		8,180.00		31,820.00	--
合计	19,453,742.27		430,118.74		19,023,623.53	--

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	460,611.28	115,152.82	535,113.61	133,778.40
合计	460,611.28	115,152.82	535,113.61	133,778.40

13、短期借款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款		19,000,000.00
抵押借款	13,999,975.00	19,000,000.00
信用借款	110,000.00	
合计	14,109,975.00	38,000,000.00

注：（1）2018 年 12 月 28 日，黑龙江兴和牧业有限公司与中国农业银行股份有限公司大庆分行肇州县支行签订了《中国农业银行股份有限公司小微企业微捷贷借款合同》，合同编号：23010320180000213；借款金额：11 万元整；借款利率：4.35%；借款条件：信用借款。

（2）2018 年 9 月 14 日，本公司与中国建设银行股份有限公司大庆分行签订了《人民币流动资金借款合同》，合同编号：建黑庆流贷（2018）006 号，借款金额：13,999,975.00 元整，借款期限：1 年；借款利率 5.22%；借款条件：抵押借款。

①2018 年 9 月 14 日，本公司与中国建设银行股份有限公司大庆分行签订了《抵押合同》，合同编号：建黑庆流贷抵押（2018）006-1 号，担保金额：13,999,975.00 元整；担保方式：抵押担保。抵押物：生产车间、办公楼及上述房产所占用的土地。

14、应付票据及应付账款

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	15,519,790.13	10,277,006.71

（1）应付账款情况

①账龄分析及百分比

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,276,078.00	40.44	9,118,365.70	88.73
1-2 年	59,065.93	0.38	668,471.01	6.50
2-3 年	8,993,816.20	57.95	490,170.00	4.77
3 年以上	190,830.00	1.23	-	-
合计	15,519,790.13	100.00	10,277,006.71	100.00

②账款超过 1 年的重要应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
肇州县畜牧兽医局	8,326,005.20	属于政府扶持项目，待相关政府补助拨付后偿还
丁亚峰	426,550.00	工程尚未完结
合计	8,752,555.20	--

③应付账款中欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	应付账款 期末余额	账龄	占应付账款总 额的比例 (%)
肇州县畜牧兽医局	非关联方	8,326,005.20	2 至 3 年	53.65
大庆六和饲料有限公司	非关联方	3,982,888.03	1 年以内	25.66
肇州县盛业商品混凝土有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	2.58
哈尔滨翰博净化工程有限公司	非关联方	370,070.00	2 至 3 年	2.38
乾元浩生物股份有限公司	非关联方	252,700.00	1 年以内	1.63
合计	--	13,331,663.23	--	85.90

15、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	558,906.23	75.16	461,666.00	68.80
1 至 2 年	44,704.00	6.01	34,400.00	5.12
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	140,000.00	18.83	175,000.00	26.08
合计	743,610.23	100.00	671,066.00	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
肇州县畜牧兽医局	140,000.00	合同未履行完毕
合计	140,000.00	--

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

短期薪酬项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,362,274.99	4,574,947.57	5,132,046.04	805,176.52
二、离职后福利-设定提存计划		739,746.41	739,746.41	
合计	1,362,274.99	5,314,693.98	5,871,792.45	805,176.52

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,335,186.99	3,858,363.63	4,388,374.10	805,176.52
职工福利		228,252.56	228,252.56	
社会保险费		321,129.38	321,129.38	
其中：医疗保险费		281,294.48	281,294.48	
工伤保险费		23,322.25	23,322.25	
生育保险费		16,512.65	16,512.65	
住房公积金	27,088.00	167,202.00	194,290.00	
合计	1,362,274.99	4,574,947.57	5,132,046.04	805,176.52

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险费		721,689.80	721,689.80	
失业保险费		18,056.61	18,056.61	
合计		739,746.41	739,746.41	

17、应交税费

税项	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	81,864.00	
个人所得税	915.71	2,916.94
土地使用税	6,179.08	17,393.80
房产税	15,086.94	15,086.94
印花税	7,905.80	46,674.00
城市维护建设税	511.91	6,142.86
教育费附加	307.14	3,685.71
地方教育费附加	204.76	2,457.14
环境保护税	11,789.75	
合计	124,765.09	94,357.39

18、其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	96,579,437.49	97,012,311.13

(1) 其他应付款情况

①账龄分析及百分比

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,854,465.92	21.59	80,156,976.45	82.63
1-2 年	58,921,820.89	61.01	51,060.00	0.05
2-3 年			16,804,274.68	17.32
3 年以上	16,803,150.68	17.40		
合计	96,579,437.49	100.00	97,012,311.13	100.00

②账龄超过一年以上的大额其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
黑龙江大正赛富创业投资企业（有限合伙）	21,032,876.71	借款尚未到期
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	4,323,068.49	借款尚未到期
黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）	33,787,397.25	借款尚未到期
黑龙江科力友融创业投资企业（有限合伙）	23,241,643.84	借款尚未到期
合计	82,384,986.29	--

③按款项性质列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	2,714,054.87	18,886,537.86
借款	93,714,576.66	78,006,709.86
其他	150,805.96	119,063.41
合计	96,579,437.49	97,012,311.13

④其他应付款中欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）	关联方	33,787,397.25	1 年以内、1 至 2 年	34.98
黑龙江科力友融创业投资企业（有限合伙）	关联方	23,241,643.84	1 年以内、1 至 2 年	24.06
黑龙江大正赛富创业投资企业（有限合伙）	关联方	21,032,876.71	1 年以内、1 至 2 年、3 年以上	21.78
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	关联方	4,323,068.49	1 年以内、1 至 2 年、3 年以上	4.48
哈尔滨大正鼎新投资企业（有限合伙）	关联方	3,256,438.35	1 年以内	3.37

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
合计	--	85,641,424.64	--	88.67

19、一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期借款	40,500,000.00	2,500,000.00
合计	40,500,000.00	2,500,000.00

20、长期借款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	40,000,000.00	42,000,000.00
保证借款	11,500,000.00	12,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	40,500,000.00	2,500,000.00
合计	11,000,000.00	51,500,000.00

注：（1）2017 年 5 月 17 日，本公司与中国建设银行股份有限公司大庆分行签订《中国建设银行股份有限公司人民币流动资金借款合同》：借款金额 1,200.00 万元整；合同编号建黑庆流贷（2017）020 号，借款期限：2017 年 5 月 17 日-2020 年 5 月 17 日；借款利率：（5.7%）基准利率上浮 20%；担保方式：连带责任保证、质押担保；截止 2018-12-31,剩余本金 1,150.00 万元未还。

①2017 年 5 月 17 日，大庆市工商业担保有限公司与中国建设银行股份有限公司大庆分行签订《中国建设银行保证合同》；合同编号：建黑庆流贷保证（2017）020-1 号；担保金额：1,200.00 万；担保方式：连带责任保证；担保人：大庆市工商业担保有限公司；

②2017 年 5 月 17 日，大庆市工商业担保有限公司与中国建设银行股份有限公司大庆分行签订《中国建设银行保证金质押合同》；合同编号：建黑庆流贷质押（2017）020 号；担保金额：1,200.00 万；担保方式：质押担保；

③2017 年 5 月 19 日，唐兴和与中国建设银行股份有限公司大庆分行签订《自然人保证合同》；合同编号建黑庆流贷（2017）020-2 号；担保金额：1200 万；担保方式：连带责任保证。

④2017 年 5 月 19 日，薛德华与中国建设银行股份有限公司大庆分行签订《自然人保证合同》；合同编号建黑庆流贷（2017）020-3 号；担保金额：1200 万；担保方式：连带责任保证。

（2）2016 年 11 月 14 日，本公司与大庆农村商业银行股份有限公司卧里屯支行签订《大庆农商银行流动资金借款合同》；借款金额 5,000.00 万元整；借款期限：2016 年 11 月 14 日

-2019 年 11 月 14 日；合同编号 510181611140055；借款利率：6.5%；担保方式：质押担保；质押物：涉农专项资金受益权；截止 2018-12-31，剩余本金 4,000.00 万元未还。

①2016 年 11 月 14 日，本公司与大庆农村商业银行股份有限公司卧里屯支行签订《大庆农商银行质押合同》；合同编号：5108161140055，担保金额 5,000.00 万；担保方式：质押担保；质押物：涉农专项资金受益权。

21、递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	57,693,476.07	1,150,754.72	3,651,018.49	55,193,212.30	政府拨付
合计	57,693,476.07	1,150,754.72	3,651,018.49	55,193,212.30	--

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
基础设施资金收入	11,373,333.33		413,333.33		10,960,000.00	与资产相关
项目扶持资金收入	18,096,958.34		1,146,166.68		16,950,791.66	与资产相关
产业结构调整收入	9,133,333.33		200,000.00		8,933,333.33	与资产相关
蛋鸡养殖补助资金	1,293,137.52		28,316.88		1,264,820.64	与资产相关
省农开办项目资金	3,657,555.56		192,000.00		3,465,555.56	与资产相关
项目协作费	330,000.00		99,245.28		230,754.72	与资产相关
科技创新资金收入	5,540,777.63	500,000.00	386,154.57		5,654,623.06	与资产相关
技术奖励	268,380.36		268,380.36			与收益相关
科技奖励资金	8,000,000.00		266,666.67		7,733,333.33	与资产相关
蛋鸡体系试验站		500,000.00	500,000.00			与收益相关
星创项目		150,754.72	150,754.72			与收益相关
合计	57,693,476.07	1,150,754.72	3,651,018.49		55,193,212.30	--

22、股本

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
唐兴和	67,994,686.00	54.40			67,994,686.00	54.40
薛德华	2,001,750.00	1.60			2,001,750.00	1.60
唐亦佳	10,008,750.00	8.01			10,008,750.00	8.01
黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）	4,990,439.00	3.99			4,990,439.00	3.99

股东 名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	5,004,375.00	4.00			5,004,375.00	4.00
黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）	35,000,000.00	28.00			35,000,000.00	28.00
合计	125,000,000.00	100.00			125,000,000.00	100.00

注：2018 年 12 月 1 日，唐兴和以其持有公司 24.00%的股权（计 3,000.00 万股）作质押，为公司向黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）分别借入资金 500.00 万元、1,000.00 万元两笔借款提供担保。借款金额共计 1,500.00 万元。

同日，唐弈佳以其持有公司 4.80%的股权（计 600.00 万股）作质押，为公司向哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）借入资金 300.00 万元借款提供担保。

同日，唐兴和以其持有公司 29.60%的股权（计 3,700.00 万股）作质押、唐弈佳以其持有公司 2.40%的股权（计 300.00 万股）作质押，共同为公司向黑龙江科力友融创业投资企业（有限合伙）借入资金 2,000.00 万元借款提供担保。

质押股份已在中国证券登记结算有限公司办理质押登记。

23、资本公积

类别	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	15,000,000.00			15,000,000.00
其他资本公积	9,846,874.15			9,846,874.15
合计	24,846,874.15			24,846,874.15

说明：2017 年 6 月，唐兴和捐赠 10,000,000.00 元增加资本公积，用于日后全体股东转增股本；截至 2017 年 9 月 25 日止，黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司全体股东已将有限公司截至 2017 年 6 月 30 日的净资产 95,346,874.15 元（其中：实收资本 89,921,318.00 元，资本公积 10,308,682.00 元，未分配利润-4,883,125.85 元）折合为股本人民币 90,000,000.00 元，其余部分 5,346,874.15 元记入资本公积。2017 年 9 月，唐兴和捐赠 4,500,000.00 元增加资本公积，用于日后全体股东转增股本。2017 年 11 月，黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）出资 15,000,000.00 元增加资本公积。

24、未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	-13,849,780.55	-3,074,565.00

项目	2018 年度	2017 年度
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-13,849,780.55	-3,074,565.00
加：本期归属于股东的净利润	8,112,629.36	-15,658,341.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他转入		-4,883,125.85
期末未分配利润	- 5,737,151.19	-13,849,780.55

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	103,191,312.55	69,706,529.46
其他业务收入	4,173,983.68	3,466,942.51
合计	107,365,296.23	73,173,471.97
主营业务成本	82,572,166.54	64,307,656.17
其他业务支出	6,051,465.15	4,794,014.73
合计	88,623,631.69	69,101,670.90

(2) 主营业务收入及成本（分产品）

项目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
全蛋粉	11,695,631.63	11,606,642.70	4,517,338.97	4,398,732.86
蛋黄粉	12,594,822.72	13,425,573.90	10,105,615.78	9,019,084.10
蛋白粉	8,889,647.19	8,684,710.54	11,634,035.86	10,397,007.85
自产鲜蛋	60,495,013.13	41,131,583.11	33,572,288.34	33,167,188.22
20%加糖冰蛋黄	2,923,350.82	2,519,319.84	2,685,760.34	2,115,008.74
10%加盐冰蛋黄	4,741,925.20	3,330,030.74	3,499,168.45	2,622,010.28
10%加糖冰蛋黄	89,880.00	75,759.40	880,701.24	292,660.00
10%加盐冰全蛋	323,509.34	296,669.70	316,570.24	234,300.40
冰全蛋	131,709.59	77,529.72	278,018.49	212,587.80
冰蛋白	962,047.17	1,174,522.28	2,062,681.55	1,758,215.92
巴氏杀菌蛋黄液	182,000.00	122,672.99	134,216.22	72,580.00
蛋壳膜	431.03	360.05	854.70	
10%加糖冰全蛋	149,236.62	115,324.20	19,279.28	18,280.00
26%加糖冰全蛋	12,108.11	11,467.37		

项目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	103,191,312.55	82,572,166.54	69,706,529.46	64,307,656.17

(3) 其他业务收入及成本（分产品）

项目	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房屋出租	35,000.00		35,000.00	
淘汰鸡收入	4,126,028.40	6,038,211.38	3,375,976.00	4,391,014.73
蛋壳粉	12,955.28	13,253.77	33,913.51	
销售材料			22,053.00	403,000.00
合计	4,173,983.68	6,051,465.15	3,466,942.51	4,794,014.73

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年度 营业收入	占公司全部营业 收入的比例 (%)
北京丘比食品有限公司	4,985,997.55	4.64
华兴宠物食品有限公司	4,507,800.00	4.20
吗哪烘焙原料（临沂）有限公司	3,354,250.00	3.12
东莞徐记食品有限公司	3,182,832.40	2.96
合肥伊利乳业有限责任公司	2,381,875.54	2.22
合计	18,412,755.49	17.14

26、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城建税	7,137.37	35,036.69
教育费附加	7,137.28	35,036.68
土地增值税	2,043.45	900.00
房产税	185,243.28	185,243.28
土地使用税	77,193.96	225,492.00
印花税	83,478.40	113,139.20
环境保护税	30,401.01	
残疾人保障金	52,623.47	
企业所得税	33,148.70	
合计	478,406.92	594,847.85

27、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬		90,753.00
运输费	1,628,200.75	1,919,612.13
装卸费	35,923.42	1,654.31
广告费和业务宣传费	196,209.43	237,930.28
差旅费	3,624.75	56,454.78
检验费		42,556.60
业务招待费	990.00	72,506.16
车辆使用费		8,331.60
办公费	2,501.98	16,737.08
通讯费		3,008.31
仓储费	19,121.45	62,725.65
冷藏费	568,231.16	574,357.51
促销费		20,000.00
展览费		140,478.85
其他	613.21	218,994.91
合计	2,455,416.15	3,466,101.17

28、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
折旧费	2,899,058.20	2,716,663.58
修理费	7,877.00	23,829.59
办公费	136,207.72	303,408.75
差旅费	219,349.19	226,233.52
职工薪酬	2,122,254.23	2,496,920.02
业务招待费	182,836.08	131,809.67
咨询费	3,018.87	20,000.00
车辆使用费	886,007.28	677,368.61
职工社会保险	646,007.15	580,181.80
检测费	220,823.18	54,138.00
培训费	20,940.66	35,418.97
通讯费	3,600.00	100.00
聘请中介机构费	309,603.77	739,973.58
低值易耗品摊销	74,637.96	16,170.50
技术服务费	440,552.24	462,798.71
无形资产摊销	214,391.19	203,631.25
职工福利费	209,880.92	328,201.00
长期待摊费用摊销	421,938.74	571,675.62
宣传费	62,180.00	

项目	2018 年度	2017 年度
燃料煤		574,735.85
挂牌费	1,230,283.02	
会议费	45,592.17	28,980.00
商业保险费	9,622.66	9,473.11
其他	597,072.40	363,615.15
合计	10,963,734.63	10,565,327.28

29、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
研发材料	874,589.19	754,146.61
合计	874,589.19	754,146.61

30、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	5,263,909.86	5,519,863.77
减：利息收入	30,264.13	12,728.10
手续费支出	10,780.02	22,146.39
担保费	172,500.00	560,000.00
合计	5,416,925.75	6,089,282.06

31、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	34,825.58	-443,832.71
合计	34,825.58	-443,832.71

32、营业外收入

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益
政府补助	9,434,418.49	9,434,418.49
赔款收入	190,000.00	190,000.00
其他	12.03	12.03
合计	9,624,430.52	9,624,430.52

续表：

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益
政府补助	3,142,591.10	3,142,591.10
其他	125,806.70	125,806.70
合计	3,268,397.80	3,268,397.80

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度	文件名称	文号	与资产相关/与收益相关
政府贴息	5,292,000.00	192,000.00	肇州县人民政府专题会议纪要	无	与资产相关
项目协作费	99,245.28		齐齐哈尔大学合作协议书	无	与收益相关
基础设施建设及设备购置	413,333.34	413,333.34	肇州县财政局文件	州财字[2010]22号、[2010]48号、[2013]18号、[2016]25号	与资产相关
项目扶持资金收入	1,829,566.68	1,146,166.66	肇州县杏山工业园区管理委员会文件	州杏发[2011]66号、州财字[2012]50号	与资产相关
产业结构调整收入	200,000.00	200,000.01	黑龙江省财政厅文件	黑财指(预)[2011]497号	与资产相关
蛋鸡养殖补助资金	28,316.88	28,316.88	肇州县财政局文件	州财字[2012]51号	与资产相关
科技创新资金收入	386,154.57	386,154.57	肇州杏山工业园区管理委员会、肇州县财政局、肇州县科学技术局《关于拨付专项资金的通知》、大庆市科技计划项目合同书、大庆市专家委员会《专家评审报告》	州杏发[2011]66号、州财字[2012]49号、州科技发[2014]1号、[2013]12号、庆专科评第74号	与资产相关
150 万只蛋鸡养殖场扩建项目	500,000.00	500,000.00	黑龙江省农业开发办公室文件	黑农发办[2016]29号	与资产相关
市农委补贴款		45,000.00	黑龙江省绿色食品发展中心文件：关于下拨“三品一标”认证补贴的通知	[2016]4号	与收益相关
黑龙江省财政厅与黑龙江省科学技术厅技术奖励	535,047.02	231,619.64	黑龙江省财政局、黑龙江省科学技术厅文件	黑财指(教)[2015]310号	与收益相关
星创项目	150,754.72		星创天地农村科技创业服务平台	无	与收益相关
合计	9,434,418.49	3,142,591.10	--	--	--

33、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度
捐款支出		75,000.00
罚款支出		683,400.00

项目	2018 年度	2017 年度
滞纳金	10,904.78	
其他	37.12	25,806.48
合计	10,941.90	784,206.48

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		422,732.05
递延所得税费用	18,625.58	146,672.43
合计	18,625.58	569,404.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	8,131,254.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,032,813.74
子公司适用不同税率的影响	-3,040,755.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,090.84
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	1,013,476.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	18,625.58

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	30,264.13	12,728.10
政府补助	6,250,754.72	3,142,591.10
往来款	8,094,366.96	11,268,863.90
其他营业外收入	12.03	125,806.70
合计	14,375,397.84	14,549,989.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
手续费及其他	10,780.02	22,146.39
往来款	4,370,806.79	3,323,925.37
付现管理费用	4,913,521.51	3,485,650.61
付现销售费用	2,454,270.67	3,416,458.37
捐赠现金支出		75,000.00
罚款、滞纳金支出	10,904.78	683,404.47
其他营业外支出	37.12	25,802.01
合计	11,760,320.89	11,032,387.22

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
担保费	172,500.00	560,000.00
合计	172,500.00	560,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,112,629.36	-15,658,341.40
加：资产减值准备	34,825.58	-443,832.71
固定资产、生产性生物资产折旧	15,558,297.02	17,913,285.68
油气资产折耗		
无形资产摊销	214,391.19	204,238.85
长期待摊费用摊销	430,118.74	455,457.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	5,436,409.86	6,079,863.77
投资损失		
递延所得税资产减少	18,625.58	146,672.43
递延所得税负债增加		
存货的减少	7,307,861.19	5,665,786.50
经营性应收项目的减少	6,324,607.93	-3,716,619.93
经营性应付项目的增加	1,173,481.66	-25,670,243.57
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	41,724,284.79	-15,023,732.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2018 年度	2017 年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,731,708.75	21,208,256.95
减：现金的年初余额	21,208,256.95	5,434,264.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,476,548.20	15,773,992.66

(2) 现金和现金等价物

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金		
其中：库存现金	93,182.00	356,606.00
可随时用于支付的银行存款	1,638,526.75	20,851,650.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,731,708.75	21,208,256.95
使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产-蛋品深加工车间	8,581,187.76	抵押
固定资产-办公楼	5,469,827.11	抵押

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
科技创新资金收入	500,000.00	500,000.00						是
政府贴息	5,292,000.00					5,292,000.00		是
项目协作费	99,245.28					99,245.28		是
蛋鸡体系试验站	500,000.00			500,000.00				是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
星创项目	150,754.72			150,754.72				是
黑龙江省财政厅与黑龙江省科学技术厅技术奖励	535,047.02					535,047.02		是
合计	7,077,047.02	500,000.00		650,754.72		5,926,292.30		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政府贴息	与资产相关		5,292,000.00	
项目协作费	与收益相关		99,245.28	
基础设施建设及设备购置	与资产相关		413,333.34	
项目扶持资金收入	与资产相关		1,829,566.68	
产业结构调整收入	与资产相关		200,000.00	
蛋鸡养殖补助资金	与资产相关		28,316.88	
科技创新资金收入	与资产相关		386,154.57	
150万只蛋鸡养殖场扩建项目	与资产相关		500,000.00	
黑龙江省财政厅与黑龙江省科学技术厅技术奖励	与收益相关		535,047.02	
星创项目	与收益相关		150,754.72	
合计			9,434,418.49	

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
黑龙江兴和牧业有限公司	黑龙江肇州经济开发区	黑龙江肇州经济开发区	蛋鸡、肉鸡、生猪养殖及销售；家禽孵化服务；鲜蛋销售；饲料销售；有机肥、复混肥制造销售；固体废物治理服务；食品批发兼零售	100.00		-新设立

八、关联方及关联交易

1、 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

本公司实际控制人为唐兴和，持有公司 54.40%的股权。

(2) 本公司的子公司情况

见本附注七、1、在子公司中的权益。

(3) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
薛德华	本公司股东
唐弈佳	本公司股东
黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）	本公司股东
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	本公司股东
黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）	本公司股东
大庆兴和农牧发展有限公司	控股股东控制公司
肇州县蛋鸡产业联合会	控股股东控制且作为法定代表人
肇州县富美佳养鸡专业合作社	控股股东参股公司
肇州县实现万寿菊专业合作社（已注销）	控股股东参股公司
肇州县兴和现代农业农机专业合作社	控股股东参股公司
黑龙江中农兴和农业开发股份有限公司（已注销）	公司及控股股东参股公司且控股股东为董事长、法人
肇州县中心商城有限公司	控股股东控制且作为执行董事、总经理兼法人
肇州县二井镇兴隆农村资金互助社	控股股东参股公司
黑龙江兴和生物科技（香港）有限公司	公司参股 40%，未实际出资，正在办理注销
北京大正鼎新投资发展中心（有限合伙）	控股股东为合伙人，2017 年 3 月退伙
肇州县二井镇实现村万寿菊种植协会	控股股东为法定代表人
哈尔滨大正鼎新投资企业（有限合伙）	公司为合伙人，2016 年 12 月退伙
黑龙江省科力科技投资担保有限公司	参股股东控制公司
黑龙江省科力高科技产业投资有限公司	2017 年 8 月 24 日前为公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李健林	2017 年 7 月 21 日前为公司股东
唐兴玉	控股股东唐兴和亲属
黑龙江省大正赛富投资管理有限公司	参股股东合伙人

2、关联方交易

(1) 关联方应收应付款项及关联交易情况

①关联方资金拆借

项目	核算会计科目	2017 年 12 月 31 日余额	本期偿还	本期借入	2018 年 12 月 31 日余额
唐兴和	其他应付款	18,886,537.86	18,100,000.00	1,300,000.00	2,086,537.86
大庆兴和农牧发展有限公司	其他应付款	22,000.00	22,000.00		
黑龙江科力友融创业投资企业（有限合伙）	其他应付款	20,840,547.95		2,401,095.89	23,241,643.84
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	其他应付款	3,963,068.49		360,000.00	4,323,068.49
黑龙江大正赛富创业投资企业（有限合伙）	其他应付款	19,232,876.71		1,800,000.00	21,032,876.71
哈尔滨大正鼎新投资企业（有限合伙）	其他应付款	31,561.64		3,224,876.72	3,256,438.36
肇州县二井镇兴隆农村资金互助社	其他应付款	683,000.00	683,000.00		
黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）	其他应付款	30,000,000.00		3,787,397.25	33,787,397.25

②采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018 年度	2017 年度
唐兴玉	运输服务	157,708.00	52,028.00

③关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
唐兴和、薛德华	12,000,000.00	2017 年 5 月 17 日	2020 年 5 月 17 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
唐兴和、薛德华	13,999,975.00	2018年9月14日	2019年9月14日	否

以上为法人夫妻对贷款的自然人连带保证，股东股权质押关联担保情况详见“会计报表附注五、财务报表及附注注释 22、股本”。

(2) 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	713,896.66	515,715.89

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项

2011 年 7 月 13 日黑龙江兴和生物科技（香港）有限公司成立，黑龙江兴和生物科技有限公司以认缴的形式持有该公司 40%的股权，未实际出资。该公司自设立之日起，无任何经营活动，目前已启动注销。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	3,822,070.75	6,350,256.68

(1) 应收账款情况

①应收账款按种类披露：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,212,682.01	100.00	390,611.26	9.00	3,822,070.75
其中：账龄组合	4,212,682.01	100.00	390,611.26	9.00	3,822,070.75

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项					
合计	4,212,682.01	100.00	390,611.26	9.00	3,822,070.75

应收账款种类的说明：

- a. 截止 2018 年 12 月 31 日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。
- b. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1 年以内	3,026,140.00	71.84	151,307.00	5.00	2,874,833.00
1-2 年	16,002.40	0.38	1,600.24	10.00	14,402.16
2-3 年	1,158,552.61	27.50	231,710.52	20.00	926,842.09
3-4 年	11,987.00	0.28	5,993.50	50.00	5,993.50
合计	4,212,682.01	100.00	390,611.26	--	3,822,070.75

- c. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

②期末应收账款中大额欠款单位

单位名称	与本公司关系	应收账款 2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
刘广涛（华南）	非关联方	1,146,912.11	2 至 3 年	27.23
吗哪烘焙原料（临沂）有限公司	非关联方	479,900.00	1 年以内	11.39
潍坊伊利乳业有限责任公司	非关联方	477,270.40	1 年以内	11.33
鸿昶生物科技（苏州）有限公司	非关联方	444,500.00	1 年以内	10.55
河北怡味园食品有限公司	非关联方	215,000.00	1 年以内	5.10
合计	--	2,763,582.51	--	65.60

2、其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	8,644,863.04	3,421,641.20

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按种类披露：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,644,863.04	100.00			8,644,863.04
其中：关联方组合	7,809,443.51	90.34			7,809,443.51
备用金押金组合	182,329.00	2.11			182,329.00
账龄组合	653,090.53	7.55			653,090.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,644,863.04	100.00			8,644,863.04

其他应收款种类的说明：

a. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

b. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1 年以内	653,090.53	100.00			653,090.53
合计	653,090.53	100.00			653,090.53

c. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018 年 12 月 31 日余额	坏账准备
备用金押金组合	182,329.00	

组合名称	2018 年 12 月 31 日余额	坏账准备
关联方组合	7,809,443.51	
合计	7,991,772.51	

d. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

②期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
大连韩伟食品有限公司	非关联方	往来款	615,000.00	1 年以内	7.11
肇州县畜牧局	非关联方	草原补偿费	182,329.00	1 至 2 年	2.11
哈尔滨联诚建筑设计咨询有限公司	非关联方	咨询费	30,000.00	1 年以内	0.35
哈尔滨昂扬网络科技有限公司	非关联方	服务费	3,000.00	1 年以内	0.03
沈阳鹏瑞合兴冷藏物流有限公司	非关联方	往来款	2,331.53	1 年以内	0.03
合计	--	--	832,660.53	--	9.63

3、 长期股权投资

(1) 对子公司投资

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,036,320.00		50,036,320.00	50,036,320.00		50,036,320.00
合计	50,036,320.00		50,036,320.00	50,036,320.00		50,036,320.00

(2) 对子公司投资

①2018 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黑龙江兴和牧业有限公司	50,036,320.00			50,036,320.00
合计	50,036,320.00			50,036,320.00

4、 营业收入、营业成本

(1) 基本情况

项目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	42,696,299.42	36,134,241.12
其他业务收入	2,723,157.05	4,158,109.35
合计	45,419,456.47	40,292,350.47
主营业务成本	41,077,920.76	31,140,467.95
其他业务成本	2,437,804.36	4,769,204.94
合计	43,515,725.12	35,909,672.89

(2) 主营业务收入和主营业务成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
全蛋粉	11,695,631.63	11,484,353.96	4,517,338.97	4,398,732.86
蛋黄粉	12,594,822.72	13,286,916.72	10,105,615.78	9,019,084.10
蛋白粉	8,889,647.19	8,625,716.53	11,634,035.86	10,397,007.85
20%加糖冰蛋黄	2,923,350.82	2,509,000.96	2,685,760.34	2,115,008.74
10%加盐冰蛋黄	4,741,925.20	3,311,916.56	3,499,168.45	2,622,010.28
10%加糖冰蛋黄	89,880.00	75,452.88	880,701.24	292,660.00
10%加盐冰全蛋	323,509.34	294,602.82	316,570.24	234,300.40
冰全蛋	131,709.59	76,691.00	278,018.49	212,587.80
冰蛋白	962,047.17	1,165,304.33	2,062,681.55	1,758,215.92
巴氏杀菌蛋黄液	182,000.00	121,948.86	134,216.22	72,580.00
蛋壳膜	431.03	360.01	854.70	
10%加糖冰全蛋	149,236.62	114,254.71	19,279.28	18,280.00
26%加糖冰全蛋	12,108.11	11,401.42		
合计	42,696,299.42	41,077,920.76	36,134,241.12	31,140,467.95

(3) 其他业务收入和其他业务成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房屋出租			35,000.00	
淘汰鸡收入			1,610,000.00	1,586,318.79
出租不动产	2,710,201.77	2,424,550.59	2,457,142.84	2,779,886.15
蛋壳粉	12,955.28	13,253.77	33,913.51	
销售材料			22,053.00	403,000.00
合计	2,723,157.05	2,437,804.36	4,158,109.35	4,769,204.94

(4) 公司大额客户的营业收入情况

客户名称	2018 年度 营业收入	占公司全部营业 收入的比例 (%)
北京丘比食品有限公司	4,985,997.55	10.98
华兴宠物食品有限公司	4,507,800.00	9.92
吗哪烘焙原料（临沂）有限公司	3,354,250.00	7.39
东莞徐记食品有限公司	3,182,832.40	7.01
合肥伊利乳业有限责任公司	2,381,875.54	5.24
合计	18,412,755.49	40.54

十三、补充资料

1、 非经常性损益项目

项目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益		-619,057.05
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	9,434,418.49	3,142,591.10
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	2018 年度	2017 年度
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,070.13	-658,399.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	9,613,488.62	1,865,134.27
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	9,613,488.62	1,865,134.27
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,613,488.62	1,865,134.27

2、净资产收益率及每股收益

2018 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.7925	0.0649	0.0649
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.0716	-0.0120	-0.0120

黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室