



诺必隆

NEEQ : 871630

郑州诺必隆生物科技股份有限公司

(Zhengzhou Nublion Biotechnology Co., Ltd)



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018 年 1 月 22 日公司召开第一届董事会第九次会议审议通过《股票发行方案》，2018 年 2 月 6 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过《股票发行方案》；并于 2018 年 4 月 12 日取得全国中小企业股份转让系统股票发行同意登记的函，新增股份于 2018 年 5 月 9 日挂牌并公开转让。本次募集资金主要用于公司中兽药试验及动物胎盘系列产品原料采集示范基地建设及补充流动资金。

2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于对子公司增资的议案》，公司将全资子公司内黄县诺必隆农牧科技有限公司注册资本由 200 万元增加到人民币 1500 万元，增资后补充子公司经营所需流动资金，提升公司的赢利能力和抗风险能力。保障公司经营的持续健康发展。

公司紧密结合市场需求和行业发展趋势，通过不断加大科研力度、产品创新、增加高附加值产品的比例来提高核心竞争力。报告期内，公司收到国家知识产权局专利授权七项，其中发明专利一项，实用新型六项。2018 年 10 月公司通过郑州市“智汇郑州·1125 聚才计划”之“高层次创新紧缺人才”项目申报。同年 11 月公司通过国家高新技术企业评审。通过研发投入，公司技术领先地位得到了巩固。

2018 年 8 月国家农业部公告我国第一例非洲猪瘟在沈阳爆发以来，全国 30 多个省市都先后爆发了非洲猪瘟。河南省尤其是豫北地区是本次疫情的重灾区，“非洲猪瘟”疫区封锁、禁运等政策给猪场的生产销售造成了极大影响。为了减少非洲猪瘟对子公司的影响，子公司主动淘汰了大批猪只，快速缩小规模，应对非洲猪瘟。截止披露日，子公司的生猪基本全部清理，公司在 2019 年将暂缓子公司的运营。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司\本公司\股份公司\诺必隆	指	郑州诺必隆生物科技股份有限公司
子公司	指	内黄县诺必隆农牧科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、申港证券	指	申港证券股份有限公司
股东大会	指	郑州诺必隆生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州诺必隆生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	郑州诺必隆生物科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
兽药	指	用于动物疫病的防控和治疗或目的性调控动物生理机能的物质，主要包括兽用生物制品和兽用制剂。
GMP	指	药品生产质量管理规范
兽用制剂	指	按《中华人民共和国兽药典》（2010 版）和国务院兽医行政管理部门发布的其他兽药质量管理标准或者其他处方的要求，加工成一定规格的兽药制品。
兽药批准证明文件	指	兽药产品批准文号、进口兽药注册证书、允许进口兽用生物制品证明文件、出口兽药证明文件、新兽药注册证书等文件

## 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。

公司负责人常功、主管会计工作负责人杨敏及会计机构负责人（会计主管人员）杨敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
大规模疫情风险	公司发展与行业的整体发展关联度较大。我国畜牧业总量巨大，但养殖水平较低、生产方式相对落后，受动物疫情影响较大。近年来，畜牧业养殖规模日益增大，养殖密度和流通半径增加，境外引种等活动频繁，行业存在重大疫情流行的可能性。
新产品研发风险	公司的产品研发，是根据行业技术发展的趋势及市场需求，并结合公司整体发展战略规划，按照公司制度和流程，确定新技术和新产品的研发课题。虽然每一个课题都经过前期严格的市场调查，但因为研发周期较长、养殖环境复杂、疾病变异快等因素，依然存在产品实际使用性能上的不确定性。
产品质量风险	兽药主要用于动物疫病的防控和治疗或目的性调控动物生理机能，容易受到临床兽医诊断、环境安全、用法用量等因素影响。公司自成立以来，严格控制质量安全体系，未发生重大产品质量问题，但依然存在因为公司质量管理工作疏漏或因为其他原因造成产品质量问题的可能性，可能影响到公司信誉及产品的销售，并可能产生赔偿风险。
行业竞争加剧风险	畜牧行业在近年来获得了长足发展，同时，行业密集度高度体现，市场竞争加剧，在销售、物流、原料等方面，成本日益增加。在公司快速发展的同时，不排除因为行

	业竞争，出现销量下滑、利润下降等风险。
应收账款风险	报告期内，公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。尽管公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，防范应收账款回款风险，公司兽药销售重点区域是养猪行业。随着非洲猪瘟进入中国，很多猪场面临清场。公司将出现大量应收账款无法收回的情况，对公司的经营业绩造成较大的不利影响。
经营风险	2018 年非洲猪瘟病毒进入养殖区域。一旦疫情流行，政府和养殖企业势必会采取大规模无害化处理，造成存量快速下滑，并对居民消费的信心造成打击，对畜牧业发展不利，从而影响到兽药和生猪的销售。2019 年如果疫情持续加重或减轻，疫情风险对公司的生产经营不利，经营存在增大的风险。
场地被拆迁风险	目前，公司管理机构及研发机构主要在郑州市，生产基地设在荥阳市，主要生产场所为向荥阳市城关乡王庄村村民委员会租赁的位于荥阳市城关乡王庄村高速引线的厂房，租赁期为 2013 年 01 月 31 日至 2023 年 01 月 30 日，目前该厂房没有房产证，根据荥阳市城乡国土资源所于 2016 年 12 月 22 日出具的《证明》，该宗地属规划建设用地。虽然公司租赁的该处厂房目前没有被列入政府拆迁规划，但随着我国城市化进程的推进，郑州市（荥阳为郑州的下辖市）城镇化水平也快速提高，不排除未来因土地收储而被政府拆迁，从而对公司生产经营造成较大影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

2018 年已消除风险：税收风险。主要原因是：2018 年 11 月 29 日公司通过高新技术企业资格复审，证书编号为 GR201841001067，有效期为 2018 年至 2020 年。根据国税函【2009】203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司在资格有效期内减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	郑州诺必隆生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Nublion Biotechnology Co., Ltd
证券简称	诺必隆
证券代码	871630
法定代表人	常功
办公地址	荥阳市城关乡王庄村

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨敏
职务	董事会秘书
电话	0371-67897689
传真	0371-67895086
电子邮箱	nublion630@163.com
公司网址	http://nublion.com
联系地址及邮政编码	荥阳市城关乡王庄村 450100
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	2007 年 1 月 18 日
挂牌时间	2017 年 6 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药制造业（C27）
主要产品与服务项目	中兽药的研发、生产和销售，主要产品兽用制剂
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	23,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	常功
实际控制人及其一致行动人	常功

### 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	91410182798209064W	否
注册地址	荥阳市城关乡王庄村	否

注册资本（元）	23,500,000	是
---------	------------	---

**五、 中介机构**

主办券商	申港证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张美玲、孟庆超
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

**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	17,880,655.94	11,322,095.18	57.93%
毛利率%	1.52%	37.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,619,529.13	-222,335.55	-8,274.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,098,382.24	-548,512.00	-3,381.85%
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）	-72.85%	-1.08%	-
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）	-74.72%	-2.65%	-
基本每股收益	-0.81	-0.01	-7,208.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	22,128,158.79	23,528,953.48	-5.95%
负债总计	3,017,150.79	2,968,227.68	1.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,111,008.00	20,560,725.80	-7.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	1.03	-21.36%
资产负债率%（母公司）	9.02%	8.92%	-
资产负债率%（合并）	13.63%	12.62%	-
流动比率	4.54	6.22	-
利息保障倍数	-249.08		-

#### 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	-11,523,864.89	-6,286,407.15	-83.31%
应收账款周转率	4.33	3.10	-
存货周转率	2.53	5.05	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.95%	10.89%	-
营业收入增长率%	57.93%	11.82%	-
净利润增长率%	-8,274.52%	-125.44%	-

#### 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	23,500,000	20,000,000	17.50%
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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,186,428.69
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,750,000.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>563,356.60</b>
所得税影响数	84,503.49
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>478,853.11</b>

#### 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	4,774,612.78	—		

应收票据及应收账款	—	4,774,612.78		
应付账款	17,760.11	—		
应付票据及应付账款	—	17,760.11		
管理费用	3,764,690.19	2,603,097.32		
研发费用	—	1,161,592.87		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是兽用药品制造业，产品是兽药制剂，产品主要用于猪、鸡等畜禽动物的疾病预防及治疗。公司通过自主研发和合作研发的方式，进行兽药产品研发、生产，并通过代理商经销和直销相结合的方式进行产品销售，获得业务收入和利润。公司拥有兽药生产的全部资质、完整的生产及配套辅助工艺系统、GMP 标准化生产线及具有行业竞争力的专业技术核心团队。经过多年的合作，公司形成了较为稳定的客户群体。

子公司是属于畜牧业，主营业务为生猪养殖及销售。公司的生猪主要消费群体为：规模养殖公司、生猪商贩、生猪养殖户。伴随公司生产规模的扩张，公司建立比较稳定的销售渠道，有重点的开发了一些规模客户。全国 30 多个省市都先后爆发了非洲猪瘟。“非洲猪瘟”疫区封锁、禁运等政策给猪场的生产销售造成了极大影响。为了减少非洲猪瘟对子公司的影响，子公司主动淘汰了大批猪只，快速缩小规模，应对非洲猪瘟。截止披露日，子公司的生猪基本全部清理。

公司商业模式分为采购、生产、销售及研发模式。

#### （一）采购模式

公司设有专门的采购部，制定了专门的采购管理制度，采购部会同生产部、质检部以及财务部等根据公司的生产计划、原材料库存情况及原辅料价格波动情况制定采购计划，根据采购计划向公司合格供应商名录中的供应商进行询价、比价和议价，最终确定供应商。公司持续加强采购过程管理，对采购物料建立严格的检验入库制度，确保采购环节的安全和稳定。

#### （二）生产模式

公司拥有兽药生产 GMP 标准车间，兽药 GMP 证书编号为（2017）兽药 GMP 证字 16025 号。公司生产部按照销售部每月销售计划及库存情况，制定生产计划。整个生产过程中，严格按照 GMP 生产管理标准进行生产，对每个生产环节进行记录，并按照监管部门规定采用二维码技术对生产的产品进行标识，以达到产品质量的可追溯性。公司质检部对生产过程进行监控，并对原辅料、半成品、产成品的质量进行检测，按批次验收，确保产品质量。

子公司生产过程分为母猪配种、妊娠、哺乳、保育和育肥共 5 个生产环节，每个生产环节完成一个生产阶段的任务，之后转群，环环相扣。这五个生产环节以流

水线的生产方式有计划、有步骤组织进行。

### （三）销售模式

公司采取经销商代理销售和直销相结合的方式对产品销售。公司经销商代理销售主要面对中小规模养殖场和零散养殖户，对于经销商，现在执行货到付款及约定时间付款等模式。公司直销客户一般是大型养殖公司或规模化养殖场，一般执行赊销的模式。目前，公司主要合作的养殖公司有新余渝州生态农业有限责任公司、安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司等。

子公司生猪销售对象为：规模养殖公司、生猪商贩、生猪养殖户。生猪商贩具有较丰富的运输经验、市场信息和一定的客户资源。公司通过建立比较稳定的销售渠道，有重点的开发了一些规模客户。有利于公司规模化养殖，随着养殖规模的扩大，结合公司的优势动保产品，有利于公司提供更好的仔猪售前、售中、售后服务，有利于保证生猪的品质，为公司经营持续的盈利创造积极的条件。

### （四）研发模式

公司的研发主要以自主研发及合作研发相结合的方式，根据市场的需求进行新兽药产品研发。公司根据政策导向、市场需求及市场新兽药研发上市情况，结合自身的技术优势和特点，进行研究与开发。特别是公司成立子公司后，为公司中兽药试验提供场地和数据支持。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司实现了主营业务的稳步发展，在市场开拓、技术研发、产品生产、合规管理等环节都达到了预期目标。公司不断完善内部管控制度，严格进行成本控制管理，有效预防各类风险发生，在实现业务平稳有序增长的同时，进一步增强公司可持续发展的能力。

报告期内，公司实现营业收入 1788.07 万元，比去年同期增长了 57.93%；实现净利润-1861.95 万元，净利润比去年同期减少了 1839.72 万元；总资产 2212.81 万元，比年初下降了 5.95%；净资产 1911.10 万元，比年初减少了 7.05%。

（一）报告期内收入增长，主要是由于：2018 年新增子公司生猪销售收入，公

公司的生猪主要消费群体为:规模养殖公司、生猪商贩、生猪养殖户。公司凭借优质仔猪以及良好的售后技术服务体系以及具有竞争优势的性价比,在生猪销售市场获得了普遍认可。全国 30 多个省市都先后爆发了非洲猪瘟。“非洲猪瘟”疫区封锁、禁运等政策给猪场的生产销售造成了极大影响。为了减少非洲猪瘟对子公司的影响,子公司主动淘汰了大批猪只,快速缩小规模,应对非洲猪瘟。截止披露日,子公司的生猪基本全部清理。

(二) 报告期内利润比上年同期减少了 1839.72 万元,原因如下:

母公司主要从事兽药生产销售,子公司主要从事生猪养殖。

母公司报告期收入为 601.30 万元,受“猪周期”和“非洲猪瘟”疫情的影响,生猪市场低迷,价格持续走低,养殖场不愿增加兽药的投入,导致兽药销售不畅,报告期主营业务收入比上年同期下降 46.89%;

子公司于 2018 年 2 月开始投入生猪养殖,2018 年上半年,全国生猪价格呈现前高后低走势,春节后出现明显下滑,3-6 月份猪价持续低迷。2018 年 8 月受非洲猪瘟和生猪禁运政策影响,保育猪、育肥猪销售价格持续下滑,造成子公司利润亏损-1658.15 万元。

(三) 报告期内总资产比年初下降了 5.95%,主要原因如下:

1、流动资产项目减少 317.83 万元,比年初减少 18.95%。其中:货币资金减少 109.51 万元,比年初减少 22.01%;存货比年初增加 302.63 万元,比年初增长 162.80%,主要是子公司消耗性生物资产增加所致;应收账款项目减少 312.85 万元,比年初减少 65.52%,主要是公司建立客户信用管理、加强应收账款回款管理等相关制度;对预计可能无法收回的应收票据、应收账款公司提高提取坏账准备的比例。预付账款项目减少 76.79 万元,比年初减少 35.41%,主要是公司兽药销售不畅。公司减少为了应对原材料上涨的风险预付给厂家的货款,导致预付账款项目减少。

2、非流动资产增加 177.75 万元。比年初增长 26.31%,主要原因是采购生产性生物资产、租赁厂房费用、递延所得税资产项目的增长。其中:采购生产性生物资产 95.96 万元;长期待摊费用增加 110.14 万元;递延所得税资产增加 23.88 万元。

(四) 报告期内经营活动现金流量净额为-1187.39 万元,主要系 2018 年子公司开始投入生产经营,采购存货、消耗性生物资产。所以本期比去年同期增加经营活动现金流量净额。

2019 年,公司重点开展了以下工作:

随着国家对养殖领域“禁抗令”的严格推进和执行,对养殖领域抗生素滥用现象的整治,抗生素在养殖业中的地位将越来越弱,无抗养殖将是未来养殖行业的大趋势。2019 年,公司经营班子在董事会的领导下,一致决定暂时退出养猪板块,公司加强和香港科技大学梁纯教授的合作,充分发挥公司在生物技术领域的优势,将“动物保健品”和“人用保健品”作为公司未来主要的发展方向。在梁纯教授的带领下,公司工程中心已经将“红枣酵素”产品的工艺设计、专利报批和生产流程全部完成,其中动保板块的“红枣酵素”产品将在 2019 年 5 月上市,在临床上反复试验证实,红枣酵素在补血益气、提升动物免疫,改善肠道菌群,提高生产性能等方面成绩卓越,且绿色安全无任何残留,是未来养殖板块必不可少的健康护航产品。

## (二) 行业情况

兽药是指用于动物疾病预防、治疗、诊断或有目的地调节动物生理机能的物质。随着畜牧业的发展，兽药的重要性逐渐得到行业和社会的重视。近年来，兽用药物种类的增加和使用范围的扩大，行业得到快速发展，并被逐渐纳入“动物保健品”行业大类之中。

2018 年，受猪肉价格和非洲猪瘟等因素的影响，导致生猪市场受到重创，或将大幅拉低兽药行业的销售需求。此外，从细分市场来看，化药依然是最主要的细分市场，且其中的中兽药产品市场未来具有广阔的发展空间。

化药是市场主导，中兽药发展空间巨大，而从细分产品市场来看，目前化药依然是市场主要产品。2017 年，化药销售额达 339.47 亿元，占市场销售总额的 72%。在兽用化药市场中，原料药和化药试剂分别占化药销售额的 34.6%和 53.2%，是化药的主要产品，中兽药市场份额相对较小。值得一提的是，尽管目前中兽药的市场销售规模尚小，但考虑到兽药残留已成为影响畜牧业发展的重要障碍，而中兽药由于不会对食品安全构成威胁，将在很大程度上逐步取代化学药品，中兽药未来发展市场前景广阔。具体来看，2017 年，我国中兽药销售额为 41.43 亿元，占化药总销售额 12.2%，其中又以散剂为主，口服液、注射液和颗粒剂的销售占比相对较小。

目前中兽药发展仍处于起步阶段，未来具有较大的想象空间：一方面，该领域的市场集中度较低，中兽药销售额排名前 50 的企业仅占总销售额的 35%左右，企业还有较多的竞争机会；另一方面，从近年来获批的中兽药种类及剂型来看，大部分还是以改变工艺和剂型为主，但缺乏自出研发和创新药物，未来研发实力强劲的企业或将赢得竞争优势。

2018 年，国内新兽药注册数量增长，而进口新兽药数量大幅减少；同时，国内新兽药注册数量中以二类和三类药物为主，疫苗类产品是研制重点。

兽药产品主要分为兽用生物制品和兽用制剂两类；兽用生物制品主要包括疫苗、治疗用生物制品、诊断制品及其他生物制品。兽用制剂主要包括化学制剂、中兽药及其他制剂。化学制剂主要为化学合成药物、抗生素及其半成品。中兽药是指依据中医药理论、以中药原料药制成用于动物的药品。由于中兽药既可以预防和治疗疾病、促进动物生长，又不会产生危害人体健康的药物残留和耐药性，已逐步受到广大畜禽养殖者的重视，使用比例逐年提高，成为兽药企业研发和生产的重点产品之一。

安全优质绿色畜禽产品生产呼唤天然中兽药产品替代化学药物，弘扬具有民族特色传统中兽医药学，在中兽医理论指导下开发具有独立知识产权的新中兽药，强化中兽药配合疫苗免疫程序的兽医防疫技术模式的稳固性，尽快提高我国控制药物残留的水平，提高我国畜禽产品的综合竞争力已是刻不容缓。中兽药的研制开发以及加强中兽医药在畜禽防疫中的作用正是适应于国家政策、国内外绿色畜产品市场需求，应当加速进入实施阶段。

## (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	3,881,017.59	17.54%	4,976,065.98	21.15%	-22.01%
应收票据与应收账款	1,646,147.56	7.44%	4,774,612.78	20.29%	-65.52%
存货	4,885,640.61	22.08%	1,859,350.70	7.90%	162.76%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,773,044.62	17.05%	4,295,378.14	18.26%	-12.16%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	9.04%	1,500,000.00	6.38%	33.33%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	1,400,507.06	6.33%	2,168,450.52	9.22%	-35.41%
其他应收款	1,780,688.21	8.05%	2,993,773.35	12.72%	-40.52%
递延所得税资产	310,879.38	1.40%	72,079.63	0.31%	331.30%
应付账款	399,630.00	1.81%	17,760.11	0.08%	2,150.15%
长期待摊费用	3,490,643.16	15.77%	2,389,242.38	10.15%	46.10%

**资产负债项目重大变动原因:**

1. 货币资金：报告期末货币资金余额较上年期末金额变动比例减少 22.01%，变动的主要原因：主要是公司于 2018 年 2 月募集资金 1,250 万元，主要用于子公司的生猪采购和猪舍改造，2018 年下半年公司受到非洲猪瘟疫区封锁、禁运等因素的影响，导致生猪销售不畅。导致货币资金下降；
- 2、应收票据与应收账款：应收账款余额较上年期末金额变动比例减少 65.52%，主要是公司建立客户信用管理、加强应收账款回款管理等相关制度；对预计可能无法收回的应收票据、应收账款公司提高提取坏账准备的比例；
- 3、存货：报告期末存货较上年期末金额变动比例增加 162.76%，变动的主要原因：主要是子公司消耗性生物资产增加 316 万元；
- 4、固定资产：报告期末固定资产较上年期末金额变动比例减少 12.16%，变动的主要原因系正常计提折旧所致；
- 5、短期借款：报告期末短期借款较上年期末金额变动比例增加 33.33%，变动的主要原因：2018 年 5 月归还建行郑州科技支行贷款 150 万，2018 年 6 月公司从中行高新区支行贷款 200 万元；
- 6、预付账款：报告期预付账款较上年期末金额变动比例减少 35.41%，变动的主要

原因：主要是公司兽药销售不畅。公司减少为了应对原材料上涨的风险预付给厂家的货款，导致预付账款项目减少；

7、其他应收款：报告期末其他应收款较上年期末金额变动比例减少 40.52%，变动的主要原因：计提其他应收款坏账准备所致；

8、递延所得税资产：报告期末递延所得税资产较上年期末金额变动比例增加 331.30%，变动的主要原因：2018 年公司亏损金额比 2017 年增加 1839.72 万元。年度发生的亏损应视同可抵扣暂时性差异来处理，确认递延所得税资产；

9、应付账款：报告期末应付账款较上年期末金额变动比例增加 2150.15%，变动的主要原因：子公司购买饲料、兽药的方式是货到付款模式，导致期末应付账款的增加；

10、长期待摊费用：报告期末长期待摊费用较上年期末金额变动比例减少 46.10%，变动的主要原因系正常待摊费用摊销所致。

## 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	17,880,655.94	-	11,322,095.18	-	57.93%
营业成本	17,608,837.29	98.48%	7,104,760.88	62.75%	147.85%
毛利率%	1.52%	-	37.25%	-	-
管理费用	1,823,887.13	10.20%	2,603,097.32	22.99%	-29.93%
研发费用	1,680,706.10	9.40%	1,161,592.87	10.26%	44.69%
销售费用	663,571.81	3.71%	932,845.91	8.24%	-28.87%
财务费用	75,410.45	0.42%	-14,701.93	-0.13%	612.93%
资产减值损失	15,374,987.00	85.99%	54,670.73	0.48%	28,022.89%
其他收益	1,750,000.00	9.79%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-17,671,685.48	-98.83%	-628,633.53	-5.55%	-2,711.13%
营业外收入	16.00	0.00%	389,166.67	3.44%	-100.00%
营业外支	1,186,659.40	6.64%	4,615.22	0.04%	25,611.87%

出					
净利润	-18,619,529.13	-104.13%	-222,335.55	-1.96%	-8,274.52%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期末营业收入本期较上年同期金额变动比例增加 57.93%，变动的主要原因：主要是由于报告期内 2018 年新增子公司生猪销售收入，导致营业收入上升；
- 2、营业成本：报告期末营业成本本期较上年同期金额变动比例增加 147.85%，变动的主要原因：公司受“猪周期”和“非洲猪瘟”疫情的影响，生猪市场低迷，价格持续走低。子公司于 2018 年 2 月开始投入生猪养殖，2018 年上半年，全国生猪价格呈现前高后低走势，春节后出现明显下滑，3-6 月份猪价持续低迷。2018 年 8 月受非洲猪瘟和生猪禁运政策影响，保育猪、育肥猪销售价格持续下滑，子公司毛利率为-12.91%，导致营业成本上升；
- 3、毛利率：报告期末毛利率本期较上年同期变动降低 35.73%，主要是子公司保育猪价格低迷，营业成本上升，子公司毛利率为-12.91%。导致报告期毛利率下降；
- 4、管理费用：报告期末管理费用本期较上年同期金额变动比例下降 29.93%，变动的主要原因：主要是上年同期新三板上市中介费用支出增加了管理费用；
- 5、研发费用：报告期末研发费用本期较上年同期金额变动比例增加 44.69%，变动的主要原因：主要是报告期公司承担郑州市科技惠民项目、关于绿色纳米添加剂制备工艺的创新与示范的研究项目、一种红枣黄芪等混合发酵的中药免疫调节剂及其制备方法项目的支出；
- 6、销售费用：报告期末销售费用本期较上年同期金额变动比例下降 28.87%，变动的主要原因：主要是由于报告期内公司销售下滑，导致销售费用降低；
- 7、财务费用：报告期末财务费用本期较上年同期金额变增加 9.01 万元，变动的主要原因：公司增加借款，利息费用增加所致；
- 8、资产减值损失：报告期末资产减值损失本期较上年同期金额变增加 28,022.89%，变动的主要原因：系公司对部分无法追回的应收款项计提坏账及对存货计提减值准备的因素；
- 9、其他收益：报告期末营业外收入本期较上年同期金额变增加 175 万元，变动的主要原因：公司收到郑州市 2017 年第二批科技计划项目经费 25 万元，收到荥阳市人民政府办公室支付企业政策性奖励 150 万元。

### (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	17,860,655.94	11,322,095.18	57.75%
其他业务收入	20,000.00		
主营业务成本	17,591,607.62	7,104,760.88	147.60%
其他业务成本	17,229.67		

### 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%
兽药销售	5,127,270.34	28.67%	11,322,095.18	100.00%
生猪销售	12,733,385.60	71.21%		
材料销售	20,000.00	0.11%		

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内收入增长，主要是由于：2018 年新增子公司生猪销售收入，公司的生猪主要消费群体为：规模养殖公司、生猪商贩、生猪养殖户。公司凭借优质仔猪以及良好的售后技术服务体系以及具有竞争优势的性价比，在生猪销售市场获得了普遍认可。

**(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	于振华	3,155,527.00	17.65%	否
2	范思亮	1,692,888.60	9.47%	否
3	王江伟	1,210,417.00	6.77%	否
4	马有正	1,037,747.73	5.80%	否
5	梁霞	1,021,729.72	5.71%	否
合计		8,118,310.05	45.40%	-

**(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	开封普度牧业公司	2,456,199.00	12.63%	否
2	北京伟农生物科技有限公司	1,921,628.00	9.88%	否
3	开封正大有限公司	1,431,629.00	7.36%	否
4	上海农创饲料科技有限公司	992,524.00	5.10%	否
5	正大预混料（天津）有限公司	987,696.00	5.08%	否
合计		7,789,676.00	40.05%	-

**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	-11,523,864.89	-6,286,407.15	-83.31%

净额			
投资活动产生的现金流量净额	-2,132,041.34	-34,606.85	-6,060.75%
筹资活动产生的现金流量净额	12,560,857.84	1,500,000.00	737.39%

**现金流量分析:**

**1、经营活动产生的现金流量净额:** 报告期经营活动产生的现金流量比上年同期减少 523.75 万元，主要系子公司采购材料、购买消耗性生物资产等流动资金支出。

**2、投资活动产生的现金流量净额:** 报告期投资活动产生的现金流量比上年同期减少 209.74 万元，。主要是子公司设备改造的支出、购买生产性生物性资产。

**3、筹资活动产生的现金流量净额:** 报告期筹资活动产生的现金流量比上年同期增加 1106 万元。主要是 2018 年股票发行募集资金 1250 万元。

**(四) 投资状况分析**

**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司控股子公司：内黄县诺必隆农牧科技有限公司，注册资金：1500 万元，注册地址：内黄县二安镇前花固村，经营范围：生猪养殖、销售；中药兽药、动物胎盘系列产品的研究与开发；农产品收购。

子公司从 2018 年 2 月开始经营，2018 年实现收入 1273.34 万元，净利润-1658.15 万元。截止 2018 年 12 月子公司资产 915.62 万元，负债 1074.25 万元，净资产-158.63 万元。

**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

**主要会计政策变更**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	1,646,147.56 元	4,774,612.78 元	应收账款：4,774,612.78 元

2.应收利息、应收股利并 其他应收款项目列示	其他应收款	1,780,688.21 元	2,993,773.35 元	其他应收款: 2,993,773.35 元
3.应付票据和应付账款 合并列示	应付票据 及应付账款	399,630.00 元	17,760.11 元	应付账款: 17,760.11 元
4.应付利息、应付股利计 入其他应付款项目列示	其他应付款	45,027.57 元	—	—
5.管理费用列报调整	管理费用	1,823,887.13 元	2,603,097.32 元	管理费用: 3,764,690.19 元
6.研发费用单独列示	研发费用	1,680,706.10 元	1,161,592.87 元	—

## 2、会计估计变更

本年度公司未发生会计估计变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司经营宗旨：用心服务客户，为客户创造价值。关爱培养员工，为员工创造机会。以不断增值回报股东，以和谐发展回报社会。公司遵纪守法、诚信经营；努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系；建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，培育履行社会责任的企业文化，将其同员工培训相结合，激发员工公益心、责任心。

经郑州市科技局批准，公司在郑州市周边实施科技惠民计划项目，项目名称：《动物胎盘无害化处理技术集成及综合示范应用》。该项目的主要目标是：建立猪场废弃物猪胎盘的收集、处理标准流程，减少养殖行业对环境的生物污染。利用胎盘中的活性物质，减少畜牧养殖中抗生素的使用，打造绿色、安全、健康的畜禽生产体系。

## 三、持续经营评价

1、公司拥有持续、稳定的营运记录；管理层运营经验丰富，行业市场前景良好，治理愈加规范。

2、公司登陆新三板后，在养猪行业内的影响力也显著提升，公司整体竞争力提升，增加了和养猪集团客户合作的对等性，使合作变得更加顺利；

3、随着公司影响力的加大和治理的规范，有力的促进公司整合优势研发资源，吸引更多的行业人才；

4、融资渠道扩大，解决了公司后续发展对资金的需求。

5、研发成果突显。加大研发投入，推出行业有竞争力的产品；公司核心技术团队稳定，拥有较强的技术和研发实力，公司积累了自身的核心竞争优势；

报告期公司业务、资产、人员、财务、机构独立，保持有良好的公司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。

#### 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

大规模疫情风险:

公司发展与行业的整体发展关联度较大。我国畜牧业总量巨大,但养殖水平较低、生产方式相对落后,受动物疫情影响较大。近年来,畜牧业养殖规模日益增大,养殖密度和流通半径增加,境外引种等活动频繁,行业存在重大疫情流行的可能性。特别是 2018 年非洲猪瘟病毒进入养殖区域。一旦疫情流行,政府和养殖企业势必会采取大规模无害化处理,造成存量快速下滑,并对居民消费的信心造成打击,对畜牧业发展不利,从而影响到兽药销售和生猪的养殖。

应收账款风险:

报告期内,公司应收账款余额较大,占营业收入的比例较高。尽管公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度,防范应收账款回款风险,公司兽药销售重点区域是养猪行业。随着非洲猪瘟进入中国,很多猪场面临清场。公司将出现大量应收账款无法收回的情况,对公司的经营业绩造成较大的不利影响。

##### (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（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	4,300,000	4,271,700
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000	287,100
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	3,000,000	2,000,000

#### （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
河南民正农牧	销售兽药	21,000	已事后补充	2018年8月	2018-037

股份有限公司		履行	23 日	
--------	--	----	------	--

**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:**

本次关联交易发生是公司生产经营的正常所需,并按正常的市场经营规则进行,是合理及必要的,公司与关联方的关联交易系公司发展正常所需,价格公允,不会对公司造成任何风险,不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形,关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

**(三) 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**

1、2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于签署附生效条件的〈内黄县宏图养殖有限公司股份认购合同〉的议案》。议案内容:公司与内黄县宏图养殖有限公司签署附生效条件的《股份认购合同》,内黄县宏图养殖有限公司拟以母猪 1267 头、种公猪 12 头认购诺必隆 100 万股股份。股份认购已完成,内黄县宏图养殖有限公司认购股份 100 万股,股份占比 4.2553%。本次认购 2018 年 4 月 12 日取得全国中小企业股份转让系统股票发行同意登记的函,新增股份于 2018 年 5 月 9 日挂牌并公开转让。

2、2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于对子公司增资的议案》。议案内容:公司拟将其全资子公司内黄县诺必隆农牧科技有限公司注册资本由 2,000,000.00 元增加到人民币 15,000,000.00 元,即对内黄县诺必隆农牧科技有限公司新增注册资本人民币 13,000,000.00 元,公司认缴出资人民币 13,000,000.00 元(其中实物资产出资 5,000,000.00 元,货币出资 8,000,000.00 元),本次对外投资不构成关联交易。

## 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	0	0%	3,350,000	3,350,000	14.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	50,000	50,000	0.21%
	董事、监事、高管	0	0%	50,000	50,000	0.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	150,000	20,150,000	85.74%
	其中：控股股东、实际控制人	12,090,000	60.45%	150,000	12,240,000	52.09%
	董事、监事、高管	13,000,000	65.00%	150,000	13,150,000	55.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	3,500,000	23,500,000	-
普通股股东人数						11

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	常功	12,090,000	200,000	12,290,000	52.2979%	12,240,000	50,000
2	孙大校	7,000,000	0	7,000,000	29.7872%	7,000,000	0
3	内黄县宏图	0	1,000,000	1,000,000	4.2553%	0	1,000,000

	养殖有限公司						
4	程绍辉	0	1,000,000	1,000,000	4.2553%	0	1,000,000
5	魏娜	0	500,000	500,000	2.1276%	0	500,000
6	王澜舟	0	500,000	500,000	2.1276%	0	500,000
	合计	19,090,000	3,200,000	22,290,000	94.8509%	19,240,000	3,050,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

因第五位和第六位股东持股数相同,递延至第六位。普通股前六名公司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

常功先生持有公司 52.30%的股份,为公司控股股东和实际控制人。

常功,男,中国国籍,无境外居留权,1971年2月出生,本科学历。1994年9月至1997年12月在郑州瑞达制药有限公司任西南区业务经理;1998年4月至2003年5月在美国威兰大药厂技术部任技术经理;2004年9月至2006年7月在郑州赛科药业科技有限公司任总经理;2007年1月至2016年9月在郑州诺必隆生物科技股份有限公司先后任执行董事、监事、经理等职务;2016年9月至今担任公司董事长兼总经理。

报告期内,公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年1月22日	2018年5月9日	5	3,500,000	17,500,000	1	0	5	0	0	是

#### 募集资金使用情况：

2018 年股票发行募集资金 12,500,000 元，截止 2018 年 12 月 31 日，本次募集资金已使用 9,718,502.42 元， 剩余 2,781,497.58 元，其中包括利息 16,522.69 元。无提前使用的情况。

截止到 2018 年 12 月 31 日，存在一次变更募集资金用途的情况。2018 年 5 月 9 日，第一届董事会第十一次会议及公司第一届监事会第五次会议均已审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。2018 年 5 月 26 日，上述议案经 2018 年第三次临时股东大会审议通过。

公司变更募集资金用途的主要原因如下：由于公司生猪养殖业务主要在子公司内黄县诺必隆农牧科技有限公司进行，子公司猪场具备完善的设施和优良的管理经验，能更好的开展生猪养殖业务，出于为公司后续业务健康良好发展的需要，现拟变更部分募集资金用途，将募集资金 800 万元用于对子公司增资，并调整剩余部分募集资金使用计划。

公司不存在违规变更募集资金用途的情形。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

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

三、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

四、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

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
常功	董事、总经理	男	1971年2月	本科	2016年8月30日-2019年8月29日	是
孟令辉	董事	男	1988年3月	本科	2018年8月10日-2019年8月29日	否
孙国杰	董事、副总经理	男	1974年2月	大专	2016年8月30日-2019年8月29日	是
崔超	董事、副总经理	男	1986年9月	硕士研究生	2016年8月30日-2019年8月29日	是
王海松	董事	男	1968年11月	高中	2016年8月30日-2019年8月29日	是
刘富恩	监事会主席	男	1968年12月	本科	2016年8月30日-2019年8月29日	是
张彪	监事	男	1984年6月	本科	2016年8月30日-2019年8月29日	是
郜人慧	监事	女	1991年3月	本科	2016年8月30日-2019年8月29日	否
杨敏	董事会秘书、财务总监	女	1974年6月	大专	2016年8月30日-2019年8月29日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

王海松系常功配偶之兄，孟令辉系常功外甥。公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
常功	董事、总经理	12,090,000	200,000	12,290,000	52.30%	0
孙国杰	董事、副总经理	468,000	0	468,000	1.99%	0
崔超	董事、副总经理	260,000	0	260,000	1.11%	0
张彪	监事	182,000	0	182,000	0.77%	0
合计	-	13,000,000	200,000	13,200,000	56.17%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
柯芳	董事	换届	无	个人原因
孟令辉	无	新任	董事	新任董事

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

孟令辉, 男, 中国国籍, 无境外居留权, 1988年3月出生, 本科学历。2010年9月至2012年12月在郑州诺必隆生物科技有限公司销售部任河南区销售主管; 2013年1月至2017年12月在福州大北农生物技术有限公司任河南分公司总经理; 2018年1月至今任股份公司之子公司内黄县诺必隆农牧科技有限公司运营总监。2018年8月任公司董事。

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	6	10
生产人员	9	52
销售人员	8	7

技术人员	7	6
财务人员	4	5
<b>员工总计</b>	<b>34</b>	<b>80</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	6	15
专科	7	20
专科以下	18	42
<b>员工总计</b>	<b>34</b>	<b>80</b>

**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:**

1、根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时为员工缴纳各项社会保险费。另外子公司的员工已在当地缴纳了新农合。公司将员工自己缴纳的新农合，在工资里予以发放。

**2、培训计划**

人员培训公司建立了完善的培训工作制度。根据岗位能力要求的不同，设置不同的课程体系，在公司总部进行岗前培训，培训内容为公司工作流程、规章制度、业务技能、企业文化等；在公司召开的季度会议上也安排相关业务技能培训，效果明显。

3、报告期内公司需承担费用的离退休职工 3 人。

**(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人对外投资、关联交易等事项均已履行规定程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

1、2018 年 2 月 6 日，2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。

议案内容：（1）本次股票发行完成后，公司的注册资本、股份总数、股本结构将发生变化。《公司章程》原文为：“第一章总则第五条 公司注册资本为人民币 2000 万元。”修改为：“第一章总则第五条 公司注册资本为人民币 2350 万元。”

（2）《公司章程》原文为：“第三章股份第一节股份发行第十六条 公司股份总数为 2000 万股，全部为普通股。”

修改为：“第三章股份第一节股份发行第十六条 公司股份总数为 2350 万股，全部为普通股。”

#### （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	5	1、2018 年 1 月 22 日第一届董事会第九次会议审议通过《关于公司股票发行方案》的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈内黄县宏图养殖有限公司股份认购合同〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事项的议案》、《关于公司募集资金管理制度的议案》、《关于〈郑州诺必隆生物科技股份有限公司拟收购内黄县宏图养殖有限公司涉及的该公司资产价值资产评估报告〉的议案》、《关于本次定向发行股票购买资产定价依据及公平合理性的议案》。 2、2018 年 4 月 17 日第一届董事会第十次会议审议通过《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议

		<p>案》、关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 5 月 3 日第一届董事会第十一次会议审议通过《关于新增设立募集资金专项账户并签署募集资金监管协议的议案》、《关于使用部分募集资金向全资子公司增资的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 7 月 25 日第一届董事会第十二次会议审议通过《提名孟令辉为第一届董事会董事》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2018 年 8 月 21 日第一届董事会第十三次会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于 2018 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>1、2018 年 1 月 22 日第一届监事会第三次会议审议通过《关于〈郑州诺必隆生物科技股份有限公司拟收购内黄县宏图养殖有限公司涉及的该公司资产价值资产评估报告〉的议案》。</p> <p>2、2018 年 4 月 17 日第一届监事会第四次会议审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》。</p> <p>3、2018 年 5 月 3 日第一届监事会第五次会议审议通过《关于新增设立募集资金专项账户并签署募集资金监管协议的议案》、《关于使用部分募集资金向全资子公司增资的议案》。</p> <p>4、2018 年 8 月 21 日第一届董事会第十三次会议审议通过《关于公司 2018</p>

		<p>年半年度报告的议案》、《关于 2018 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p>1、2018 年 1 月 14 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司与内黄县宏图养殖有限公司签订租赁合同的议案》。</p> <p>2、2018 年 2 月 6 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案》的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈内黄县宏图养殖有限公司股份认购合同〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事项的议案》、《关于公司募集资金管理制度的议案》、《关于〈郑州诺必隆生物科技股份有限公司拟收购内黄县宏图养殖有限公司涉及的该公司资产价值资产评估报告〉的议案》、《关于本次定向发行股票购买资产定价依据及公平合理性的议案》。</p> <p>3、2018 年 5 月 10 日召开 2017 年年度股东大会审议通过《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于补充预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》。</p> <p>4、2018 年 5 月 26 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于变</p>

更部分募集资金用途的议案》、《关于新增设立募集资金专项账户并签署募集资金四方监管协议的议案》、《关于对子公司增资的议案》。5、2018 年 08 月 10 日召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过《提名孟令辉为第一届董事会董事》、

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司重大事项的决策均严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障，勤勉尽责的履行职责与义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，经董事会和股东大会审议，修订了《公司章程》，制定了《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等公司治理制度，以保障公司治理规范运作。公司将不断提高规范治理意识，并逐步建立与完善符合现代企业管理理念的管理制度和模式，进一步提高公司的治理水平。

### (四) 投资者关系管理情况

公司结合实际情况，制定《投资者关系管理办法》，详细规定了投资者关系管理对象及内容、组织机构和职能、管理的方式和工作程序等具体规则。在具体的投资者管理工作中，报告期内公司通过充分的信息披露，保护投资者权益。在日常工作中，通过电话、邮件等方式，确保公司与投资者之间的有效沟通，与投资者之间建立一种相互信任、利益一致的关系。

### (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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司是发起设立的股份公司，拥有经营所必需的经营场所、与经营范围相适应的资产，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东、公司高管人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，设立有生产部、质检部、财务部、销售部、研发中心等，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东、实际控制人的影响。

5、财务独立：公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其它单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：公司对业务项目的执行制定了严格的风险控制流程，所有的项目必须经过完整的立项流程，所有项目约定中涉及的内容均需经负责人、总经理的逐级审批。对于活动管理范围以外的或者超出公司经营范围的业务均无法得以最终立项。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司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了上述制度，执行情况良好。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	大信审字【2019】第 16-00057 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	张美玲、孟庆超
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

## 审 计 报 告

大信审字【2019】第 16-00057 号

郑州诺必隆生物科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了郑州诺必隆生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师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:

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国 · 北京

中国注册会计师:

二〇一九年四月二十五日

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,881,017.59	4,976,065.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	1,646,147.56	4,774,612.78
其中：应收票据			
应收账款		1,646,147.56	4,774,612.78
预付款项	五、（三）	1,400,507.06	2,168,450.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,780,688.21	2,993,773.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	4,885,640.61	1,859,350.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>13,594,001.03</b>	<b>16,772,253.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（六）	3,773,044.62	4,295,378.14
在建工程		-	-
生产性生物资产	五、（七）	959,590.60	
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（八）	3,490,643.16	2,389,242.38
递延所得税资产	五、（九）	310,879.38	72,079.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,534,157.76	6,756,700.15
<b>资产总计</b>		22,128,158.79	23,528,953.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十）	2,000,000.00	1,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十一）	399,630.00	17,760.11
其中：应付票据			
应付账款		399,630.00	17,760.11
预收款项	五、（十二）		961,628.00
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十三）	479,929.00	102,609.70
应交税费	五、（十四）	71,730.89	115,396.54
其他应付款	五、（十五）	45,027.57	
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		2,996,317.46	2,697,394.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十六）	20,833.33	270,833.33

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,833.33	270,833.33
<b>负债合计</b>		3,017,150.79	2,968,227.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十七）	23,500,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	13,845,677.87	175,866.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	60,719.48	60,719.48
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-18,295,389.35	324,139.78
归属于母公司所有者权益合计		19,111,008.00	20,560,725.80
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		19,111,008.00	20,560,725.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		22,128,158.79	23,528,953.48

法定代表人：常功  
 负责人：杨敏

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,397,964.40	2,977,884.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、（一）	1,845,014.72	4,774,612.78
其中：应收票据			
应收账款		1,845,014.72	4,774,612.78
预付款项		1,360,120.06	1,216,262.52
其他应收款	十一、（二）	9,796,616.81	2,993,773.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,725,279.59	1,859,350.70

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		16,124,995.58	13,821,883.71
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）		2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,528,763.83	4,295,378.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,899,714.58	2,389,242.38
递延所得税资产		2,575,867.90	72,079.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		9,004,346.31	8,756,700.15
<b>资产总计</b>		25,129,341.89	22,578,583.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	1,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		54,607.37	17,760.11
其中：应付票据			
应付账款		54,607.37	17,760.11
预收款项			6,440.00
合同负债			
应付职工薪酬		108,648.00	102,609.70
应交税费		71,205.26	115,396.54
其他应付款		11,691.60	
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		2,246,152.23	1,742,206.35

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,833.33	270,833.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,833.33	270,833.33
<b>负债合计</b>		2,266,985.56	2,013,039.68
<b>所有者权益：</b>			
股本		23,500,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,845,677.87	175,866.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,719.48	60,719.48
一般风险准备			
未分配利润		-14,544,041.02	328,958.16
<b>所有者权益合计</b>		22,862,356.33	20,565,544.18
<b>负债和所有者权益合计</b>		25,129,341.89	22,578,583.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		17,880,655.94	11,322,095.18
其中：营业收入	五、(二十一)	17,880,655.94	11,322,095.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		37,302,341.42	11,950,728.71
其中：营业成本	五、(二十一)	17,608,837.29	7,104,760.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十二）	74,941.64	108,462.93
销售费用	五、（二十三）	663,571.81	932,845.91
管理费用	五、（二十四）	1,823,887.13	2,603,097.32
研发费用	五、（二十五）	1,680,706.10	1,161,592.87
财务费用	五、（二十六）	75,410.45	-14,701.93
其中：利息费用		89,142.16	
利息收入		21,536.31	20,320.87
资产减值损失	五、（二十七）	15,374,987.00	54,670.73
信用减值损失			
加：其他收益	五、（二十八）	1,750,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十九）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-17,671,685.48	-628,633.53
加：营业外收入	五、（二十九）	16.00	389,166.67
减：营业外支出	五、（三十）	1,186,659.40	4,615.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-18,858,328.88	-244,082.08
减：所得税费用	五、（三十一）	-238,799.75	-21,746.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-18,619,529.13	-222,335.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,619,529.13	-222,335.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-18,619,529.13	-222,335.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-18,619,529.13	-222,335.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,619,529.13	-222,335.55
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、（二）	-0.81	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：常功  
 责人：杨敏

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	6,013,000.28	11,322,095.18
减：营业成本	十一（四）	4,097,150.17	7,104,760.88
税金及附加		62,365.24	107,462.93
销售费用		664,591.81	932,845.91
管理费用		1,491,358.55	2,599,246.82
研发费用		1,680,706.10	1,161,592.87
财务费用		77,163.33	-14,669.81
其中：利息费用		89,142.16	

利息收入		17,536.82	-20,258.75
资产减值损失		17,066,221.82	54,670.73
信用减值损失			
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-19,126,556.74	-623,815.15
加：营业外收入		1,750,000.00	389,166.67
减：营业外支出		230.71	4,615.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-17,376,787.45	-239,263.70
减：所得税费用		-2,503,788.27	-21,746.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14,872,999.18	-217,517.17
（一）持续经营净利润		-14,872,999.18	-217,517.17
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-14,872,999.18	-217,517.17
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,595,652.51	11,219,688.81
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	五、（三十二）	2,397,609.59	854,485.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,993,262.10</b>	<b>12,074,174.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,058,989.56	9,922,286.49
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		3,303,174.09	1,694,225.45
支付的各项税费		398,120.88	848,119.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	3,756,842.46	5,895,949.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,517,126.99</b>	<b>18,360,581.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,523,864.89</b>	<b>-6,286,407.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,132,041.34	34,606.85
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,132,041.34	34,606.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,132,041.34	-34,606.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,500,000.00	
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		8,742,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,242,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,242,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,142.16	
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		350,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,681,142.16	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,560,857.84	1,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,095,048.39	-4,821,014.00
加：期初现金及现金等价物余额		4,976,065.98	9,797,079.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（一）	3,881,017.59	4,976,065.98

法定代表人：常功  
 责人：杨敏

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,495,081.61	10,264,500.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,341,978.42	854,423.37

<b>经营活动现金流入小计</b>		3,837,060.03	11,118,924.18
购买商品、接受劳务支付的现金		3,980,583.42	8,970,098.49
支付给职工以及为职工支付的现金		1,663,738.22	1,694,225.45
支付的各项税费		398,120.88	847,119.75
支付其他与经营活动有关的现金		2,857,795.60	5,892,069.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,900,238.12	17,403,512.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,063,178.09	-6,284,588.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,077,599.71	34,606.85
投资支付的现金		8,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,077,599.71	2,034,606.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,077,599.71	-2,034,606.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,500,000.00	
取得借款收到的现金		8,742,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,242,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,242,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,142.16	
支付其他与筹资活动有关的现金		350,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,681,142.16	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,560,857.84	1,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,579,919.96	-6,819,195.62
加：期初现金及现金等价物余额		2,977,884.36	9,797,079.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,397,964.40	2,977,884.36



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				175,866.54				60,719.48		324,139.78		20,560,725.80
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	20,000,000.00				175,866.54				60,719.48		324,139.78		20,560,725.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,500,000.00				13,669,811.33				-		-18,619,529.13		-1,449,717.80
(一) 综合收益总额											-18,619,529.13		-18,619,529.13
(二) 所有者投入和减少 资本	3,500,000.00				13,669,811.33				-		-		17,169,811.33
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				13,669,811.33								17,169,811.33
2. 其他权益工具持有者													



(六) 其他											
四、本年期末余额	23,500,000.00			13,845,677.87			60,719.48		-18,295,389.35		19,111,008.00

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				175,866.54				60,719.48		546,475.33		20,783,061.35
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	20,000,000.00				175,866.54				60,719.48		546,475.33		20,783,061.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-222,335.55		-222,335.55
（一）综合收益总额											-222,335.55		-222,335.55
（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													



四、本年期末余额	20,000,000.00			175,866.54			60,719.48		324,139.78	20,560,725.80
----------	---------------	--	--	------------	--	--	-----------	--	------------	---------------

法定代表人：常功

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	0.00			175,866.54	0.00	0.00	0.00	60,719.48		328,958.16	20,565,544.18
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	20,000,000.00	0.00			175,866.54	0.00	0.00	0.00	60,719.48		328,958.16	20,565,544.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,500,000.00	0.00			13,669,811.33	0.00	0.00	0.00	0.00		-14,872,999.18	2,296,812.15
（一）综合收益											-14,872,999.18	-14,872,999.18

总额											
(二) 所有者投入和减少资本	3,500,000.00	0.00		13,669,811.33	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	17,169,811.33
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00			13,669,811.33							17,169,811.33
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. 其他综合收益 结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余 额</b>	<b>23,500,000.00</b>	<b>0.00</b>			<b>13,845,677.87</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60,719.48</b>	<b>-14,544,041.02</b>	<b>22,862,356.33</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				175,866.54				60,719.48		546,475.33	20,783,061.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				175,866.54				60,719.48		546,475.33	20,783,061.35
三、本期增减变动金额(减 少以“-”号填列)											-217,517.17	-217,517.17



6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				175,866.54				60,719.48		328,958.16	20,565,544.18

# 郑州诺必隆生物科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

郑州诺必隆生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）（证券简称：诺必隆、证券代码：871630）是以郑州诺必隆生物科技有限公司全体股东为发起人，以郑州诺必隆生物科技有限公司经审计后的净资产整体改制成立的股份有限公司（非上市），于 2016 年 9 月 9 日经郑州市工商行政管理局核准注册登记。2017 年 5 月 26 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2017】2858 号文件，同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于 2017 年 6 月 19 日正式挂牌交易。

住所：荥阳市城关乡王庄村

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：常功

注册资本：贰仟叁佰伍拾万元整

统一社会信用代码：91410182798209064W

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司的经营范围：生产、销售：兽药（粉剂/散剂/预混剂/颗粒剂（含中药提取））、口服溶液液（含中药提取）、非氯消毒剂（液体）（凭有效许可证经营至 2022 年 6 月 18 日）；兽药添加剂的技术研究与开发；中药兽药、动物胎盘系列产品的研究与开发；动物固体废弃物的无害化处理服务；饲料及饲料添加剂的销售。（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）。

企业所处的行业为兽药药品制造业，受到国家农业部监管。公司研发、生产、销售的兽药包括散剂、粉剂、颗粒剂、口服液、消毒剂，产品主要销售给全国各地的兽药经营部或兽药门市部。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日决议批准

(四) 本年度合并财务报表范围

1、本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	持股比例	享有表决权	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	企业类型
1	内黄县诺必隆农牧科技有限公司	100%	100%	1,500.00	1,500.00	1	有限责任公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司不存在导致自报告期末起 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### (八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 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	应收款项账面余额在 30.00 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失并计提坏账准备。经减值测试后不存在减值的单项金额重大的应收款项按组合计提坏账准备

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	应收款项的账龄为信用风险的特征划分依据相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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并计提坏账准备;经减值测试后不存在减值的,按组合计提坏账准备

#### (九) 存货

##### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、消耗性生物资产等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与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。

##### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十) 长期股权投资

##### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十一) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、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的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------

机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00

## (十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十三) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十四) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利

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

#### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (十八) 收入

#### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司通过销售产品取得收入。对于客户亲自来公司提货的情况，公司在将商品转移给买方时确认商品销售收入的实现；对于公司通过物流方式向客户送货的情况，公司在客户签收货物后确认商品销售收入的实现；对于公司通过自有车辆运输送货的情况，在将产品送至客户处，与客户办理交接后确认商品销售收入的实现。

### (十九) 政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

#### 2、政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

#### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### (二十一) 租赁

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1、主要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	1,646,147.56 元	4,774,612.78 元	应收账款：4,774,612.78 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	1,780,688.21 元	2,993,773.35 元	其他应收款：2,993,773.35 元
3.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	399,630.00 元	17,760.11 元	应付账款：17,760.11 元
4.管理费用列报调整	管理费用	1,823,887.13 元	2,603,097.32 元	管理费用：3,764,690.19 元
5.研发费用单独列示	研发费用	1,680,706.10 元	1,161,592.87 元	—

##### 2、会计估计变更

本年度公司未发生会计估计变更。

## 四、 税项

### (一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
-------	--------	---------

## (二)重要税收优惠及批文

### 1、企业所得税税收优惠

2015 年 11 月 16 日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的批准，本公司被评为高新技术企业，有效期 3 年，2018 年 11 月 29 日公司通过高新技术企业资格复审，证书编号为 GR201841001067，有效期为 2018 年至 2020 年。根据国税函【2009】203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司在资格有效期内减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《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。内黄县诺必隆农牧科技有限公司应纳税所得额属从事牲畜饲养所得，可享受免征企业所得税优惠。

### 2、增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》，免税饲料产品国内环节免征增值税。公司销售的饲料经向税务机关备案，享受免缴增值税优惠。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。内黄县诺必隆农牧科技有限公司生产、销售生猪属销售自产农产品，享受免缴增值税优惠。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	1,961.82	121,993.82
银行存款	3,879,055.77	4,854,072.16
合计	3,881,017.59	4,976,065.98

### (二)应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		

应收账款	3,299,121.77	4,954,070.19
减：坏账准备	1,652,974.21	179,457.41
合计	1,646,147.56	4,774,612.78

### 1.应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,349,353.05	71.21	1,643,476.53	69.95
按组合计提坏账准备的应收账款	949,768.72	28.79	9,497.68	1.00
其中:账龄组合	949,768.72	28.79	9,497.68	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,299,121.77	100.00	1,652,974.21	50.10

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,829,770.19	97.49	55,157.41	1.14
其中:账龄组合	4,829,770.19	97.49	55,157.41	1.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	124,300.00	2.51	124,300.00	100.00
合计	4,954,070.19	100.00	179,457.41	3.62

#### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
洛阳高顺牧业有限责任公司	507,370.00	507,370.00	一年以内	100.00	款项无法收回
偃师市汇鑫牧业有限公司	430,230.00	430,230.00	一年以内	100.00	款项无法收回
梁霞	745,779.88	372,889.94	一年以内	50.00	款项无法收回
杜兴科	665,973.17	332,986.59	一年以内	50.00	款项无法收回
合计	2,349,353.05	1,643,476.53			

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	949,768.72	1.00	9,497.68	4,753,551.19	1.00	47,535.51
1至2年				76,219.00	10.00	7,621.90
合计	949,768.72	1.00	9,497.68	4,829,770.19		55,157.41

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额为 1,597,816.80 元。

(4) 本报告期实际核销的重要应收账款情况

本期核销应收账款金额合计 124,300.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
梁霞	745,779.88	22.61	372,889.94
杜兴科	665,973.17	20.19	332,986.59
马有正	665,287.67	20.17	6,652.88
洛阳高顺牧业有限责任公司	507,370.00	15.38	507,370.00
偃师市汇鑫牧业有限公司	430,230.00	13.04	430,230.00
合计	3,014,640.72	91.39	1,650,129.41

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,400,507.06	100.00	2,168,450.52	100.00
合计	1,400,507.06	100.00	2,168,450.52	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河南百惠堂药业有限公司	732,933.50	52.33
郑州金百合生物工程有限公司	588,082.00	41.99
开封市旭百瑞农牧发展有限公司	40,387.00	2.88
中国石化河南分公司	18,704.96	1.34
河北鑫富达塑料制品有限公司	12,149.50	0.87
合计	1,392,256.96	99.41

### (四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,881,936.14	3,024,013.48
减：坏账准备	2,101,247.93	30,240.13
合计	1,780,688.21	2,993,773.35

#### 1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,042,857.14	78.39	2,092,857.14	68.78
按组合计提坏账准备的其他应收款项	839,079.00	21.61	8,390.79	1.00
其中：账龄组合	839,079.00	21.61	8,390.79	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	3,881,936.14	100.00	2,101,247.93	54.13

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,024,013.48	100.00	30,240.13	1.00
其中：账龄组合	3,024,013.48	100.00	30,240.13	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	3,024,013.48	100.00	30,240.13	1.00

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
内黄县宏图养殖公司	3,042,857.14	2,092,857.14	1 年以内	68.78	无法收回
合计	3,042,857.14	2,092,857.14			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	839,079.00	1.00	8,390.79	3,024,013.48	1.00	30,240.13
合计	839,079.00		8,390.79	3,024,013.48		30,240.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款项坏账准备金额为 2,071,007.80 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,093,857.68	3,000,000.00
代扣公司职工社保费及住房公积金	10,502.00	13,013.48
押金与定金	97,600.00	11,000.00

员工借款	679,976.46	
合 计	3,881,936.14	3,024,013.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
内黄县宏图养殖有限公司	保证金	3,042,857.14	1 年以内	78.39	2,092,857.14
马齐超	员工借款	679,976.46	1 年以内	17.52	6,799.76
北京农信互联科技集团有限公司	保证金	51,000.54	1 年以内	1.31	510.01
郑州高新投资建设集团有限公司	押金与定金	42,600.00	1 年以内	1.10	426.00
新乡市和协饲料机械制造有限公司	押金与定金	20,000.00	1 年以内	0.52	200.00
合 计		3,836,434.14		98.83	2,100,792.91

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,254,896.29	781,596.73	1,473,299.56	1,166,239.80		1,166,239.80
库存商品	1,092,107.23	397,680.66	694,426.57	693,110.90		693,110.90
消耗性生物资产	8,733,786.86	6,015,872.38	2,717,914.48			
合 计	12,080,790.38	7,195,149.77	4,885,640.61	1,859,350.70		1,859,350.70

(六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	4,568,557.92	4,295,378.14
固定资产清理		
减：减值准备	795,513.30	
合 计	3,773,044.62	4,295,378.14

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,835,728.38	151,557.00	266,645.00	953,370.26	8,207,300.64
2. 本期增加金额	1,050,914.04		25,883.62		1,076,797.66
(1) 购置	1,050,914.04		25,883.62		1,076,797.66
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,886,642.42	151,557.00	292,528.62	953,370.26	9,284,098.30
二、累计折旧					

1.期初余额	2,777,398.86	143,979.15	243,997.38	746,547.11	3,911,922.50
2.本期增加金额	657,593.45		8,831.94	137,192.49	803,617.88
(1) 计提	657,593.45		8,831.94	137,192.49	803,617.88
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,434,992.31	143,979.15	252,829.32	883,739.60	4,715,540.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	795,513.30				795,513.30
(1) 计提	795,513.30				795,513.30
3.本期减少金额					
4.期末余额	795,513.30				795,513.30
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,656,136.81	7,577.85	39,699.30	69,630.66	3,773,044.62
2.期初账面价值	4,058,329.52	7,577.85	22,647.62	206,823.15	4,295,378.14

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值合计 1,309,513.29 元。

### (七)生产性生物资产

#### 1.以成本计量的生物资产

项 目	畜牧养殖业		合 计
	经产母猪	种公猪	
一、账面原值			
1.期初余额			-
2.本期增加金额	7,725,072.67	164,616.69	7,889,689.36
(1)外购	1,714,280.00	104,860.00	1,819,140.00
(2)自行培育	1,258,837.44		1,258,837.44
(3)投资者投入	4,751,955.23	59,756.69	4,811,711.92
3.本期减少金额	2,084,102.72	59,758.30	2,143,861.02
(1)处置	2,084,102.72	59,758.30	2,143,861.02
4.期末余额	5,640,969.95	104,858.39	5,745,828.34
二、累计折旧			
1.期初余额			-
2.本期增加金额	1,233,162.69	22,408.83	1,255,571.52
(1)计提	1,233,162.69	22,408.83	1,255,571.52
3.本期减少金额	181,266.29	3,566.82	184,833.11
(1) 处置	181,266.29	3,566.82	184,833.11
4.期末余额	1,051,896.40	18,842.01	1,070,738.41
三、减值准备			
1.期初余额			-

2.本期增加金额	3,629,482.95	86,016.38	3,715,499.33
(1)计提	3,629,482.95	86,016.38	3,715,499.33
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	3,629,482.95	86,016.38	3,715,499.33
四、账面价值			
1.期末账面价值	959,590.60	-	959,590.60
2.期初账面价值	-	-	-

(八)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
GMP 车间工程	717,005.35		141,050.16		575,955.19
车间净化工程	1,050,877.62		206,730.12		844,147.50
研究所百级实验室工程	621,359.41		155,339.76		466,019.65
GMP 车间净化工程改造工程		1,048,543.68	34,951.44		1,013,592.24
内黄公司租金		1,904,761.91	1,333,333.33		571,428.58
冷库		19,500.00			19,500.00
合计	2,389,242.38	2,972,805.59	1,871,404.81	-	3,490,643.16

(九)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	307,754.38	2,051,695.90	31,454.63	209,697.54
计入递延收益的政府补助	3,125.00	20,833.33	40,625.00	270,833.33
小计	310,879.38	2,072,529.23	72,079.63	480,530.87

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,439,418.97	90,306.16
合计	2,439,418.97	90,306.16

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	年初余额
2022 年	90,306.16	90,306.16
2023 年	2,349,112.81	
合计	2,439,418.97	90,306.16

(十)短期借款

### 1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		1,500,000.00
质押借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	1,500,000.00

注：本期新增质押借款为公司股东常功以所拥有的本公司股权为借款提供质押。

### (十一) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	399,630.00	17,760.11
合 计	399,630.00	17,760.11

### 1.应付账款

#### (1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	399,630.00	17,760.11
合 计	399,630.00	17,760.11

### (十二) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		961,628.00
合 计		961,628.00

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1.应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	102,609.70	3,544,122.24	3,166,802.94	479,929.00
离职后福利-设定提存计划		136,371.15	136,371.15	
合 计	102,609.70	3,680,493.39	3,303,174.09	479,929.00

#### 2.短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	102,609.70	3,405,243.70	3,027,924.40	479,929.00
职工福利费	-	22,922.98	22,922.98	-
社会保险费	-	66,755.56	66,755.56	-
其中： 医疗保险费	-	54,668.69	54,668.69	-

工伤保险费	-	5,254.13	5,254.13	-
生育保险费	-	6,832.74	6,832.74	-
住房公积金	-	49,200.00	49,200.00	-
合 计	102,609.70	3,544,122.24	3,166,802.94	479,929.00

### 3.设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		132,339.88	132,339.88	
失业保险费		4,031.27	4,031.27	
合 计		136,371.15	136,371.15	

#### (十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	46,921.57	67,665.90
企业所得税	12,660.70	15,205.64
土地使用税	4,792.40	4,792.40
房产税	1,200.00	1,200.00
城市维护建设税	3,284.51	15,477.35
教育费附加	2,346.08	11,055.25
个人所得税	525.63	
合 计	71,730.89	115,396.54

#### (十五) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	45,027.57	
合 计	45,027.57	

#### 1.其他应付款项

##### (1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
待付款项	45,027.57	
合 计	45,027.57	

#### (十六) 递延收益

##### 1.递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	270,833.33		250,000.00	20,833.33	收到补助款
合 计	270,833.33		250,000.00	20,833.33	

## 2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
郑州市支持科技计划项目 经费	270,833.33		250,000.00		20,833.33	与资产相关
合计	270,833.33		250,000.00		20,833.33	

### (十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	3,500,000.00				3,500,000.00	23,500,000.00

注：根据公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于审议〈公司股票发行方案〉的议案》，公司定向发行人民币普通股 350 万股，每股面值 5 元，其中 100 万股以生物资产认购，其余 250 万股以现金认购，扣除各项发行费用人民币 33.02 万元（不含增值税金额），实际募集货币资金净额人民币 1,716.98 万元，本次发行公司增加股本 350.00 万元、资本公积 1,366.98 万元。

### (十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	175,866.54	13,669,811.33		13,845,677.87
合计	175,866.54	13,669,811.33		13,845,677.87

### (十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	60,719.48			60,719.48
合计	60,719.48			60,719.48

### (二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	324,139.78	
调整后期初未分配利润	324,139.78	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-18,619,529.13	
期末未分配利润	-18,295,389.35	

### (二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	17,860,655.94	17,591,607.62	11,322,095.18	7,104,760.88

兽药	5,127,270.34	3,214,190.56	11,322,095.18	7,104,760.88
生猪	12,733,385.60	14,377,417.06		
二、其他业务小计	20,000.00	17,229.67		
材料销售	20,000.00	17,229.67		
合计	17,880,655.94	17,608,837.29	11,322,095.18	7,104,760.88

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,622.50	37,052.07
房产税	4,800.00	19,200.00
土地使用税	19,169.60	19,169.60
教育费附加	8,838.20	15,879.22
地方教育费附加	5,892.14	10,586.34
印花税	14,599.20	6,275.70
车船使用税	1,020.00	300.00
合计	74,941.64	108,462.93

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	213,823.19	305,897.08
差旅费	185,360.03	216,496.51
运输费	109,752.99	186,122.95
会议费	7,465.00	127,542.78
业务招待费	38,833.28	35,378.69
办公费	3,928.00	16,392.00
车辆事故维修费	45,689.65	
其他	58,719.67	45,015.90
合计	663,571.81	932,845.91

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费用	368,207.05	1,294,339.59
职工薪酬	772,607.64	763,557.39
租赁费	173,685.22	175,985.84
种猪死亡成本	131,466.45	
业务招待费	109,940.41	110,903.38
办公费	114,192.81	92,822.49
保险费	74,400.00	
差旅费	37,538.47	47,200.03

折旧费	9,204.65	27,654.97
宣传费	355.00	40,891.52
其他	32,289.43	49,742.11
合 计	1,823,887.13	2,603,097.32

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
动物胎盘无害化处理技术集成及综合示范应用-2018 年科技惠民计划	724,839.87	
关于母子猪圆环病毒的研究	421,396.43	
关于绿色纳米添加剂制备工艺的创新与示范的研究	386,230.29	
关于红枣发酵技术应用母猪保健的研究	148,239.51	
关于一种高效 V 型混合机的研究		11,188.52
关于动物胎盘 Ig 和多肽二联制剂免疫调节能力的研究		224,225.12
关于固体投料防尘装置的研究		23,578.85
关于一种化学药用搅拌装置的研发		22,279.51
关于一种新型药物混合搅拌机的研发		21,390.10
关于用于治疗 and 预防仔猪肠道疾病的饲料添加剂配方的研究		229,788.00
关于一种药液除菌过滤系统的研究		31,443.05
关于一种兽药粉碎机的研发		14,871.82
关于猪胎盘粉与肥猪散联合应用的研究		209,291.32
2017 年度科技惠民计划		373,536.58
合 计	1,680,706.10	1,161,592.87

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,142.16	
减：利息收入	21,536.31	20,320.87
手续费支出	7,804.60	5,618.94
合 计	75,410.45	-14,701.93

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,668,824.60	54,670.73
存货跌价损失	7,195,149.77	
固定资产减值损失	795,513.30	
生产性生物资产减值损失	3,715,499.33	
合 计	15,374,987.00	54,670.73

(二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
荥阳市支企业政策性奖励	1,500,000.00		与收益相关
2017 年第二批科技计划项目经费	250,000.00		与资产相关
合 计	1,750,000.00		

## (二十九) 营业外收入

### 1.营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		389,166.67	
其他	16.00		16.00
合 计	16.00	389,166.67	16.00

## (三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
税款滞纳金	230.71	4,615.22	230.71
非常损失	1,186,428.69		1,186,428.69
合 计	1,186,659.40	4,615.22	1,186,659.40

## (三十一) 所得税费用

### 1.所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		27,079.08
递延所得税费用	-238,799.75	-48,825.61
合 计	-238,799.75	-21,746.53

### 2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-18,858,328.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,828,749.33
子公司适用不同税率的影响	2,487,219.73
非应税收入的影响	-131,956.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,398.86
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	352,366.92
其他	-189,079.44
所得税费用	-238,799.75

(三十二) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,363,514.73	854,485.49
其中：收到利息收入	21,536.31	20,320.87
收到政府补助	1,750,000.00	660,000.00
收到的往来款项	570,442.11	174,164.62
保险赔款	21,536.31	
支付其他与经营活动有关的现金	3,756,842.46	5,895,949.76
其中：费用付现额	3,302,852.28	2,705,205.86
银行手续费	7,804.60	5,618.94
支付的往来款项	445,954.87	3,180,509.74
其他	230.71	4,615.22

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	350,000.00	
其中：增资中介费用	350,000.00	

(三十三) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-18,619,529.13	-222,335.55
加：资产减值准备	15,374,987.00	54,670.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,059,189.40	854,308.95
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,871,404.81	503,120.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-238,799.75	-48,825.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,221,439.68	-902,907.30

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-643,029.13	-7,557,055.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,106,648.41	1,032,616.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,523,864.89	-6,286,407.15
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,881,017.59	4,976,065.98
减：现金的期初余额	4,976,065.98	9,797,079.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,095,048.39	-4,821,014.00

## 2.现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,881,017.59	4,976,065.98
其中：库存现金	1,961.82	121,993.82
可随时用于支付的银行存款	3,879,055.77	4,854,072.16
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,881,017.59	4,976,065.98

## 六、 在其他主体中的权益

### （一） 在子公司中的权益

#### 1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
内黄县诺必隆农牧科技有限公司	河南省安阳市内黄县二安镇前花园村	河南省安阳市内黄县	畜牧业”中“牲畜饲养-猪的饲养”	100.00%		投资设立

## 七、 关联方关系及其交易

### （一） 本企业的最终控制方情况

本公司的实际控制人为常功先生。截止 2018 年 12 月 31 日，常功在公司的持股比例为 52.30%。

### （二） 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙大校	公司自然人股东
孙国杰	公司董事、公司自然人股东
崔超	公司董事、公司自然人股东
程绍辉	公司自然人股东
内黄县宏图养殖有限公司	公司自然人股东
王澜舟	公司自然人股东
魏娜	公司自然人股东
新余渝州生态农业有限责任公司	公司自然人股东
王卫新	公司自然人股东
孟令辉	公司董事
张彪	公司监事、公司自然人股东
王海松	董事，控股股东暨实际控制人配偶之兄
刘富恩	公司监事
邵人慧	公司监事
杨敏	董事会秘书、财务总监

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常功	郑州诺必隆生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2018年3月8日	2019年5月31日	否

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年发生金额
内黄县宏图养殖有限公司	生猪采购	4,271,700.00

3. 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年发生金额
新余渝州生态农业有限责任公司	销售兽药	287,100.00
河南民正农牧股份有限公司	销售兽药	21,000.00

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额

合 计	41.30 万元	39.94 万元
-----	----------	----------

八、 承诺及或有事项

无

九、 资产负债表日后事项

无

十、 其他重要事项

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,499,997.69	4,954,070.19
减：坏账准备	1,654,982.97	179,457.41
合 计	1,845,014.72	4,774,612.78

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,349,353.05	67.12	1,643,476.53	69.95
按组合计提坏账准备的应收账款	1,150,644.64	32.88	11,506.45	1.00
其中:账龄组合	1,150,644.64	32.88	11,506.45	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,499,997.69	100.00	1,654,982.97	47.29

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,829,770.19	97.49	55,157.41	1.14
其中:账龄组合	4,829,770.19	97.49	55,157.41	1.14

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	124,300.00	2.51	124,300.00	100.00
合计	4,954,070.19	100.00	179,457.41	3.62

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
洛阳高顺牧业有限责任公司	507,370.00	507,370.00	一年以内	100.00	款项无法收回
偃师市汇鑫牧业有限公司	430,230.00	430,230.00	一年以内	100.00	款项无法收回
梁霞	745,779.88	372,889.94	一年以内	50.00	款项无法收回
杜兴科	665,973.17	332,986.59	一年以内	50.00	款项无法收回
合计	2,349,353.05	1,643,476.53			

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,150,644.64	1.00	11,506.45	4,753,551.19	1.00	47,535.51
1至2年				76,219.00	10.00	7,621.90
合计	1,150,644.64	1.00	11,506.45	4,829,770.19		55,157.41

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,599,825.56 元。

(4) 本报告期实际核销的重要应收账款情况

本期核销应收账款金额合计 124,300.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
梁霞	745,779.88	21.31	372,889.94
杜兴科	665,973.17	19.03	332,986.59
马有正	665,287.67	19.01	6,652.88
洛阳高顺牧业有限责任公司	507,370.00	14.50	507,370.00
偃师市汇鑫牧业有限公司	430,230.00	12.29	430,230.00
合计	3,014,640.72	86.13	1,650,129.40

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,895,572.54	3,024,013.48
减：坏账准备	98,955.73	30,240.13

合 计	9,796,616.81	2,993,773.35
-----	--------------	--------------

1.其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	9,895,572.54	100.00	98,955.73	1.00
其中:账龄组合	9,895,572.54	100.00	98,955.73	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	9,895,572.54	100.00	98,955.73	1.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,024,013.48	100.00	30,240.13	1.00
其中:账龄组合	3,024,013.48	100.00	30,240.13	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	3,024,013.48	100.00	30,240.13	1.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,895,572.54	1.00	98,955.73	3,024,013.48	1.00	30,240.13
1 至 2 年						
合 计	9,895,572.54	1.00	98,955.73	3,024,013.48	1.00	30,240.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 68,715.60 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	51,000.54	3,000,000.00
代扣公司职工社保费及住房公积金	10,502.00	13,013.48

押金与订金	42,600.00	11,000.00
子公司欠款	9,791,470.00	
合 计	9,895,572.54	3,024,013.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
内乡县诺必隆农牧科技有限公司	子公司欠款	9,791,470.00	1年以内	98.95	97,914.70
北京农信互联科技集团有限公司	保证金	51,000.54	1年以内	0.52	510.01
郑州高新投资建设集团有限公司	押金与订金	42,600.00	1年以内	0.43	426.00
公司员工	代扣公司职工社保 费及住房公积金	10,502.00	1年以内	0.11	105.02
合 计		9,895,572.54		100.00	98,955.73

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00	15,000,000.00	-	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00	-	2,000,000.00		2,000,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
内乡县诺必隆农牧科技有限公司	2,000,000.00	13,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	2,000,000.00	13,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,993,000.28	4,079,920.50	11,322,095.18	7,104,760.88
兽药	5,993,000.28	4,079,920.50	11,322,095.18	7,104,760.88
二、其他业务小计	20,000.00	17,229.67		
材料销售	20,000.00	17,229.67		
合 计	6,013,000.28	4,097,150.17	11,322,095.18	7,104,760.88

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,186,428.69

2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,750,000.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214.71
4. 所得税影响额	-84,503.49
合 计	478,853.11

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	-72.85	-1.08	-0.81	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-74.72	-2.65	-0.83	-0.03

郑州诺必隆生物科技股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

附：

### 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