



晓鸣农牧

NEEQ : 831243

宁夏晓鸣农牧股份有限公司

Ningxia Xiaoming Agriculture & Animal Husbandry Co.,Ltd



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



新冠疫情期间，公司秉承企业精神，克服自身困难，勇担社会责任，积极捐款捐物，同守抗疫一线。



公司在做好自身防疫抗疫工作的同时，响应国家号召，配合政府工作，安抚市场情绪，保障员工安全，有序复工复产。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	115

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人魏晓明、主管会计工作负责人孙灵芝及会计机构负责人（会计主管人员）李培保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 禽业疫病风险	动物疫病是制约畜禽养殖业发展的瓶颈，也是家禽养殖业公认的最大风险。重大疫病一旦出现并大面积传播，将会给公司的生产经营带来较大的影响，表现为以下三个方面：一是自有蛋种鸡在养殖过程中发生疾病，导致自有鸡群的整体健康状况和生产性能大幅下降，病死鸡增加，给公司直接带来经济损失；二是家禽养殖行业爆发大规模疫病，导致公司自有蛋鸡受行业爆发疫病的感染风险增大，公司防疫压力增大，在疫苗接种、紧急免疫隔离带建设等防疫措施上的投入，导致经营成本的提高；三是重大禽业疫病的发生和流行会影响公众对禽产品的需求量，对蛋种鸡生产企业的经营造成不利影响。在家禽养殖业中，应对疫病风险切实有效的措施就是加强生物安全体系建设，加强疫病的综合防控与净化，公司已通过畜禽规模化养殖场生物安全隔离区、国家禽白血病净化示范场认证，具备良好的产品品质保证能力和持续经营能力。
2. 市场和经营风险	我国的蛋鸡产品消费市场巨大，但市场价格受到供求关系等因素影响，波动较为频繁，公司无法保证产品销售价格不受市场价格波动的影响。如果市场上蛋鸡产品供应过剩，在一定时间内会使公司生产的雏鸡产品价格下跌，企业利润下降。
3. 重大疫情或自然灾害等不确定事件连续或极端发生	重大疫情爆发或自然灾害等不确定事件属突发性、不可控、低概率事件，一般采取预防性、应急性措施，通过加强基础设施建设，提高防范意识，制定应急预案，在最大程度上予以克服。

	公司通过基础生物安全、设施生物安全、运作生物安全防范重大疫情爆发的侵入，从而避免了系统性损失；通过高强度设施建设和安全生产管理手段，降低突发性事件对经营要件的影响；通过价格调控、种蛋转商、淘汰生产性能差的种鸡等生产营销技术手段，最大程度上克服因突发性事件所产生的市场风险。
4. 管理风险	公司近年来经营规模稳步扩大，技术装备水平显著提升，人才队伍不断优化，对公司管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司维持、稳定、健康发展的风险。
5. 财务风险	可能存在由于通胀等的影响，贷款利率发生增长变化，利率的增长导致公司的资金成本增加，从而抵减了预期收益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、晓鸣农牧	指	宁夏晓鸣农牧股份有限公司
兰考晓鸣	指	兰考晓鸣禽业有限公司
兰考研究院	指	兰考晓鸣家禽研究院有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏晓鸣农牧股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia Xiaoming Agriculture and Animal Husbandry Co.,Ltd -
证券简称	晓鸣农牧
证券代码	831243
法定代表人	魏晓明

二、 联系方式

董事会秘书	杜建峰
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	银川市金凤区创业街 36 号
电话	0951-3066628
传真	0951-3066628
电子邮箱	xmnm@nxxmqy.com
公司网址	www.nxxmqy.com
办公地址	银川市金凤区创业街 36 号
邮政编码	750011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 5 日
挂牌时间	2014 年 10 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（A）农、林、牧、渔业-(03) 畜牧业-(032) 家禽饲养-(0321) 鸡的饲养
主要产品与服务项目	祖代、父母代种鸡养殖；父母代、商品代种雏（蛋）销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	140,506,000
优先股总股本（股）	290,000
做市商数量	0
控股股东	魏晓明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（魏晓明），无一致行动人

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	91640000574864668D	否
注册地址	宁夏回族自治区永宁县黄羊滩沿山公路 93 公里处向西 3 公里处	否
注册资本（元）	140,506,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华西证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	280,888,542.76	232,418,487.07	20.85%
毛利率%	32.05%	36.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,222,123.42	46,118,325.39	-30.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,489,372.93	44,875,267.70	-25.37%
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）	5.55%	9.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.77%	9.16%	-
基本每股收益	0.23	0.33	-30.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	839,563,351.00	774,713,304.68	8.37%
负债总计	242,618,811.25	209,990,888.35	15.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	596,944,539.75	564,722,416.33	5.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.25	4.02	5.72%
资产负债率%（母公司）	30.35%	28.02%	-
资产负债率%（合并）	28.90%	27.11%	-
流动比率	1.08	0.86	-
利息保障倍数	14.52	18.86	-

(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	29,286,696.49	71,077,666.10	-58.80%
应收账款周转率	25.80	20.69	-
存货周转率	2.60	2.83	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.37%	4.79%	-
营业收入增长率%	20.85%	33.58%	-
净利润增长率%	-27.84%	1,875.01%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	1,734,468.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,001,717.69
非经常性损益合计	-1,267,249.51
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-1,267,249.51

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	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
未分配利润			134,072,107.42	134,719,624.38
应收账款			10,382,313.38	10,944,840.95
其他应收款			959,965.17	1,044,954.56
其他流动负债			720,000.00	0.00
递延收益			3,182,500.00	3,902,500.00
预收款项	31,765,885.68			
合同负债		31,765,885.68		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 2017年3月31日财政部发布修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》；5月2日财政部发布修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上统称“金融工具准则”），本公司于2019年1

月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

具体详见本报告 第三节 会计数据和财务指标摘要 四（一）、会计数据追溯调整或重述情况。

按照 2019 年 4 月 30 日财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据以上要求编制了财务报表。

公司依照财政部发布的相关政策、通知，相应执行新的会计准则和修订财务报表格式。本次变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不构成影响。

2. 2017 年 7 月 5 日财政部发布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

本公司依照财政部发布的相关政策、通知，2020 年 1 月 1 日起执行新的收入准则，根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。因执行新收入准则，将 2019 年末的预收款项重分类至 2020 年初的合同负债。本次变更对公司财务状况、经营成果和现金流量不构成影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

宁夏晓鸣农牧股份有限公司（简称晓鸣农牧）是集祖代和父母代蛋种鸡饲养、蛋鸡养殖工程技术研发、种蛋孵化、雏鸡销售、技术服务于一体的“引、繁、推”一体化科技型蛋鸡制种企业；主营产品为父母代、商品代蛋雏鸡（蛋）。公司现为农业产业化国家重点龙头企业、宁夏农业高新技术企业，通过国家首批蛋鸡良种扩繁推广基地、国家禽白血病净化示范场、宁夏规模化养殖生物安全隔离区等考核认证，具备活禽出口资质，向国内外父母代、商品代蛋鸡养殖客户提供具备国际先进遗传进展的高品质、高度净化的雏鸡产品和优质的配套服务。作为国内良种蛋鸡主要供应商之一，企业以打造中国蛋鸡产业生物安全第一品牌，做中国蛋种鸡产业的领导者，做中国食品安全的贡献者为愿景，以科技创新不断提高雏鸡质量，提供最具竞争力的产品和服务，致力为客户创造最大价值为使命，采取“集中养殖、分散孵化”的生产模式，通过“全网面高床平养”、“全进全出”、“单日龄农场”、“正压通风空气过滤鸡舍”、“消毒饲料”、“夫妻包栋、场长包场”等具体措施，贯彻生物安全和动物福利等现代蛋鸡养殖理念，将优质良种高产蛋鸡向全国市场推广。公司根据客户的类型和分布特点，采取直销与经销相结合的销售模式开展业务，有利于销售收入、市场地位和市场份额的不断提升。

报告期内，公司所在行业、主营业务、主营产品或服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源、商业模式均未发生变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，新冠疫情的爆发，对公司正常生产经营活动造成了较大不利影响。公司积极稳健复产复工，及时加大备用物资和生产原料储备，加强生物安全措施，梳理和完善生物安全体系、防疫工作流程和品质控制体系，保证安全、稳定生产。公司按照政府部门要求严格落实外来人员消毒隔离措施，做好隔离员工生活后勤保障工作，同时积极配合当地政府部门的疫情防控工作，进行防疫物资和资金援助，为维护社会稳定，保障群众生活履行企业社会责任。

报告期内，公司实现营业收入 28,088.85 万元，较上年同期增长 20.85%；营业利润 3,433.68 万元，

较上年同期下降 22.40%；利润总额 3,222.26 万元，较上年同期下降 27.84%；归属于挂牌公司股东的净利润 3,222.21 万元，较上年同期下降 30.13%。其主要原因如下：首先雏鸡产品售价在较长时间保持低位运行，产品毛利率下降；其次，部分地区封锁道路、物流受阻增加了公司产品交付成本和客户沟通成本，销售费用有所上升；第三，疫情期间公司生物安全体系、防疫抗疫措施得到进一步加强，相应公司管理费用和研发费用均有所增加。

（二） 行业情况

2020 年上半年，国内外新冠疫情形势严峻，我国虽然较好的控制住了疫情，但是疫情对经济的影响却较为深刻：1. 家禽产业在疫情初期面临阶段性原料供给困难、产销脱节、价格下跌甚至一些种鸡养殖企业不得不采取无害化处理鸡苗、种蛋转商等方式，以减少预期损失；2. 为全面防控疫情，国内多地活禽交易市场关闭，淘汰蛋鸡屠宰受限，被动延迟淘汰，部分地区短期内鸡蛋供应增加，导致供给过剩，价格下降；3. 本次疫情使得工厂延迟复工、学校推迟开学时间，导致餐饮及工业消费等集中性需求大幅下滑，鸡蛋总需求量下降，鸡蛋供需矛盾造成较长时间的蛋价在低位运行，这也在一定程度上影响了养殖主体短期的补栏能力与积极性；4. 二季度后，经济状况逐步恢复好转，预计下半年行业将有向好发展的趋势。

（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		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	45,775,644.70	5.45%	41,827,571.77	5.40%	9.44%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	9,467,756.03	1.13%	12,304,095.21	1.59%	-23.05%
预付帐款	10,336,086.90	1.23%	2,451,286.64	0.49%	321.66%
在建工程	100,643,186.51	11.99%	61,437,619.91	7.93%	63.81%
无形资产	27,735,662.66	3.30%	22,251,048.68	2.87%	24.65%
长期待摊费用	8,099,469.78	0.96%	4,771,344.56	0.62%	69.75%
其他非流动资产	2,762,546.58	0.33%	7,275,068.05	0.94%	-62.03%
短期借款	18,900,000.00	2.25%	0	0%	-
预收款项（合同负债）	14,121,686.71	1.68%	31,765,885.68	4.10%	-55.54%
应付职工薪酬	12,204,912.35	1.45%	16,832,329.78	2.17%	-27.49%
其他应付款	8,106,676.93	0.97%	11,172,669.91	1.44%	-27.44%
其中：应付利息	767,963.69	0.09%	1,327,986.07	0.17%	-42.17%
其他应付款	7,338,713.24	0.87%	9,844,683.84	1.27%	-25.46%
长期借款	70,774,277.55	8.43%	21,207,463.52	2.74%	233.72%

资产负债项目重大变动原因：

（1）应收账款较上年同期降低23.05%，主要是公司加强了应收款项管理，改变部分客户的信用政策，

减少除销所致；

(2) 预付款项增加321.66%，一方面是公司报告期内公司采用预付款形式提前锁定大宗商品价格，降低原料价格的波动对生产的影响；第二是报告期内预付IPO中介机构费用495万元；

(3) 在建工程增加63.81%，期末在建工程主要有兰考孵化扩建项目、青铜峡扩建项目、左旗二期项目续建工程等，以上项目前二项为上年下半年开工建设，目前尚在建设期，本年开工建设的主要是左旗二期项目续建工程；

(4) 无形资产增加24.65%，主要是本年购置兰考土地所致；

(5) 长期待摊费用增加69.75%，主要是租赁的陕西三原孵化厅改造费用计入及预付新疆五家渠租赁费用所致；

(6) 其他非流动资产降低62.03%，主要是期末根据工程进度，对工程进度及到场设备进行了暂估，故其他非流动资产减少；

(7) 预收款项（合同负债）下降55.54%，主要是受新冠疫情影响，客户对远期计划意愿不强，公司销售以短期的发货前收款为主，预收客户订金减少所致；

(8) 应付职工薪酬降低27.49%，主要是年初支付了上年度预提的年终奖励等，期末余额为当月预提工资及预提的部分奖金；

(9) 其他应付款降低27.44%，其中应付利息降低42.17%、其他应付款降低25.46%，主要是四月份支付优先股股息所致；

(10) 长期借款增加233.72%，短期借款较上年同增加了1890万元。主要是根据经营和资金储备需要，公司增加了贷款申请所致。

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	280,888,542.76	-	232,418,487.07	-	20.85%
营业成本	190,870,191.10	67.95%	147,397,986.26	63.42%	29.49%
毛利率	32.05%	-	36.58%	-	-
税金及附加	393,325.55	0.14%	287,709.93	0.12%	36.71%
销售费用	27,567,608.87	9.81%	22,382,979.80	9.63%	23.16%
研发费用	12,085,033.89	4.30%	5,845,302.80	2.51%	106.75%
其他收益	846,968.18	0.30%	561,120.00	0.24%	50.94%
信用减值损失	-293,979.52	-0.10%	-117,819.96	-0.05%	149.52%
资产减值损失	-2,785,156.32	-0.99%	-908,782.75	-0.39%	206.47%
资产处置收益	0.00	0.00%	-9,796.55	0.00%	-100.00%
营业外收入	937,501.00	0.33%	750,000.00	0.32%	25.00%
营业外支出	3,051,718.69	1.09%	343,712.26	0.15%	787.87%
利润总额	32,222,550.54	11.47%	44,655,520.79	19.21%	-27.84%
归属于母公司 净利润	32,222,123.42	11.47%	46,118,325.39	19.84%	-31.13%

项目重大变动原因：

(1) 报告期实现营业收入28,088.85万元，较上年同期上升20.85%，主要是由于本年度销量增加24.98%

所致：

(2) 报告期内公司营业成本19,087.02万元,较上年同期上升29.49%,主要是本年度销售数量增加,相对应成本总额上升；

(3) 报告期税金及附加39.33万元,较上年同期上升36.71%,主要是新增土地的土地使用税及房产税等增加；

(4) 报告期销售费用2,756.76万元,较上年同期上升23.16%,主要是销售数量增加,运费增加所致；

(5) 报告期研发费用1,208.50万元,较上年同期上升106.75%,主要是公司在动物疫病综合防控与净化、生物安全、高品质消毒饲料等类型的科研项目持续增加研发投入所致；

(6) 报告期其他收益84.70万元,较上年同期增加50.94%,主要是公司本年政府补助资金到位所致；

(7) 报告期信用减值损失、资产减值损失金额分别为29.40万元、278.52万元,较上年同期分别增长149.52%、206.47%,主要是本年度其他应收款(保证金)期限超过一年,计提信用减值损失金额增加,同时资产减值损失是本年五月份以来,受新冠疫情的持续影响,鸡苗销售价格处于下降趋势,公司计提了存货减值准备所致；

(8) 报告期内未对资产进行处置,故较上年同期处置损失下降100.00%；

(9) 报告期公司营业外收入、营业外支出金额分别为93.75万元、305.17万元,较上年同期分别上升25%、787.87%,营业外收入主要是取得的政府补助较上年同期有所增加,营业外支出主要是一季度受新冠疫情影响,报废雏鸡成本；

(10) 报告期利润总额、归属于母公司净利润较上年同期分别下降27.84%、30.13%,主要是上半年受新冠疫情影响,经营成本有所上升,计提存货减值准备及营业外支出增加所致。

(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	280,719,033.45	232,189,064.73	20.90%
其他业务收入	169,509.31	229,422.34	-26.11%
主营业务成本	190,707,350.48	147,397,986.26	29.45%
其他业务成本	162,840.62	78,737.00	106.82%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
雏鸡	249,679,340.37	166,967,165.17	33.13%	22.17%	34.59%	-6.17%
育成鸡	15,458,421.72	11,813,517.50	23.58%	67.69%	25.54%	25.66%
副产品	15,581,271.36	11,926,667.81	23.46%	-16.25%	-13.90%	-2.09%
其他业务收入	169,509.31	162,840.62	3.93%	-26.11%	106.82%	-61.75%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司的收入构成未发生变化。分类产品收入、成本及毛利率有所变动。

(1) 报告期内，雏鸡销售成本较上年同期增长 34.59%，主要是由于销售数量的增加。同时而受疫情影响，原料价格上涨使单位成本较上年同期也有所增长；

(2) 报告期内育成鸡销售数量较上年同期增加，使得销售收入较上年同期增长 67.69%；同比营业成本较上年同期增长 25.54%，主要是本年销售育成鸡的日龄较上年降低，相应成本减少。

(3) 报告期内其他业务收入较上年同期下降 26.11%，主要是上年同期有 18.87 万元对外技术指导服务收入，本年有 8.07 万元是技术研究服务；同时由于技术服务项目的减少，毛利率较上年同期下降 61.75%。

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	29,286,696.49	71,077,666.10	-58.80%
投资活动产生的现金流量净额	-92,807,659.22	-50,657,640.85	83.21%
筹资活动产生的现金流量净额	64,469,035.66	-24,143,969.49	367.02%

现金流量分析：

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为 2,928.67 万元，较上年同期下降 58.80%，主要是受疫情影响公司预收款减少，同时上半年货款及上年度奖金支出增加所致；

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-9,280.77 万元，较上年同期上升 83.21%，主要是上半年在建工程投资支出增加所致；

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 6,446.90 万元，较上年同期上升 367.02%，一方面是上半年公司增加了银行筹资以应对新冠疫情对生产经营的影响，另一方面上年同期有分配股利支出，本年无此项支出。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
兰考晓鸣	子公司	祖代、父母代种鸡养	不适用	不适用	40,000,000.00	40,937,781.0	39,053,065.17	15,469,181.72	1,850,455.58

		殖, 父母代、商品代种雏(蛋)销售, 商品蛋鸡、育成鸡养殖, 商品蛋、育成鸡销售							
兰 考 研 研 究 院	子 公 司	家禽技术研究、推广、咨询、服务、转让, 农业物联网技术研究、开发、推广、咨询及服务, 饲料、饲料添加剂、疫苗、兽药技术的研发、推广、转让	不 适 用	不 适 用	3,000,000.00	2,734,441.43	2,725,433.88	75,000.00	-43,722.50

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内，为切实履行企业社会责任，助力打好脱贫攻坚战，2020年6月9日至6月17日，晓鸣农牧兰考分公司积极响应号召，为全县16个乡镇的7319户困难户无偿提供小公鸡62.7万余只，为当地困难户脱贫致富鼓足干劲、打好基础。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2020年1月新冠疫情袭来，公司肩负责任与使命，身具家国情怀，与全国人民万众一心、共克时艰，紧急筹备防疫防控物资多次捐赠支援一线防控，防疫物资筹措不易，企业内部节约使用，慷慨解囊，向宁夏银川市、永宁县、青铜峡市，内蒙阿拉善盟等地捐赠了防护服1106套、一次性医用口罩15400个、一次性乳胶手套2200双、一次性帽子200个、进口卫可消毒液6桶等防疫物资；同时公司积极看望慰问奋战在一线的防疫防控工作，前后向宁蒙豫一线防疫检查点捐赠大量生活物资，捐赠了方便面200件、自热米饭36件、八宝粥200件、特仑苏牛奶120件等。先后向永宁县人民政府、兰考县人民政府两次捐赠共计20万元；同时晓鸣农牧党支部发挥党员干部带头作用，积极响应党委号召积极捐款捐物。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司的法人治理结构及内部管理机制不断完善、核心管理团队稳定、管理水平不断提升，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，内部控制和风险管理体系运行良好，管理制度健全，具备良好的公司独立自主经营能力；公司财务状况良好，主营产品销量、市场占有率、营业收入等经营指标保持多年连续增长，能够保持良好的市场竞争力，生产经营状况正常；虽行业处于整合与规模化、品质化发展的变革期，市场竞争较为激烈，但公司凭借生物安全体系、动物福利养殖、疫病综合防控与净化技术等核心竞争优势与多年来“专业、专心、专注”的品质和品牌战略，有信心在未来能够保持经营的持续性和稳定性。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 政策风险

公司目前从事的主要业务及产品均符合国家农业产业政策，且受到国家农业部、财政部等扶持政策的引导，但如果国家相关产业政策及财政扶持政策发生调整，将对公司的发展产生一定影响。针对产业政策及财政扶持政策变化的风险，公司从企业自身情况出发，制定出了符合国家产业规划导向和市场经济体制要求的发展战略，并结合实际情况进行适时调整。同时，公司积极参与畜牧业协会、产业研讨专题会议、国家蛋鸡产业技术体系，以及各种技术标准制定的组织，全方位第一时间了解产业政策导向及技术发展趋势，同时积极开拓新市场、巩固老市场，不断壮大企业自身发展。在此基础上运作，可使企业在政策调整时，在市场竞争中赢得有利地位。

2. 核心技术团队稳定性的风险

本公司经过多年持续的投入、系统的培训和大量的生产实践，培养一批专注于蛋鸡行业的科研人才和专业技术人才，成为本公司的核心竞争优势之一。蛋鸡养殖是涉及多领域且要求实践经验丰富的传统行业，该领域仍缺乏大量成熟的科研和专业技术人才。培养合格的人才需要较长的周期，一般正常有序的人才流动不会对公司产生不良影响，若短时间内流失大量核心团队人员，将损害公司的核心竞争力，对公司持续稳定的发展产生不利影响。公司通过合理的人才建设体系、有竞争力的激励机制和积极向上的企业文化来培养人才、吸引人才、留住人才，进一步控制核心技术团队流失的风险。

3. 养殖业疫病风险

改革开放以来，我国的畜牧产业取得了巨大成就，飞速增长的畜牧产业带动了农村经济的快速发展，动物疫病却成为了制约畜牧业发展的瓶颈也是家禽养殖业中公认的最大风险。如2017年上半年H7N9事件、2004年和2005年爆发的高致病性禽流感都会给公司的生产经营带来较大的影响。最为突出的是消费者对禽类疾病可能引发的人体生命安全问题过于担心，将会导致出现消费者对相关产品的消费心理恐慌，降低相关产品的总需求量，直接影响公司的产品销售，同时养殖户担心遭受疾病风险，影响饲养积极性，给公司的产品可能带来滞销等问题。公司建有完善的生物安全体系，并获得了“畜禽规模化养殖场生物安全隔离区”、“国家禽白血病净化示范场”、“国家蛋鸡良种扩繁推广基地”等认证，可将疫病风险控制在饲养场的防疫缓冲区外，确保核心养殖区域不受疫病侵袭，有效抵御疫病风险。

4. 市场和经营风险

我国的蛋鸡产品消费市场巨大，但市场价格受到供求关系等因素影响，波动较为频繁，公司无法保证产品销售价格不受市场价格波动的影响。蛋鸡行业的季节性和周期性波动导致鲜蛋供应过剩，在一定时间内会使公司生产的雏鸡产品价格下跌，企业利润下降。在我国蛋鸡行业准入门槛低，存在“小规模、大群体”主导的特点，当整个行业出现供应过剩时，小规模养殖主体比较效益下降，加速其退出市场，加快行业整合，资本实力雄厚的规模化养殖企业可以利用其资本基础，长期抵御行业供应过剩带来的风险。公司现为蛋种鸡行业核心企业之一，荣获首批国家蛋鸡良种扩繁推广基地、国家禽白血病净化示范场、畜禽规模养殖生物安全隔离区等称号，同时也为蛋鸡行业内新三板挂牌企业，通过多年来资本基础积累、技术领先优势和资本市场运作，公司有能力和资本抵御行业风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□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	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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	
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	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	3,636,247.42	3,636,247.42	0.61%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
银川中小企业融资担保有限公司	否	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2020/6/17	2023/6/16	抵押	一般	已事前及时履行
总计	-	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	30,000,000.00	30,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

未发生清偿和违规担保情况。

(三) 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	21,500,000.00	5,754,221.46
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	27,000,000.00	8,417,279.18
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	80,000,000.00	0.00

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	3,821,300.00	3,821,300.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	30,000,000.00	30,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1. 为改善公司新疆地区生产经营条件，公司与新疆新农现代投资发展有限公司签署《6万套种鸡繁育示范场租赁合同》，承租位于五家渠市共青团农场的6万套蛋种鸡繁育示范场。鉴于新疆正大前期承租该生产经营场所，公司同时收购新疆正大置于该生产经营场所相关资产（包括，材料、药品疫苗、饲料、种蛋、种鸡、固定资产）。因此，2020年1-6月，公司与其发生购买资产的交易行为金额合计382.89万元。相关内容详见公司2020年3月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的公司《关联交易公告》（公告编号：2020-028）。该笔交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按照市场方式确定，定价公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2. 因公司发展需要，向国家开发银行宁夏分行（以下简称“国开行宁夏分行”）申请3年期流动资金借款3000万元，由银川中小企业融资担保有限公司为本次借款提供保证担保，公司及关联方提供反担保措施，其中公司控股股东、实际控制人魏晓明先生及配偶王梅女士为银川中小企业融资担保有限公司提供个人保证担保；该偶发性关联交易事项经公司第三届董事会第二十二次会议、2020年第三次临时股东大会审议通过，公司和关联方本次对外提供担保暨关联交易事项符合诚实信用、自愿的原则，遵循公平、公开、公允的关联交易原则，本次交易是合规合法、合理、公允、必要且可行的，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，对公司不构成不利影响。内容详见公司2020年6月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的公司《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2020-053）。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物及机器设备	固定资产	抵押	273,629,248.56	32.59%	公司贷款需要
土地	无形资产	抵押	17,190,241.00	2.05%	公司贷款需要
总计	-	-	290,819,489.56	34.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵押主要是银行融资需要，保证了公司生产经营周转资金的需求，且公司本年度信贷主要是通过专项借款等低融资成本方式进行，目前整体的资产负债率仍然保持较低水平。

(六) 应当披露的其他重要事项

报告期内，公司因正在筹划重大事项，相关事项尚存在重大不确定性，为维护广大投资者的利益，

避免公司股价异常波动，经向全国中小企业股份转让系统申请批准，公司普通股（证券简称：晓鸣农牧，证券代码：831243）自2020年3月5日开市起暂停转让，公司优先股（优先股简称：晓鸣优1，优先股代码：820027）同时暂停转让。内容详见公司2020年3月4日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的公司《关于公司股票重大事项暂停转让的公告》（公告编号：2020-002）。停牌期间，公司于2020年3月18日、2020年3月31日、2020年4月15日披露了《关于公司股票暂停转让进展公告》（公告编号：2020-006、2020-031、2020-034）。

公司向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）提交了首次公开发行股票并在创业板上市的申请，并取得了中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：200685）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票停复牌业务实施细则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票停复牌业务指南》等相关要求，经公司向全国股转公司申请，公司停牌事项变更为“向中国证监会或境内证券交易所申请公开发行股票并上市，向境内证券交易所直接申请股票上市”，公司股票将继续停牌。内容详见公司2020年5月7日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的公司《关于股票停牌事项变更的公告》（公告编号：2020-049）。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	50,017,500	35.60%	23,521,500	73,539,000	52.34%
	其中：控股股东、实际控制人	19,990,000	14.23%	0	19,990,000	14.23%
	董事、监事、高管	971,500	0.69%	17,500	989,000	0.70%
	核心员工	699,000	0.50%	941,500	1,640,500	1.17%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	90,488,500	64.40%	-23,521,500	66,967,000	47.66%
	其中：控股股东、实际控制人	59,970,000	42.68%	0	59,970,000	42.68%
	董事、监事、高管	2,984,500	2.12%	-17,500	2,967,000	2.11%
	核心员工	1,874,000	1.33%	-941,500	932,500	0.66%
总股本		140,506,000	-	0	140,506,000	-
普通股股东人数						121

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司股票解除限售1次，本次股票解除限售数量总额为23,521,500股，占公司总股本16.74%，可转让时间为2020年3月27日。内容详见公司2020年3月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的公司《股票解除限售公告》（公告编号：2020-007）。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	魏晓明	79,960,000	0	79,960,000	56.9086%	59,970,000	19,990,000	20,000,000
2	正大投资有限公司	22,580,000	0	22,580,000	16.0705%	0	22,580,000	0
3	广州谢诺辰途股权投资管理有限公司—银川辰途股权投资合伙企业（有限合伙）	13,604,000	0	13,604,000	9.6821%	0	13,604,000	0
4	北京大北农科技集团股份有限公司	5,000,000	0	5,000,000	3.5586%	0	5,000,000	0
5	广州谢诺辰途股权投资	4,000,000	0	4,000,000	2.8469%	4,000,000	0	0

	管理有限公司辰途第一产业股权投资基金							
6	北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）	2,937,000	-60,000	2,877,000	2.0476%	0	2,877,000	0
7	合肥市泽森东投资咨询中心（有限合伙）	1,921,000	0	1,921,000	1.3672%	0	1,921,000	0
8	钱冬梅	1,340,000	0	1,340,000	0.9536%	0	1,340,000	0
9	王学强	1,124,000	0	1,124,000	0.8000%	843,000	281,000	0
10	杜建峰	1,000,000	0	1,000,000	0.7117%	750,000	250,000	0
10	石玉鑫	1,000,000	0	1,000,000	0.7117%	750,000	250,000	0
	合计	134,466,000	-	134,406,000	95.6585%	66,313,000	68,093,000	20,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十大股东中的自然人股东之间不存在亲属关系；控股股东魏晓明先生与广东谢诺辰途投资管理有限公司及其控股股东广州谢诺投资管理有限公司董事魏晓林先生为兄弟关系；广东谢诺辰途投资管理有限公司为公司股东银川辰途股权投资合伙企业（有限合伙）与公司股东辰途第一产业股权投资基金的基金管理人；公司股东北京大北农业科技集团股份有限公司为公司股东北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人魏晓明，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1985 年毕业于西北农业大学，1985 年至 1997 年就职宁夏大学农学院；1992 年开始从事蛋种鸡养殖，2006 年 9 月创建宁夏晓鸣生态农牧有限公司任总经理，2011 年 6 月作为发起人之一发起设立宁夏晓鸣农牧股份有限公司，现任公司第三届董事会董事长、总经理，持有公司股份占公司总股份的 56.91%。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	290,000	0	290,000
优先股总股本	290,000	0	290,000

优先股详细情况：

2018 年 12 月 28 日，宁夏晓鸣农牧股份有限公司（以下简称“公司”）经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于宁夏晓鸣农牧股份有限公司优先股发行股份登记的函》（股转系统函[2018]4320 号）备案确认定向发行优先股总计为 290,000 股，证券简称：晓鸣优 1；证券代码：820027。本次发行的优先股于 2019 年 1 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

宁夏国投基金管理有限公司——宁夏产业引导基金管理中心（有限公司）作为公司唯一优先股股东，持有公司优先股股票 290,000 股。宁夏产业引导基金管理中心（有限公司）成立于 2015 年 5 月 14 日，注册资本为 100000.000000 万元，宁夏产业引导基金管理中心由宁夏回族自治区财政厅 100%出资设立；统一社会信用代码为 9164000031782936X2；法定代表人为郭聿维；注册地址为银川市金凤区宁安大街亲宁巷 12 号国贸新天地 A 座 1602 室；经营范围为自治区政府产业引导基金管理；其他非证券业务的投资，投资管理、咨询。2018 年 1 月 17 日，宁夏产业引导基金管理中心（有限公司）在中国证券投资基金业协会完成备案，备案编号：SCA965。宁夏产业引导基金管理中心（有限公司）的基金管理人宁夏国投基金管理有限公司于 2017 年 12 月 11 日完成私募投资基金管理人登记，登记编号：P1066194。

报告期内，公司优先股未发生转让、回购、转换事项；优先股股东未发生表决权恢复情况；已完成 2019 年优先股股息派发，内容详见公司 2020 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指

定信息平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 上披露的公司《2019 年年度优先股股息派发结果公告》(公告编号: 2020-039)。

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
魏晓明	董事长、总经理	男	1965年10月	2017年6月30日	2020年7月29日
王梅	董事	女	1965年4月	2017年6月30日	2020年7月29日
杜建峰	董事、副总经理、董事会秘书	男	1963年10月	2017年6月30日	2020年7月29日
于建平	董事	男	1961年10月	2017年6月30日	2020年7月29日
PAISAN YOUNGSOMBOON (杨森源)	董事	男	1968年6月	2017年6月30日	2020年7月29日
尤玉双	董事	男	1965年12月	2017年6月30日	2020年7月29日
刘繁宏	独立董事	男	1968年8月	2017年6月30日	2020年7月29日
何生虎	独立董事	男	1962年10月	2017年6月30日	2020年7月29日
史宁花	独立董事	女	1962年5月	2017年6月30日	2020年7月29日
拓明晶	监事会主席	男	1975年7月	2017年6月30日	2020年7月29日
冯茹娟	监事	女	1982年11月	2017年6月30日	2020年7月29日
王忠贤	职工代表监事	男	1966年3月	2017年6月30日	2020年7月29日
韩晓锋	副总经理	男	1978年10月	2017年6月30日	2020年7月29日
石玉鑫	副总经理	男	1977年8月	2017年6月30日	2020年7月29日
王学强	副总经理	男	1975年2月	2017年6月30日	2020年7月29日
朱万前	副总经理	男	1974年7月	2017年6月30日	2020年7月29日
孙灵芝	财务总监	女	1978年6月	2017年6月30日	2020年7月29日

马江	副总经理	男	1987年4月	2020年3月24日	2020年7月29日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事和高级管理人员中，董事长魏晓明为公司控股股东、实际控制人，公司控股股东、实际控制人魏晓明与董事王梅为夫妻关系，除此以外，其他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	期末被授予的限制性股票数量
魏晓明	董事长、总经理	79,960,000	0	79,960,000	56.9086%	0	0
王学强	副总经理	1,124,000	0	1,124,000	0.8000%	0	0
石玉鑫	副总经理	1,000,000	0	1,000,000	0.7117%	0	0
杜建峰	董事、副总经理、董事会秘书	1,000,000	0	1,000,000	0.7117%	0	0
拓明晶	监事会主席	322,000	0	322,000	0.2292%	0	0
朱万前	副总经理	240,000	0	240,000	0.1708%	0	0
韩晓锋	副总经理	200,000	0	200,000	0.1423%	0	0
马江	副总经理	100,000	0	100,000	0.0712%	0	0
冯茹娟	监事	40,000	0	40,000	0.0285%	0	0
孙灵芝	财务总监	20,000	0	20,000	0.0142%	0	0
王忠贤	职工代表监事	10,000	0	10,000	0.0071%	0	0
合计	-	84,016,000	-	84,016,000	59.7953%	0	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
马江	事业部经理	新任	副总经理	生产管理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

马江，中国国籍，无境外永久居留权，男，1987 年出生，大专学历。2009 年 6 月毕业于西北农林科技大学畜牧兽医专业，2006 年 9 月至 2011 年 6 月，就职于宁夏晓鸣生态农牧有限公司，担任生产部部长；2011 年 7 月至今，就职宁夏晓鸣农牧股份有限公司，先后担任生产部副经理、事业部经理等职务；拟任宁夏晓鸣农牧股份有限公司副总经理。

内容详见公司 2020 年 3 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 上披露的公司《高级管理人员任命公告》(公告编号：2020-018)。

(四) 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	139	2	0	141
销售人员	78	12	0	90
行政管理人员	89	0	4	85
财务人员	12	3	1	14
生产人员	927	175	0	1,102
员工总计	1,245	192	5	1,432

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	26	24
本科	131	136
专科	189	231
专科以下	899	1,041
员工总计	1,245	1,432

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	37	0	0	37

核心员工的变动情况:

报告期内，公司核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年7月10日召开公司第三届董事第二十四次会议，2020年7月29日召开公司2020年第四次临时股东大会，选举魏晓明先生、王梅女士、杜建峰先生、于建平先生、PAISAN YOUNGSOMBOON（杨森源）先生、尤玉双先生为公司第四届董事会非独立董事，任期三年，自2020年7月29日起生效；选举刘繁宏先生、何生虎先生、史宁花女士为公司第四届董事会独立董事，任期至2022年5月20日，自2020年7月29日起生效。内容详见公司2020年7月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的公司《董事换届公告》（公告编号：2020-075）。

2020年7月10日召开公司第三届监事第十三次会议，2020年7月29日召开公司2020年第四次临时股东大会，选举拓明晶先生、冯茹娟女士为公司第四届监事会股东代表监事，与2020年7月11日召开公司第二届职工代表大会第三次会议选举职工代表监事王忠贤先生共同组成公司第四届监事会，以上监事任期三年，自2020年7月29日起生效。内容详见公司2020年7月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的公司《监事换届公告》（公告编号：2020-076）。

2020年7月29日召开公司第四届董事会第一次会议，选举魏晓明先生为公司第四届董事会董事长；聘任魏晓明先生为公司总经理；聘任杜建峰先生、韩晓锋先生、石玉鑫先生、王学强先生、朱万前先生、马江先生为公司副总经理；聘任孙灵芝女士为公司财务负责人暨财务总监；聘任杜建峰先生为公司董事会秘书。内容详见公司2020年7月31日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的公司《董监高换届公告》（公告编号：2020-089）。

2020年7月29日召开公司第四届监事会第一次会议，选举拓明晶先生为公司第四届监事会监事会主席。内容详见公司2020年7月31日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的公司《董监高换届公告》（公告编号：2020-089）。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	45,775,644.70	41,827,571.77
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			
应收账款	六、2	9,467,756.03	12,304,095.21
应收款项融资			
预付款项	六、3	10,336,086.90	2,451,286.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,041,228.45	3,772,531.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	76,527,254.30	70,419,213.34
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			
流动资产合计		145,147,970.38	130,774,698.83
非流动资产：			
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	六、6	486,594,824.03	478,073,461.13
在建工程	六、7	100,643,186.51	61,437,619.91
生产性生物资产	六、8	68,579,691.06	70,130,063.52
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	27,735,662.66	22,251,048.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	8,099,469.78	4,771,344.56
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、11	2,762,546.58	7,275,068.05
非流动资产合计		694,415,380.62	643,938,605.85
资产总计		839,563,351.00	774,713,304.68
流动负债：			
短期借款	六、12	18,900,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	59,788,060.58	69,540,341.98
预收款项	六、14		31,765,885.68
合同负债	六、15	14,121,686.71	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	12,204,912.35	16,832,329.78
应交税费	六、17	336,658.74	393,784.25
其他应付款	六、18	8,106,676.93	11,172,669.91
其中：应付利息		767,963.69	1,327,986.07
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	21,539,250.00	21,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		134,997,245.31	151,605,011.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	70,774,277.55	21,207,463.52
应付债券	六、21	28,789,849.72	28,762,926.72
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、22	4,659,385.64	4,604,865.30
递延收益	六、23	3,398,053.03	3,810,621.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,621,565.94	58,385,876.75
负债合计		242,618,811.25	209,990,888.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	140,506,000.00	140,506,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	174,279,390.51	174,279,390.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	29,093,923.80	29,093,923.80
一般风险准备			
未分配利润	六、27	253,065,225.44	220,843,102.02
归属于母公司所有者权益合计		596,944,539.75	564,722,416.33
少数股东权益			
所有者权益合计		596,944,539.75	564,722,416.33
负债和所有者权益总计		839,563,351.00	774,713,304.68

法定代表人：魏晓明

主管会计工作负责人：孙灵芝

会计机构负责人：李培

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		45,094,035.43	38,644,242.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	9,467,756.03	12,304,095.21
应收款项融资			
预付款项		9,804,455.19	2,171,997.10
其他应收款	十四、2	3,014,909.89	3,766,252.38
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		73,564,772.86	65,584,565.85
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			
流动资产合计		140,945,929.40	122,471,152.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	41,716,000.00	41,716,000.00
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		467,387,992.62	458,100,205.29
在建工程		100,643,186.51	61,437,619.91
生产性生物资产		68,579,691.06	70,130,063.52
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,719,462.66	22,233,648.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,687,257.44	4,325,898.28
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,762,546.58	7,275,068.05
非流动资产合计		716,496,136.87	665,218,503.73
资产总计		857,442,066.27	787,689,656.69
流动负债：			
短期借款		18,900,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,216,211.98	68,820,650.68
预收款项			27,861,910.68
合同负债		14,115,181.91	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,995,188.20	16,514,572.32
应交税费		335,849.48	393,513.97
其他应付款		26,653,950.10	27,092,405.11
其中：应付利息		767,963.69	1,327,986.07
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		21,539,250.00	21,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		152,755,631.67	162,583,052.76
非流动负债：			
长期借款		70,774,277.55	21,207,463.52
应付债券		28,789,849.72	28,762,926.72
其中：优先股		28,789,849.72	28,762,926.72
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,507,275.84	4,324,629.97
递延收益		3,398,053.03	3,810,621.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,469,456.14	58,105,641.42
负债合计		260,225,087.81	220,688,694.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		140,506,000.00	140,506,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		173,902,607.54	173,902,607.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,093,923.80	29,093,923.80
一般风险准备			
未分配利润		253,714,447.12	223,498,431.17
所有者权益合计		597,216,978.46	567,000,962.51
负债和所有者权益总计		857,442,066.27	787,689,656.69

法定代表人：魏晓明

主管会计工作负责人：孙灵芝

会计机构负责人：李培

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		280,888,542.76	232,418,487.07
其中：营业收入	六、28	280,888,542.76	232,418,487.07
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		244,319,606.87	187,793,781.63
其中：营业成本	六、28	190,870,191.10	147,397,986.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	393,325.55	287,709.93
销售费用	六、30	27,567,608.87	22,382,979.80
管理费用	六、31	11,546,256.01	9,967,584.10
研发费用	六、32	12,085,033.89	5,845,302.80
财务费用	六、33	1,857,191.45	1,912,218.74
其中：利息费用		2,383,928.99	2,499,752.67
利息收入		391,407.45	604,749.70
加：其他收益	六、34	846,968.18	561,120.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35		99,806.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-293,979.52	-117,819.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-2,785,156.32	-908,782.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38		-9,796.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,336,768.23	44,249,233.05
加：营业外收入	六、39	937,501.00	750,000.00
减：营业外支出	六、40	3,051,718.69	343,712.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,222,550.54	44,655,520.79
减：所得税费用	六、41	427.12	2,746.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,222,123.42	44,652,774.18
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）		32,222,123.42	44,652,774.18
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			-1,465,551.21
2.归属于母公司所有者的净利润		32,222,123.42	46,118,325.39
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(5) 其他			
2. 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			
(二)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		32,222,123.42	44,652,774.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,222,123.42	46,118,325.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-1,465,551.21
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	0.33

法定代表人：魏晓明

主管会计工作负责人：孙灵芝

会计机构负责人：李培

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、4	267,691,361.04	224,414,798.55
减：营业成本	十四、4	181,462,452.96	138,916,747.78
税金及附加		389,975.75	287,289.93
销售费用		26,073,946.73	20,887,336.70
管理费用		11,141,495.25	9,595,989.68
研发费用		12,084,701.49	5,844,970.40
财务费用		1,928,670.14	1,919,657.11
其中：利息费用		2,204,940.74	2,502,502.67
利息收入		317,408.76	594,656.33
加：其他收益		846,968.18	561,120.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-293,760.95	-118,252.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,785,156.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-9,796.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,378,169.63	47,395,878.27
加：营业外收入		887,501.00	750,000.00
减：营业外支出		3,049,340.06	273,212.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,216,330.57	47,872,666.01
减：所得税费用		314.62	2,589.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,216,015.95	47,870,076.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,216,015.95	47,870,076.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
5. 其他			
（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			
六、综合收益总额		30,216,015.95	47,870,076.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：魏晓明

主管会计工作负责人：孙灵芝

会计机构负责人：李培

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		275,700,859.42	238,087,841.89
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			
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	5,002,686.99	2,930,711.39
经营活动现金流入小计		280,703,546.41	241,018,553.28
购买商品、接受劳务支付的现金		171,876,841.45	117,374,809.92
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		56,643,282.77	34,843,791.76
支付的各项税费		400,667.58	963,936.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	22,496,058.12	16,758,349.01
经营活动现金流出小计		251,416,849.92	169,940,887.18
经营活动产生的现金流量净额		29,286,696.49	71,077,666.10
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			99,806.87
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	六、42		13,000,000.00
投资活动现金流入小计			13,099,806.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,807,659.22	50,757,447.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、42		13,000,000.00
投资活动现金流出小计		92,807,659.22	63,757,447.72
投资活动产生的现金流量净额		-92,807,659.22	-50,657,640.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		84,806,064.03	
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		84,806,064.03	
偿还债务支付的现金		16,700,000.00	8,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,917,028.37	15,593,969.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	720,000.00	
筹资活动现金流出小计		20,337,028.37	24,143,969.49
筹资活动产生的现金流量净额		64,469,035.66	-24,143,969.49
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		948,072.93	-3,723,944.24
加：期初现金及现金等价物余额		39,827,571.77	76,152,836.10
六、期末现金及现金等价物余额		40,775,644.70	72,428,891.86

法定代表人：魏晓明

主管会计工作负责人：孙灵芝

会计机构负责人：李培

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		266,351,147.90	229,215,925.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,348,104.37	16,883,718.02
经营活动现金流入小计		274,699,252.27	246,099,643.91
购买商品、接受劳务支付的现金		165,792,564.25	110,560,457.14
支付给职工以及为职工支付的现金		55,326,974.37	33,429,906.59
支付的各项税费		397,064.66	962,949.63
支付其他与经营活动有关的现金		21,420,522.22	16,087,424.89
经营活动现金流出小计		242,937,125.50	161,040,738.25
经营活动产生的现金流量净额		31,762,126.77	85,058,905.66
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		92,781,369.42	50,749,674.72
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			
投资活动现金流出小计		92,781,369.42	50,749,674.72
投资活动产生的现金流量净额		-92,781,369.42	-50,749,674.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		84,806,064.03	
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		84,806,064.03	
偿还债务支付的现金		16,700,000.00	8,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,917,028.37	15,593,969.49
支付其他与筹资活动有关的现金		720,000.00	
筹资活动现金流出小计		20,337,028.37	24,143,969.49
筹资活动产生的现金流量净额		64,469,035.66	-24,143,969.49
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		3,449,793.01	10,165,261.45
加：期初现金及现金等价物余额		36,644,242.42	61,192,412.77
六、期末现金及现金等价物余额		40,094,035.43	71,357,674.22

法定代表人：魏晓明

主管会计工作负责人：孙灵芝

会计机构负责人：李培

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三. 三. (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五. 四
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	七. 三. (二)

(二) 报表项目注释

宁夏晓鸣农牧股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

宁夏晓鸣农牧股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2011年7月5日,系由魏晓明、杜建峰、石玉鑫、朱万前、吴忠红等5位自然人股东共同出资组建。设立时注册资本为500万元,其中:魏晓明出资447.50万元,杜建峰出资25.00万元,石玉鑫出资20.00万元,朱万前出资5.00万元,吴忠红出资2.50万元。

根据2011年11月5日2011年第二次临时股东大会决议,增加注册资本1,320.00万元,由宁夏晓鸣生态农牧有限公司认缴,增资后注册资本变更为1,820.00万元。

2011年12月6日,宁夏晓鸣生态农牧有限公司将其持有的本公司1,320.00万股份转让与魏晓明。

根据 2011 年 12 月 7 日 2011 年第三次临时股东大会决议，增加注册资本 407.50 万元，由安徽国富产业投资基金管理有限公司认缴 375.00 万元，自然人王学强认缴 25.00 万元，自然人拓明晶认缴 5.00 万元，自然人周观平认缴 2.50 万元，增资后注册资本变更为 2,227.50 万元。

根据 2011 年 12 月 15 日 2011 年第四次临时股东大会决议，增加注册资本 272.50 万元，由自然人魏晓明认缴 247.50 万元，自然人钱冬梅认缴 25.00 万元。增资后注册资本变更为 2,500.00 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意宁夏晓鸣农牧股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2014）1532 号）批准，公司股票于 2014 年 10 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：晓鸣农牧；证券代码 831243；转让方式：协议转让。

根据 2015 年 5 月 4 日 2014 年度股东大会决议，非公开发行股票 83.30 万股，公司增加注册资本 83.30 万元，由广东辰阳资产辰途 1 号新三板股权投资基金认购，非公开发行股票后注册资本变更为 2,583.30 万元。

根据 2015 年第二次临时股东大会决议，以 2015 年 6 月 30 日总股本 2,583.30 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 2,583.30 万股。转增股本后注册资本变更为 5,166.60 万元。

根据 2015 年 8 月 28 日 2015 年第三次临时股东大会决议，非公开发行股票 230.00 万股，公司增加注册资本 230.00 万元，发行股份由安信证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、申万宏源证券股份有限公司、钱冬梅等 10 个特定投资者以货币资金认购。非公开发行股票后注册资本变更为 5,396.60 万元。

根据 2016 年 3 月 25 日 2016 年第一次临时股东大会决议，非公开发行股票 250.00 万股，公司增加注册资本 250.00 万元，发行股份由北京大北农业科技集团股份有限公司认购。非公开发行股票后注册资本变更为 5,646.60 万元。

根据 2016 年 12 月 15 日 2016 年第六次临时股东大会决议，非公开发行股票 1,178.70 万股，公司增加注册资本 1,178.70 万元，发行股份由正大（中国）投资有限公司与冯茹娟、郭磊等 34 位核心员工认购。非公开发行股票后注册资本变更为 6,825.30 万元。

根据 2018 年 9 月 4 日 2018 年第二次临时股东大会决议，非公开发行股票 200.00 万股，公司增加注册资本 200.00 万元，发行股份由广州谢诺辰途股权投资管理有限公司-辰途第一产业股权投资基金认购。非公开发行股票后的注册资本变更为 7,025.30 万元。

根据 2019 年 5 月 8 日 2018 年年度股东大会决议，以 2018 年 12 月 31 日总股本 7,025.30 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 7,025.30 万股。转增股本后，公司总股本增加至 14,050.60 万股，注册资本由 7,025.30 万元增加至 14,050.60 万元。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司总股本 14,050.60 万元；本公司取得宁夏回族自治区工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91640000574864668D 的营业执照；法定代表人：魏晓明，

注册地址：永宁县黄羊滩沿山公路 93 公里处向西 3 公里处。

本公司属于畜牧养殖业，经营范围为：祖代、父母代种鸡养殖；父母代、商品代雏鸡(蛋)销售；商品鸡、育成鸡养殖及销售；商品蛋销售；粮食种植、收购、加工及销售；饲料生产、加工及销售；畜禽屠宰；肉制品、蛋制品生产、加工及销售；有机肥料及微生物肥料、复混肥料、水溶肥料的生产、加工及销售；农牧业技术推广及服务；林草种植。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司控股股东及实际控制人为魏晓明。本公司设有股东会、董事会、监事会等组织机构，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。本公司采用事业部管理机制，下设公司本部、青铜峡事业一部、青铜峡事业二部、青铜峡事业三部、青铜峡事业四部、闽宁事业部、祖代事业部、孵化事业部、营销事业部、饲料及生产服务部、阿拉善第一事业部共十一个事业部；分支机构有银川分公司、青铜峡分公司、兰考分公司、昌吉分公司、长春分公司、阿拉善盟分公司、三原分公司、五家渠分公司等八个分支机构。

本公司拥有子公司二家，即兰考晓鸣禽业有限公司、兰考晓鸣家禽研究院有限公司。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括兰考晓鸣禽业有限公司、兰考晓鸣家禽研究院有限公司二家子公司。

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

(2) 持续经营

本公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2020 年 6 月 30 日的财务状况；2020 年半年度的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的,如果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,应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用

交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

9.1 金融工具（新金融工具准则）

本公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，具体内容如下：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资及长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示

为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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的控制。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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益。

(2) 金融负债

1) 金融负债的分类和计量

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

2) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与债权人签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

3) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为

了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

2) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

3) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9.2 金融工具（原金融工具准则）

本公司于 2019 年 1 月 1 日之前执行原金融工具准则，具体内容如下：

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项

10.1 执行新金融工具准则后的应收款项坏账准备

应收账款及其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9.1 金融工具（新金融工具准则）（6）金融资产减值”。

本公司对于应收账款、其他应收款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他组合	合并范围内的关联方应收款项、应收员工或自然人股东的款项、备用金等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率

合并范围内的关联方应收款项、应收员工或自然人股东的款项、备用金等，本公司认为相应违约概率为零，一般情况下不计提预期信用损失。

10.2 执行原金融工具准则的应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确

凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	不存在明显可收回风险的、自然人股东之备用金借款

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2) 采用组合方法的应收款项坏账准备计提:

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

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

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为

投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

13. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计

提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
2	机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
3	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	其他设备	5	5.00	19.00

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

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

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

14. 在建工程

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

15. 借款费用

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

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

16. 生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成

本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租，如祖代鸡、父母代鸡按22周龄计）；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按周计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

生产性生物资产折旧率依据该资产在生产周期中每周的产出/总产出数作为折旧率标准（类似总工作量法）。总产出数依据最终的健母雏数确定。本公司生产性生物资产为祖代鸡和父母代鸡，按周计提折旧，预计净残值为每只13元，自23周起开始计提折旧，祖代鸡至55周计提完毕、父母代鸡至65周计提完毕。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- （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）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；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试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。

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

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按适用的折现

率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

21. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，具体内容如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司 2020 年 1 月 1 日以前执行原收入准则，具体内容如下：

1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

(2) 收入确认具体政策

1) 销售商品合同

公司主要包括商品代雏鸡、商品代育成鸡、父母代种雏鸡及副产品的销售业务，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、客户接受该商品。

2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处

理：

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本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，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

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

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 使用新金融工具准则的影响

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以上4项准则以下统称“新金融工具准则”)。本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

本公司变更后的会计政策请参见本附注四、9.1 金融工具(新金融工具准则)。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：

以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,以及贷款承诺和财务担保合同,不适用于权益工具投资。

本公司采用新金融工具准则,将按照新金融工具准则计提的各项金融工具减值准备形成的预期信用损失调整至信用减值损失科目,上期比较数据不做调整。

2) 使用新收入准则的影响

2017年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则,根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。因执行新收入准则,将2019年年末的预收款项重分类至2020年年初的合同负债。

本公司变更后的会计政策请参见本附注四、23.收入确认原则和计量方法。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	76,152,836.10	76,152,836.10	
应收账款	10,382,313.38	10,944,840.95	562,527.57
预付款项	2,643,476.16	2,643,476.16	
其他应收款	959,965.17	1,044,954.56	84,989.39
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	50,509,100.86	50,509,100.86	
流动资产合计	140,647,691.67	141,295,208.63	647,516.96
非流动资产:			
固定资产	435,552,757.47	435,552,757.47	
在建工程	7,994,171.38	7,994,171.38	
生产性生物资产	53,168,667.93	53,168,667.93	
无形资产	18,807,596.10	18,807,596.10	
长期待摊费用	3,594,953.59	3,594,953.59	
其他非流动资产	681,073.20	681,073.20	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动资产合计	519,799,219.67	519,799,219.67	
资产总计	660,446,911.34	661,094,428.30	647,516.96
流动负债：			
短期借款	9,800,000.00	9,800,000.00	
应付账款	37,099,572.35	37,099,572.35	
预收款项	11,309,413.99	11,309,413.99	
应付职工薪酬	14,176,530.20	14,176,530.20	
应交税费	429,090.42	429,090.42	
其他应付款	8,267,992.16	8,267,992.16	
其中：应付利息	112,139.16	112,139.16	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	9,600,000.00	9,600,000.00	
其他流动负债	720,000.00		-720,000.00
流动负债合计	91,402,599.12	90,682,599.12	-720,000.00
非流动负债：			
长期借款	50,100,000.00	50,100,000.00	
应付债券	28,710,000.00	28,710,000.00	
其中：优先股	28,710,000.00	28,710,000.00	
永续债			
预计负债	1,630,295.44	1,630,295.44	
递延收益	3,182,500.00	3,902,500.00	720,000.00
非流动负债合计	83,622,795.44	84,342,795.44	720,000.00
负债合计	175,025,394.56	175,025,394.56	
股东权益：			
股本	70,253,000.00	70,253,000.00	
资本公积	244,155,607.54	244,155,607.54	
盈余公积	17,815,686.73	17,815,686.73	
未分配利润	134,072,107.42	134,719,624.38	647,516.96
归属于母公司股东权益合计	466,296,401.69	466,943,918.65	647,516.96
少数股东权益	19,125,115.09	19,125,115.09	
股东权益合计	485,421,516.78	486,069,033.74	647,516.96
负债和所有者权益总计	660,446,911.34	661,094,428.30	647,516.96

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
货币资金	61,192,412.77	61,192,412.77	
应收账款	10,382,313.38	10,944,840.95	562,527.57
预付款项	2,476,177.87	2,476,177.87	
其他应收款	945,492.41	1,030,481.80	84,989.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货	47,739,759.53	47,739,759.53	
流动资产合计	122,736,155.96	123,383,672.92	647,516.96
非流动资产：			
长期股权投资	21,816,300.00	21,816,300.00	
固定资产	413,031,106.85	413,031,106.85	
在建工程	7,994,171.38	7,994,171.38	
生产性生物资产	53,168,667.93	53,168,667.93	
无形资产	18,787,796.10	18,787,796.10	
长期待摊费用	3,071,749.43	3,071,749.43	
其他非流动资产	681,073.20	681,073.20	
非流动资产合计	518,550,864.89	518,550,864.89	
资产总计	641,287,020.85	641,934,537.81	647,516.96
流动负债：			
短期借款	9,800,000.00	9,800,000.00	
应付账款	36,743,242.35	36,743,242.35	
预收款项	10,795,201.99	10,795,201.99	
应付职工薪酬	13,733,437.79	13,733,437.79	
应交税费	427,393.39	427,393.39	
其他应付款	8,223,275.06	8,223,275.06	
其中：应付利息	112,139.16	112,139.16	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	9,600,000.00	9,600,000.00	
其他流动负债	720,000.00		-720,000.00
流动负债合计	90,042,550.58	89,322,550.58	-720,000.00
非流动负债：			
长期借款	50,100,000.00	50,100,000.00	
应付债券	28,710,000.00	28,710,000.00	
其中：优先股	28,710,000.00	28,710,000.00	
永续债			
预计负债	1,630,295.44	1,630,295.44	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延收益	3,182,500.00	3,902,500.00	720,000.00
非流动负债合计	83,622,795.44	84,342,795.44	720,000.00
负债合计	173,665,346.02	173,665,346.02	
股东权益：			
股本	70,253,000.00	70,253,000.00	
资本公积	244,155,607.54	244,155,607.54	
盈余公积	17,815,686.73	17,815,686.73	
未分配利润	135,397,380.56	136,044,897.52	647,516.96
股东权益合计	467,621,674.83	468,269,191.79	647,516.96
负债和所有者权益总计	641,287,020.85	641,934,537.81	647,516.96

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

1) 于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产坏账准备调整到新金融工具准则金融资产预期信用损失的调节表。

①合并报表

项目	2018年12月31日的坏账准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的坏账准备(按新金融工具准则)
一、以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款	1,815,674.80		-562,527.57	1,253,147.23
其他应收款	273,122.71		-84,989.39	188,133.32

②母公司报表

项目	2018年12月31日的坏账准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的坏账准备(按新金融工具准则)
一、以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款	1,815,674.80		-562,527.57	1,253,147.23
其他应收款	272,320.57		-84,989.39	187,331.18

(5) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	41,827,571.77	41,827,571.77	
应收账款	12,304,095.21	12,304,095.21	
预付款项	2,451,286.64	2,451,286.64	
其他应收款	3,772,531.87	3,772,531.87	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	70,419,213.34	70,419,213.34	
流动资产合计	130,774,698.83	130,774,698.83	
非流动资产：			
固定资产	478,073,461.13	478,073,461.13	
在建工程	61,437,619.91	61,437,619.91	
生产性生物资产	70,130,063.52	70,130,063.52	
无形资产	22,251,048.68	22,251,048.68	
长期待摊费用	4,771,344.56	4,771,344.56	
其他非流动资产	7,275,068.05	7,275,068.05	
非流动资产合计	643,938,605.85	643,938,605.85	
资产总计	774,713,304.68	774,713,304.68	
流动负债：			
应付账款	69,540,341.98	69,540,341.98	
预收款项	31,765,885.68		-31,765,885.68
合同负债		31,765,885.68	31,765,885.68
应付职工薪酬	16,832,329.78	16,832,329.78	
应交税费	393,784.25	393,784.25	
其他应付款	11,172,669.91	11,172,669.91	
其中：应付利息	1,327,986.07	1,327,986.07	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	21,900,000.00	21,900,000.00	
流动负债合计	151,605,011.60	151,605,011.60	
非流动负债：			
长期借款	21,207,463.52	21,207,463.52	
应付债券	28,762,926.72	28,762,926.72	
其中：优先股	28,762,926.72	28,762,926.72	
永续债			
预计负债	4,604,865.30	4,604,865.30	
递延收益	3,810,621.21	3,810,621.21	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
非流动负债合计	58,385,876.75	58,385,876.75	
负债合计	209,990,888.35	209,990,888.35	
股东权益：			
股本	140,506,000.00	140,506,000.00	
资本公积	174,279,390.51	174,279,390.51	
盈余公积	29,093,923.80	29,093,923.80	
未分配利润	220,843,102.02	220,843,102.02	
归属于母公司股东权益合计	564,722,416.33	564,722,416.33	
少数股东权益			
股东权益合计	564,722,416.33	564,722,416.33	
负债和所有者权益总计	774,713,304.68	774,713,304.68	

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	38,644,242.42	38,644,242.42	
应收账款	12,304,095.21	12,304,095.21	
预付款项	2,171,997.10	2,171,997.10	
其他应收款	3,766,252.38	3,766,252.38	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	65,584,565.85	65,584,565.85	
流动资产合计	122,471,152.96	122,471,152.96	
非流动资产：			
长期股权投资	41,716,000.00	41,716,000.00	
固定资产	458,100,205.29	458,100,205.29	
在建工程	61,437,619.91	61,437,619.91	
生产性生物资产	70,130,063.52	70,130,063.52	
无形资产	22,233,648.68	22,233,648.68	
长期待摊费用	4,325,898.28	4,325,898.28	
其他非流动资产	7,275,068.05	7,275,068.05	
非流动资产合计	665,218,503.73	665,218,503.73	
资产总计	787,689,656.69	787,689,656.69	
流动负债：			
应付账款	68,820,650.68	68,820,650.68	
预收款项	27,861,910.68		-27,861,910.68

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同负债		27,861,910.68	27,861,910.68
应付职工薪酬	16,514,572.32	16,514,572.32	
应交税费	393,513.97	393,513.97	
其他应付款	27,092,405.11	27,092,405.11	
其中：应付利息	1,327,986.07	1,327,986.07	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	21,900,000.00	21,900,000.00	
流动负债合计	162,583,052.76	162,583,052.76	
非流动负债：			
长期借款	21,207,463.52	21,207,463.52	
应付债券	28,762,926.72	28,762,926.72	
其中：优先股	28,762,926.72	28,762,926.72	
永续债			
预计负债	4,324,629.97	4,324,629.97	
递延收益	3,810,621.21	3,810,621.21	
非流动负债合计	58,105,641.42	58,105,641.42	
负债合计	220,688,694.18	220,688,694.18	
股东权益：			
股本	140,506,000.00	140,506,000.00	
资本公积	173,902,607.54	173,902,607.54	
盈余公积	29,093,923.80	29,093,923.80	
未分配利润	223,498,431.17	223,498,431.17	
股东权益合计	567,000,962.51	567,000,962.51	
负债和所有者权益总计	787,689,656.69	787,689,656.69	

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税的产品销售收入	17%、16%、13%
房产税	应缴房产原值的70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
兰考晓鸣家禽研究院有限公司	20%

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关规定和财税[1995]52号文件的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司、兰考晓鸣禽业有限公司均为农业生产者，享受农产品免征增值税的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条之规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减免企业所得税。本公司、兰考晓鸣禽业有限公司从事农、林、牧、渔业项目的所得，享受免征企业所得税的税收优惠。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。兰考晓鸣家禽研究院有限公司经认定为小微企业，按照此项政策缴纳企业所得税，2019年应税所得率为销售收入的3%。2020年开始采用查账征收方式确认应纳税所得额。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《自治区财政厅国家税务总局宁夏回族自治区税务局关于落实小微企业普惠性税收减免政策的通知》（宁财规发〔2019〕2号），对增值税小规模纳税人应缴纳的资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，按税额的50%予以减征。本公司所属的兰考分公司、银川分公司、青铜峡分公司、阿拉善盟分公司、三原分公司、五家渠分公司为小规模纳税人，可享受上述优惠。

根据《国家税务总局河南省税务局、河南省财政厅关于落实疫情防控期间城镇土地使用税房产税困难减免政策的通知》（豫税发〔2020〕26号），河南省内增值税小规模纳税人可申报2020年第一季度自用土地、房产的城镇土地使用税、房产税困难减免。本公司所属的兰考分公司为小规模纳税人，2020年一季度享受减免城镇土地使用税、房产税合计70,901.53元。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	742.36	542.36
银行存款	28,247,516.56	9,794,219.64
其他货币资金	17,527,385.78	32,032,809.77
合计	45,775,644.70	41,827,571.77

2020年6月30日其他货币资金中：结构性存款17,500,000.00元，其中到期日在三个月以上的结构性存款5,000,000.00元。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,174,320.00	10.68	1,174,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,816,450.32	89.32	348,694.29	3.55	9,467,756.03
其中：账龄组合	9,816,450.32	89.32	348,694.29	3.55	9,467,756.03
其他组合					
合计	10,990,770.32	100.00	1,523,014.29	13.86	9,467,756.03

(续表)

类别	2019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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,174,320.00	8.56	1,174,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,544,748.53	91.44	240,653.32	1.92	12,304,095.21
其中：账龄组合	12,544,748.53	91.44	240,653.32	1.92	12,304,095.21
其他组合					
合计	13,719,068.53	100.00	1,414,973.32	10.31	12,304,095.21

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2020年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁沈海牧业有限公司	840,000.00	840,000.00	100.00	客户被列为失信人，预计款项收回可能性较小
山西世誉畜牧科技有限公司	334,320.00	334,320.00	100.00	客户被列为失信人，预计款项收回可能性较小
合计	1,174,320.00	1,174,320.00	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020年1月1日余额		240,653.32		240,653.32
2020年1月1日应收账款账 面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		108,040.97		108,040.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		348,694.29		348,694.29

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年6月30日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
1年以内(含1年)	8,370,658.36	11,920,148.33
1-2年	1,057,820.06	259,842.20
2-3年	11,432.71	41,603.49
3-4年	6,698.98	72,035.41
4-5年	21,145.92	10,465.78
合计	9,467,756.03	12,304,095.21

(3) 2020年1-6月应收账款坏账准备情况

类别	2020年 1月1日	本期变动金额			2020年 6月30日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备	1,174,320.00				1,174,320.00
按组合计提坏账准备	240,653.32	108,040.97			348,694.29
其中：账龄组合	240,653.32	108,040.97			348,694.29
其他组合					
合计	1,414,973.32	108,040.97			1,523,014.29

(4) 按欠款方归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款	2020 年
			2020 年 6 月 30 日合计 数的比例 (%)	6 月 30 日坏账准备
宁夏中农生态农业开发有限公司	2,045,231.46	0-2 年	18.61	95,124.36
吴忠市利通区绿地牛粪处理场	1,124,874.29	1 年以内	10.23	8,998.99
宁夏鑫农沃宝肥业有限公司	1,123,262.27	1 年以内	10.22	8,986.10
青铜峡市绿洲源科技有限公司	922,870.95	0-2 年	8.40	13,862.01
辽宁沈海牧业有限公司	840,000.00	5 年以上	7.64	840,000.00
合计	6,056,238.97		55.10	966,971.46

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,071,687.18	97.44	2,204,995.23	89.95
1 至 2 年	113,212.20	1.10	120,461.12	4.91
2 至 3 年	121,177.99	1.17	76,110.29	3.10
3 年以上	30,009.53	0.29	49,720.00	2.03
合计	10,336,086.90	100.00	2,451,286.64	100.00

(2) 按预付对象归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项 2020 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)
华西证券股份有限公司	4,000,000.00	1 年以内	38.70
西安邦淇制油科技有限公司	1,439,631.21	1 年以内	13.93
新疆新农现代投资发展有限公司	1,111,599.81	1 年以内	10.75
信永中和会计师事务所	550,000.00	1 年以内	5.32
北京市海润律师事务所	400,000.00	1 年以内	3.87
合计	7,501,231.02		72.57

4. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	3,041,228.45	3,772,531.87
合计	3,041,228.45	3,772,531.87

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,877,492.48	100.00	836,264.03	21.57	3,041,228.45
其中：账龄组合	3,877,492.48	100.00	836,264.03	21.57	3,041,228.45
其他组合					
合计	3,877,492.48	100.00	836,264.03	21.57	3,041,228.45

(续表)

类别	2019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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,422,857.35	100.00	650,325.48	14.70	3,772,531.87
其中：账龄组合	4,422,857.35	100.00	650,325.48	14.70	3,772,531.87
其他组合					
合计	4,422,857.35	100.00	650,325.48	14.70	3,772,531.87

1) 按组合计提其他应收款坏账准备

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		650,325.48		650,325.48
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		185,938.55		185,938.55
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		836,264.03		836,264.03

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
1 年以内 (含 1 年)	1,752,688.46	3,540,750.16
1-2 年	1,178,982.90	59,395.37
2-3 年	2,061.68	53,755.91
3-4 年	45,862.93	96,614.08
4-5 年	61,632.48	22,016.35
合计	3,041,228.45	3,772,531.87

(3) 2020 年 1-6 月其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	650,325.48	185,938.55			836,264.03
其中：账龄组合	650,325.48	185,938.55			836,264.03
其他组合					
合计	650,325.48	185,938.55			836,264.03

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日账面 余额	2019 年 12 月 31 日账 面余额
职工借款及备用金	460,841.70	300,871.89
应向职工收取的各种垫付款项	776,824.98	604,325.46
应收的各种保证金、押金、定金	2,639,825.80	3,517,660.00
合计	3,877,492.48	4,422,857.35

(5) 按欠款方归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年 6月30日	账龄	占其他应 收款2020 年6月30 日合计数的 比例(%)	2020年6月30 日坏账准备
兰考县产业集聚区农村 “三资”代理服务中心	保证金	1,500,000.00	1年-2年	38.68	385,502.33
河北嘉好粮油有限公司	保证金	347,960.00	1年以内	8.97	37,927.64
路易达孚(天津)国际贸 易有限公司	保证金	242,910.00	1年以内	6.26	26,477.19
青铜峡市树新林场	保证金	150,000.00	4-5年	3.87	77,637.63
宁夏电力公司吴忠供电 局	保证金	140,000.00	4-5年;5年以 上	3.61	89,630.02
合计		2,380,870.00		61.40	617,174.81

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,952,313.77		47,952,313.77
在产品	27,839,057.46	2,785,156.32	25,053,901.14
库存商品	373,135.10		373,135.10
消耗性生物资产	2,658,713.61		2,658,713.61
发出商品	489,190.68		489,190.68
合计	79,312,410.62	2,785,156.32	76,527,254.30

(续表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	42,993,244.24		42,993,244.24
在产品	22,514,370.33		22,514,370.33
库存商品	137,640.55		137,640.55
消耗性生物资产	4,503,928.81		4,503,928.81
发出商品	270,029.41		270,029.41
合计	70,419,213.34		70,419,213.34

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品		2,785,156.32				2,785,156.32
合计		2,785,156.32				2,785,156.32

6. 固定资产

项目	2020年6月30日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
固定资产	486,594,824.03	478,073,461.13
合计	486,594,824.03	478,073,461.13

6.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2019年12月31日	385,691,008.24	199,687,629.78	7,016,455.13	3,319,181.27	4,255,615.31	599,969,889.73
2. 本期增加金额	21,752,753.59	3,455,544.80	1,329,870.74	388,796.78	231,195.40	27,158,161.31
(1) 购置		3,375,544.80	1,329,870.74	388,796.78	231,195.40	5,325,407.72
(2) 在建工程转入	21,752,753.59	80,000.00				21,832,753.59
3. 本期减少金额	1,153,743.39	5,570.00	21,000.00	68,745.00	2,570.00	1,251,628.39
(1) 处置或报废		5,570.00	21,000.00	68,745.00	2,570.00	97,885.00
(2) 拆除	1,108,733.65					1,108,733.65
(3) 其他减少	45,009.74					45,009.74
4. 2020年6月30日	406,290,018.44	203,137,604.58	8,325,325.87	3,639,233.05	4,484,240.71	625,876,422.65
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日	58,938,042.75	54,678,644.63	4,176,628.56	1,680,134.02	1,514,195.89	120,987,645.85
2. 本期增加金额	7,772,146.06	8,651,417.43	720,677.76	235,659.19	250,876.09	17,630,776.53
(1) 计提	7,772,146.06	8,651,417.43	720,677.76	235,659.19	250,876.09	17,630,776.53
3. 本期减少金额	157,263.04	3,265.77	10,405.04	64,609.79	2,441.50	237,985.14
(1) 处置或报废		3,265.77	10,405.04	64,609.79	2,441.50	80,722.10
(2) 拆除	157,263.04					157,263.04
4. 2020年6月30日	66,552,925.77	63,326,796.29	4,886,901.28	1,851,183.42	1,762,630.48	138,380,437.24
三、减值准备						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 2019年12月31日	203,438.14	696,932.53	1,532.54	2,379.78	4,499.76	908,782.75
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额		7,621.37				7,621.37
(1) 处置或报废		7,621.37				7,621.37
4. 2020年6月30日	203,438.14	689,311.16	1,532.54	2,379.78	4,499.76	901,161.38
四、账面价值						
1. 2020年6月30日	339,533,654.53	139,121,497.13	3,436,892.05	1,785,669.85	2,717,110.47	486,594,824.03
2. 2019年12月31日	326,549,527.35	144,312,052.62	2,838,294.03	1,636,667.47	2,736,919.66	478,073,461.13

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	375,482.00	80,685.36	248,573.00	46,223.64	
电子设备	4,750.00	3,021.10	949.93	778.97	
合计	380,232.00	83,706.46	249,522.93	47,002.61	—

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
闽宁孵化部分房屋	4,327,976.13	生产辅助设施，未办证
饲料车间卸料棚	1,486,355.08	
兰考孵化二期部分房屋	1,169,735.97	
兰考孵化二期扩建厂房	21,266,224.75	本期暂估转固，正在办理权证
合计	28,250,291.93	

7. 在建工程

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程	100,643,186.51	61,437,619.91
合计	100,643,186.51	61,437,619.91

(1) 在建工程情况

项目	2020年6月30日			2019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
兰考二期扩建工程	32,044,624.73		32,044,624.73	44,219,849.67		44,219,849.67
青铜峡扩建项目（青十一、青十二）	44,039,261.87		44,039,261.87	13,241,217.52		13,241,217.52
陕西三原孵化场改扩建				3,033,574.57		3,033,574.57
数字农业项目	8,199,941.40		8,199,941.40	152,101.40		152,101.40
左旗项目二期工程	15,483,958.51		15,483,958.51			
左旗祖代（二场）	628,000.00		628,000.00	628,000.00		628,000.00
阿拉善种鸡养殖项目	185,000.00		185,000.00			
其他零星项目	62,400.00		62,400.00	162,876.75		162,876.75
合计	100,643,186.51		100,643,186.51	61,437,619.91		61,437,619.91

(2) 重要在建工程项目 2020年1-6月变动情况

工程名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年6月30日	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
兰考二期扩建工程	44,219,849.67	9,165,098.15	21,340,323.09		32,044,624.73	60,000,000.00	88.97	95%				自有资金
青铜峡扩建项目（青十一、青十二）	13,241,217.52	30,798,044.35			44,039,261.87	43,269,000.00	101.78	95%				自有资金
陕西三原孵化场改扩建	3,033,574.57	119,595.27		3,153,169.84		2,597,000.00	121.42	100%				自有资金

工程名称	2019年 12月31日	本期增加	本期减少		2020年 6月30日	预算数	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
			转入固定资产	其他减少								
数字农业项目	152,101.40	8,047,840.00			8,199,941.40	25,983,400.00	31.56	30%				财政补助+自 有资金
左旗项目二期工程		15,483,958.51			15,483,958.51	89,088,200.00	77.56	80%	178,988.25	178,988.25	5.46%	银行贷款+自 有资金
左旗祖代(二场)	628,000.00				628,000.00	13,945,000.00	112.10	95%				自有资金
阿拉善种鸡养殖项目		185,000.00			185,000.00	340,240,000.00	0.05	1%				自有资金
其他零星项目	162,876.75	651,229.75	492,430.50	259,276.00	62,400.00							自有资金
合计	61,437,619.91	64,450,766.03	21,832,753.59	3,412,445.84	100,643,186.51		—	—	178,988.25	178,988.25	—	—

8. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		林业	合计
	成长期	产蛋期	林草种植	
一、账面原值				
1. 2019年12月31日	46,963,585.18	60,429,457.88	246,558.00	107,639,601.06
2. 本期增加金额	42,159,698.56	75,176,631.50	113,569.00	117,449,899.06
(1) 外购		1,720,879.76	113,569.00	1,834,448.76
(2) 自行培育	42,159,698.56	73,455,751.74		115,615,450.30
3. 本期减少金额	73,550,797.78	40,546,251.17		114,097,048.95
(1) 成长期转入产蛋期	73,455,751.74			73,455,751.74
(2) 处置	95,046.04	28,718,491.37		28,813,537.41
(3) 换羽		11,827,759.80		11,827,759.80
4. 2020年6月30日	15,572,485.96	95,059,838.21	360,127.00	110,992,451.17
二、累计折旧				
1. 2019年12月31日		37,509,537.54		37,509,537.54
2. 本期增加金额		34,970,973.37		34,970,973.37
(1) 计提		34,970,973.37		34,970,973.37
3. 本期减少金额		30,067,750.80		30,067,750.80
(1) 处置		20,018,950.36		20,018,950.36
(2) 换羽		10,048,800.44		10,048,800.44
4. 2020年6月30日		42,412,760.11		42,412,760.11
三、减值准备				
1. 2019年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020年6月30日				
四、账面价值				
1. 2020年6月30日账面价值	15,572,485.96	52,647,078.10	360,127.00	68,579,691.06
2. 2019年12月31日账面价值	46,963,585.18	22,919,920.34	246,558.00	70,130,063.52

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	24,600,025.86	1,048,510.00	25,648,535.86
2. 本期增加金额	5,852,443.50		5,852,443.50

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 购置	5,852,443.50		5,852,443.50
3. 本期减少金额			
4. 2020年6月30日	30,452,469.36	1,048,510.00	31,500,979.36
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	3,159,412.48	238,074.70	3,397,487.18
2. 本期增加金额	315,404.03	52,425.49	367,829.52
(1) 计提	315,404.03	52,425.49	367,829.52
3. 本期减少金额			
4. 2020年6月30日	3,474,816.51	290,500.19	3,765,316.70
三、减值准备			
1. 2019年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年6月30日			
四、账面价值			
1. 2020年6月30日	26,977,652.85	758,009.81	27,735,662.66
2. 2019年12月31日	21,440,613.38	810,435.30	22,251,048.68

10. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020年6月30日
三原装修待摊		3,153,169.84	420,422.64		2,732,747.20
孵化二部厂区绿化工程	60,669.59		5,779.02		54,890.57
新疆孵化场装修工程	757,150.84		72,109.56		685,041.28
双渠口孵化部地暖装修工程	36,375.80		3,637.62		32,738.18
技术合作费用待摊	370,238.25		120,238.22		250,000.03
左旗祖代养殖场土地租赁费	1,895,593.65		25,286.88		1,870,306.77
长春孵化场租赁费待摊	824,242.52		90,909.20		733,333.32
长春孵化场装修费待摊	381,627.63		47,703.54		333,924.09
家禽研究院装修待摊	418,600.28		27,299.94		391,300.34
总部绿化工程		259,276.00			259,276.00
其他	26,846.00	760,000.00	30,934.00		755,912.00
合计	4,771,344.56	4,172,445.84	844,320.62		8,099,469.78

11. 其他非流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预付工程及设备款	2,762,546.58	7,275,068.05
合计	2,762,546.58	7,275,068.05

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2020年6月30日	2019年12月31日
抵押借款	18,900,000.00	
合计	18,900,000.00	

13. 应付帐款

(1) 应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年以内	57,126,529.56	67,303,973.98
一至二年	2,271,192.50	1,605,665.40
二至三年	283,727.88	565,066.11
三年以上	106,610.64	65,636.49
合计	59,788,060.58	69,540,341.98

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
宁夏第一建筑公司	799,131.00	未结算工程款
威海四方新域机电设备有限公司	572,500.00	未结算工程款
合计	1,371,631.00	

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
一年以内		30,426,109.57
一至二年		340,792.52
二至三年		485,938.05
三年以上		513,045.54
合计		31,765,885.68

2020年因执行新收入准则，将预收账款调整至“合同负债”核算，详见附注六、15。

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收货款	14,121,686.71	
合计	14,121,686.71	

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
短期薪酬	16,756,786.88	52,927,514.48	57,554,931.91	12,129,369.45
离职后福利-设定提存计划	75,542.90	463,971.67	463,971.67	75,542.90
合计	16,832,329.78	53,391,486.15	58,018,903.58	12,204,912.35

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	16,593,315.50	49,096,503.87	54,585,252.43	11,104,566.94
职工福利费		1,321,738.79	1,234,536.05	87,202.74
社会保险费	26,211.28	950,099.89	950,212.35	26,098.82
其中：医疗保险费	15,125.19	922,219.04	922,331.50	15,012.73
工伤保险费	10,668.86	27,317.65	27,317.65	10,668.86
生育保险费	417.23	563.20	563.20	417.23
住房公积金	2,821.75	778,950.04	778,950.04	2,821.75
工会经费和职工教育经费	134,438.35	774,341.65	100.80	908,679.20
商业保险费		5,880.24	5,880.24	
合计	16,756,786.88	52,927,514.48	57,554,931.91	12,129,369.45

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险费	69,153.93	462,063.26	462,063.26	69,153.93
失业保险费	6,388.97	1,908.41	1,908.41	6,388.97
合计	75,542.90	463,971.67	463,971.67	75,542.90

17. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	3,624.62	1,153.34
企业所得税	30,833.57	30,659.57
个人所得税	12,516.12	82,376.03
房产税	107,188.62	107,188.62
土地使用税	121,016.05	121,016.04

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
城市维护建设税	1,550.42	1,279.50
教育费附加	5,364.28	5,240.67
水利建设基金	2,132.98	2,132.98
印花税	32,211.13	28,001.50
水资源税	20,220.95	14,736.00
合计	336,658.74	393,784.25

18. 其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	767,963.69	1,327,986.07
其他应付款	7,338,713.24	9,844,683.84
合计	8,106,676.93	11,172,669.91

18.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	115,518.06	80,502.74
短期借款应付利息	21,695.63	
划分为金融负债的优先股\永续债利息	630,750.00	1,247,483.33
其中：优先股	630,750.00	1,247,483.33
合计	767,963.69	1,327,986.07

18.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
非关联方往来款项		1,700,000.00
应付的各种保证金、押金	4,556,789.97	4,542,742.88
应付的代垫款项	986,052.15	2,966,406.36
其他各种应付、暂收款项	1,795,871.12	635,534.60
合计	7,338,713.24	9,844,683.84

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
潍坊四方新域环境工程有限公司	433,280.00	设备质保金
吴忠市利通区绿地牛粪处理场	440,000.00	鸡粪保证金
兰考县产业集聚区财政所	256,000.00	尚未收到文件的政府补助
合计	1,129,280.00	

19. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年内到期的长期借款	21,539,250.00	21,900,000.00
合计	21,539,250.00	21,900,000.00

20. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2020年6月30日	2019年12月31日
抵押借款	92,313,527.55	43,107,463.52
小计	92,313,527.55	43,107,463.52
减：一年内到期长期借款	21,539,250.00	21,900,000.00
合计	70,774,277.55	21,207,463.52

21. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
优先股	28,789,849.72	28,762,926.72
合计	28,789,849.72	28,762,926.72

(2) 划分为金融负债的其他金融工具

发行在外的金融工具	2019年12月31日		本期增加		本期减少		2020年6月30日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面	数量	账面价值
优先股	290,000.00	28,762,926.72		26,923.00			290,000.00	28,789,849.72
合计	290,000.00	28,762,926.72		26,923.00			290,000.00	28,789,849.72

本公司于2018年12月非公开发行优先股29万股，优先股的种类为固定股息率、可累积、非参与、设回售及赎回条款、不可转换的在境内发行的人民币优先股，本公司将该优先股确认为金融工具。本期增加额26,923.00元为根据实际利率确认的利息调整金额。

22. 预计负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	形成原因
产品质量保证	4,659,385.64	4,604,865.30	预计产品质量保证
合计	4,659,385.64	4,604,865.30	

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
政府补助	3,810,621.21		412,568.18	3,398,053.03	与资产相关
合计	3,810,621.21		412,568.18	3,398,053.03	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
标准化蛋鸡养殖建设项目	400,000.00			100,000.00			300,000.00	与资产相关
农机购置补贴	1,507,500.00			135,000.00			1,372,500.00	与资产相关
畜禽水产良种场建设项目	950,000.00			100,000.00			850,000.00	与资产相关
2015年畜禽标准化养殖	325,000.00			25,000.00			300,000.00	与资产相关
家禽垂直传播疾病的检测与净化平台建设	360,000.00			40,000.00			320,000.00	与资产相关
2018年畜禽粪污资源化利用项目	268,121.21			12,568.18			255,553.03	与资产相关
合计	3,810,621.21			412,568.18			3,398,053.03	

24. 股本

项目	2019年12月31日	本期增减变动(+, -)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	140,506,000.00						140,506,000.00

25. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	173,902,607.54			173,902,607.54
其他资本公积	376,782.97			376,782.97
合计	174,279,390.51			174,279,390.51

26. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积金	29,093,923.80			29,093,923.80
合计	29,093,923.80			29,093,923.80

27. 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年12月31日
上年年末余额	220,843,102.02	134,072,107.42
加：年初未分配利润调整数		647,516.96
其中：会计政策变更		647,516.96
本年年初余额	220,843,102.02	134,719,624.38
加：本年归属于母公司所有者的净利润	32,222,123.42	111,452,314.71
减：提取法定盈余公积		11,278,237.07
应付普通股股利		14,050,600.00
本年年末余额	253,065,225.44	220,843,102.02

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,719,033.45	190,707,350.48	232,219,064.73	147,319,249.26
其中：养殖业	280,719,033.45	190,707,350.48	232,219,064.73	147,319,249.26
其他业务	169,509.31	162,840.62	199,422.34	78,737.00
合计	280,888,542.76	190,870,191.10	232,418,487.07	147,397,986.26

29. 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
房产税	151,801.37	100,624.72
土地使用税	122,247.07	73,681.72
印花税	62,695.93	29,136.95
水资源税	49,467.78	60,525.73
环境保护税	5,499.14	20,158.02
城市维护建设税	474.21	648.48
教育费附加	882.64	1,370.70
地方教育费附加	257.41	901.47
其他		662.14
合计	393,325.55	287,709.93

30. 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
运输费	14,784,830.81	14,273,817.70
职工薪酬	6,648,333.40	3,646,118.30
差旅费	2,877,791.81	2,327,834.81
售后质量保证	1,321,364.05	1,231,706.34
业务招待费	1,381,754.92	198,857.50
会务费	39,592.50	192,912.00
广告宣传费	82,040.00	228,400.00
折旧费	209,775.22	141,705.74
办公费	191,597.40	82,860.29
电话费	18,548.27	58,767.12
其他	11,980.49	
合计	27,567,608.87	22,382,979.80

31. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	6,296,634.46	4,875,116.29
业务招待费	601,281.07	1,001,434.72
折旧费	817,269.69	720,158.69
办公费	617,975.83	945,393.78
中介费	1,650,148.75	880,493.02
差旅费	189,148.87	284,407.29
资产摊销	367,829.52	290,823.41
车辆使用费	253,688.78	243,979.57
培训费	137,278.75	429,808.00

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
租赁费	115,160.00	
水电费	114,975.31	88,327.98
会议费	261,292.62	7,000.00
通讯费	18,597.36	8,217.00
税费		
其他	104,975.00	192,424.35
合计	11,546,256.01	9,967,584.10

32. 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
实验材料费用	6,426,771.01	3,563,982.46
职工薪酬	3,325,360.04	1,790,743.54
折旧费	1,316,458.84	39,068.32
办公费	604,578.36	231,583.33
国际合作与交流费	256,055.88	162,499.95
文献、信息传播费		
差旅费	66,642.00	33,861.76
其他	89,167.76	23,563.44
合计	12,085,033.89	5,845,302.80

33. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	2,204,940.74	2,499,752.67
减：利息收入	391,407.45	604,749.70
加：汇兑损失		
手续费	23,658.16	17,215.77
其他支出	20,000.00	
合计	1,857,191.45	1,912,218.74

34. 其他收益

产生其他收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
递延收益摊销	412,568.18	360,000.00
与日常活动相关的政府补助	434,400.00	201,120.00
合计	846,968.18	561,120.00

35. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		99,806.87
合计	-	99,806.87

36. 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-293,979.52	-117,819.95
合计	-293,979.52	-117,819.95

37. 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失		
存货跌价损失	-2,785,156.32	
固定资产减值损失		-908,782.75
合计	-2,785,156.32	-908,782.75

38. 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产处置收益		-9,796.55
其中:固定资产处置收益		-9,796.55
合计	-	-9,796.55

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	887,500.00	750,000.00
违约赔偿收入	50,000.00	
其他	1.00	
合计	937,501.00	750,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2020年1-6月	2019年1-6月
2019年新三板创新层奖励	永宁县财政局国库集中支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否	500,000.00	
2019年度人才工作载体专项补助经费	宁夏回族自治区留学人员和专家服务中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否	200,000.00	
第三批自治区“专精特新”中小企业和示范企业、小型微型企业创新孵化示范基地	永宁县财政局国库集中支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否		200,000.00
2017年绩效考评奖先进集体	永宁县财政局国库集中支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否		500,000.00
2017年宁夏名牌企业产品奖励资金	银川市财政国库支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否		50,000.00
现代农业产业技术体系经费	农业农村部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否	187,500.00	
合计						887,500.00	750,000.00

(3) 政府补助明细

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2019年新三板创新层奖励	500,000.00		宁地金监发[2019]261号	与收益相关
2019年度人才工作载体专项补助经费	200,000.00		宁人社函[2020]200号	与收益相关
第三批自治区“专精特新”中小企业和示范企业、小型微型企业创新孵化示范基地		200,000.00	宁非公经发[2016]103号	与收益相关
2017年绩效考评奖先进集体		500,000.00	永党发[2018]6号	与收益相关
2017年宁夏名牌企业产品奖励资金		50,000.00	银政发〔2018〕213号	与收益相关
现代农业产业技术体系经费	187,500.00		科教发[2017]10号、农办科[2011]25号	与收益相关
合计	887,500.00	750,000.00		

40. 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产毁损报废损失	8,962.53	7,004.59
其中：固定资产毁损报废	8,962.53	
公益性捐赠支出	722,804.78	76,207.67
违约金及罚款支出		190,000.00
税收滞纳金及罚款	199.54	
工伤赔偿		
产成品报废损失	2,319,751.84	
工伤赔偿		70,500.00
合计	3,051,718.69	343,712.26

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当年所得税费用	427.12	2,746.61
合计	427.12	2,746.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
各期合并利润总额	32,222,550.54	45,055,520.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,055,637.63	11,263,880.20
子公司适用不同税率的影响	-2,180.50	-3,156.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	968,087.56	376,679.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-465,265.52	
免征所得税的影响	-8,555,852.05	-11,637,403.41
其他因素缴纳所得税		2,746.61
所得税费用	427.12	2,746.61

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助收入	887,500.00	1,351,120.00
收到的各种赔款、罚款		
利息收入	391,407.45	604,752.70

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到的各种保证金、押金	1,502,254.78	
备用金及往来款	221,524.76	974,838.69
收到的非关联方往来款项		
收回受限资金	2,000,000.00	
合计	5,002,686.99	2,930,711.39

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
期间费用	14,762,824.75	12,576,401.01
支出受限资金	5,000,000.00	
支付往来、代垫款等	2,733,233.37	4,181,968.00
合计	22,496,058.12	16,758,349.01

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
收回银行理财产品		13,000,000.00
合计	—	13,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
购买银行理财产品		13,000,000.00
合计	—	13,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
资本公积（发行股票支付的审计、咨询等费用）		
担保费	720,000.00	
合计	720,000.00	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,222,123.42	44,652,774.18
加: 资产减值准备	3,079,135.84	1,026,602.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,601,749.90	41,822,609.21

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
无形资产摊销	367,829.52	290,823.41
长期待摊费用摊销	844,320.62	368,994.25
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）		9,796.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,962.53	7,004.59
财务费用（收益以“-”号填列）	2,204,940.74	2,502,502.67
投资损失（收益以“-”号填列）		-99,806.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,893,197.28	-3,091,556.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,111,137.18	4,052,402.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,322,474.27	-20,464,480.56
其他	284,442.65	
经营活动产生的现金流量净额	29,286,696.49	71,077,666.10
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	40,775,644.70	72,428,891.86
减：现金的期初余额	39,827,571.77	76,152,836.10
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	948,072.93	-3,723,944.24

(3) 现金和现金等价物

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
现金	40,775,644.70	39,827,571.77
其中：库存现金	742.36	542.36
可随时用于支付的银行存款	28,247,516.56	9,794,219.44
可随时用于支付的其他货币资金	12,527,385.78	30,032,809.97
年末现金和现金等价物余额	40,775,644.70	39,827,571.77

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	3个月以上结构性存款
固定资产—房屋建筑物	192,537,536.08	用于银行借款抵押
固定资产—机器设备	81,091,712.48	用于银行借款抵押
无形资产—土地使用权	17,190,241.00	用于银行借款抵押
合计	295,819,489.56	—

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
兰考晓鸣禽业有限公司 (简称“兰考晓鸣”)	河南省兰考县	河南省兰考县	海兰褐祖代、 父母种鸡养殖	100.00		投资设立
兰考晓鸣家禽研究院有限 公司 (简称“兰考研究院”)	河南省兰考县	河南省兰考县	科研	100.00		投资设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2019年9月，本公司收购北京大北农科技集团股份有限公司持有的49.00%兰考晓鸣股权，完成后本公司持有兰考晓鸣的份额由51.00%上升至100.00%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	兰考晓鸣
现金	17,899,700.00
购买成本合计	17,899,700.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	18,276,482.97
差额	-376,782.97
其中：调整资本公积	376,782.97

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面

影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及融资租赁等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2) 价格风险

本公司销售合同与采购合同以固定价格合同为主。销售合同订立以后原材料市场价格波动会对本公司收益有一定的影响，为了降低价格风险对本公司的影响，本公司在订立销售合同及采购合同前对市场进行充分的了解分析，充分考虑未来原材料价格波动对合同价款的影响，来降低价格波动风险。

(2) 信用风险

截止 2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司财务部门和销售部门设立负责货款跟踪回收管理的专门岗位，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款、融资租赁的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构及融资租赁机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制人为魏晓明先生。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例 (%)
------	------	----------

	2020年6月30日	2019年12月31日	2020年6月30日	2019年12月31日
魏晓明	79,960,000.00	79,960,000.00	56.91	56.91

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

截止2020年6月30日，本公司无合营企业及联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
王梅	实际控制人之直系亲属、董事
杜建峰	自然人股东、董事、副总经理、董事会秘书
尤玉双	董事
于建平	董事
PAISAN YOUNGSOMBOON（杨森源）	董事
刘繁宏	独立董事
史宁花	独立董事
何生虎	独立董事
拓明晶	自然人股东、监事
王忠贤	自然人股东、监事
冯茹娟	自然人股东、监事
朱万前	自然人股东、副总经理
石玉鑫	自然人股东、副总经理
王学强	自然人股东、副总经理
韩晓峰	自然人股东、副总经理
孙灵芝	自然人股东、财务总监
马江	自然人股东、副总经理
闫丰超	监事之直系亲属
正大投资股份有限公司	对本公司有重大影响的股东
北京大北农科技集团股份有限公司	对本公司有重大影响的股东
银川辰途股权投资合伙企业（有限合伙）（简称银川辰途）	银川辰途持有公司9.68%股份，辰途产业持有公司2.85%股份，谢诺投资持有公司0.13%股份。银川辰途与辰途产业私募基金管理人均为广州谢诺辰途股权投资管理有限公司。谢诺投资持有广州谢诺辰途股权投资管理有限公司75.01%股份。
辰途第一产业股权投资基金（简称辰途产业）	
广州谢诺投资集团有限公司（简称谢诺投资）	
北京正大蛋业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、

其他关联方名称	与本公司关系
内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	高级管理人员的企业
兰州正大畜禽有限公司	
慈溪正大蛋业有限公司	
四川正大蛋业有限公司	
新疆正大食品有限公司	
内蒙古正大食品有限公司	
开封正大畜禽有限公司	
正大禽业（河南）有限公司	
河南正大畜禽有限公司南阳分公司	
北京正大畜牧有限公司	
安徽卜蜂畜禽有限公司	
天津正大农牧有限公司	
陕西正大有限公司	
开封正大有限公司	
乌鲁木齐正大畜牧有限公司	
正大预混料（天津）有限公司	
正大（中国）投资有限公司渭南分公司	
宁夏大北农业科技实业有限公司	
郑州市大北农饲料科技有限公司	
北京科高大北农饲料有限责任公司	
南京天邦生物科技有限公司	
北京易富农商贸发展有限公司	

注：经查询，南京天邦生物科技有限公司于 2019 年 10 月 30 日更名为兆丰华生物科技(南京)有限公司。

（二）关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓明、王梅	本公司	250,000.00	2017.08.29	2020.02.25	是
魏晓明、王梅	本公司	16,000,000.00	2017.06.06	2020.06.05	是
魏晓明、王梅	本公司	200,000.00	2018.02.08	2020.02.07	是
魏晓明、王梅	本公司	250,000.00	2017.10.17	2020.02.25	是
魏晓明、王梅	本公司	2,000,000.00	2017.08.29	2020.08.28	否
魏晓明、王梅	本公司	3,000,000.00	2017.10.17	2020.10.16	否
魏晓明、王梅	本公司	3,400,000.00	2018.02.08	2021.02.09	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓明	本公司	29,420,599.72	2019.01.22	2024.01.22	否
魏晓明、王梅	本公司	18,007,463.52	2019.09.30	2024.08.14	否
魏晓明、王梅	本公司	4,913,693.89	2020.01.09	2024.08.14	否
魏晓明、王梅	本公司	2,489,123.06	2020.05.22	2024.08.14	否
魏晓明、王梅	本公司	6,281,141.76	2020.05.29	2024.08.14	否
魏晓明、王梅	本公司	2,222,105.32	2020.06.23	2024.08.14	否
魏晓明、王梅	本公司	18,900,000.00	2020.02.27	2021.02.26	否
魏晓明、王梅	本公司	20,000,000.00	2020.04.14	2023.04.13	否
魏晓明、王梅	本公司	30,000,000.00	2020.6.17	2023.6.16	否

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	2020年1-6月	2019年1-6月
薪酬合计	1,099,722.37	718,895.96

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京正大蛋业有限公司			2,791,819.55	22,334.56
应收账款	内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	204,800.00	1,638.40		
应收账款	慈溪正大蛋业有限公司	382,045.50	54,320.43	393,750.00	3,150.00
应收账款	新疆正大食品有限公司	60,196.76	481.57	813,361.00	6,506.89
预付账款	郑州市大北农饲料科技有限公司	41,829.50		207,838.28	
预付账款	北京易富农商贸发展有限公司			2,028.84	
预付账款	乌鲁木齐正大畜牧有限公司	181,623.80			
预付账款	开封正大有限公司	107,753.75			

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
预收账款	四川正大蛋业有限公司	60,380.00	60,380.00
预收账款	北京正大蛋业有限公司	174,078.00	
应付账款	北京大北农科技集团股份有限公司	476,321.30	476,321.30
应付账款	宁夏大北农科技实业有限公司	237,994.80	262,796.10
应付账款	正大预混料(天津)有限公司	45,000.00	
应付账款	陕西正大有限公司	371,250.00	123,750.00

十、或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本公司未发生前期差错更正事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,174,320.00	10.68	1,174,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,816,450.32	89.32	348,694.29	3.55	9,467,756.03
其中：账龄组合	9,816,450.32	89.32	348,694.29	3.55	9,467,756.03
其他组合					
合计	10,990,770.32	100.00	1,523,014.29	13.86	9,467,756.03

(续表)

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,174,320.00	8.56	1,174,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,544,748.53	91.44	240,653.32	1.92	12,304,095.21
其中：账龄组合	12,544,748.53	91.44	240,653.32	1.92	12,304,095.21
其他组合					
合计	13,719,068.53	100.00	1,414,973.32	10.31	12,304,095.21

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2020年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁沈海牧业有限公司	840,000.00	840,000.00	100.00	客户被列为失信人, 预计款项收回可能性较小
山西世誉畜牧科技有限公司	334,320.00	334,320.00	100.00	客户被列为失信人, 预计款项收回可能性较小
合计	1,174,320.00	1,174,320.00	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		240,653.32	-	240,653.32
2020年1月1日应收账款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		108,040.97		108,040.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		348,694.29		348,694.29

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
	账面价值	账面价值
1年以内(含1年)	8,370,658.36	11,920,148.33
1-2年	1,057,820.06	259,842.20
2-3年	11,432.71	41,603.49
3-4年	6,698.98	72,035.41
4-5年	21,145.92	10,465.78

账龄	2020年6月30日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
5年以上		
合计	9,467,756.03	12,304,095.21

(3) 2020年1-6月应收账款坏账准备情况

类别	2020年 1月1日	本期变动金额			2020年 6月30日
		计提	收回或 转回	转销或核 销	
按单项计提坏账准备	1,174,320.00				1,174,320.00
按组合计提坏账准备	240,653.32	108,040.97			348,694.29
其中：账龄组合	240,653.32	108,040.97			348,694.29
其他组合					
合计	1,414,973.32	108,040.97			1,523,014.29

(4) 按欠款方归集的2020年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30日	账龄	占应收账款2020 年6月30日合计 数的比例(%)	2020年6月30 日坏账准备
宁夏中农生态农业开发有限公司	2,045,231.46	0-2年	18.61	95,124.36
吴忠市利通区绿地牛粪处理场	1,124,874.29	1年以内	10.23	8,998.99
宁夏鑫农沃宝肥业有限公司	1,123,262.27	1年以内	10.22	8,986.10
青铜峡市绿州源科技有限公司	922,870.95	0-2年	8.40	13,862.01
辽宁沈海牧业有限公司	840,000.00	5年以上	7.64	840,000.00
合计	6,056,238.97		55.10	966,971.46

2. 其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应收款	3,014,909.89	3,766,252.38
合计	3,014,909.89	3,766,252.38

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,850,814.14	100.00	835,904.25	21.71	3,014,909.89
其中：账龄组合	3,850,814.14	100.00	835,904.25	21.71	3,014,909.89
其他组合					
合计	3,850,814.14	100.00	835,904.25	21.71	3,014,909.89

(续表)

类别	2019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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,416,436.65	100.00	650,184.27	14.72	3,766,252.38
其中：账龄组合	4,416,436.65	100.00	650,184.27	14.72	3,766,252.38
其他组合					
合计	4,416,436.65	100.00	650,184.27	14.72	3,766,252.38

1) 按组合计提其他应收款坏账准备

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		650,184.27		650,184.27
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		185,719.98		185,719.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		835,904.25		835,904.25

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
1 年以内 (含 1 年)	1,728,277.90	3,536,518.71
1-2 年	1,178,982.90	57,455.33
2-3 年	261.68	53,647.91
3-4 年	45,754.93	96,614.08
4-5 年	61,632.48	22,016.35
5 年以上		
合计	3,014,909.89	3,766,252.38

(3) 2020 年 1-6 月其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	650,184.27	185,719.98			835,904.25
其中：账龄组合	650,184.27	185,719.98			835,904.25
其他组合					
合计	650,184.27	185,719.98			835,904.25

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日 账面余额	2019 年 12 月 31 日 账面余额
职工借款及备用金	441,041.70	300,871.89
应向职工收取的各种垫付款项	772,066.64	600,024.76
应收的各种保证金、押金、定金	2,637,705.80	3,515,540.00
合计	3,850,814.14	4,416,436.65

(5) 按欠款方归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年 6月30日	账龄	占其他应收 款2020年6 月30日合计 数的比例(%)	2020年6月30日 坏账准备
兰考县产业集聚区农村“三资”代理服务中心	保证金	1,500,000.00	1-2年	38.68	385,502.33
河北嘉好粮油有限公司	保证金	347,960.00	1年以内	8.97	37,927.64
路易达孚(天津)国际贸易有限公司	保证金	242,910.00	1年以内	6.26	26,477.19
青铜峡市树新林场	保证金	150,000.00	4-5年	3.87	77,637.63
宁夏电力公司吴忠供电局	保证金	140,000.00	4-5年; 5年以上	3.61	89,630.02
合计		2,380,870.00	—	61.40	617,174.81

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年6月30日			2019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	41,716,000.00		41,716,000.00	41,716,000.00		41,716,000.00
合计	41,716,000.00		41,716,000.00	41,716,000.00		41,716,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 6月30日	2020年1-6 月计提减值 准备	2020年6月 30日 减值准备
兰考晓鸣禽业有限公司	38,716,000.00			38,716,000.00		
兰考晓鸣家禽研究院有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	41,716,000.00			41,716,000.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,596,851.73	181,413,254.59	224,215,376.21	138,838,010.78
其中: 养殖业	267,596,851.73	181,413,254.59	224,215,376.21	138,838,010.78

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	94,509.31	49,198.37	199,422.34	78,737.00
合计	267,691,361.04	181,462,452.96	224,414,798.55	138,916,747.78

5. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

十五、财务报告批准

本财务报告于2020年8月14日由本公司批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2020 年 1-6 月、2019 年 1-6 月非经常性损益如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益		-9,796.55	
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）	1,734,468.18	1,511,120.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		99,806.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,001,717.69	-343,712.26	
小计	-1,267,249.51	1,257,418.06	
减：所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）		14,360.37	
合计	-1,267,249.51	1,243,057.69	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2020 年 1-6 月、2019 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2020 年 1-6 月	5.55	0.23	0.23
	2019 年 1-6 月	9.41	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020 年 1-6 月	5.77	0.24	0.24
	2019 年 1-6 月	9.16	0.32	0.32

宁夏晓鸣农牧股份有限公司
二〇二〇年八月十四日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

宁夏晓鸣农牧股份有限公司董事会办公室