



壹加壹

NEEQ:831609

宁夏壹加壹农牧股份有限公司

Ningxia Yijiayi Agriculture and Livestock Co., Ltd



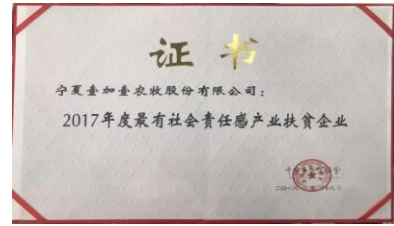
年度报告

2018

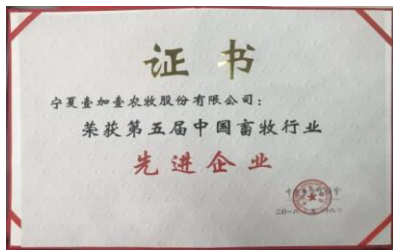
公司年度大事记



2018年2月，公司应恒大集团邀请，参与恒大集团帮扶威宁县产业扶贫，投资设立威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司。



2018年5月，中国畜牧业协会授予公司《2017年度最有社会责任感产业扶贫企业》。



2018年5月，中国畜牧业协会授予公司《第五届中国畜牧行业先进企业》。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、壹加壹	指	宁夏壹加壹农牧股份有限公司
股东大会	指	宁夏壹加壹农牧股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏壹加壹农牧股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏壹加壹农牧股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
控股股东、实际控制人	指	王振和
关联交易	指	关联方之间的交易
公司章程、本章程	指	宁夏壹加壹农牧股份有限公司章程
律师事务所	指	北京市远东律师事务所
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人王振和、主管会计工作负责人李莹及会计机构负责人（会计主管人员）黄燕玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张宗文先生因工作原因未出席本次会议。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场价格波动风险	牛肉作为人民大众的主要肉食消费品之一，其价格波动将会受猪肉等替代消费品价格变化、肉牛饲养和运输成本、牛肉进口量等因素的影响。市场因素将导致牛肉价格下降，可能直接迫使肉牛销售价格降低，如果养殖和采购成本不能随之下降，将对公司的盈利能力造成不利影响。
市场竞争加剧的风险	国内肉牛养殖行业集中度较低，经营主体规模普遍较小，但数量庞大，绝大多数企业区域性经营特征明显，行业竞争激烈，尤其近年来牛肉价格的变动，企业和养殖户争相扩大养殖规模，加大了行业竞争。
牲畜疫病流行的风险	作为肉牛养殖企业，公司养殖的肉牛容易受到牲畜疫病的影响。疫病不仅直接损害肉牛的身体质量、影响育肥进度，甚至导致肉牛死亡，而且在疫病爆发之际，采取相应措施控制疫情，医治染病牲畜也会导致公司经营成本增加。同时，牲畜疫病的流行会促使消费者减少对牛肉的消费，直接导致肉牛市场价格的下降，从而影响公司盈利能力。
采购货源风险	良种肉牛繁育作为肉牛养殖的上游行业，具有成本回收周期长、见效慢的特点。近几年来，由于牛肉价格上涨，部分养殖户直接宰杀用于繁育的基础母牛，导致母牛存栏量下降，造成犊牛

	<p>资源短缺，全国肉牛存栏量一直没有得到较快提升。随着民众对牛肉需求量的不断增长，市场上牛源紧缺的状况较为严重，很难在短时间内解决。如果基础母牛的数量继续呈现锐减的态势，或者某些突发性原因导致肉牛繁育的进一步减少，获得牛源的成本将继续攀升，这将直接影响企业的持续经营，侵蚀公司的利润。公司通过创新性地开展荷斯坦公犊养殖业务，解决了大部分牛源采购的问题，但是目前行业里有竞争者也在开展荷斯坦公犊养殖业务，加剧了牛源竞争。</p>
饲养成本的变动风险	<p>在肉牛养殖过程中，饲料的日消耗量较大，饲养成本变化对养殖成本有重要的影响，农产品的产量和价格受到天气、市场情况影响较大，进而威胁肉牛养殖业务的发展，影响公司的收入和业绩。</p>
食品安全的风险	<p>公司将集中肉牛养殖、活牛屠宰、牛肉销售业务于一体，公司需要规范的内部控制和管理制度，过程中如果控制不当，带来食品安全隐患，给公司造成负面影响。</p>
人才流失风险	<p>公司业务的发展，与拥有大量先进养殖技术、丰富行业经验，以及较高管理能力的员工密不可分。随着业务的扩展，公司需要持续吸引优秀人才加入。同时随着行业竞争日趋激烈，养殖企业对人才的争夺加剧，如果本公司无法保持团队的稳定，挽留并吸引足够数量的优秀人才，将对公司生产经营和持续发展产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏壹加壹农牧股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia Yijiayi Agriculture and Livestock Co.,Ltd
证券简称	壹加壹
证券代码	831609
法定代表人	王振和
办公地址	宁夏回族自治区吴忠市红寺堡区南环路南侧三干渠西侧

二、 联系方式

董事会秘书	王文瑞
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0953-3650656
传真	0953-3650656
电子邮箱	Wangwenrui@nxnm.cn
公司网址	www.nxnm.cn
联系地址及邮政编码	宁夏吴忠市红寺堡区南环路南侧三干渠西侧
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年11月8日
挂牌时间	2014年12月31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-A03 畜牧业-A031 牲畜饲养-A0311 牛的饲养
主要产品与服务项目	肉牛的养殖和销售；高档牛肉销售；甘草种植、加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	190,852,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王振和
实际控制人及其一致行动人	王振和、王立民

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	9164030077492635XL	否
注册地址	宁夏回族自治区吴忠市红寺堡区南环路南侧三千渠西侧	是
注册资本（元）	190,852,000	否
2018年3月6日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于变更公司住所的议案》，并于2018年3月6日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于变更公司住所及修改公司章程的公告》（公告编号：2018-013）；		

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街168号腾达大厦1508室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘永、李铁庆
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	197,069,867.29	224,475,193.37	-12.21%
毛利率%	10.31%	10.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,562,558.97	5,387,944.65	-21.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,801,157.97	4,413,864.41	-36.54%
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）	1.93%	1.62%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.83%	1.33%	-
基本每股收益	0.03	0.03	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	463,356,932.39	475,899,903.57	-2.64%
负债总计	118,497,435.59	129,457,641.83	-8.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	343,207,491.80	336,643,381.85	1.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.76	2.18%
资产负债率%（母公司）	26.36%	24.13%	-
资产负债率%（合并）	25.57%	27.20%	-
流动比率	2.42	2.09	-
利息保障倍数	1.82	2.62	-

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	20,090,004.46	38,868,484.02	-48.31%
应收账款周转率	7.85	13.14	-
存货周转率	1.04	1.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.64%	-1.28%	-

营业收入增长率%	-12.21%	-30.74%	-
净利润增长率%	0.88%	-56.05%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	190,852,000	190,852,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	3,783,372.97
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,471.97
其他符合非经常性损益定义的损益科目	
非经常性损益合计	3,762,901.00
所得税影响数	1,500.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,761,401.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

公司披露的业绩快报和本年报中部分指标存在差异，其中归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润和基本每股收益差异幅度分别为-10.37%和-14.04%，主要原因是审计过程中，对投资收益、管理费用、财务费用等科目进行调整，因此对公司此前预告的 2018 年度业绩进行相应修正。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司所处的行业为畜牧行业，主要专注于建立从肉牛养殖到牛肉销售的全供应链运营平台，主营业务是：肉牛的养殖和屠宰销售、高档牛肉销售、甘草种植和加工销售。

壹加壹自新三板挂牌以来，公司养殖规模倍增、养殖业务不断扩张，使公司获得了更多的优质资源，具备了一套健全的供应链。公司坚持走全产业链发展模式，努力向产业链下游盈利能力更强的屠宰及产品深加工业务拓展，健全和发展经营效益。

公司持续完善提升“供应链平台”建设，以特色高效养殖为中心，以资金、人才、信息为支撑，以屠宰加工、终端销售为拓展方向，充分利用公司的优质资源、发挥公司的强大实力，形成完整的供应链平台，为公司拥有更好的赢利点和提高对平台的控制力奠定坚实基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

核心竞争力分析：

1.完整的产业链

公司屠宰加工厂项目主体建设完成，公司将当地丰富的畜牧资源与肉类产品广阔的市场空间相结合，选用先进的屠宰分割技术，建设牛羊屠宰深加工生产线，开发牛羊冷鲜肉、分割肉制品及深加工产品，变资源优势为产品优势，大大提高产品附加值，并提高企业经济效益，促进企业进一步发展。

2.区域优势

公司地处回族人口占比较高的宁夏回族自治区吴忠市，由于回族特有的饮食习惯，牛肉作为回族的主要肉食消费品，年平均消费量远高于全国平均水平；同时，公司距离内蒙古较近，具有资源优势，为公司充足的牛源提供了保障。

3.技术优势

公司已开展的遗传育种与繁殖、营业与饲养科学、ETS生态化养殖技术、犊牛养殖一体化解决方案等项目课题均为中国牛业产业的重要课题，同时，经总结提炼现有的养殖技术，形成了肉牛养殖四阶段sop标准操作手册，确保了公司的技术处于行业技术前沿。

4.产品品质优势

壹加壹牛肉生产过程可控可追溯，为消费者提供标准化产品，进而为我们的终端销售带来巨大的盈利和价值。

5.标准化生产的优势

在全球人口增长和经济发展的形势下，食品消费在未来的数十年将持续增长，消费者对于优质的动物蛋白的需求和质量要求都在不断提高。牛肉，特别是高档牛肉就是近年来明显增长的板块，因此，生产优质、安全的肉食品将是未来肉牛业最具竞争力的核心优势。壹加壹编制出了自己的标准化运营手册《壹加壹标准化牧场运营管理手册》，通过标准化要求，使肉牛养殖由传统、家庭养殖方式转变为现代化、规模化养殖，提升养殖技术的同时提高生产效率，使肉牛养殖成为真正“安全、优质、高产、高效”的朝阳产业。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划


报告期内，实现营业收入 197,069,867.29 元，比去年同期下降 12.21%；归属于挂牌公司股东的净利润为 6,562,558.97 元，比去年同期增长 21.80%；公司资产总额为 463,360,593.55 元，负债总额 118,497,435.59 元，净资产 344,859,496.80 元。公司始终围绕已经确定的商业模式积极发展，专注肉牛养殖和牛肉销售这两大环节，经过十几年的实践积累，公司养殖业务的技术实力及养殖规模位于国内行业前列；销售方面公司专注广东区域市场，不断拓展终端销售网络、开发牛肉终端产品、打造高品质牛肉产品品牌，目前销售网络已经拓展到近百家店面。

报告期内我司已经成立威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司，与贵州省威宁县政府合作，联手恒大集团，在该县开展肉牛产业扶贫项目。我司将持续在精准扶贫工作中发挥积极作用，在帮助建档立卡户脱贫致富的同时实现公司产业规模的提升。

(二) 行业情况

2018 年，我国肉牛业在产能不足、消费需求强劲、打击走私力度加大及非洲猪瘟入侵等多方面因素的共同影响下，全年活牛及牛肉市场价格再创历史新高，养殖效益总体好于往年。

1. 全年活牛及牛肉市场价格创历史新高，架子牛季节性规律变化特征减弱

2018 年全国育肥牛价格约 28~30 元/kg，同比增长 17~20%。全国牛肉均价达 65.2 元/kg，同比增长 3.1%。活牛及牛肉市场价格均创历史新高。值得关注的是，相较于以往，2018 年全国架子牛价格所呈现出的“”型走势明显减弱，价格回落幅度减小是导致这一变化的根本原因，意味着持续加大的牛源供给压力，促使架子牛行情受季节性因素的影响正在逐渐变小，其价格走势几乎摆脱了牛肉消费淡旺季转换的约束，全年保持高位坚挺。纵观全年，商品牛源紧张、消费需求强劲、打击走私力度加大及非洲猪瘟入侵等一系列直接或间接因素，联合促成了现阶段国内肉牛市场行情特点，而产能不足则是当前我国肉牛产业发展过程中无法回避且在短期内难以破解的瓶颈问题。

2. 牛肉品牌战略持续推进，品牌消费意识不断增强

2018 年，以“B10”为代表的中国自主牛肉品牌进一步发挥行业引领作用，品牌牛肉企业努力顺应消费市场的变革与转型，积极推动终端销售向超市、便利店、购物中心、仓储式商场、电

商及无店铺销售等新型零售业态转变，从而丰富了国民对于品牌牛肉的消费体验，增强了消费意识。

(三) 财务分析

3. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,408,568.19	2.25%	32,118,678.37	6.75%	-67.59%
应收票据及应收账款	32,384,076.19	6.99%	17,818,757.05	3.74%	81.74%
存货	161,792,767.39	34.92%	179,519,799.46	37.72%	-9.87%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	4,586,608.12	0.99%	-	-	-
固定资产	90,007,987.81	19.43%	58,628,625.92	12.32%	53.52%
在建工程	50,456,344.85	10.89%	92,574,635.65	19.45%	-45.50%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	13,100,000.00	2.83%	-	-	-
应付票据及应付账款	43,237,852.40	9.33%	41,741,661.66	8.77%	3.58%
资产总计	463,356,932.39	100%	475,899,903.57	100%	-2.64%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：较上年同期下降 67.59%，主要系报告期内，公司营业收入较上年下降；公司继续对屠宰加工厂建设及设备购置投入资金，并对部分牧场改扩建工程结算尾款，收入下降和资金的投入引起银行存款减少，导致货币资金减少；

2、应收票据及应收账款：较上年同期增加 81.74%，主要系公司给稳定合作客户的信用账期和信用额度的增加，导致应收账款增加。

3、固定资产：较上年同期增加 53.52%，主要系牧场改造工程和公司办公楼建设已完工，转固定资产所致；

4、在建工程：较上年同期减少 45.50%，主要系牧场改造工程和公司办公楼建设已完工，转固定资产所致；

5、长期股权投资：较上年同期增加，系报告期内公司处置新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司 35% 股权，处置后剩余 30% 股权转为权益法核算；

6、长期借款：较上年同期增加，系报告期内公司宁夏黄河农村商业银行股份有限公司取得的 1400 万银行贷款。

4. 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
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	额变动比例
营业收入	197,069,867.29	-	224,475,193.37	-	-12.21%
营业成本	176,747,492.91	89.69%	201,834,852.02	89.91%	-12.43%
毛利率%	10.31%	-	10.09%	-	-
管理费用	9,733,675.66	4.94%	9,657,768.67	4.30%	0.79%
研发费用	1,338,593.20	0.68%	1,337,469.72	0.60%	0.08%
销售费用	1,520,515.16	0.77%	1,542,913.35	0.69%	-1.45%
财务费用	6,870,603.42	3.49%	5,317,903.50	2.37%	29.20%
资产减值损失	3,497,787.57	1.77%	270,918.74	0.12%	1,191.08%
其他收益	3,783,372.97	1.92%	156,500.20	0.07%	2,317.49%
投资收益	4,040,761.81	2.05%	-51,469.07	-0.02%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-5,096.08	0.00%	--
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,037,648.84	2.56%	4,318,487.02	1.92%	16.65%
营业外收入	-	-	1,000,000.00	0.45%	-100.00%
营业外支出	20,471.97	0.01%	5,270.50	0.00%	288.43%
净利润	5,195,757.66	2.64%	5,150,636.10	2.29%	0.88%

项目重大变动原因:

- 1、资产减值损失：较上年同期增加 1191.08%，主要是公司计提的坏账准备，报告期内公司处置新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司 35%股权，处置后股权变更为 30%，不予合并且采用权益法核算，因此对其他应收款新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司的款项计提金额较大的坏账准备；
- 2、其他收益：较上年同期增加 2317.49%，主要系报告期内公司取得的政府补贴资金增加；
- 3、投资收益：较上年同期增加 7950.85%，主要系报告期内公司处置新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司 35%股权，处置后股权变更为 30%，以前年度对新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司未实现内部交易损益的影响，在本年度处置股权时予以确认导致投资收益金额增加。
- 4、资产处置收益：报告期内未发生资产处置业务；
- 5、营业外收入：报告期内未产生营业外收入
- 6、营业外支出：较上年同期增加 288.43%，主要系报告期内公司受到吴忠市红寺堡区建设和环境保护局行政处罚 2 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	180,520,166.33	199,733,884.77	-9.62%
其他业务收入	16,549,700.96	24,741,308.60	-33.11%
主营业务成本	164,664,994.39	181,846,293.15	-9.45%
其他业务成本	12,082,498.52	19,988,558.87	-39.55%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
育肥牛	162,373,797.08	82.39%	183,161,419.25	81.60%
牛肉	18,146,369.25	9.21%	16,572,465.52	7.38%
奶牛出租	137,758.62	0.07%	287,927.93	0.13%
饲料	10,041,536.34	5.10%	7,113,694.99	3.17%
甘草	4,853,040.00	2.46%	15,812,512.50	7.04%
其他	1,517,366.00	0.77%	1,527,173.18	0.68%
合计	197,069,867.29	100%	224,475,193.37	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、其他业务收入：较上年同期下降 33.11%，主要系报告期内甘草市场行情不景气，销售收入减少；
2、其他业务成本：较上年同期下降 39.55%，主要系报告期内甘草销售收入减少，成本相应减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	吴忠市红寺堡区旭日东升肉牛养殖专业合作社	17,693,952.00	8.98%	否
2	吴忠市红寺堡区元祥农民专业合作社	16,300,540.00	8.27%	否
3	广东粤牛实业投资有限公司	14,546,084.32	7.38%	否
4	吴忠市红寺堡区祥云肉牛养殖专业合作社	12,854,350.00	6.52%	否
5	吴忠市红寺堡区超越肉牛养殖专业合作社	10,873,100.00	5.52%	否
合计		72,268,026.32	36.67%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	吴忠市红寺堡区秋实农民专业合作社	17,282,500.00	11.22%	否
2	吴忠市红寺堡区利民养殖专业合作社	13,758,550.00	8.93%	否
3	新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	11,286,000.00	7.32%	是
4	宁夏煜成粮食商贸有限公司	9,625,939.41	6.25%	否
5	吴忠市红寺堡区正德农民专业合作社	8,543,350.00	5.54%	否
合计		60,496,339.41	39.26%	-

5. 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	20,090,004.46	38,868,484.02	-48.31%
投资活动产生的现金流量净额	-20,427,034.12	-103,367,012.44	-80.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,381,409.39	26,965,388.89	-149.62%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 48.31%，主要系公司报告期内营业收入较上年减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 80.24%，主要系公司屠宰加工厂的主要建设资金于 2017 年投入，报告期内建设投入减少，且本年新增的对外投资减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 149.62%，主要系报告期内公司偿还借款支付的资金增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、宁夏壹加壹道地中草药技术有限公司，为全资子公司，成立于 2014 年 3 月 27 日，注册资本为人民币 1,000 万元。经营范围：为中草药种植及加工等。

2、新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司，公司持有其 30%股份，成立于 2014 年 6 月 19 日，注册资本为人民币 3,000 万元。经营范围：肉牛、奶牛养殖及销售等。

3、宁夏天宇农牧开发有限公司，为全资子公司，成立于 2014 年 3 月 27 日，注册资本为人民币 1,000 万元。经营范围为粮食、经济作物种植等。

4、宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司，为全资子公司，成立于 2014 年 8 月 6 日，注册资本为人民币 5,000 万元。经营范围：生物工程及产品研发、信息与技术咨询服务、土地开发与利用、奶牛、肉牛、肉羊等畜禽的养殖与销售等。

5、吴忠市红寺堡区壹加壹农机专业合作社，公司持有其 99%股份，成立于 2014 年 8 月 18 日，注册资本为人民币 100 万元。经营范围：组织采购、供应成员所需农机、维修、销售等。

6、宁夏现代牛业工程技术研究中心，为全资子公司，成立于 2015 年 9 月 17 日，注册资本为人民币 100 万元。经营范围：奶肉牛育种及新品培育，生物工程技术及奶肉新产品研发，饲料及奶肉质量检测鉴定，牛业工程技术咨询指导，项目评估。

7、宁夏壹加壹牧场有限公司，公司持有其 100%股份，成立于 2017 年 2 月 22 日，注册资本为人民币 10 万元。经营范围：牧场管理；种养殖服务与销售；青贮加工与销售等。

8、壹加壹牧场（同心）有限公司，公司持有其 100%股份，成立于 2017 年 11 月 20 日，注册资本为人民币 2000 万元。经营范围：畜禽养殖、品种改良及销售；粮食作物、经济作物、蔬菜、花卉、园艺作物；水果种植、中草药种植、经济林种植与销售；青贮加工与销售等。

9、宁夏壹加壹食品有限公司，公司持有其 100%股份，成立于 2017 年 10 月 27 日，注册资本为人民币 8000 万元。经营范围：活畜收购；肉牛、肉羊屠宰；牛羊肉分割、加工、销售；牛肉、羊肉副产品加工销售等。

10、威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司，公司持有其 55.56%股份，成立于 2018 年 2 月 8 日，注册资本 2700 万元，经营范围：畜禽养殖、品种改良及销售；粮食作物、经济作物、蔬菜、花卉、园艺作物；水果种植、中草药种植、经济林种植与销售；青贮加工与销售等。

11、宁夏坤洋新能源生物燃气有限公司，公司持有其 51%股份，成立于 2017 年 4 月 19 日，成立于 2017 年 4 月 19 日，注册资本为人民币 100 万元。经营范围：生物质能源项目开发、建设运营；生物质能源技术研发；生物质能源提取技术的研发等。

12、Cruxcorn International Pty.Ltd，为控股子公司，公司持有 80%股份，成立于 2017 年 3 月

29日，注册资本为澳元5万元。经营范围：农业文化交流、培训。

13、宁夏洪亚国际食品产业有限公司，公司持有其20%股份，成立于2011年6月30日，注册资本为人民币3000万元。经营范围：清真食品和穆斯林用品的研发、销售和进出口贸易；有关清真食品和穆斯林用品的咨询服务；清真食品认证标准的推广服务等。

14、宁夏赛乐菲动物营养科技有限公司，公司持有其51%股份，成立于2017年4月12日，注册资本为人民币600万元。经营范围：饲料及其饲料原料、饲料添加剂、饲草的销售，养殖技术咨询服务等。

15、宁夏壹加壹生物科技有限公司，公司持有其30%股份，成立于2017年7月20日，注册资本为人民币500万元。经营范围：研发、生产、销售；菌肥、微生物肥料、有机物料腐熟剂；农业技术服务、规划等。

16、深圳市一家一牛金融服务有限公司，公司持有其18%股份，成立于2015年4月27日，注册资本为人民币10,000万元。经营范围：金融信息咨询；计算机网络专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机系统集成及软硬件的开发与销售等。

17、尚药局（宁夏）制药有限公司，公司持有其12%股份，成立于2016年11月17日，注册资本为人民币10,000万元。经营范围：牛黄的培育、种植、生产及销售；动物类药材的研究；新药研究和技术转让。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,396,863.31	4,566,652.72
研发支出占营业收入的比例	3.25%	2.03%
研发支出中资本化的比例	2.57%	2.03%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	24	21
研发人员总计	25	22
研发人员占员工总量的比例	13.30%	16.54%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	5	5
公司拥有的发明专利数量	2	2

研发项目情况：

本年公司研发支出共6,396,863.31元，研发人员22人。报告期内公司重点投入肉牛养殖管理溯源系统软件项目、开展营养与科学饲养研究，同时，经总结提炼现有的养殖技术，肉牛养殖四阶段sop标准操作手册已经完成。公司获得专利5个，发明专利2个。项目的研发和专利的取得，可提高生产效力，

降低升级产成本，提高公司利润。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

无

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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

- 1) 原“应收票据”和“应收账款”科目，合并为“应收票据及应收账款”
- 2) 原“应付票据”和“应付账款”科目，合并为“应付票据及应付账款”；
- 3) “研发费用”项目，根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司本年度合并范围较上年度增加1户，减少1户，具体如下：

1. 公司将持有的控股子公司新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司的35%股权出售，于2018年6月22日完成工商变更。
2. 公司投资设立子公司威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司，于2018年2月8日，完成工商登记。

(九) 企业社会责任

自公司成立至今，壹加壹致力于布局完善肉牛全供应链商业模式，通过专业的养殖技术、标准的饲养过程、严格的质量体系，实现从原材料种植端、牛只养殖端到加工销售端的可控可追溯，确保公司为客户提供的牛肉产品是真正的安全肉、放心肉，坚持“壹心壹意好牛肉”的经营理念，树立企业信誉，积极促进企业间的合作共赢。同时，公司不断改善工作环境，积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

此外，壹加壹一直将带动本地群众脱贫致富当作自己的重要责任。为了更好的发展本地的肉牛养殖产业，为了更好的带动当地农户脱贫致富，自2015年以来壹加壹大力开展肉牛合作养殖业务，壹加壹充分利用企业的技术和平台优势，带动本地的农户参与肉牛养殖业务脱贫致富。经过三年的实践，壹加壹推进的肉牛养殖产业精准扶贫模式不但得到了各级政府与广大农户的充分肯定和认可，也为本地区扶贫工作的全面推进进行了有益的探索，并形成了成熟的体系和经验。

精准扶贫产业化。肉牛养殖是本地区广大农户传统的以及主要的生产方式，也是本地的支柱产业之一，群众认可度和参与度高，具有良好的产业基础。

2018年5月，中国畜牧业协会授予公司《第五届中国畜牧行业先进企业》、《2017年度最有社会责任感产业扶贫企业》，公司依托自身肉牛养殖业务的优质平台和完善的供应链平台，通过带动农户参与肉牛养殖业务，为农户脱贫致富找到了长期有效的路子，这种“龙头企业带动、市场化运作、农户参与”

的成熟经验会是本地区产业扶贫的重要抓手。

三、 持续经营评价

本公司内部控制体系运行良好，管理、技术团队稳定，人才储备充分，具有持续经营的能力。报告期内，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

1、目前国内养牛行业，在养殖品种、养殖方式、产业领域都在发生转变，乳肉兼用型肉牛已经成为全行业追求的趋势，养殖方式正在由传统的养殖模式转变成乳肉兼用型集中化、专业化及工业化养殖的趋势，同时整个产业也正在从东部向西部转移，而本公司已经走在了行业的前列，我们大力整合社会资源共同加入肉牛产业，实现了经济效益和社会效益的同步成长，使公司获得了快速发展的能力。

2、屠宰加工业务。公司立足于当地丰富的畜牧资源优势，发展牛羊屠宰分割及深加工，通过对牛肉进行加工，提高产品附加值，为市场提供优质、安全的清真肉类产品；同时，提高企业产品的质量水平和品牌竞争力，并对扩大公司牛肉及牛肉制品的销售规模产生重大影响。目前，屠宰加工业务已正式运营。

3、自身团队。报告期内，公司通过加强人才激励相关制度的建设，努力完善人才机制，吸引优秀人才。具体措施包括两个方面：一方面，完善员工培训制度，为表现优秀的员工提供外派培训的机会，并鼓励公司内部员工开发优秀培训课程，通过外派培训与内部培训相结合的方式，提升中高层管理人员的管理能力、基层员工的操作技能；另一方面，全员导入绩效考核机制，通过绩效考核让优秀的人才得到相应的薪酬激励，实现员工与公司共同成长、共同进步的双赢目标。

4、公司在技术方面的储备和投入。公司编制了自己的标准化运营手册——《壹加壹标准化牧场运营管理手册》，同事公司信息化系统和物联网方面的建设都为公司带来了工业化技术的支撑。

5、已经形成的资源储备。壹加壹获得发现中国好食材组委会、中国优质农产品开发服务协会、中国畜牧业协会、中国肉类协会、中国蔬菜流通协会联合颁发的 2016 中国品牌食材企业，2017 年 1 月，连续第 3 次被授予宁夏回族自治区农业产业化龙头企业，壹加壹自身的发展以及由此带来的社会效益，使公司在地区产业发展上起到了引领和带动作用，为行业发展贡献力量。

6、终端产品销售的建设。公司与广东粤牛实业投资有限公司继续深度合作，在广东地区预计开立 200 家店面，由全部直营增加为直营+加盟+商超合作，同时公司入驻天猫商场，推出原切类肉品，开辟网销和冷链配送渠道，努力为市场和消费者源源不断地提供优质的牛肉产品，初步形成了品牌影响力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

2019 年我国肉牛产业前景展望

1、肉牛业市场行情持续利好

2019 年，全国活牛及牛肉市场价格仍将保持高位运行，价格峰值将进一步刷新历史记录。由于架子牛行情居高不下，预计育肥牛价格在消费淡季（4-8 月份）的回落幅度也会随之减小，而牛肉消费量依然会遵循典型的季节性变化规律，在可以预见的未来，受产能不足、牛肉走私打击力度持续加大及东南亚有限牛源持续消耗等方面的影响，我国肉牛业供需平衡关系将日益趋紧，市场价格在短期内出现大幅下跌的几率极小（不排除由疫病风险带来行情变化的可能性），肉牛业已全面步入“高价时代”。

2、饲草料价格走低，养殖成本进一步下降

受中美贸易摩擦影响，2018 年我国大幅增加进口巴西、俄罗斯等国家的大豆产品，进口来源更为广泛，供应更加充足，导致 2019 年初国内豆粕价格开始明显下跌。而非洲猪瘟造成的国内养猪业萎缩，也进一步加剧了玉米与豆粕等饲料价格的相对低迷，与去年同期相比，目前玉米价格跌幅约为 10%、豆粕价格跌幅高达 20%~25%；对于肉牛养殖业而言，饲草料价格走低带动了养殖成本进一步下降，通过精

细化饲养所获得的经济效益将更加显著。

3、政府推动肉牛产业结构优化调整的力度继续加大

根据农业农村部发布的《2019 年畜牧兽医工作要点》的有关内容，2019 年国家将继续大力推动粮改饲项目，以东北地区和北方农牧交错带为重点，进一步扩大粮改饲政策覆盖面和实施规模，完成粮改饲面积 1200 万亩以上；推动牧区草牧业转型升级，以肉牛为重点对象组织实施牧区畜牧良种补贴项目。首次将肉牛纳入优势农产品保险政策支持范围，畜牧兽医局在部署 2019-2020 扶贫攻坚工作中也着重指出，将深化与中国人民财产保险集团公司的战略合作，共同推进金融保险支持畜牧业发展产业扶贫工作，国家补贴肉牛养殖保险的可行性方案将被正式提上议程，普惠性保险对于撬动肉牛产业的三产融合发展将起到积极推动作用。

(二) 公司发展战略

壹加壹的战略目标是充分利用现有的采购渠道、技术和管理的优势，以资本市场为依托，建设立体化、多元化的融资体系，打造一个集牛肉养殖、饲草种植和牛肉销售于一身的全供应链牛肉生产企业。产业链前端，公司通过饲草基地的规模化扩张，从源头上保证了牛肉等终端产品的品质，同时养殖乳肉兼用型的肉牛。而在国内养牛行业，乳肉兼用型已成为全行业追求的趋势，本公司率先在全国同行业开展了“乳肉兼用型”优质肉牛这一前瞻性的项目，解决了中国肉牛行业所面临的核心瓶颈，突破了肉牛产业发展的困局，使公司获得了快速发展的能力，同时，通过整合社会资源共同加入肉牛产业，实现了经济效益和社会效益的同步成长。

在肉牛养殖环节，打造了优秀的肉牛养殖和疫病防治技术研发团队，为肉牛养殖提供了全方位的技术支持。公司应用物联网+互联网肉牛管理系统指导生产，提升管理效率，降低管理和养殖成本。

在肉牛育成后，公司立足于本地丰富的畜牧资源优势，发展牛屠宰分割及深加工，通过公司新建的屠宰加工厂对牛只进行屠宰分割及加工，提高产品附加值，为市场提供优质、安全的清真肉类产品；同时，提高企业产品的质量水平和品牌竞争力，并对扩大公司牛肉及牛肉制品的销售规模产生重大影响。

在销售端，公司将继续拓展广东市场，为广大牛肉消费者提供安全、优质、健康的牛肉消费终端产品，让自己的品牌被更多消费者熟知，并使消费者获得愉悦的消费体验，为壹加壹的产品品质和市场推广奠定了更坚实的基础。

(三) 经营计划或目标

- 1、养殖端：扩大养殖规模，提升养殖效率，通过营养配方的选择，提升育肥牛出栏品质。
- 2、屠宰加工业务：不断提升雪花牛肉、优质特色牛肉及深加工产品品质。
- 3、终端销售：聚焦广东区域，不断扩大销售市场，发展高品质、高附加值的终端销售业务，塑造品牌形象。
- 4、产业扶贫项目：依托自身肉牛养殖技术和完善的供应链，通过带动农户参与肉牛养殖业务，为农户脱贫致富贡献力量；在贵州通过与当地政府合作，联手恒大集团，推广肉牛产业扶贫。

(四) 不确定性因素

- 1、公司所处的行业的市场前景在未来几年呈持续明显的上升趋势，不存在明显的不确定性因素；
- 2、公司所处的行业是政府未来持续加大扶持的重要产业，不存在明显的不确定性因素；
- 3、公司作为新三板挂牌公司，经营规范，且公司注册地隶属国务院扶贫办享受贫困县政策的地区，可享受相关扶贫政策，公司会持续加强运营管理规范性，在内部管理上不存在明显的不确定性因素；
- 4、公司的发展阶段正处于高速发展的初期阶段，市场、资源、内部管理等各方面条件具备，不存在明

显的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场价格波动风险

牛肉作为人民大众的主要肉食消费品之一，其价格波动将会受猪肉等替代消费品价格变动、肉牛饲养和运输成本、牛肉进口量等因素的影响。国内肉牛行业整体不景气，且受到养殖成本上升、养殖业整体低迷和进口低价冷冻肉的冲击，使肉牛养殖效益处在低谷状态。由于养殖户的群体过大，养殖理念不成熟，而‘羊群效应’也特别明显，跟风之气造成一窝蜂的上，一窝蜂的下，加剧了行情的波动。

应对措施：对市场价格波动风险，公司正在努力投入终端牛肉产品的品牌建设，通过不断增强的品牌影响力提升产品的价值和利润，目前公司在广东市场通过合作商持续投入公司清真牛肉产品的品牌推广和销售网络，当地消费者已经对公司品牌建立了一定的认可度，加之宁夏清真牛肉产品本身的影响力，使我们的产品可以获得较高的溢价。

2、市场竞争加剧的风险

国内肉牛养殖行业集中度较低，经营主体规模普遍较小，但数量庞大，绝大多数企业区域性经营特征明显，行业竞争激烈，尤其近年来牛肉价格的变动，企业和养殖户争相扩大养殖规模，加大了行业竞争。

应对措施：公司的核心竞争力是完善的供应链平台经营模式，该模式的完善使公司获得快速的增长和发展，完整的商业模式带来的效益是短期内行业其他企业和养殖户很难具备的能力。

3、牲畜疫病流行的风险

作为肉牛养殖企业，公司养殖的肉牛容易受到牲畜疫病的影响。疫病不仅直接损害肉牛的身体质量、影响育肥进度，甚至导致肉牛死亡，而且在疫病爆发之际，采取相应措施控制疫情，医治染病牲畜也会导致公司经营成本增加。同时，牲畜疫病的流行会促使消费者减少对牛肉的消费，直接导致肉牛市场价格的下降，从而影响公司盈利能力。

应对措施：报告期内，针对以上风险公司的改善措施为，一是加强公司养殖业务的规范化管理，通过对养殖场所的标准化制度落实，和对养殖业务的规范化流程的执行，尽可能减少疫病感染和流行的渠道和可能性。二是加强技术团队的建设，通过吸引优秀人才和加强内部人员的培训学习，建立一支专业化的防疫检疫和兽医团队，提升公司养殖业务疫病防治的能力。三是为公司养殖的肉牛和合作养殖农户的肉牛办理保险业务，尽可能降低非公司管理因素造成的疫病流行带来的损失。

4、采购牛源风险

良种肉牛繁育作为肉牛养殖的上游行业，具有成本回收周期长、见效慢的特点。近几年来，由于牛肉价格上涨，部分养殖户直接宰杀用于繁育的基础母牛，导致母牛存栏量下降，造成犊牛资源短缺，全国肉牛存栏量一直没有得到较快提升。随着民众对牛肉需求量的不断增长，市场上牛源紧缺的状况较为严重，很难在短时间内解决。如果基础母牛的数量继续呈现锐减的态势，或者某些突发性原因导致肉牛繁育的进一步减少，获得牛源的成本将继续攀升，这将直接影响企业的持续经营，侵蚀公司的利润。公司通过创新性地开展荷斯坦公犊养殖业务，解决了大部分牛源采购的问题，但是目前行业里有竞争者也在开展荷斯坦公犊养殖业务，加剧了牛源竞争。

应对措施：随着发展速度的加快和养殖规模的扩大，公司将原来的单纯通过价格控制牛源的策略调整为和上游企业建立长期稳定的合作关系，目前，公司已经和宁夏及周边省份的主要大型荷斯坦养殖企业签订长期的采购合同。

5、饲养成本的变动风险

在肉牛养殖过程中，饲料的日消耗量较大，饲养成本变化对养殖成本有重要的影响，农产品的产量和价格受到天气、市场情况影响较大，进而威胁肉牛养殖业务的发展，影响公司的收入和业绩。

应对措施：公司通过业务模式转型和自身业务的发展，有效转化了养殖成本上升带来的风险，一是提升公司种植基地的生产效率，进一步挖掘自有种植基地的产能，公司通过和职工合作经营种植基地的模式，降低了饲草种植成本，公司种植基地生产的牧草能够满足公司养殖业务的需求。二是通过合作养殖的模式使公司能够控制的肉牛数量得到最大提升，具体养殖工作和养殖成本均由合作养殖户承担。三是由于公司业务不断发展和公司所控制肉牛数量的大量增加，使公司具有了规模化采购的优势，有效的降低了采购成本。

6、食品安全的风险

公司将集中肉牛养殖、活牛屠宰、牛肉销售业务于一体，公司需要规范的内部控制和管理制度，过程中如果控制不当，带来食品安全隐患，给公司造成负面影响。

应对措施：公司根据自己的养殖模式开发了一套肉牛养殖管理软件，建立了较完善的追溯体系，从饲料到屠宰环节起到有效的监管作用。

7、人才流失风险

公司业务的发展，与拥有大量先进养殖技术、丰富行业经验，以及较高管理能力的员工密不可分。随着业务的扩展，公司需要持续吸引优秀人才加入。同时随着行业竞争日趋激烈，养殖企业对人才的争夺加剧，如果本公司无法保持团队的稳定，挽留并吸引足够数量的优秀人才，将对公司生产经营和持续发展产生不利影响。

应对措施：公司通过加强对员工的培训和培养，同时配合股权激励计划吸引和留住人才，保证团队稳定最重要的前提是公司通过不断的发展能给员工提供稳定、可靠和不断上升的职业平台，随着公司业务的稳定发展，公司吸引优秀人才的能力不断加强，团队的稳定性越来越好。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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		7,384,893.79	7,384,893.79	2.14%

2018年，公司共发生2起诉讼仲裁事项，累计金额为7,384,893.79元，具体情况如下：1.因买卖合同纠纷被马军起诉，涉及金额3,184,971.69元，吴忠市红寺堡区人民法院于2017年12月20日判决驳回原告马军的诉讼请求，宁夏回族自治区吴忠市中级人民法院于2018年3月28日判决驳回上诉，维持原判，宁夏回族自治区高级人民法院于2018年11月23日裁定驳回马军的再审申请；2.因合同纠纷，公司全资子公司宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司被蔡东红起诉，涉及金额为4,199,922.10元，吴忠市红寺堡区人民法院于2018年3月15日判决驳回原告蔡东红的诉讼请求，因原告不服该判决，向宁夏回族自治区吴忠市中级人民法院上诉，吴忠市中级人民法院于2018年7月9日裁定发回重审；吴忠市红寺堡区人民法院于2018年11月27日判决公司该子公司支付蔡东红货款3,938,371.10元，并支付逾期付款利息261,551.00元，合计4,199,922.10元，公司已向吴忠市中级人民法院提起上诉，于3月6日开庭，目前法院尚未作出判决。蔡东红于2018年10月29日向吴忠市红寺堡区人民法院申请财产保全，宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司银行存款中174,006.94元被宁夏回族自治区吴忠市红寺堡区人民法院司法冻结，冻结期限：2018年11月7日至2019年11月7日

该项仲裁所涉金额占期末净资产的比例为2.14%，不属于重大仲裁事项。综上，本年度公司不存在重大诉讼、仲裁事项的情形。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在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	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
合作养殖户	27,650,000.00	2年	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	27,650,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	27,650,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

(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	400,000.00	155,460.90
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	14,100,000.00	4,007,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他	160,050,000.00	22,000,000.00

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年8月29日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟对全资子公司增资的议案》，具体内容详见公司同日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资公告》（公告编号：2018-055）

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，为避免与本公司同业竞争，公司的控股股东、实际控制人及其一致行动人与本公司签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

“公司主要从事育肥牛的养殖和销售业务，公司的关联方与公司均不存竞争性业务，也不存在同业竞争关系。”

2、在2015年发行股票过程中尚未取得股份登记函之前使用募集资金，属于违规提前使用募集资金的情形。公司针对此情形于2016年8月22日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于违规提前使用募集资金的致歉公告》（公告编号：2016-071）。公司实际控制人、董事长兼总经理王振和先生出具《承诺函》，主要内容如下：

“未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。”

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	651,000.00	0.14%	抵押给宁夏农投融资担保有限公司
固定资产	抵押	19,097,067.09	4.12%	抵押给银领融资租赁（上海）有限公司
货币资金	质押、冻结	7,178,356.45	1.55%	公司银行存款中7,004,349.51元为贷款保证金，用于与本公司合作的有关养殖农户向银行贷款；向黄河农村商业银行塔桥支行取得为期2年的质押借款900万元，宁夏壹加壹现代牧业发展有限公司银行存款中174,006.94元被宁夏回族自治区吴忠市红寺堡区人民法院司法冻结
存货	抵押	22,240,891.37	4.80%	公司向银领融资租赁（上海）有限公司提供浮动抵押担保
无形资产	质押	335,544.00	0.07%	质押给宁夏农投融资担保有限公司
总计	-	49,502,858.91	10.68%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	109,827,624	57.55%	6,644,532	116,472,156	38.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,136,718	6.88%	0	13,136,718	6.88%	
	董事、监事、高管	13,496,718	7.07%	0	13,496,718	7.07%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	81,024,376	42.45%	-6,644,532	74,379,844	61.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,410,157	25.37%	0	48,410,157	25.37%	
	董事、监事、高管	57,387,657	30.07%	-337,500	57,050,157	29.89%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		190,852,000	-	0	190,852,000	-	
普通股股东人数							205

(二) 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
1	王振和	61,546,875	0	61,546,875	32.25%	48,410,157	13,136,718
2	深圳市红十三 号投资合伙 企业（有限合 伙）	15,562,500	0	15,562,500	8.15%	0	15,562,500
3	深圳市红十三 五号投资合伙 企业（有限合 伙）	12,195,000	0	12,195,000	6.39%	0	12,195,000
4	吕珂	7,605,000	0	7,605,000	3.98%	7,593,750	11,250
5	王立民	7,500,000	0	7,500,000	3.93%	7,500,000	0
6	宁夏百辰农牧 科技有限公司	6,750,000	0	6,750,000	3.54%	0	6,750,000
7	余维江	6,644,532	0	6,644,532	3.48%	0	6,644,532
8	深圳市红十三 三号投资合伙	6,153,000	0	6,153,000	3.22%	0	6,153,000

	企业（有限合伙）						
9	宁夏益商小额贷款有限公司	5,338,187	0	5,338,187	2.80%	0	5,338,187
10	上海波明实业有限公司	4,500,000	0	4,500,000	2.36%	0	4,500,000
合计		133,795,094	0	133,795,094	70.10%	63,503,907	70,291,187

前十名股东间相互关系说明：

王立民和王振和系叔侄关系且为一致行动人。深圳市红十三一号投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人是深圳市红十三产业投资管理股份有限公司、深圳市红十三号投资合伙企业（有限合伙）、深圳市红十三五号投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人是深圳市十三行企业管理咨询有限公司，深圳市红十三产业投资管理股份有限公司持有深圳市十三行企业管理咨询有限公司 99.9% 股份，徐紫嫔持有深圳市红十三产业投资管理股份有限公司 82.55% 股份，徐紫嫔为余维江之配偶。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，王振和持有公司 32.25% 股份，并担任公司董事长、总经理，拥有对于公司的重大事项、财务、经营决策及人事任免等事项的决策权，为本公司的控股股东、实际控制人。

王振和，男，中国国籍，1977 年 10 月出生，无境外永久居留权。拥有宁夏大学法律专科学历，清华大学总裁研修班毕业。现任公司董事长、总经理。1998 年 3 月至 1999 年 1 月任宁夏金龙集团总裁助理；1999 年 1 月至 2000 年 5 月任宁夏银川正和商贸有限公司总经理；2000 年 5 月至 2000 年 9 月，任宁夏西夏王葡萄酒有限公司福建福州市厂方代表；2000 年 9 月至 2002 年 3 月，任宁夏西夏王葡萄酒有限公司福建厦门分公司经理；2002 年 3 月 2003 年 2 月，任中国平安宁夏分公司业务员；2003 年 2 月至 2004 年 3 月，任工商银行宁夏分行卡部业务经理；2004 年 3 月至 2005 年 11 月，任宁夏银川壹加壹装饰设计工程有限公司总经理；从 2005 年 11 月创立公司至今，担任公司的董事长（执行董事）、总经理。2006 年被团中央和农业部评为“全国农村青年创业致富带头人”；2007 年被宁夏回族自治区评为“十大杰出青年”；2007 年 1 月参加中央电视台“赢在中国”，进入 36 强；2008 年获得第十二届“中国青年五四奖章”；2009 年 5 月被评为吴忠市“劳动模范”；2016 年 5 月被评为“中国畜牧行业先进工作者”。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
王振和	董事长&总经理	男	1977年10月	大专	2017年1月16日至2020年1月15日	106,800
张宗文	董事	男	1966年1月	硕士	2017年1月16日至2020年1月15日	
马永辉	董事	男	1964年2月	本科	2017年4月8日至2020年1月15日	
吕珂	董事	男	1979年3月	本科	2017年1月16日至2020年1月15日	
王树聪	董事&副总经理	男	1975年8月	硕士	2017年1月16日至2020年1月15日	102,000
张春华	监事会主席	男	1979年2月	本科	2018年11月15日至2020年1月15日	92,400
李文亮	监事	男	1968年5月	高中	2017年1月16日至2020年1月15日	50,200
曾寿	监事	男	1962年5月	高中	2017年1月16日至2020年1月15日	84,000
王东	副总经理	男	1982年11月	大专	2017年1月24日至2020年1月15日	66,970
王文瑞	董事会秘书	男	1984年1月	大专	2017年4月25日至2020年1月15日	104,400
李莹	财务总监	女	1981年11月	大专	2017年1月24日至2020年1月15日	103,800
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

李文亮和王振和的关系是舅舅关系。

(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
王振和	董事长、总经理	61,546,875	0	61,546,875	32.25%	0
吕珂	董事	7,605,000	0	7,605,000	3.98%	0
王东	副总经理	450,000	0	450,000	0.24%	0
王文瑞	董事会秘书	450,000	0	450,000	0.24%	0
李莹	财务总监	495,000	0	495,000	0.26%	0
合计	-	70,546,875	0	70,546,875	36.97%	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
白巍	监事会主席	离任	-	个人原因
高喜平	副总经理	离任	-	个人原因
张春华	行政部主任	新任	监事会主席	原监事会主席辞职，公司候选人

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2017年4月25日	王文瑞	是	2017-039

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

张春华，男，1979年2月22日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998.12--1999.09 在甘肃平凉武警 8671 部队一连工作；1999.09--2010.12 在甘肃平凉武警 8671 部队政治处工作，担任团政治处俱乐部主任兼电影组组长；2011.02--2013.02 在吴忠市红寺堡区环保分局办公室工作，担任监察员；

2013.02--2015.02 在中石化宁夏石油塑料制品有限公司综合管理部工作，担任部门主管；2015.02--2016.05 在宁夏壹加壹农牧股份有限公司推广部工作，担任推广部副经理；2016.05—2017.10 在宁夏壹加壹农牧股份有限公司担任总经办主任兼推广部副经理；2017.10—2018.01 在宁夏壹加壹农牧股份有限公司担任办公室主任；2018.02—2018.09 在宁夏壹加壹农牧股份有限公司担任行政人力中心主任；2018.09—至今在宁夏壹加壹农牧股份有限公司担任行政部主任。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	42	36
财务人员	7	9
销售人员	9	8
生产人员	70	39
技术人员	60	41
员工总计	188	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	30	25
专科	27	29
专科以下	129	78
员工总计	188	133

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动情况与人才引进

报告期末，公司在职职工 133 人，较报告期初减少 55 人。公司根据自身发展要求，坚持培养与引进并举，积极吸引各类高素质专业技术人才和技能人才，进一步优化人才结构和人力资源配置、完善人才机制，为公司持续、健康发展提供人才保障。

2. 培训计划

公司在已有的新员工入职培训、在职人员专业技能培训、管理者领导力培训等内部培训和外派培训多种形式齐头并进的基础上，不断完善培训制度和培训流程，加强培训考核和激励，建立培训反馈与效果评估机制，努力健全公司培训管理和实施体系。

3、薪酬政策

报告期内，公司采取创新型战略，将重点放在吸引和保留有价值员工的目标上，吸引具备复合技能的专家型员工，满足企业对员工技能的要求，以此提升公司竞争力，保证企业经营战略的实现。

4、需公司承担的离退休职工人数

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	8	10
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	12	9

核心人员的变动情况

1、公司于2018年3月6日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于认定核心员工的议案》，于2018年3月6日至2018年3月20日向全体员工公示征求意见，并于2018年3月21日召开的2018年第一次职工代表大会、第二届监事会第四次会议，2018年3月22日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过。

2、2018年7月20日，公司收到核心员工杜博文先生的辞职申请，在所有工作交接完成后，杜博文先生于2018年8月2日正式离职，公司于2018年8月6日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露了《关于核心员工离职的公告》（公告编号：2018-045）。

3、2018年8月28日，公司收到核心员工张海贞女士的辞职申请，在所有工作交接完成后，张海贞女士于2018年9月5日正式离职，公司于2018年9月6日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露了《关于核心员工离职的公告》（公告编号：2018-061）。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是□否

2018年，我国肉牛业在产能不足、消费需求强劲、打击走私力度加大及非洲猪瘟入侵等多方面因素的共同影响下，全年活牛及牛肉市场价格再创历史新高，养殖效益总体好于往年。牛肉品牌战略持续推进，品牌消费意识继续增强，新型零售业态迅速发展，但肉牛引种项目的落地实施面临瓶颈，缺乏与终端消费市场的有效对接是其最大痛点。

根据农业农村部发布的《2019年畜牧兽医工作要点》的有关内容，2019年国家将继续大力推动粮改饲项目，以东北地区和北方农牧交错带为重点，进一步扩大粮改饲政策覆盖面和实施规模，完成粮改饲面积1200万亩以上；推动牧区草牧业转型升级，以肉牛为重点对象组织实施牧区畜牧良种补贴项目。首次将肉牛纳入优势农产品保险政策支持范围，畜牧兽医局在部署2019-2020脱贫攻坚工作中也着重指出，将深化与中国人民财产保险集团公司的战略合作，共同推进金融保险支持畜牧业发展产业扶贫工作，国家补贴肉牛养殖保险的可行性方案将被正式提上议程，普惠性保险对于撬动肉牛产业的三产融合发展将起到积极助推作用。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者礼仪。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《对外投资制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会已对股份公司的设立、董事和监事的选举、《公司章程》及其他内控制度的制定等事项作出了有效决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

2018年3月6日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修改内容如下：

1. 将原章程第三条修改为：“公司由有限公司整体变更设立，在吴忠市工商行政管理局注册登记，取得营业执照，营业执照号 9164030077492635XL”。
2. 将原章程第五条修改为：“红寺堡区南环路南侧三干渠西侧”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、2018年2月9日，召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟设立全资子公司的议案》、《关于变更全资子公司名称的议案》；2、2018年3月6日，召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于变更公司住所的议案》等六项议案；3、2018年4月18日，召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于2017年年度报告及摘要的议案》等九项议案；4、2018年4月26日，召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司2018年第一季度报告的议案》、《关于出售控股子公司股权的议案》；5、2018年7月24日，召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司拟向银行申请借款的议案》等五项议案；6、2018年8月10日，召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于控股子公司为公司向银行借款提供抵押担保的议案》等五项议案；7、2018年8月30日，召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》等三项议案；8、2018年10月30日，召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司2018年第三季度报告的议案》、《关于提请召开2018年第四次临时股东大会的议案》；9、2018年11月30日，召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于全资子公司向威宁自治县谷丰农业有限公司申请借款的议案》；10、2018年12月21日，召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于全资子公司增加注册资本的议案》。
监事会	6	1、2018年3月21日，召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于认定核心员工的议案》；2、2018年4月8日，召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年监事会工作报告的议案》等共七项议案；3、2018年4月26日，

		召开第二届监事会第六次会议,审议通过了《关于公司 2018 年第一季度报告的议案》; 4、2018 年 8 月 30 日, 召开第二届监事会第七次会议, 审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司 2018 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》; 5、2018 年 10 月 30 日, 召开第二届监事会第八次会议, 审议通过了《关于公司 2018 年第三季度报告的议案》、《关于提名张春华先生为公司第二届监事会监事的议案》; 6、2018 年 11 月 22 日, 召开了第二届监事会第九次会议, 审议通过了《关于选举第二届监事会主席的议案》。
股东大会	5	1、2018 年 3 月 22 日, 召开 2018 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于变更公司住所》等五项议案; 2、2018 年 5 月 14 日, 召开 2017 年年度股东大会, 审议通过了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》等七项议案; 3、2018 年 8 月 9 日, 召开 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于拟以公司资产向银行借款提供抵押担保的议案》、《关于公司控股股东为公司借款提供担保的关联交易的议案》; 4、2018 年 8 月 29 日, 召开 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于控股子公司为公司向银行借款提供抵押担保的议案》、《关于拟对全资子公司增资的议案》; 5、2018 年 11 月 15 日, 召开 2018 年第四次临时股东大会, 审议通过了《关于提名张春华先生为公司第二届监事会监事的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会: 公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司指定的《股东大会议事规则》的规定和要求, 规范股东大会的召集、召开、表决程序。

(2) 董事会: 目前公司董事会 5 人, 董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内, 公司董事会能够依法召集、召开会议, 并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定, 依法行使职权, 勤勉尽责地履行职责和义务, 熟悉有关法律法规, 按时出席董事会和股东大会, 认真审议各项议案, 切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会: 目前公司监事会 3 人, 公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举出监事, 监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求, 能够依法召集、召开监事会, 并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责, 诚信、勤勉、尽责地对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督, 切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末, 公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用, 为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层等根据《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通练习，答复有关问题，沟通渠道畅通，公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会统筹安排。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 202065 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	刘永、李铁庆
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	250,000.00
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2019）第 202065 号</p> <p>宁夏壹加壹农牧股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了宁夏壹加壹农牧股份有限公司（以下简称壹加壹公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了壹加壹公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于壹加壹公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>（一）收入确认</p> <p>事项描述</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、23，五、33</p> <p>2018 年度，壹加壹公司合并财务报表中营业收入为人民币 197,069,867.29 元。由于其销售金额较大，且收入是壹加壹公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确</p>	

认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评估了管理层对壹加壹公司自销售合同审批至营业收入入账的销售流程中的内部控制设计的合理性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 了解评估企业收入的会计政策是否符合企业会计准则的要求，是否保持了一贯性；

(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价壹加壹公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(4) 执行分析性复核程序，分析产能与产量的合理性、分析毛利指标变动情况、分析企业产品成本结构的变动情况、分析市场销售价格的变动，以判断壹加壹公司销售收入和毛利率变动的合理性；

(5) 抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、过磅单、银行回单等，对壹加壹公司销售系统数据与财务账簿中的销售数量、金额进行了核对分析，以评价壹加壹公司收入确认的准确性与真实性；

(6) 选取了壹加壹公司重要的客户进行了函证，函证内容包括 2018 年 12 月 31 日应收账款的余额以及 2018 年度的销售额；

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对合同、出库单、过磅单、销售发票等，以评价壹加壹公司的收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 存货的存在及计价

事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、11，五、5

截至 2018 年 12 月 31 日，壹加壹公司合并财务报表中存货为人民币 161,792,767.39 元，是壹加壹公司合并财务报表的重要组成部分，占资产总额的 34.92%。

管理层在每个年度终了，对存货进行盘点以核实账面数量，同时管理层要判断期末是否存在存货跌价准备。由于存货的存在和计价对壹加壹公司财务报表的重要性，因此我们将存货的存在和计价确认为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价壹加壹公司管理层与存货的存在及计价相关的关键内部控制设计的合理性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 查看了壹加壹公司报告期内的盘点计划、盘点记录与结果，以评价壹加壹公司管理层对存货盘点处理方法的适当性；结合存货监盘程序，实地检查了存货的数量、状况及场所，以评估存货的数量及是否存在减值迹象；并执行双向抽盘程序：从盘点记录选取项目追查至实物、从实物中选取项目追查至盘点记录，以确定存货盘点记录的准确性和完整性；

(3) 核查了壹加壹公司账面原材料、人工等相关成本的数据，并与原始凭证进行了核对，对壹加壹公司存货的发出计价进行了测试，以评价存货的准确计价；

(4) 对期末存货进行了分析，并对管理层做出的存货减值测试执行了复核程序以评价壹加壹公司对存货跌价作出的判断和估计是否存在不合理情形。

四、其他信息

壹加壹公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括壹加壹公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估壹加壹公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算壹加壹公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督壹加壹公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对壹加壹公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致壹加壹公司不能持续经营。

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

（6）就壹加壹公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：
2019年4月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	10,408,568.19	32,118,678.37
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	32,384,076.19	17,818,757.05
其中：应收票据		0	0
应收账款		32,384,076.19	17,818,757.05
预付款项	五、3	18,964,580.90	16,925,837.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	23,646,579.39	3,334,549.22
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货	五、5	161,792,767.39	179,519,799.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	4,590,763.06	5,141,013.06
其他流动资产	五、7	657,798.43	194,703.92
流动资产合计		252,445,133.55	255,053,338.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	4,586,608.12	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	90,007,987.81	58,628,625.92
在建工程	五、11	50,456,344.85	92,574,635.65
生产性生物资产	五、12	-	5,014,122.08
油气资产			
无形资产	五、13	4,590,852.95	2,267,366.15
开发支出	五、14	5,058,270.11	-
商誉			

长期待摊费用	五、15	26,211,735.00	29,600,998.06
递延所得税资产	五、16		
其他非流动资产	五、17		2,760,817.00
非流动资产合计		210,911,798.84	220,846,564.86
资产总计		463,356,932.39	475,899,903.57
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、18	43,237,852.40	41,741,661.66
其中：应付票据		10,000,000.00	0
应付账款		33,237,852.40	41,741,661.66
预收款项	五、19	4,460,090.91	1,665,906.03
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	3,235,289.68	1,749,161.27
应交税费	五、21	76,098.87	302,586.78
其他应付款	五、22	45,291,249.17	43,268,370.59
其中：应付利息		2,313,628.47	0
应付股利		0	0
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	8,012,328.06	33,557,150.25
其他流动负债			
流动负债合计		104,312,909.09	122,284,836.58
非流动负债：			
长期借款	五、24	13,100,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、25	-	6,342,255.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	867,527.30	779,081.09
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、27	216,999.20	51,469.07

非流动负债合计		14,184,526.50	7,172,805.25
负债合计		118,497,435.59	129,457,641.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	190,852,000.00	190,852,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	79,643,954.77	79,643,954.77
减：库存股			
其他综合收益	五、30	1,550.98	-
专项储备			
盈余公积	五、31	7,111,504.16	6,876,533.95
一般风险准备			
未分配利润	五、32	65,598,481.89	59,270,893.13
归属于母公司所有者权益合计		343,207,491.80	336,643,381.85
少数股东权益		1,652,005.00	9,798,879.89
所有者权益合计		344,859,496.80	346,442,261.74
负债和所有者权益总计		463,356,932.39	475,899,903.57

法定代表人：王振和

主管会计工作负责人：李莹

会计机构负责人：黄燕玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,079,066.85	18,231,800.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	26,592,814.30	17,135,489.00
其中：应收票据		0	0
应收账款		26,592,814.30	17,135,489.00
预付款项		16,866,105.70	9,658,929.25
其他应收款	十三、2	30,145,990.89	38,499,611.23
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
存货		107,378,878.11	98,011,572.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,352,429.15	1,265,679.15
其他流动资产		657,798.43	194,703.92
流动资产合计		192,073,083.43	182,997,786.17
非流动资产：			

可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	70,506,718.97	84,371,000.00
投资性房地产			
固定资产		88,394,079.28	32,476,662.58
在建工程		48,219,396.44	92,574,635.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,134,849.62	2,240,883.65
开发支出		5,058,270.11	-
商誉			
长期待摊费用		21,383,895.07	22,507,574.22
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		265,697,209.49	264,170,756.10
资产总计		457,770,292.92	447,168,542.27
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		47,738,450.50	28,899,946.36
其中：应付票据		10,000,000.00	0
应付账款		37,738,450.50	28,899,946.36
预收款项		2,408,682.91	1,657,454.03
应付职工薪酬		2,523,353.93	1,248,919.58
应交税费		58,049.19	249,883.69
其他应付款		50,346,193.19	44,631,644.38
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,860,994.73	24,555,816.92
其他流动负债			
流动负债合计		110,935,724.45	101,243,664.96
非流动负债：			
长期借款		9,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			6,342,255.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		234,119.21	269,858.85
递延所得税负债			
其他非流动负债		216,999.20	51,469.07
非流动负债合计		9,751,118.41	6,663,583.01
负债合计		120,686,842.86	107,907,247.97
所有者权益：			
股本		190,852,000.00	190,852,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		79,643,954.77	79,643,954.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,111,504.16	6,876,533.95
一般风险准备			
未分配利润		59,475,991.13	61,888,805.58
所有者权益合计		337,083,450.06	339,261,294.30
负债和所有者权益合计		457,770,292.92	447,168,542.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		197,069,867.29	224,475,193.37
其中：营业收入	五、33	197,069,867.29	224,475,193.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		199,856,353.23	220,256,641.40
其中：营业成本	五、33	176,747,492.91	201,834,852.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	147,685.31	294,815.40
销售费用	五、35	1,520,515.16	1,542,913.35

管理费用	五、36	9,733,675.66	9,657,768.67
研发费用	五、37	1,338,593.20	1,337,469.72
财务费用	五、38	6,870,603.42	5,317,903.50
其中：利息费用		6,090,988.76	3,273,467.90
利息收入		598,332.23	63,805.37
资产减值损失	五、39	3,497,787.57	270,918.74
加：其他收益	五、40	3,783,372.97	156,500.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	4,040,761.81	-51,469.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-918,408.78	-51,469.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-	-5,096.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,037,648.84	4,318,487.02
加：营业外收入	五、43	-	1,000,000.00
减：营业外支出	五、44	20,471.97	5,270.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,017,176.87	5,313,216.52
减：所得税费用	五、45	-178,580.79	162,580.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,195,757.66	5,150,636.10
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）		5,195,757.66	5,150,636.10
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		-1,366,801.31	-237,308.55
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,562,558.97	5,387,944.65
六、其他综合收益的税后净额		1,938.73	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,550.98	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		1,550.98	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		387.75	
七、综合收益总额		5,197,696.39	5,150,636.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,564,109.95	5,387,944.65
归属于少数股东的综合收益总额		-1,366,413.56	-237,308.55

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

法定代表人：王振和

主管会计工作负责人：李莹

会计机构负责人：黄燕玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	162,003,584.99	165,794,544.90
减：营业成本	十三、4	141,120,678.91	145,407,794.10
税金及附加		109,429.31	177,187.90
销售费用		1,514,535.18	1,542,533.31
管理费用		8,199,917.12	7,748,891.76
研发费用		755,309.06	1,337,469.72
财务费用		6,767,652.95	4,872,526.23
其中：利息费用		5,491,640.58	2,840,030.44
利息收入		18,832.10	50,108.18
资产减值损失		3,028,100.00	404,372.48
加：其他收益		3,782,039.64	155,166.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-2,108,408.78	-51,469.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-918,408.78	-51,469.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,096.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,181,593.32	4,402,371.13
加：营业外收入			1,000,000.00
减：营业外支出		10,471.97	5,270.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,171,121.35	5,397,100.63
减：所得税费用		-178,580.79	162,580.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,349,702.14	5,234,520.21
（一）持续经营净利润		2,349,702.14	5,234,520.21
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		2,349,702.14	5,234,520.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		202,423,998.12	229,008,754.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	6,084,105.30	1,840,369.87
经营活动现金流入小计		208,508,103.42	230,849,124.63
购买商品、接受劳务支付的现金		171,838,372.43	162,259,415.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,441,256.16	13,845,681.58
支付的各项税费		162,030.01	422,113.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	5,976,440.36	15,453,430.25
经营活动现金流出小计		188,418,098.96	191,980,640.61
经营活动产生的现金流量净额		20,090,004.46	38,868,484.02
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			9,900,000.00
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		-912,473.50	
收到其他与投资活动有关的现金	五、46	1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		87,526.50	9,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,414,560.62	101,267,012.44
投资支付的现金			12,000,000.00
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	五、46	2,100,000.00	
投资活动现金流出小计		20,514,560.62	113,267,012.44
投资活动产生的现金流量净额		-20,427,034.12	-103,367,012.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,518,000.00	579,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,528,000.00	579,000.00
取得借款收到的现金		14,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	34,000,000.00	58,000,000.00
筹资活动现金流入小计		49,518,000.00	58,579,000.00
偿还债务支付的现金		25,100,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,777,360.29	3,273,467.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	34,022,049.10	23,340,143.21
筹资活动现金流出小计		62,899,409.39	31,613,611.11
筹资活动产生的现金流量净额		-13,381,409.39	26,965,388.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,938.69	
五、现金及现金等价物净增加额		-13,716,500.36	-37,533,139.53
加：期初现金及现金等价物余额		16,946,712.10	54,479,851.63
六、期末现金及现金等价物余额		3,230,211.74	16,946,712.10

法定代表人：王振和

主管会计工作负责人：李莹

会计机构负责人：黄燕玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,522,146.32	153,308,258.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,765,185.84	1,297,275.43

经营活动现金流入小计		156,287,332.16	154,605,533.98
购买商品、接受劳务支付的现金		131,159,752.54	111,228,016.14
支付给职工以及为职工支付的现金		8,300,927.72	10,154,947.10
支付的各项税费		112,463.30	324,110.54
支付其他与经营活动有关的现金		4,027,310.89	12,047,577.59
经营活动现金流出小计		143,600,454.45	133,754,651.37
经营活动产生的现金流量净额		12,686,877.71	20,850,882.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,900,000.00
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		24,997,629.35	36,187,153.75
投资活动现金流入小计		24,997,629.35	46,087,153.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,285,676.21	98,367,098.44
投资支付的现金		1,916,144.00	14,601,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,618,808.62	24,296,000.00
投资活动现金流出小计		31,820,628.83	137,264,098.44
投资活动产生的现金流量净额		-6,822,999.48	-91,176,944.69
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,400,000.00	58,038,652.39
筹资活动现金流入小计		35,400,000.00	58,038,652.39
偿还债务支付的现金		16,050,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,178,012.11	2,840,030.44
支付其他与筹资活动有关的现金		33,991,649.10	7,298,900.41
筹资活动现金流出小计		53,219,661.21	15,138,930.85
筹资活动产生的现金流量净额		-17,819,661.21	42,899,721.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.04	
五、现金及现金等价物净增加额		-11,955,783.02	-27,426,340.54
加：期初现金及现金等价物余额		14,030,500.36	41,456,840.90
六、期末现金及现金等价物余额		2,074,717.34	14,030,500.36

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	190,852,000.00				79,643,954.77				6,876,533.95		59,270,893.13	9,798,879.89	346,442,261.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	190,852,000.00				79,643,954.77				6,876,533.95		59,270,893.13	9,798,879.89	346,442,261.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,550.98		234,970.21		6,327,588.76	-8,146,874.89	-1,582,764.94
(一) 综合收益总额							1,550.98				6,562,558.97	-1,366,413.56	5,197,696.39
(二) 所有者投入和减少资本												1,518,000.00	1,518,000.00
1. 股东投入的普通股												1,518,000.00	1,518,000.00
2. 其他权益工具持有													

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							234,970.21	-234,970.21				
1. 提取盈余公积							234,970.21	-234,970.21				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											-8,298,461.33	-8,298,461.33
四、本年期末余额	190,852,000.00			79,643,954.77	1,550.98	7,111,504.16	65,598,481.89	1,652,005.00			344,859,496.80	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	187,995,000.00				62,501,954.77				6,353,081.93		54,406,400.50	9,457,188.44	320,713,625.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	187,995,000.00				62,501,954.77				6,353,081.93		54,406,400.50	9,457,188.44	320,713,625.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,857,000.00				17,142,000.00				523,452.02		4,864,492.63	341,691.45	25,728,636.10
（一）综合收益总额											5,387,944.65	-237,308.55	5,150,636.10
（二）所有者投入和减少资本	2,857,000.00				17,142,000.00							579,000.00	20,578,000.00
1. 股东投入的普通股	2,857,000.00				17,142,000.00							579,000.00	20,578,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								523,452.02	-523,452.02		
1. 提取盈余公积								523,452.02	-523,452.02		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	190,852,000.00				79,643,954.77			6,876,533.95	59,270,893.13	9,798,879.89	346,442,261.74

法定代表人：王振和

主管会计工作负责人：李莹

会计机构负责人：黄燕玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	190,852,000.00				79,643,954.77				6,876,533.95		61,888,805.58	339,261,294.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	190,852,000.00				79,643,954.77				6,876,533.95		61,888,805.58	339,261,294.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								234,970.21		-2,412,814.45	-2,177,844.24	
（一）综合收益总额										2,349,702.14	2,349,702.14	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								234,970.21		-234,970.21		
1. 提取盈余公积								234,970.21		-234,970.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											-4,527,546.38	-4,527,546.38
四、本年期末余额	190,852,000.00				79,643,954.77				7,111,504.16		59,475,991.13	337,083,450.06

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	187,995,000.00				62,501,954.77				6,353,081.93		57,177,737.39	314,027,774.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	187,995,000.00			62,501,954.77			6,353,081.93		57,177,737.39	314,027,774.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,857,000.00			17,142,000.00			523,452.02		4,711,068.19	25,233,520.21	
（一）综合收益总额									5,234,520.21	5,234,520.21	
（二）所有者投入和减少资本	2,857,000.00			17,142,000.00						19,999,000.00	
1. 股东投入的普通股	2,857,000.00			17,142,000.00						19,999,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							523,452.02		-523,452.02		
1. 提取盈余公积							523,452.02		-523,452.02		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	190,852,000.00				79,643,954.77			6,876,533.95		61,888,805.58	339,261,294.30	

宁夏壹加壹农牧股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

宁夏壹加壹农牧股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2005年11月8日,在宁夏回族自治区吴忠市工商行政管理局红寺堡分局登记注册,统一社会信用代码9164030077492635XL。住所:宁夏吴忠市红寺堡区南环路南侧三千渠西侧。法定代表人:王振和。公司注册资本190,852,000.00元。

经营范围:畜禽养殖、品种改良及销售;粮食作物、经济作物、蔬菜、花卉、园艺作物、水果种植、中草药种植、经济林种植与销售;青贮的加工与销售;肉类的分割与销售;农作物种子、中草药种子、种畜产品繁育与销售;农业技术开发、技术服务、信息咨询;肉制品、食品、预包装食品、散装食品、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)的加工及销售;初级农产品、百货、机械电器设备、建筑材料、饲料、农药(不含剧毒)、化肥、农机的销售;设施农业设计安装、施工及设施农业相关材料加工与销售;家禽、牲畜、水生动物的配种和疾病防治,仓储服务(不含危险化学品及易燃易爆品)及物流配送服务;产品对外进出口贸易(不含国家专项审批及禁止进口的项目);牲畜收购;肉牛、肉羊屠宰;牛、羊肉及副产品分割、加工、销售;肉制品、速冻食品、熟食、调味品的生产销售;皮革加工销售;冷冻设备、机械销售;牛肉的网上销售。

公司于2014年12月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌登记,证券代码:831609。

截至2018年12月31日,本公司股本结构如下:

投资者名称	2018.12.31 持股数量	持股比例%
王振和	61,546,875.00	32.25
深圳市红十三一号投资合伙企业(有限合伙)	15,562,500.00	8.15
深圳市红十三五号投资合伙企业(有限合伙)	12,195,000.00	6.39
吕珂	7,605,000.00	3.99
王立民	7,500,000.00	3.93
宁夏百辰农牧科技有限公司	6,750,000.00	3.54
余维江	6,644,532.00	3.48
深圳市红十三三号投资合伙企业(有限合伙)	6,153,000.00	3.22
宁夏益商小额贷款有限公司	5,338,187.00	2.80
内蒙古金桥领航投资股份有限公司	4,500,000.00	2.36

投资者名称	2018.12.31 持股数量	持股比例%
上海波明实业有限公司	4,500,000.00	2.36
河北顺宝商贸有限公司	4,500,000.00	2.36
宁夏汇达阳光生态酒庄有限责任公司	4,264,000.00	2.23
马九虎	4,168,063.00	2.18
德州财金农湾现代农业投资基金企业(有限合伙)	3,997,000.00	2.09
宁夏农牧产业创业投资企业(有限合伙)	2,857,000.00	1.50
段春秀	2,829,000.00	1.48
罗超	2,260,000.00	1.18
焦海	2,250,000.00	1.18
其他股东	25,431,843.00	13.33
合计	190,852,000.00	100.00

本公司于2015年5月13日成立了宁夏壹加壹农牧股份有限公司牛肉直营店，系本公司的分公司。宁夏壹加壹农牧股份有限公司牛肉直营店在银川市市场监督管理局注册，统一社会信用代码为916401063178315585，营业场所为银川市金凤区，负责人：马海涛，营业期限为长期，经营范围：肉类的分割与销售；预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的零售。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

公司实际控制人：王振和。

本公司财务报表业经公司董事会于2019年4月29日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售

的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收

益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原

有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公

司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款、预付账款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 10 万元。</p>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<p>对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，对预计回收时间可确定的应收款项，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p>

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
组合 1	除组合 2 外的应收款项
组合 2	应纳入合并范围的子公司的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊的减值事由的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

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

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

(1) 存货的分类

本公司存货分类为原材料、消耗性生物资产、在产品、农产品等。

原材料包括：玉米、麸皮、玉米秸秆、饲料、油渣、农药、盐、豌豆、苜蓿草、稻草、豆粕、谷种、农家肥、青贮等，主要系外购的用于饲养肉牛（或者用于农业种植）的原料。

本公司自养的肉牛，在收购架子牛时，以收购价作为成本，作为消耗性生物资产—架子牛核算，然后结转到畜牧业生产成本—种牛核算；收购架子牛的运费、饲料成本、人工成本、共同费用也在畜牧业生产成本—种牛核算。育肥牛销售时，由畜牧业生产成本—种牛结转到农产品—育肥牛，按照加权平均法结转销售成本。

本公司种植的甘草、黄花菜、苗木等，将购入的甘草苗、农作物种子、其他大田作物种子等，以收购价作为成本，作为消耗性生物资产核算，然后结转到农业生产成本核算；种植过程中发生的直接人工、共同费用等也在农业生产成本核算。种植的甘草、黄花菜、苗木等收获时，由农业生产成本结转到农产品核算。销售时按照加权平均法结转销售成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、农产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类

资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

13、长期股权投资

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

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

本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持

股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75 %
农业基础设施	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
农用机械及设备	10 年	5%	9.50%
工具器具类设备	5 年	5%	19.00 %
交通工具	5 年	5%	19.00 %
电子设备	5 年	5%	19.00 %
办公家具	3 年	5%	31.67%

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选

择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重

新开始。

17、生产性生物资产

(1) 生物资产的确定标准

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

(2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

(3) 生产性生物资产的折旧政策

本公司对成熟生产性生物资产按直线法计提折旧，按成熟生产性生物资产使用情况及有关的经济利益预期的实现方式确定使用寿命及残值率。对于未成熟生物资产，不计提折旧。

(4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

18、无形资产

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

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限
软件	10年
商标	10年

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

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

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

20、长期待摊费用摊销方法

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出、租赁土地的租金支出等，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

本公司对于租赁 1 年以上的土地，在支付未来租赁期的租金时计入长期待摊费用，在租赁期限内分期摊销。各期末，将未来 12 个月内需要摊销的租金由长期待摊费用重分类为一年内到期的非流动资产

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

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

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

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

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

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

23、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售育肥牛业务，在该育肥牛已经出库并将所有权转移给购买方，并由本公司所在县级动物卫生监督所出具动物产地检疫合格证明，销售收入金额经本公司与购买方协商确定，收到销售货款（或者确信能够收到货款），同时该育肥牛的销售成本已经在本公司账面可靠计量时，确认销售收入实现。

本公司销售甘草（或其他经济作物）业务，在甘草（或其他经济作物）的所有权已经转移给购货方，销售收入金额经本公司与购买方协商确定，收到销售货款（或者确信能够收到货款），同时该甘草（或其他经济作物）的销售成本已经在本公司账面可靠计量时，确认销售收入实现。

本公司销售牛肉，在牛肉的所有权已经转移给购货方，销售收入金额经本公司与购买方协商确定，收到销售货款（或者确信能够收到货款），同时该牛肉的销售成本已经在本公司账面可靠计量时，确认销售收入实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

（4）报告期内，公司收入确认的具体原则及具体方法

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

c. 出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

建造合同：

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表

日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计,则区别情况处理:如合同成本能够收回的,则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期作为费用;如合同成本不可能收回的,则合同成本在发生时作为费用,不确认收入。

24、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指公司取得的、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。若政府文件未明确规定补助对象,应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异

转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

26、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-17,818,757.05
	应收票据及应收账款	+17,818,757.05
2	应付票据	
	应付账款	-41,741,661.66
	应付票据及应付账款	+41,741,661.66

3	管理费用	-1,337,469.72
	研发费用	+1,337,469.72

②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、10%
城建税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、30%

2、优惠税负及批文

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一项规定：“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税。

本公司及子公司（本公司子公司包括宁夏壹加壹道地中草药技术有限公司、新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司、宁夏天宇农牧开发有限公司、宁夏中和致远电子商务有限责任公司、宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司、吴忠市红寺堡区壹加壹农机专业合作社，下同）生产销售的自产农产品，包括种植的甘草等作物，以及育肥牛销售，免征增值税。

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定：一、企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：1. 蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；2. 农作物新品种的选育；3. 中药材的种植；4. 林木的培育和种植；5. 牲畜、家禽的饲养；6. 林产品的采集；7. 灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目；8. 远洋捕捞。

本公司及子公司从事蔬菜、中药材的种植以及牲畜的饲养，相关所得免征企业所得税。

宁夏吴忠市红寺堡区国家税务局于2016年6月15日根据财税[2011]58号第二条的规定对自2011至2020年12月31日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。宁夏壹加壹农牧股份有限公司和宁夏现代壹加壹牧

业发展有限公司主营业务属于西部地区鼓励类产业名录。

本公司于 2016 年 12 月 9 日取得编号为 GR201664000002 的《高新技术企业证书》，有效期自 2016 年 12 月至 2018 年 12 月，但公司未在税务局进行备案，暂不享受高新技术企业 15% 的所得税税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金		783.96
银行存款	10,306,364.52	31,947,194.85
其他货币资金	102,203.67	170,699.56
合 计	10,408,568.19	32,118,678.37
其中：存放在境外的款项总额	20,001.80	--

注：截止 2018 年 12 月 31 日，宁夏壹加壹农牧股份有限公司银行存款中 7,004,349.51 元为贷款保证金。宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司银行存款中 174,006.94 元被宁夏回族自治区吴忠市红寺堡区人民法院司法冻结。

除上述事项外，本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

其他货币资金为宁夏壹加壹农牧股份有限公司支付宝、微信平台资金余额。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	32,384,076.19	17,818,757.05
合 计	32,384,076.19	17,818,757.05

(1) 应收账款情况

① 应收账款按风险披露：

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏	34,563,718.62	100.00	2,179,642.43	6.31	32,384,076.19

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收款项					
其中：组合 1	34,563,718.62	100.00	2,179,642.43	6.31	32,384,076.19
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	34,563,718.62	100.00	2,179,642.43	6.31	32,384,076.19

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,868,881.40	100.00	1,050,124.35	5.57	17,818,757.05
其中：组合 1	18,868,881.40	100.00	1,050,124.35	5.57	17,818,757.05
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	18,868,881.40	100.00	1,050,124.35	5.57	17,818,757.05

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	27,122,670.48	78.47	1,356,133.52	5.00	16,980,269.45	89.99	849,013.47	5.00
1-2年	6,560,148.18	18.98	656,014.82	10.00	1,643,618.30	8.71	164,361.83	10.00
2-3年	645,172.71	1.87	96,775.91	15.00	244,993.65	1.30	36,749.05	15.00
3-4年	235,727.25	0.68	70,718.18	30.00				
合计	34,563,718.62	100.00	2,179,642.43	--	18,868,881.40	100.00	1,050,124.35	--

② 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	1,050,124.35	1,129,518.08			2,179,642.43

③截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额16,841,080.23元，占应收账款期末余额合计数的比例48.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额865,274.01元。

单位名称	是否为关联方	2018.12.31	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
广东粤牛实业投资有限公司	否	5,396,862.01	1年以内	15.61%	269,843.10
青铜峡市华牧奶牛养殖专业合作社	否	3,724,800.00	1年以内	10.78%	186,240.00
		319,600.00	1-2年	0.92%	31,960.00
		72,400.00	2-3年	0.21%	10,860.00
吴忠市红寺堡区元祥农民专业合作社	否	2,763,218.22	1年以内	7.99%	138,160.91
吴忠市红寺堡区超越肉牛养殖专业合作社	否	2,332,238.00	1年以内	6.75%	116,611.90
吴忠市红寺堡区旭日东升肉牛养殖专业合作社	否	2,231,962.00	1年以内	6.46%	111,598.10
合计	--	16,841,080.23	--	48.72%	865,274.01

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	17,627,497.56	92.90	16,427,515.83	97.06
1至2年	948,490.54	5.00	407,801.80	2.41
2至3年	298,072.80	1.50	90,520.00	0.53
3至4年	90,520.00	0.48		
合计	18,964,580.90	100.00	16,925,837.63	100.00

(2) 账龄超过1年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
冯天鹏	609,739.80	1-2年	货未发

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
宁夏上陵牧业股份有限公司	179,000.00	2-3 年	货未发

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日, 按预付对象归集的年末余额前五名单位的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
吴忠市红寺堡区川子养殖专业合作社	非关联方	2,892,950.00	15.25%	1 年以内	货未发
吴忠市红寺堡区利民养殖专业合作社	非关联方	2,880,450.00	15.19%	1 年以内	货未发
吴忠市红寺堡区新惠农民专业合作社	非关联方	2,839,850.00	14.97%	1 年以内	货未发
吴忠市红寺堡区秋实农民专业合作社	非关联方	2,179,410.00	11.49%	1 年以内	货未发
同心荣振养殖专业合作社	非关联方	1,200,000.00	6.33%	1 年以内	货未发
合计	--	11,992,660.00	63.23%	--	--

4、其他应收款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,646,579.39	3,334,549.22
合计	23,646,579.39	3,334,549.22

(1) 其他应收款情况

① 其他应收款按风险披露:

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,250,337.06	100.00	2,603,757.67	9.92	23,646,579.39
组合 1	26,250,337.06	100.00	2,603,757.67	9.92	23,646,579.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,250,337.06	100.00	2,603,757.67	9.92	23,646,579.39

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,592,296.65	100.00	257,747.43	7.18	3,334,549.22
组合 1	3,592,296.65	100.00	257,747.43	7.18	3,334,549.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,592,296.65	100.00	257,747.43	7.18	3,334,549.22

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,181,180.51	36.61	509,059.03	5.00	2,668,425.33	74.28	133,421.26	5.00
1-2年	8,202,425.42	29.50	820,242.54	10.00	285,090.55	7.94	28,509.05	10.00
2-3年	7,237,088.26	26.03	1,085,563.24	15.00	638,780.77	17.78	95,817.12	15.00
3-4年	629,642.87	2.26	188,892.86	30.00	--	--	--	30.00
合计	26,250,337.06	100.00	2,603,757.67	--	3,592,296.65	100.00	257,747.43	--

注：2018年6月22日，本公司处置了新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司35%的股权，处置后股权变更为30%，不予合并，因此其他应收款新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司和新疆生产建设兵团第二师三十四团的款项不予抵消，造成2-3年账龄的金额较大。

② 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	257,747.43	2,346,010.24			2,603,757.67

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	210,900.00	131,400.00
备用金	468,403.40	558,501.81
借款	14,049,114.71	1,015,027.87
代扣社保	124,605.95	25,366.97

保证金	2,085,150.00	1,862,000.00
代缴个税	2,163.00	
股权转让款	9,310,000.00	
合 计	26,250,337.06	3,592,296.65

④ 截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额	款项性质
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	关联方	6,000,000.00	1-2 年	22.86%	600,000.00	借款
		6,900,000.00	2-3 年	26.29%	1,035,000.00	
宁夏银石资金管理有限公司	非关联方	9,310,000.00	1 年以内	35.47%	465,500.00	股权转让款
银领融资租赁(上海)有限公司	非关联方	1,800,000.00	1-2 年	6.86%	180,000.00	保证金
宁夏牧乐机械有限公司	非关联方	529,642.87	3-4 年	2.02%	158,892.86	借款
红寺堡区壹加壹肉牛产业联合会	非关联方	120,000.00	1 年以内	0.46%	6,000.00	借款
		180,000.00	1-2 年	0.69%	18,000.00	
		100,000.00	2-3 年	0.38%	15,000.00	
合计	--	24,939,642.87		95.03%	2,478,392.86	--

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,119,950.29		39,119,950.29	54,476,313.39		54,476,313.39
在产品	106,646,965.46		106,646,965.46	109,328,789.50		109,328,789.50
库存商品	15,471,904.63		15,471,904.63	15,521,402.21		15,521,402.21
低值易耗品	553,947.01		553,947.01	193,294.36		193,294.36
合计	161,792,767.39		161,792,767.39	179,519,799.46		179,519,799.46

本公司在产品包括尚未收获的种植成本和尚在育肥阶段的育肥牛成本。

本公司库存商品包括牛肉和农产品。

续：

在产品	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
种植业				
其他种植物	4,072,560.56	3,489,675.60		7,562,236.16
甘草	5,045,249.34	4,460,151.68	4,428,037.88	5,077,363.14
畜牧养殖业				
育成牛	31,192,323.13	52,097,539.47	50,518,247.92	32,771,614.68
育肥牛	59,896,232.69	166,996,624.68	168,013,804.29	58,879,053.08

犍牛	9,122,423.78	3,709,936.88	10,475,662.26	2,356,698.40
合计	109,328,789.50	230,753,928.31	233,435,752.35	106,646,965.46

注：截止 2018 年 12 月 31 日，其他种植物共 446,670.00 株，甘草共 295.00 亩，育成牛共 2,592.00 头，育肥牛共 3,971.00 头，犍牛共 331.00 头。

本公司将在产品中的 1500 头育肥牛期末账面价值为 22,240,891.37（包括现在的及将来在生产经营中继续取得的原材料、半成品、成品及孳息等）向银领融资租赁（上海）有限公司提供浮动抵押担保。

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在其他受限的存货，同时存货未发生减值。

6、一年内到期的非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
未来 12 个月摊销的长期待摊费用	4,590,763.06	5,141,013.06
合计	4,590,763.06	5,141,013.06

宁夏壹加壹农牧股份有限公司租赁马九虎土地 10000 亩，租金总额原值为 7,936,000.00 元，租赁期限为 28 年，未来 12 个月摊销的租金为 283,428.57 元。本公司租赁马九虎 18114 亩土地，租金总额为 20,834,722.00 元，租赁期限为 27 年，未来 12 个月摊销的租金总额为 771,656.37 元。本公司犍牛基地改造费用总额原值为 1,143,442.10 元，摊销期限为 10 年，未来 12 个月摊销的费用金额为 114,344.21 元。本公司长期借款担保费用共计 366,000.00 元，摊销期限为 2 年，未来 12 个月摊销的费用金额为 183,000.00 元。合计为 1,352,429.15 元。

宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司牛场改造费用总额原值为 489,735.20 元，摊销期限为 5 年，未来 12 个月摊销的费用金额为 97,947.04 元。本公司牛场绿化费用总额原值为 63,212.00 元，摊销期限为 5 年，未来 12 个月摊销的费用金额为 12,642.40 元。本公司租赁宁夏百辰农牧科技有限公司和宁夏现代农业集团有限公司的土地，未来 12 个月应摊销费用 2,968,000.00 元。孙家滩牛场改造工程总额为 323,722.34 元，摊销期限为 5 年，未来 12 个月摊销的费用金额为 64,744.47 元。本公司长期借款担保费用共计 190,000.00 元，摊销期限为 2 年，未来 12 个月摊销的费用金额为 95,000.00 元。合计为 3,238,333.91 元。

7、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

增值税	657,798.43	194,703.92
合 计	657,798.43	194,703.92

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
其他						
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市一家一牛金融服务有限公司	18,000,000.00	--	--	18,000,000.00	--	--	--	--	18.00	--
尚药局(宁夏)制药有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00	--	--	--	--	12.00	--
合 计	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--	--	--	--	--

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司		7,980,000.00		-752,878.65		
小计		7,980,000.00		-752,878.65		
合 计		7,980,000.00		-752,878.65		

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司			-2,640,513.23	4,586,608.12	
小计			-2,640,513.23	4,586,608.12	
合计			-2,640,513.23	4,586,608.12	

注:2018年6月22日,本公司处置新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司35%股权,处置后,剩余30%股权,转为权益法核算。

10、固定资产

种类	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	90,007,987.81	58,628,625.92
固定资产清理		
合计	90,007,987.81	58,628,625.92

(1) 2018.12.31 固定资产情况:

项目	农业基础设施	农用机械	房屋建筑物	工具器具类设备	交通工具	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值								
1、年初余额	49,615,508.07	16,547,073.80	1,050,000.00	586,554.00	1,462,034.33	601,883.85	1,592,957.03	71,456,011.08
2、本年增加金额	38,571,989.94	7,549,303.04	11,773,905.71	1,618,787.40	2,100.00	166,314.00	65,191.97	59,747,592.06
1) 购置		195,820.00		632,943.40	2,100.00	91,358.00	65,191.97	987,413.37
2) 在建工程转入	38,571,989.94	7,353,483.04	11,773,905.71	985,844.00		74,956.00		58,760,178.69
3、本年减少金额	24,759,817.08	1,215,800.00			59,650.00	45,810.00	101,190.00	26,182,267.08
1) 处置或报废							3,700.00	3,700.00
2) 合并范围的变更	24,759,817.08	1,215,800.00			59,650.00	45,810.00	97,490.00	26,178,567.08
4、年末余额	63,427,680.93	22,880,576.84	12,823,905.71	2,205,341.40	1,404,484.33	722,387.85	1,556,959.00	105,021,336.06
二、累计折旧								
1、年初余额	7,232,512.31	3,347,323.92	349,125.00	192,353.32	743,049.36	375,664.11	587,357.14	12,827,385.16
2、本年增加金额	1,181,853.32	1,778,984.01	49,875.00	291,059.52	293,036.39	131,606.45	260,570.99	3,986,985.68
1) 计提	1,181,853.32	1,778,984.01	49,875.00	291,059.52	293,036.39	131,606.45	260,570.99	3,986,985.68
3、本年减少金额	1,509,736.81	229,364.83			21,549.17	13,868.10	26,503.68	1,801,022.59
1) 处置或报废							878.75	878.75
2) 合并范围内变更	1,509,736.81	229,364.83			21,549.17	13,868.10	25,624.93	1,800,143.84

项目	农业基础设施	农用机械	房屋建筑物	工具器具类 设备	交通工具	办公家具	电子设备	合计
4、年末余额	6,904,628.82	4,896,943.10	399,000.00	483,412.84	1,014,536.58	493,402.46	821,424.45	15,013,348.25
三、减值准备								
1、年初余额								
2、本年增加金额								
1) 计提								
3、本年减少金额								
1) 处置或报废								
4、年末余额								
四、账面价值								
1、年末账面价值	56,523,052.11	17,983,633.74	12,424,905.71	1,721,928.56	389,947.75	228,985.39	735,534.55	90,007,987.81
2、年初账面价值	42,382,995.76	13,199,749.88	700,875.00	394,200.68	718,984.97	226,219.74	1,005,599.89	58,628,625.92

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	11,773,905.71	土地使用权证书已办理，房权确认尚在办理中

(3) 所有权受限的固定资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
办公室	651,000.00	向宁夏农投融资担保有限公司提供反担保抵押 产权编号：吴忠市房权证红寺堡字第H0012180号、宁 (2015)红寺堡不动产权第WH000001号
农业基础设施	15,918,032.39	抵押给银领融资租赁（上海）有限公司
农用机械	3,179,034.70	

注：截至 2018 年 12 月 31 日，固定资产未发生减值。

11、在建工程

种类	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	50,456,344.85	92,574,635.65
工程物资		
合计	50,456,344.85	92,574,635.65

(1) 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
红寺堡区屠宰加工场项目	47,457,031.64	--	47,457,031.64	56,290,613.41	--	56,290,613.41

孙家滩牧场牛舍改造工程		--		22,574,022.24	--	22,574,022.24
吴忠市五里坡改扩建项目工程		--		4,510,000.00	--	4,510,000.00
在安装设备				9,200,000.00		9,200,000.00
孙家滩牧场青贮池、篮球场硬化工程	762,364.80		762,364.80			
饲料加工厂	2,236,948.41		2,236,948.41			
合计	50,456,344.85	--	50,456,344.85	92,574,635.65	--	92,574,635.65

(2) 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度
红寺堡区屠宰加工场项目	50,000,000.00	自筹+借款	94.91%	94.91%
饲料加工厂	25,000,000.00	自筹	8.95%	8.95%

续：

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
红寺堡区屠宰加工场项目	56,290,613.41	4,840,323.94	1,475,922.72	13,673,905.71		47,457,031.64	2,210,255.09
孙家滩牧场牛舍改造工程	22,574,022.24	9,806,408.00		32,380,430.24			
吴忠市五里坡改扩建项目工程	4,510,000.00			4,510,000.00			
在安装设备	9,200,000.00			8,195,842.74	1,004,157.26		
孙家滩牧场青贮池、篮球场硬化工程		762,364.80				762,364.80	
饲料加工厂		2,236,948.41				2,236,948.41	
合计	92,574,635.65	17,646,045.15	1,475,922.72	58,760,178.69	1,004,157.26	50,456,344.85	2,210,255.09

注：本公司将自银领融资租赁（上海）有限公司借入的 1800 万资金全部用于支付红寺堡区屠宰加工场项目的工程款，年利息资本化率为 13.36%。

12、生产性生物资产

(1) 采用成本法核算的生产性生物资产：

项 目	畜牧养殖业	合计
	成熟期-奶牛	
一、账面原值		
1、年初余额	5,871,158.67	5,871,158.67
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 自行培育		

3、本年减少金额	5,871,158.67	5,871,158.67
(1) 结转至育肥牛	5,871,158.67	5,871,158.67
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	857,036.59	857,036.59
2、本年增加金额	431,095.36	431,095.36
(1) 计提	431,095.36	431,095.36
3、本年减少金额	1,288,131.95	1,288,131.95
(1) 处置	1,288,131.95	1,288,131.95
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	5,014,122.08	5,014,122.08

13、无形资产

(1) 2018.12.31 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	商标	专利	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,901,734.00	596,600.00	2,800.00	32,100.00	2,533,234.00
2、本年增加金额	2,482,403.00	--	--	--	2,482,403.00
1) 内部研发	--	--	--	--	--
2) 本年购置	2,482,403.00	--	--	--	2,482,403.00
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、期末余额	4,384,137.00	596,600.00	2,800.00	32,100.00	5,015,637.00
二、累计摊销					
1、年初余额	105,027.52	154,359.50	863.33	5,617.50	265,867.85
2、本年增加金额	95,766.20	59,660.00	280.00	3,210.00	158,916.20
1) 计提	95,766.20	59,660.00	280.00	3,210.00	158,916.20
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、期末余额	200,793.72	214,019.50	1,143.33	8,827.50	424,784.05
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

1) 计提					
3、本年减少金额					
1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,183,343.28	382,580.50	1,656.67	23,272.50	4,590,852.95
2、年初账面价值	1,796,706.48	442,240.50	1,936.67	26,482.50	2,267,366.15

(2) 所有权受限的无形资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
土地使用权-红寺堡	334,544.00	向宁夏农投融资担保有限公司提供反担保抵押 产权编号：宁（2015）红寺堡不动产权第WH000001号

14、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
肉牛养殖管理溯源系统软件		5,058,270.11				5,058,270.11
合 计		5,058,270.11				5,058,270.11

续：

项目名称	资本化开始时点	资本化依据	截止 2018.12.31 的研发进度	预计完成时间
肉牛养殖管理溯源系统软件	2018 年 4 月	研发项目立项书、产品研发计划书	37.50%	2020 年 3 月

15、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
租赁马九虎土地（7200 亩）	4,090,714.30			213,428.57	3,877,285.73	重分类至一年内到期的非流动资产
租赁马九虎土地（2800 亩）	1,411,666.67			70,000.00	1,341,666.67	
租赁马九虎土地（18114 亩）	16,204,783.78			771,656.37	15,433,127.41	
犊牛基地改造	800,409.47			114,344.21	686,065.26	
牛场改造	97,947.04			97,947.04		
牛场绿化	17,910.07			12,642.40	5,267.67	
租赁宁夏现代农业集团有限公司土地	6,783,333.33			2,114,000.00	4,669,333.33	
长期借款担保费	--	556,000.00	208,500.00	278,000.00	69,500.00	
孙家滩牛场改造工程	194,233.40			64,744.47	129,488.93	

合计	29,600,998.06	556,000.00	208,500.00	3,736,763.06	26,211,735.00
----	---------------	------------	------------	--------------	---------------

宁夏壹加壹农牧股份有限公司租赁本公司股东马九虎的土地共 10000 亩，土地租金总额为 7,936,000.00 元，租赁期限为 28 年。其中：2800 亩土地租赁期限从 2011 年 3 月 1 日至 2039 年 2 月 28 日，7200 亩土地租赁期限从 2010 年 3 月 1 日至 2038 年 2 月 28 日。本公司租赁马九虎 18114 亩土地租金总额为 20,834,722.00 元，租赁期限为 27 年，自 2012 年 12 月 31 日至 2039 年 12 月 31 日。本公司犊牛基地改造费用总额为 1,143,442.10 元，摊销期限为 10 年，自 2015 年 12 月 31 日至 2025 年 12 月 31 日。本公司长期借款担保费总额为 366,000.00 元，摊销期限为 2 年，自 2018 年 3 月 30 日至 2020 年 3 月 29 日。

宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司牛场改造费用总额为 489,735.20 元，摊销期限为 5 年，自 2014 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日。本公司牛场绿化费用总额为 63,212.00 元，摊销期限为 5 年，自 2015 年 6 月 15 日至 2020 年 6 月 15 日。宁夏现代农业集团有限公司与本公司签订了《土地承包合同》，宁夏百辰农牧科技有限公司与本公司签订了《牛舍承包合同》。根据该合同，宁夏现代农业集团有限公司将其承包使用的位于宁夏吴忠市红寺堡区已开发的约 1.5 万亩土地承包给本公司使用，承包期限为 20 年，自 2014 年 11 月 1 日至 2034 年 10 月 31 日。按照三年为一期支付承包费，土地承包费前三年每年 280 万元（其中土地承包费每年 120 万元，设施承包费每年 160 万元）。承包费第一期为 840 万元整，以后每期在上一期承包基础上上涨 6%。第二期承包费为 890.40 万元。孙家滩牛场改造费用总额为 323,722.34 元，摊销期限为 5 年，自 2017 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本公司长期借款担保费总额为 190,000.00 元，摊销期限为 2 年，自 2018 年 3 月 30 日至 2020 年 3 月 29 日。

16、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	53,181.88	33,366.46
可抵扣亏损	4,749,407.61	723,060.00
合 计	4,802,589.49	756,426.46

注：子公司宁夏壹加壹道地中草药技术有限公司、宁夏天宇农牧开发有限公司、吴忠市红寺堡区壹加壹农机专业合作社、宁夏现代牛业工程技术研究中心、宁夏赛乐菲动物营养科技有限公司、宁夏坤津新能源生物燃气有限公司、宁夏壹加壹食品有限公司、壹加壹牧场（同心）有限公司、威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司、Cruxcorn International Pty.Ltd 报表亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2022 年	723,060.00	723,060.00	
2023 年	4,026,347.61		
合 计	4,749,407.61	723,060.00	

17、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付土地费		2,471,000.00
预付工程款		289,817.00
合计		2,760,817.00

18、应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	10,000,000.00	
应付账款	33,237,852.40	41,741,661.66
合 计	43,237,852.40	41,741,661.66

(1) 应付票据分类列示

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款情况

① 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	25,604,513.51	38,191,881.66
工程款	6,249,438.89	
设备款	1,383,900.00	3,549,780.00
合计	33,237,852.40	41,741,661.66

② 截至 2018 年 12 月 31 日，超过 1 年的重要应付账款单位情况。

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	未结算原因
北京元亨汇众生物技术有 限公司	非关联方	641,880.00	1-2 年	就付款计划达成 一致
青岛建华食品机械制造有 限公司	非关联方	447,000.00	1-2 年	按约定进度付款
王振旭	非关联方	332,485.60	2-3 年	按约定进度付款
山丹县润牧饲草发展有限 责任公司	非关联方	323,174.60	2-3 年	按约定进度付款
宁夏中新润现代农业工程 有限公司	非关联方	279,105.60	1-2 年	按约定进度付款
合计	--	2,023,645.80	--	--

③ 截至 2018 年 12 月 31 日，应付账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	占应付账款总额的比例	款项性质
宁夏鑫玉粮源商贸有限公司	非关联方	4,289,522.40	1 年以内	12.91%	货款
		71,457.13	1-2 年	0.21%	
河南林九建设工程有限公司	非关联方	2,880,000.00	1 年以内	8.66%	工程款
李登洋	非关联方	2,575,000.00	1 年以内	7.75%	工程款
吴忠市红寺堡区任军养殖专业合作社	非关联方	1,675,000.00	1 年以内	5.04%	货款
吴忠市红寺堡区富原种养殖专业合作社	非关联方	1,503,776.00	1 年以内	4.52%	货款
合计	--	12,994,755.53	--	39.09%	--

19、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	2,408,682.91	1,665,906.03
地租	2,051,408.00	
合计	4,460,090.91	1,665,906.03

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在超过 1 年的重要预收账款单位情况。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，预收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	占预收账款总额的比例	款项性质
宁夏日昇农牧开发有限公司	非关联方	2,051,408.00	1 年以内	45.99%	预收地租
杨娟	非关联方	480,000.00	1 年以内	10.76%	货款
北京润丰恒业商贸有限公司	非关联方	375,883.00	1 年以内	8.43%	货款
马凤成	非关联方	167,313.00	1 年以内	3.75%	货款
顾晓贤	非关联方	162,185.00	1 年以内	3.64%	货款
合计	--	3,236,789.00	--	72.57%	

20、应付职工薪酬

(1) 2018.12.31 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
一、短期薪酬	1,738,566.97	11,753,444.74	10,272,613.37	3,219,398.34
二、离职后福利-设定提存计划	10,594.30	677,178.25	671,881.21	15,891.34
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
合计	1,749,161.27	12,430,622.99	10,944,494.58	3,235,289.68

(2) 短期薪酬

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,733,796.12	10,214,524.08	8,734,487.81	3,213,832.39
职工福利费	--	925,179.52	925,179.52	--
社会保险费	4,770.85	326,855.60	326,060.50	5,565.95
其中：医疗保险费	4,341.76	291,957.50	291,366.62	4,932.64
工伤保险费	242.47	11,707.44	11,744.18	205.73
生育保险费	186.62	23,190.66	22,949.70	427.58
住房公积金	--	79,790.00	79,790.00	--
工会经费和职工教育经费	--	207,095.54	207,095.54	--
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	1,738,566.97	11,753,444.74	10,272,613.37	3,219,398.34

(3) 设定提存计划列示：

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
基本养老保险	10,261.30	654,072.88	649,030.20	15,303.98
失业保险费	333.00	23,105.37	22,851.01	587.36
企业年金缴费	--	--	--	--
合计	10,594.30	677,178.25	671,881.21	15,891.34

21、应交税费

项目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	9,630.69	33,534.82
个人所得税	2,674.16	12,332.45
企业所得税	1,500.00	180,080.79
印花税	1,156.40	24,379.10
水利基金	59,981.94	48,458.98
城建税	674.15	2,217.04
教育费附加	288.92	950.16
地方教育费附加	192.61	633.44
合计	76,098.87	302,586.78

22、其他应付款

种类	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

应付利息	2,313,628.47	
应付股利		
其他应付款	42,977,620.70	43,268,370.59
合计	45,291,249.17	43,268,370.59

(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他借款利息	2,313,628.47	
合计	2,313,628.47	

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
社保及临时劳务费		122,106.63
报销款	327,642.67	397,752.92
费用	22,978.03	156,892.96
保证金		43,200.00
借款	42,620,000.00	42,548,418.08
押金	7,000.00	
合计	42,977,620.70	43,268,370.59

② 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年的重要其他应付款的单位情况：

单位名称	2018.12.31	未偿还或结转的原因
深圳前海锐诚商业保理有限公司	29,500,000.00	合同未到期
合计	29,500,000.00	--

③ 截至 2018 年 12 月 31 日，其他应付款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	占其他应付款总额的比例	款项性质
深圳前海锐诚商业保理有限公司	非关联方	29,500,000.00	1-2 年	68.64%	借款
人保资本投资管理有限公司	非关联方	8,000,000.00	1 年以内	18.61%	借款
吴忠现代农业扶贫开发投资有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	11.63%	借款
宁夏领航牧星科技有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	0.28%	借款
王振刚	非关联方	24,349.20	1 年以内	0.06%	报销款
合计	--	42,644,349.20	--	99.22%	--

23、一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	800,000.00	25,000,000.00
一年内到期的长期应付款	7,175,255.10	8,520,077.28
一年内到期的递延收益	37,072.96	37,072.97
合计	8,012,328.06	33,557,150.25

24、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	13,900,000.00	16,000,000.00
质押借款		9,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	800,000.00	25,000,000.00
合 计	13,100,000.00	--

注：宁夏壹加壹农牧股份有限公司自宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川塔桥支行取得长期借款 1000 万元，年利率：6.65%，借款期限：2018 年 3 月 31 日至 2020 年 3 月 29 日，截止 2018 年 12 月 31 日已偿还本金 5 万元，剩余长期借款本金为 995 万元。由宁夏农投融资担保有限公司提供担保，王振和及妻子马娥向宁夏农投融资担保有限公司提供反担保。同时，本公司存入宁夏黄河农村商业银行股份有限公司账户保证金 200 万元，保证期限为 2018-3-30 至 2020-3-29。

宁夏现代壹加壹牧业有限公司自宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川胜利支行取得长期借款 400 万元，年利率：6.65%，借款期限：2018 年 3 月 31 日至 2020 年 3 月 29 日，截止 2018 年 12 月 31 日已偿还本金 5 万元，剩余长期借款本金为 395 万元。由宁夏农投融资担保有限公司提供担保，宁夏壹加壹农牧股份有限公司以其不动产权（宁（2015）红寺堡不动产权第 WH000001 号、吴忠市房权证红寺堡字第 H0012180 号）向宁夏农投融资担保有限公司提供反担保抵押，王振和及妻子马娥向宁夏农投融资担保有限公司提供反担保。同时，本公司存入宁夏黄河农村商业银行股份有限公司账户保证金 80 万元，保证期限为 2018-3-30 至 2020-3-29。

25、长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	7,497,000.00	16,660,000.00
减：未确认融资费用	321,744.90	1,797,667.63
减：一年内到期部分（附注五、22）	7,175,255.10	8,520,077.28
合 计		6,342,255.09

注：宁夏壹加壹农牧股份有限公司与银领融资租赁（上海）有限公司签订了融资租赁合同，债务金额共计 1,800.00 万元。宁夏壹加壹农牧股份有限公司以其融资租赁设备提供抵押担保；以其存货-在产品育肥牛 1500 头（包括现在的及将来在生产经营中继续取得的原材料、半成品、成品及孳息等）设定浮动抵押担保；王

振和及其妻子马娥、宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司为该债务提供连带责任担保。

26、递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	279,081.09		37,072.97	242,008.12	农机补贴
专项资金	500,000.00	500,000.00	374,480.82	625,519.18	用以补偿以后期间费用
合计	779,081.09	500,000.00	411,553.79	867,527.30	

注：宁夏现代牛业工程技术研究中心依托中国农业大学共同研究的奶牛体系项目，款项由中国农业大学汇入，专款专用。

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	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	期末余额	与资产相关/与收益相关
拖拉机等补贴	223,783.05			29,857.63			193,925.42	与资产相关
饲料制备机补贴	46,075.79			5,882.02			40,193.77	与资产相关
液压翻转犁补贴	9,222.25			1,333.32			7,888.93	与资产相关
合计	279,081.09			37,072.97			242,008.12	

27、其他非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
联营企业投资收益	216,999.20	51,469.07
合计	216,999.20	51,469.07

注：2017年7月20日，宁夏壹加壹农牧股份有限公司投资成立宁夏壹加壹生物科技有限公司，持股30%，认缴出资150万元，实际尚未出资，长期股权投资成本为0，本期该公司亏损，现以认缴出资额为限，确认投资收益。

28、股本

(1) 股本明细表：

项目	2018.01.01	本期增减					小计	2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	190,852,000.00						190,852,000.00	

截止2018.12.31，持股数量股东明细列示如下：

投资者名称	2018.12.31 持股数量	持股比例%
王振和	61,546,875.00	32.25

投资者名称	2018.12.31 持股数量	持股比例%
深圳市红十三一号投资合伙企业（有限合伙）	15,562,500.00	8.15
深圳市红十三五号投资合伙企业（有限合伙）	12,195,000.00	6.39
吕珂	7,605,000.00	3.99
王立民	7,500,000.00	3.93
宁夏百辰农牧科技有限公司	6,750,000.00	3.54
余维江	6,644,532.00	3.48
深圳市红十三三号投资合伙企业（有限合伙）	6,153,000.00	3.22
宁夏益商小额贷款有限公司	5,338,187.00	2.80
内蒙古金桥领航投资股份有限公司	4,500,000.00	2.36
上海波明实业有限公司	4,500,000.00	2.36
河北顺宝商贸有限公司	4,500,000.00	2.36
宁夏汇达阳光生态酒庄有限责任公司	4,264,000.00	2.23
马九虎	4,168,063.00	2.18
德州财金农湾现代农业投资基金企业（有限合伙）	3,997,000.00	2.09
宁夏农牧产业创业投资企业（有限合伙）	2,857,000.00	1.50
段春秀	2,829,000.00	1.48
罗超	2,260,000.00	1.18
焦海	2,250,000.00	1.18
其他股东	25,431,843.00	13.33
合计	190,852,000.00	100.00

注：宁夏壹加壹农牧股份有限公司向深圳前海锐诚商业保理有限公司融资 4000 万元，各股东以其持有股权向深圳前海锐盈达互联网金融服务有限公司提供连带担保责任，担保金额为 4000 万元，具体如下：股东王振和向深圳前海锐盈达互联网金融服务有限公司质押股权 1,800.00 万股，质押期限 2017-6-26 至 2019-6-21；股东吕珂向深圳前海锐盈达互联网金融服务有限公司质押股权 700.00 万股，质押期限 2017-6-26 至 2019-6-21；股东王立民向深圳前海锐盈达互联网金融服务有限公司质押股权 500.00 万股，质押期限 2017-6-26 至 2019-6-21。

宁夏壹加壹农牧股份有限公司向银领融资租赁（上海）有限公司借款 1800 万元，股东王振和向银领融资租赁（上海）有限公司质押股权 1,000.00 万股，质押期限 2017-7-10 至 2019-7-10。

29、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其他	4,196,954.77	--	--	4,196,954.77
股本溢价	75,447,000.00	--	--	75,447,000.00
合计	79,643,954.77	--	--	79,643,954.77

30、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其中：外币财务报表折算差额		1,938.73			1,550.98	387.75
其他综合收益合计		1,938.73			1,550.98	387.75

31、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	6,876,533.95	234,970.21	-	7,111,504.16
合计	6,876,533.95	234,970.21	-	7,111,504.16

32、未分配利润

项目	2018.12.31	2017.12.31
调整前上年末未分配利润	59,270,893.13	54,406,400.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	59,270,893.13	54,406,400.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,562,558.97	5,387,944.65
减：提取法定盈余公积	234,970.21	523,452.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	65,598,481.89	59,270,893.13

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	180,520,166.33	164,664,994.39	199,733,884.77	181,846,293.15
其他业务收入	16,549,700.96	12,082,498.52	24,741,308.60	19,988,558.87
合计	197,069,867.29	176,747,492.91	224,475,193.37	201,834,852.02

(2) 分产品主营业务收入和主营业务成本

项目	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
育肥牛	162,373,797.08	150,308,196.64
牛肉	18,146,369.25	14,356,797.75
合计	180,520,166.33	164,664,994.39

续:

项目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
育肥牛	183,161,419.25	168,678,039.68
牛肉	16,572,465.52	13,168,253.47
合计	199,733,884.77	181,846,293.15

(3) 分产品其他业务收入和其他业务成本

项目	2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
奶牛出租	137,758.62	431,095.36
饲料	10,041,536.34	6,663,517.04
甘草	4,853,040.00	4,181,941.27
其他	1,517,366.00	805,944.85
合计	16,549,700.96	12,082,498.52

续:

项目	2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
奶牛出租	287,927.93	260,549.01
饲料	7,113,694.99	6,056,493.60
甘草	15,812,512.50	13,066,586.26
其他	1,527,173.18	604,930.00
合计	24,741,308.60	19,988,558.87

(4) 2018 年度公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
吴忠市红寺堡区旭日东升肉牛养殖专业合作社	17,693,952.00	8.98%
吴忠市红寺堡区元祥农民专业合作社	16,300,540.00	8.27%
广东粤牛实业投资有限公司	14,546,084.32	7.38%
吴忠市红寺堡区祥云肉牛养殖专业合作社	12,854,350.00	6.52%
吴忠市红寺堡区超越肉牛养殖专业合作社	10,873,100.00	5.52%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
合计	72,268,026.32	36.67%

34、税金及附加

税种	2018 年度	2017 年度
车船税	3,000.00	3,000.00
印花税	16,948.00	99,288.31
水利基金	125,092.34	188,726.45
城市维护建设税	1,542.90	2,217.04
教育费附加	661.24	950.16
地方教育费附加及其他	440.83	633.44
合计	147,685.31	294,815.40

35、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
销售人员工资	683,659.04	681,160.84
社保费	40,246.40	39,295.15
福利费	145,436.40	104,601.92
办公费用	56,900.96	51,596.70
车辆费用	88,428.17	70,542.52
出差费用	70,005.77	20,838.90
业务招待费	40,804.24	54,432.15
广告宣传费	24,717.00	314,060.50
折旧费	67,438.49	105,009.87
包装费	77,760.10	92,237.60
水电费	215,878.90	
其他	9,239.69	9,137.20
合计	1,520,515.16	1,542,913.35

36、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资薪金	3,385,462.60	3,628,365.63
社保	619,471.14	537,407.19
福利费	407,206.56	491,911.96
办公费用	235,738.86	288,889.92
差旅费	531,180.95	564,504.52
业务招待费	457,585.48	647,408.96
水电费	283,355.20	74,976.88
修理费	128,735.30	116,095.41

项目	2018 年度	2017 年度
车辆费用	686,166.37	589,789.19
累计折旧	991,852.63	1,015,289.97
累计摊销	158,916.20	103,446.77
租赁费	187,333.60	68,008.50
咨询费	1,019,501.20	908,551.00
职教费	191,320.54	181,169.50
物业费	13,772.31	58,522.94
装修费		177,134.30
绿化费	259,280.00	
其他	176,796.72	206,296.03
合计	9,733,675.66	9,657,768.67

37、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
人工费用	458,680.26	966,005.01
材料费用	529,249.34	34,903.22
服务费	120,000.00	225,000.00
其他费用	230,663.60	111,561.49
合计	1,338,593.20	1,337,469.72

38、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	6,090,988.76	3,273,467.90
减：利息收入	598,332.23	63,805.37
手续费	53,095.14	57,707.68
担保费	304,785.00	385,000.00
融资服务费	1,020,066.71	1,665,533.29
汇兑损益	0.04	
合计	6,870,603.42	5,317,903.50

39、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	3,497,787.57	270,918.74
合计	3,497,787.57	270,918.74

40、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,783,372.97	156,500.20
合计	3,783,372.97	156,500.20

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2018 年度	2017 年度
宁夏回族自治区留学人员和专家服务中心人才资助费		100,000.00
见犊补母项目补助款	22,400.00	24,500.00
稳岗补贴		2,605.20
拖拉机等补贴	29,857.63	22,179.66
饲料制备机补贴	5,882.02	5,882.02
液压翻转犁补贴	1,333.32	1,333.32
重要产品追溯体系建设示范项目补贴资金	3,000,000.00	
盐同红集连片区贷款贴息补助	348,000.00	
农牧局科技补助款	228,900.00	
精准扶贫人才培养项目款	100,000.00	
2018 年畜禽粪污资源化利用堆粪场建设项目补贴	20,000.00	
草畜产业节本增效科技示范点补贴	20,000.00	
农业新型经营主体现金单位奖金	5,000.00	
2017 年富硒特色农产品参展补助资金	2,000.00	
合 计	3,783,372.97	156,500.20

41、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	4,092,137.44	--
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	867,033.15	
权益法核算的长期股权投资收益	-918,408.78	-51,469.07
合 计	4,040,761.81	-51,469.07

42、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-5,096.08	
其中：固定资产处置利得		-5,096.08	
合 计		-5,096.08	

43、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,000,000.00	
其他		--	
合计		1,000,000.00	

44、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	471.97	5,270.50	471.97
罚款	20,000.00	--	20,000.00
其他		--	
合计	20,471.97	5,270.50	20,471.97

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	-178,580.79	162,580.42
递延所得税		
合计	-178,580.79	162,580.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,017,176.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	752,576.53
子公司适用不同税率的影响	-413,971.26
调整以前期间所得税的影响	-180,080.79
非应税收入的影响	-1,121,435.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-227,485.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,011,816.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-178,580.79

46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
往来款	268,807.21	65,659.30
利息收入	598,332.23	63,805.37
补贴收入	3,746,300.00	1,710,905.20
专项资金收入	500,000.00	
银行存款司法解冻	970,665.86	
合计	6,084,105.30	1,840,369.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
手续费	53,095.14	57,707.68
罚款支出	20,000.00	
往来款	238,282.40	9,635,184.63

项目	2018 年度	2017 年度
付现费用	5,491,055.88	4,789,872.08
司法冻结银行存款	174,006.94	970,665.86
合计	5,976,440.36	15,453,430.25

“(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
拆借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
拆借款	2,100,000.00	
合计	2,100,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
拆借款	24,000,000.00	40,000,000.00
融资租赁收到的现金		18,000,000.00
质押定期存款解押	10,000,000.00	
合计	34,000,000.00	58,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
与筹资活动相关的费用		2,765,600.00
融资租赁支付的现金	9,163,000.00	3,332,000.00
拆借款	21,500,000.00	16,041,242.80
担保费	556,000.00	--
银行存款受限担保金	2,803,049.10	1,201,300.41
合计	34,022,049.10	23,340,143.21

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,195,757.66	5,150,636.10
加：资产减值准备	3,497,787.57	270,918.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,418,081.04	4,387,418.84
无形资产摊销	158,916.20	103,446.77
长期待摊费用摊销	4,312,763.06	4,385,581.73

补充资料	2018 年度	2017 年度
资产处置损失		5,096.08
固定资产报废损失	471.97	5,270.50
公允价值变动损失		
财务费用	7,415,840.51	5,324,001.19
投资损失	-4,040,761.81	
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-10,557,895.43	74,179,563.61
经营性应收项目的减少	-3,957,194.81	13,928,980.90
经营性应付项目的增加	13,646,238.50	-68,872,430.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,090,004.46	38,868,484.02
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：		
现金的年末余额	3,230,211.74	16,946,712.10
减：现金的年初余额	16,946,712.10	54,479,851.63
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,716,500.36	-37,533,139.53

(2) 现金和现金等价物

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	3,230,211.74	16,946,712.10
其中：库存现金		783.96
可随时用于支付的银行存款	3,128,008.07	16,775,228.58
可随时用于支付的其他货币资金	102,203.67	170,699.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	2018 年度	2017 年度
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	3,230,211.74	16,946,712.10

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,178,356.45	宁夏壹加壹农牧股份有限公司银行存款中7,004,349.51元为贷款保证金。宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司银行存款中174,006.94元被宁夏回族自治区吴忠市红寺堡区人民法院司法冻结。
固定资产	651,000.00	向宁夏农投融资担保有限公司提供反担保抵押 产权编号：吴忠市房权证红寺堡字第H0012180号、宁（2015）红寺堡不动产权第WH000001号
固定资产	19,097,067.09	抵押给银领融资租赁（上海）有限公司
无形资产	334,544.00	向宁夏农投融资担保有限公司提供反担保抵押 产权编号：宁（2015）红寺堡不动产权第WH000001号
存货	22,240,891.37	本公司向银领融资租赁（上海）有限公司提供浮动抵押担保
合计	49,501,858.91	--

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：澳元	4,145.45	4.8250	20,001.80

(2) 境外经营实体说明

控股子公司 Cruicorn International Pty.Ltd 主要经营地是澳大利亚新南威尔士，记账本位币为澳元，记账本位币主要依据该公司的经营特点及经营所处的主要货币环境。

50、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
见犊补母项目补助款	22,400.00				22,400.00			是
重要产品追溯体系建设示范项目补贴资金	3,000,000.00				3,000,000.00			是
盐同红集连片区	348,000.00				348,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
贷款贴息补助							
农牧局科技补助款	228,900.00				228,900.00		是
精准扶贫人才培养项目款	100,000.00				100,000.00		是
2018年畜禽粪污资源化利用堆粪场建设项目补贴	20,000.00				20,000.00		是
草畜产业节本增效科技示范点补贴	20,000.00				20,000.00		是
农业新型经营主体现金单位奖金	5,000.00				5,000.00		是
2017年富硒特色农产品参展补助资金	2,000.00				2,000.00		是
合计	3,746,300.00				3,746,300.00		--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
见犊补母项目补助款	与收益相关	22,400.00		
重要产品追溯体系建设示范项目补贴资金	与收益相关	3,000,000.00		
盐同红集连片区贷款贴息补助	与收益相关	348,000.00		
农牧局科技补助款	与收益相关	228,900.00		
精准扶贫人才培养项目款	与收益相关	100,000.00		
2018年畜禽粪污资源化利用堆粪场建设项目补贴	与收益相关	20,000.00		
草畜产业节本增效科技示范点补贴	与收益相关	20,000.00		
农业新型经营主体现金单位奖金	与收益相关	5,000.00		
2017年富硒特色农产品参展补助资金	与收益相关	2,000.00		
拖拉机等补贴	与资产相关	29,857.63		
饲料制备机补贴	与资产相关	5,882.02		
液压翻转犁补贴	与资产相关	1,333.32		
合计	--	3,783,372.97		

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	9,310,000.00	35	股权转让	2018-6-22	工商变更登记完成	1,878,571.82

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	30	7,112,966.85	7,980,000.00	867,033.15	协议定价	--

2、其他原因的合并范围变动

2018年2月8日,宁夏壹加壹农牧股份有限公司投资设立控股子公司威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司,持股比例55.56%,认缴出资比例1500万元,认缴期限至2039年1月31日,截止2018年12月31日尚未出资。

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	
宁夏壹加壹道地中草药技术有限公司	宁夏吴忠红寺堡	宁夏吴忠红寺堡	中草药种植及加工	100.00%		投资设立
宁夏天宇农牧开发有限公司	宁夏吴忠红寺堡	宁夏吴忠红寺堡	农业种植	100.00%		投资设立
宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司	宁夏吴忠红寺堡	宁夏银川市	奶牛、肉牛养殖及销售	100.00%		投资设立
吴忠市红寺堡区壹加壹农机专业合作社	宁夏吴忠红寺堡	宁夏吴忠红寺堡	农机维修及销售	99.00%		投资设立
宁夏现代牛业工程技术研究中心	宁夏银川市	宁夏银川市	牛业技术研究	100.00%		投资设立
宁夏壹加壹牧场有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	牧场管理等	100.00%		投资设立
Cruxcorn International Pty.Ltd	澳大利亚	新南威尔士	农业文化交流、培训	80.00%		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁夏赛乐菲动物营养科技有限公司	宁夏吴忠红寺堡	宁夏吴忠红寺堡	饲草销售及养殖技术咨询服	51.00%		非同一控制下企业合并
宁夏坤沅新能源生物燃气有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	生物质能源技术研发	51.00%		投资设立
宁夏壹加壹食品有限公司	宁夏吴忠红寺堡	宁夏吴忠红寺堡	肉牛屠宰等	100.00%		投资设立
壹加壹牧场（同心）有限公司	宁夏吴忠市同心县	宁夏吴忠市同心县	畜禽养殖、农业种植等	100.00%		投资设立
威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司	贵州威宁县	贵州威宁县	畜禽养殖及销售、农业种植	55.56%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
宁夏赛乐菲动物营养科技有限公司	49%	-195,664.20		1,648,534.64

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏赛乐菲动物营养科技有限公司	926,819.59	4,669,679.24	5,596,498.83	1,201,734.25		1,201,734.25

(续)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏赛乐菲动物营养科技有限公司	2,123,509.40	-399,314.70	-399,314.70	77,238.83

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏壹加壹生物科技有限公司	宁夏吴忠	宁夏吴忠市红	研发、生产、销售:菌肥、微生物肥料、有机物料腐熟剂、	30.00		权益法

联营企业名称	主要	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对联营企业
司	市红 寺堡 区	寺堡区	生物有机肥、有机肥、基质、 土壤调理剂、土壤改良剂;农 业技术服务、规划,设施农业 建设。		
新疆军垦塔河 壹加壹牧业有 限公司	新疆 巴州 尉犁 县	新疆巴 州尉犁 县	奶牛、肉牛养殖及销售	30.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额
	宁夏壹加壹生物科技有 限公司	新疆军垦塔河壹加壹牧 业有限公司
流动资产	705,220.30	27,959,644.93
非流动资产	628,633.38	22,247,004.87
资产合计	1,333,853.68	50,206,649.80
流动负债	657,184.33	29,006,355.79
非流动负债		
负债合计	657,184.33	29,006,355.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	676,669.35	21,200,294.01
按持股比例计算的净资产份额	-216,999.20	6,360,088.20
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		-2,640,513.23
—其他		867,033.15
对联营企业权益投资的账面价值	-216,999.20	4,586,608.12
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	66,893.21	6,190,822.00
净利润	-551,767.09	-2,509,595.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-551,767.09	-2,509,595.50

本年度收到的来自联营企业的股利

注：2017年7月20日，宁夏壹加壹农牧股份有限公司投资成立宁夏壹加壹生物科技有限公司，持股30%，本公司认缴出资150万元，认缴期限至2037年12月31日，实际尚未出资，长期股权投资成本为0，本期该公司亏损，以认缴出资额为限，2017年度确认投资收益-51,469.07元；2018年度确认投资收益-165,530.13元。

2018年6月22日，宁夏壹加壹农牧股份有限公司处置新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司35%股权，持股比例变更为30%，改为按权益法核算，2018年7-12月确认投资收益-752,878.65元。

八、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	股权比例
王振和	实际控制人、控股股东、董事长、总经理	32.25%

(2) 不存在控制关系的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市红十三一号投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股5%以上的股东
深圳市红十三五号投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股5%以上的股东
王树聪	董事、副总经理
吕珂	本公司参股股东、董事
张宗文	董事
马永辉	董事
张春华	监事会主席
李文亮	监事、本公司董事长王振和的姐夫
曾寿	监事
王东	本公司的参股股东、副总经理
李莹	本公司的参股股东、财务总监
王文瑞	本公司的参股股东、董事会秘书
王振亚	本公司控股股东王振和的近亲属，王振和的哥哥
王对芳	本公司控股股东王振和的近亲属，王振和的姐姐
马娥	本公司控股股东王振和之配偶
宁夏振和投资合伙企业（有限合伙）	王振和持股75%

其他关联方名称	与本公司关系
宁夏大自然国际旅行社（有限公司）	本公司控股股东王振和之姐王对芳有重大影响的公司，王对芳持有该公司 26.50%的股份
宁夏壹加壹生物科技有限公司	本公司持股 30%的参股公司
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	本公司持股 30%的参股公司
深圳市一家一牛金融服务有限公司	本公司持股 18%的参股公司
尚药局（宁夏）制药有限公司	本公司持股 12%的参股公司

2、关联方交易情况

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
宁夏大自然国际旅行社（有限公司）	购买机票	155,460.90	288,992.50
合 计		155,460.90	288,992.50

（2）销售商品和提供劳务的关联交易

①销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
王振亚	牛粪		42,400.00
尚药局（宁夏）制药有限公司	牛的附属物	4,007,000.00	
合 计		4,007,000.00	42,400.00

（3）关联担保情况

本公司为被担保方的情况

被担保方	担保金额	担保人	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
宁夏壹加壹农牧股份有限公司	1000 万元	王振和及其妻子马娥	2018/03/31	2020/03/29	否
宁夏壹加壹农牧股份有限公司	950 万元	王振和及其妻子马娥	2017/5/26	2019/5/27	否
	2000 万元	宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司	2017/6/21	2019/6/21	
宁夏壹加壹农牧股份有限公司	800 万元	王振和及其妻子马娥	2018/12/27	2019/12/27	否
宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司	400 万元	王振和及其妻子马娥	2018/03/31	2020/03/29	否

3、关联方往来款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李文亮	62,214.69	3,110.73	66,214.69	6,621.47
其他应收款	高喜平			37,847.28	1,892.36
其他应收款	曾寿	5,059.05	252.95	26,267.04	1,313.35
其他应收款	王东	7,595.52	397.17	4,207.80	210.39
其他应收款	新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	12,900,000.00	1,635,000.00	--	--
其他应收款	宁夏壹加壹生物科技有限公司	2,097.00	104.85		
应收账款	新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	835,436.39	83,543.64		
应收账款	尚药局(宁夏)制药有限公司	1,150,000.00	57,500.00		
应收账款	宁夏壹加壹生物科技有限公司	232,500.00	23,250.00	232,500.00	11,625.00
预付账款	宁夏大自然国际旅行社			2,457.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	宁夏大自然国际旅行社(有限公司)	1,271.90	--
其他应付款	王树聪	5,911.50	18,325.00
其他应付款	王文瑞		16,859.12

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	年度	说明
收回拆出:			
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	1,000,000.00	2018 年度	

5、关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	553,777.39	569,102.00

九、或有事项

宁夏壹加壹农牧股份有限公司为合作社养殖户向银行贷款提供连带担保责任,担保金额为 23,400,000.00 元,为此,本公司存入邮政储蓄银行吴忠市红寺堡

支行保证金 3,200,000.00 元，担保期限为 2017-8-18 至 2019-8-17。

宁夏壹加壹农牧股份有限公司为合作社养殖户向银行贷款提供连带担保责任，担保金额为 4,250,000.00 元，为此，本公司存入宁夏银行红寺堡支行保证金 1,004,349.51 元，担保期限为 2017-8-18 至 2019-8-17。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露而未披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

2019 年 1 月 8 日，宁夏壹加壹农牧股份有限公司控股子公司威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司投资设立全资控股的孙公司毕节七星关区壹加壹肉牛产业有限公司，注册地为毕节七星关区壹加壹肉牛产业有限公司，注册资本为人民币 2,000,000.00 元，尚未实际出资。

截至 2019 年 4 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

2017 年 11 月，因与宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司货款结算存在争议，蔡东红向红寺堡区人民法院提起上诉，2018 年 3 月 15 日，宁夏回族自治区吴忠市红寺堡区人民法院做出一审判决，驳回原告蔡东红的诉讼请求。因原告不服该判决，向宁夏回族自治区吴忠市中级人民法院提起上诉，吴忠市中级人民法院于 2018 年 7 月 9 日裁定发回重审；吴忠市红寺堡区人民法院于 2018 年 12 月 27 日判决宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司支付蔡东红货款 3,938,371.10 元，并支付逾期付款利息 261,551.00 元，合计 4,199,922.10 元。公司向吴忠市中级人民法院提起上诉，已于 2019 年 3 月 6 日开庭，目前法院尚未作出判决。此案件尚在判决中，预计对本公司财务处理不存在影响。蔡东红于 2018 年 10 月 29 日向吴忠市红寺堡区人民法院申请财产保全，宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司银行存款中 174,006.94 元被宁夏回族自治区吴忠市红寺堡区人民法院司法冻结，冻结期限：2018 年 11 月 7 日至 2019 年 11 月 7 日。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露而未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	26,592,814.30	17,135,489.00
合 计	26,592,814.30	17,135,489.00

(1) 应收情况

① 应收账款按风险披露：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,354,381.75	100.00	1,761,567.45	6.21	26,592,814.30
其中：组合 1	28,354,381.75	100.00	1,761,567.45	6.21	26,592,814.30
组合 2			--	--	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		--	--	--	--
合计	28,354,381.75	100.00	1,761,567.45	6.21	26,592,814.30

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,121,714.20	100.00	986,225.20	5.44	17,135,489.00
其中：组合 1	18,104,977.81	99.91	986,225.20	5.45	17,118,752.61
组合 2	16,736.39	0.09	--	--	16,736.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	18,121,714.20	100.00	986,225.20	5.44	17,135,489.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	22,315,270.76	78.70	1,115,763.54	5.00	16,561,192.45	91.47	828,059.62	5.00
1-2 年	5,400,678.18	19.05	540,067.82	10.00	1,468,044.46	8.11	146,804.45	10.00
2-3 年	571,958.31	2.02	85,793.75	15.00	75,740.90	0.42	11,361.13	15.00
3-4 年	66,474.50	0.23	19,942.35	30.00				30.00
合计	28,354,381.75	100.00	1,761,567.46	--	18,104,977.81	100.00	986,225.20	--

B. 其他组合

应收账款	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	16,736.39			合并范围内关联方不计提坏账
合计	16,736.39			

② 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	986,225.20	775,342.26			1,761,567.46

③ 截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,525,007.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 726,250.37 元。

单位名称	是否为关联方	2018.12.31	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
广东粤牛实业投资有限公司	非关联方	5,396,862.01	1 年以内	19.03%	269,843.10
吴忠市红寺堡区元祥农民专业合作社	非关联方	2,763,218.22	1 年以内	9.75%	138,160.91
吴忠市红寺堡区超越肉牛养殖专业合作社	非关联方	2,332,238.00	1 年以内	8.23%	116,611.90
吴忠市红寺堡区旭日东升肉牛养殖专业合作社	非关联方	2,231,962.00	1 年以内	7.87%	111,598.10
吴忠市红寺堡区祥云肉牛养殖专业合作社	非关联方	1,800,727.20	1 年以内	6.35%	90,036.36
合计	--	14,525,007.43	--	51.23%	726,250.37

2、其他应收款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,145,990.89	38,499,611.23
合计	30,145,990.89	38,499,611.23

(1) 其他应收款

① 其他应收款按风险披露:

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,720,169.84	100.00	2,574,178.95	7.87	30,145,990.89
其中: 组合 1	25,808,763.41	78.88	2,574,178.95	9.97	23,234,584.46
组合 2	6,911,406.43	21.12	--	--	6,911,406.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,720,169.84	100.00	2,574,178.95	7.87	30,145,990.89

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,821,032.43	100.00	321,421.20	0.83	38,499,611.23
其中: 组合 1	4,065,772.36	10.47	321,421.20	7.91	3,744,351.16
组合 2	34,755,260.07	89.53	--	--	34,755,260.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	38,821,032.43	100.00	321,421.20	0.83	38,499,611.23

A. 其他组合

其他应收款	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司	6,911,356.43			合并范围内关联方不计提坏账
壹加壹牧场(同心)有限公司	50.00			
合计	6,911,406.43			

续

其他应收款	2017.12.31			
-------	------------	--	--	--

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司	20,855,260.07			合并范围内 关联方不计 提坏账
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	13,900,000.00			
合计	34,755,260.07			

B. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,889,607.26	38.32	494,480.36	5.00	2,341,901.44	57.60	117,095.07	5.00
1-2年	8,052,425.42	31.20	805,242.54	10.00	1,085,090.15	26.69	108,509.02	10.00
2-3年	7,237,087.86	28.04	1,085,563.18	15.00	638,780.77	15.71	95,817.11	15.00
3-4年	629,642.87	2.44	188,892.87	30.00	--	--	--	30.00
合计	25,808,763.41	100.00	2,574,178.95	--	4,065,772.36	100.00	321,421.20	

注：2018年6月22日，本公司处置了新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司35%的股权，处置后股权变更为30%，不予合并，因此其他应收款新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司和新疆生产建设兵团第二师三十四团的款项不予抵消，造成2-3年账龄的金额较大。

② 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	321,421.20	2,252,757.75			2,574,178.95

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,912,200.00	1,862,000.00
备用金	391,136.49	473,516.47
代扣社保	86,507.72	9,213.02
代缴个税	1,001.49	
借款	20,958,424.14	36,364,902.94
押金	60,900.00	111,400.00
股权转让款	9,310,000.00	
合计	32,720,169.84	38,821,032.43

④ 截至2018年12月31日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	2018.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额	款项性质
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	是	6,000,000.00	1-2年	18.34%	600,000.00	借款
		6,900,000.00	2-3年	21.09%	1,035,000.00	
宁夏银石资金管理有限公司	否	9,310,000.00	1年以内	28.45%	465,500.00	股权转让款
宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司	是	6,905,002.94	1年以内	21.10%	--	借款
		6,353.49	1-2年	0.02%	--	
银领融资租赁(上海)有限公司	否	1,800,000.00	1-2年	5.50%	180,000.00	保证金
宁夏牧乐机械有限公司	否	529,642.87	3-4年	1.62%	158,892.86	借款
合计	--	31,450,999.30	--	96.12%	2,439,392.86	--

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,787,144.00		66,787,144.00	84,371,000.00		84,371,000.00
对联营、合营企业投资	3,719,574.97		3,719,574.97			
合计	70,506,718.97		70,506,718.97	84,371,000.00		84,371,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
宁夏壹加壹道地中草药技术有限公司	500,000.00			500,000.00
宁夏天宇农牧开发有限公司	9,970,000.00			9,970,000.00
吴忠市红寺堡区壹加壹农机专业合作社	800,000.00			800,000.00
宁夏现代牛业工程技术研究中心	1,000,000.00			1,000,000.00
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	19,500,000.00		19,500,000.00	--
宁夏坤洋新能源生物燃气有限公司	51,000.00	150,000.00		201,000.00
宁夏赛乐菲动物营养科技有限公司	2,550,000.00	510,000.00		3,060,000.00
壹加壹牧场(同心)有限公司		158,850.00		158,850.00
宁夏壹加壹食品有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
Cruxcorn International Pty. Ltd		97,294.00		97,294.00
减: 长期投资减值准备		--		
合计	84,371,000.00	1,916,144.00	19,500,000.00	66,787,144.00

(3) 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

一、联营企业				
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司		4,472,453.62		-752,878.65
小计		4,472,453.62		-752,878.65
合 计		4,472,453.62		-752,878.65

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司				3,719,574.97	
小计				3,719,574.97	
合 计				3,719,574.97	

注：2018年6月22日，本公司处置新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司35%股权，处置后，剩余30%股权，转为权益法核算。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	153,374,956.93	134,066,143.46	148,107,086.77	131,736,277.84
其他业务收入	8,628,628.06	7,054,535.45	17,687,458.13	13,671,516.26
合计	162,003,584.99	141,120,678.91	165,794,544.90	145,407,794.10

(2) 分产品主营业务收入和主营业务成本

项目	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
育肥牛	135,232,958.08	119,735,296.70
牛肉等	18,141,998.85	14,330,846.76
合计	153,374,956.93	134,066,143.46

续：

项目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
育肥牛	137,119,622.90	123,160,805.18
牛肉	10,987,463.87	8,575,472.66
合计	148,107,086.77	131,736,277.84

(3) 分产品其他业务收入和其他业务成本

项目	2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本

项目	2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
甘草	4,853,040.00	4,181,941.27
饲料	2,258,222.06	2,066,649.33
其他	1,517,366.00	805,944.85
合计	8,628,628.06	7,054,535.45

续：

项目	2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
甘草	16,201,624.50	13,066,586.26
其他	1,485,833.63	604,930.00
合计	17,687,458.13	13,671,516.26

(4) 2018 年度公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
吴忠市红寺堡区旭日东升肉牛养殖专业合作社	17,693,952.00	10.92%
吴忠市红寺堡区元祥农民专业合作社	16,300,540.00	10.06%
广东粤牛实业投资有限公司	14,546,084.32	8.98%
吴忠市红寺堡区祥云肉牛养殖专业合作社	12,854,350.00	7.93%
吴忠市红寺堡区超越肉牛养殖专业合作社	10,873,100.00	6.71%
合计	72,268,026.32	44.60%

5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-918,408.78	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,190,000.00	
合计	-2,108,408.78	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	3,783,372.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	

项目	2018 年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,471.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	3,762,901.00
减：所得税影响额	1,500.00
非经常性损益净额	3,761,401.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,761,401.00
合计	3,761,401.00

2、每股收益和加权平均净资产收益率

(1) 2018 年加权平均净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.93%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83%	0.01	0.01

宁夏壹加壹农牧股份有限公司

2019 年 04 月 29 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董秘办公室