



# 成丰股份

NEEQ : 831218

## 宁夏成丰农业科技开发股份有限公司

( NINGXIA CHENGFENG AGRICULTURAL SCIENCE AND  
TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD )



## 年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记



2017年02月23日，宁夏成丰农业科技开发股份有限公司伊诺牌宁夏滩羊经中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局审核评定，准予使用“生态原产地产品保护标志”。



2017年01月，宁夏成丰农业科技开发股份有限公司被宁夏回族自治区人民政府评为“自治区农业产业化重点龙头企业”。

# 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 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、成丰股份、股份公司	指	宁夏成丰农业科技开发股份有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负责的人员
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》
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2017 年度
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	宁夏昊德律师事务所
裘皮	指	宁夏滩羊所产的羊羔皮、羊皮

## 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。

公司负责人丁生国、主管会计工作负责人丁晓龙及会计机构负责人（会计主管人员）吴博涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、客户集中风险	2017年公司前五大客户销售收入为72,147,616.49元，占公司营业收入的比重为66.56%，对大客户存在一定的依赖风险，如果与大客户不能持续稳定合作，将对公司盈利产生不利影响。
2、非经常损益占比较大风险	2017年公司非经常性损益占利润总额比例为26.06%，公司目前对非经常性损益存在一定的依赖。如公司不能持续的取得相关政府补助，将对公司短期内的盈利状况带来不利影响。
3、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为以丁生国为核心的家庭成员，包括丁生国、杨丽娟、丁晓龙，丁生国与杨丽娟为夫妻关系，与丁晓龙为父子关系。丁生国现持有公司3058.02万股股份，杨丽娟现持有公司955.5万股股份，丁晓龙现持有公司966万股股份，三人合计持有公司4979.52万股股份，占公司股本总额79.04%。丁生国自公司设立以来一直担任公司的董事长、执行董事、总经理，现担任股份公司的董事长、总经理，杨丽娟担任股份公司的董事、董事会秘书，丁晓龙担任股份公司的董事，因此，以丁生国为核心的家庭成员对公司具有控制权，对公司经营决策、人事、财务管理可施予重大影响。若以丁生国为核心的家庭成员利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来不利影响。

4、公司治理风险	公司系于 2014 年 4 月 16 日改制设立的股份公司，建立了较为完善的公司治理和内控控制体系。但股份公司设立时间不长，诸多制度尚需实际经营运作的检验。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理和内部控制体系需要在日常经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中可能会存在因内部管理不适应发展需要，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
5、固定资产及无形资产抵押风险	截至 2017 年 12 月 31 日，公司以房产（灵武市房权证市区字第 00025590 号、00025591 号、00025593 号、00039699 号、00039700 号、00039701 号）及土地使用权（灵国用（2015）第 0387 号、灵国用（2015）第 0388 号、灵国用（2015）第 0389 号土地）及公司价值 7,769,000.00 元机器设备为公司借款提供抵押担保，如未来公司不能偿还相关借款，导致上述固定资产及无形资产用于履行担保义务，将对公司的生产经营带来不利影响。
6、偿债能力风险	截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 75.01%，流动比率为 1.12，公司存在较大的偿债风险。如公司未来不能获取到持续稳定的现金流，将对公司的生产经营造成不利影响。
7、汇率波动风险	公司皮革类及服装类产品主要出口俄罗斯、日本、意大利、阿联酋等国家，相关汇率变动对公司净利润会产生一定影响。2017 年公司发生的汇兑收益为 5,185,180.84 元，由于汇率的波动存在较大的不确定性，公司的出口收入存在受汇率影响而发生变动的风险。
8、原材料价格波动风险	公司皮革类、服装类及其他产品的主要原材料为滩羊皮、貂皮等原皮，由于该类原材料的稀缺性，其价格存在一定的上涨趋势，公司存在原材料价格波动的风险。
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	宁夏成丰农业科技开发股份有限公司
英文名称及缩写	NINGXIA CHENGFENG AGRICULTURAL SCIENCE AND TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD
证券简称	成丰股份
证券代码	831218
法定代表人	丁生国
办公地址	宁夏灵武羊绒产业园区黄河路与嘉源路交叉口东侧

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨丽娟
职务	董事会秘书
电话	0951-4673305
传真	0951-4023928
电子邮箱	nxcfgm@126.com
公司网址	www.nxchf.com
联系地址及邮政编码	宁夏灵武市羊绒产业园区黄河路与嘉源路交叉口东侧 邮编 751400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2014-04-16
挂牌时间	2014-10-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-纺织业-毛纺织及染整精加工-毛条和毛纱线加工
主要产品与服务项目	土畜产品、服装服饰、皮草、床上用品的加工及销售；羊绒原料的收购、加工及销售；无毛绒、毛条、羊绒衫的生产、加工及销售；新产品开发（仅限于以上项目新产品开发）
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	63,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	丁生国
实际控制人	丁生国、杨丽娟、丁晓龙

#### 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	91640100715050255Q	否
注册地址	宁夏灵武市羊绒产业园区	否
注册资本	6300 万元	是

#### 五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市自强路 35 号庄家金融大厦 25 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张磊 李晓斐
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 2302

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 1 月 15 日，新三板交易制度改革后，公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。



### 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	108,398,313.65	136,897,891.13	-20.82%
毛利率%	21.37%	10.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,498,134.32	9,603,812.47	-1.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,492,744.18	4,837,476.94	45.18%
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）	14.16%	35.87%	-
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）	10.08%	18.07%	-
基本每股收益	0.15	0.64	-76.56%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	287,324,288.13	245,064,270.87	17.24%
负债总计	215,520,975.14	182,759,092.20	17.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,803,312.99	62,305,178.67	15.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	2.08	-45.19%
资产负债率%（母公司）	75.01%	74.58%	-
资产负债率%（合并）	75.01%	74.58%	-
流动比率	1.16	1.12	-
利息保障倍数	5.83	4.93	-

#### 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	13,178,907.32	-19,849,936.65	166.39%
应收账款周转率	1.21	1.94	-
存货周转率	0.81	1.69	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.24%	29.73%	-
营业收入增长率%	-20.82%	61.86%	-
净利润增长率%	-1.10%	160.15%	-

#### 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	63,000,000	30,000,000	110.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,225,090.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-956.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,224,133.52</b>
所得税影响数	483,620.03
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,740,513.49</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于毛皮鞣制及制品加工行业，借鉴和依托国内外先进技术设备及管理优势，充分发挥宁夏地区资源优势，开展滩羊毛皮及其他动物毛皮深加工及制品销售，同时依托所在羊绒产业园区优势开展羊绒分梳业务。毛皮产品的出口主要以直销方式面向俄罗斯、加拿大、美国、意大利等国销售；国内销售采取以直接销售为主、专卖店代销为辅的销售方式销售；羊绒产品的销售主要面向羊绒纺织企业。

#### 1、销售模式

公司毛皮产品外销采取直接与客户签订购销合同模式，以向俄罗斯为主的周边国家销售皮革服饰及家居产品为主。渠道包括皮毛商店、区域经销商等。公司的自主品牌外销通过维护现有客户关系、参加皮革展览会等渠道维护和拓展市场，主要面向俄罗斯及其周边市场的经销商和零售商等。公司目前已与俄罗斯族莫斯科格林伍德国际贸易中心、加拿大安大略省圣凯瑟琳市等地的毛皮制品商店建立了良好的合作关系，并计划在阿拉伯国家设立销售点，以穆斯林共同的文化和信仰为基础，逐渐向周边国家辐射。

#### 2、盈利模式

公司服装及其它类产品是公司利润的主要来源。2017年公司服装及其它类产品实现销售毛利润23,161,403.6元。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入10,839.83万元，同比减少了20.82%；净利润实现949.81万元，同比减少了1.10%。营业收入减少的原因是：公司2017年产品出口国际市场，因人民币升值压力致使外销销售收入减少1352.26万元。净利润减少主要原因：一是销售收入的减少使得净利润减少。二是由于报告期人民币汇率升值，使公司出口贸易外币结算经济业务的汇兑损失增加518.5万元。

报告期内，公司管理团队围绕“管理创新，延伸产业链，创民族品牌，加快民族经济发展”的经营理念，大力推进人才引进发展战略，持续推动公司各项业务发展；在不断深化现有产品质量的基础上，加快新产品研发的力度，瞄准市场客户，开发适销对路的新产品，搭建销售平台，疏通销售渠道，组建销售团队，线上线下积极拓展国内外市场份额，加大了在产品质量及服务上的投入，稳步提升了产品利润空间。

## (二) 行业情况

进入新世纪以来,随着中国工业的快速发展,人们的生活受工业产品、工业生产所产生的污染物的影响越来越严重。由于受管理水平和管理方法,法律、法规的制订、监督和执行,工业制造技术水平,法律意识、道德约束以及快速工业化的浮躁心理等的影响,出现了许多危害生命安全的事件。随着我国加入 WTO,西方及美洲国家的毛皮用户纷纷对我国出口的毛皮产品提出减少六价格的要求。欧盟国家甚至通过立法,规定禁止毛皮产品中六价格含量超过 3ppm。

裘皮行业带来的环境污染问题日益严重,已成为中国从加工大国迈向加工强国的障碍。在裘皮行业实行清洁生产技术改造,努力做到节约用水、减少污水排放、提高化料利用率和机械化水平,具有经济和技术可行性,是保护环境的最佳路径。鉴于裘皮行业现有的一些清洁生产技术还不能达到良好的应用效果,从清洁生产的角度考虑,对裘皮加工全过程进行了清洁生产技术潜力分析,提出了具体的清洁生产技术改造方案,认为非环保型化料替代和减少使用,控盐、节水、氨氮减排、设备改进升级等将是裘皮行业清洁生产技术发展重点方向。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	202,293.98	0.07%	10,849,471.69	4.43%	-98.14%
应收账款	91,547,913.05	31.86%	87,181,453.03	35.57%	5.01%
存货	122,711,851.55	42.71%	86,789,108.75	35.41%	41.39%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	37,337,698.56	12.99%	39,956,655.20	16.30%	-6.55%
在建工程	125,409.11	0.04%	-	-	-
短期借款	30,000,000.00	10.44%	51,300,000.00	20.93%	-41.52%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	68,351,553.20	23.79%	50,282,788.48	20.52%	35.93%
预付账款	25,816,731.26	8.99%	14,487,045.62	5.91%	78.21%
其他应收款	4,385,678.88	1.53%	435,620.35	0.18%	906.77%
资产总计	287,324,288.13	-	245,064,270.87	-	17.24%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金:较上年减少 1,064.72 万元,减幅 98.14%,主要原因是为短期借款提供质押定期存款(建行 700 万元)的减少以及办理应付票据存入保证金减少(招行信用证 700 万元)引起银行存款减少所致;

2、应收账款:较上年增加 436.65 万元,增幅 5%,主要原因是本年度国际皮毛市场销售不景气,为了保住国外市场,加大今后在国外服装、皮革产品的销售量不被减少,给与客商外销账期延长所致。

3、存货:较上年度增加 3,592.27 万元,增幅 41.39%,主要原因是增加原材料储备所致。

4、短期借款:较上年减少 2,130.00 万元,减幅 41.52%,主要原因是招商银行的贷款减少 700 万元及黄河银行的贷款减少 500 万元和工商银行贷款减少 1,200 万元所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	108,398,313.65	-	136,897,891.13	-	-20.82%
营业成本	85,236,910.05	78.63%	122,663,245.68	89.60%	-30.51%
毛利率%	21.37%	-	10.40%	-	-
管理费用	3,350,708.68	3.09%	5,024,188.78	3.67%	-33.31%
销售费用	2,785,715.84	2.57%	3,075,815.15	2.25%	-9.43%
财务费用	7,702,401.04	7.11%	-1,397,857.98	-1.03%	651.01%
营业利润	8,899,265.14	8.21%	6,463,753.55	4.72%	37.68%
营业外收入	2,475,090.00	2.28%	6,025,076.01	4.40%	-58.92%
营业外支出	956.48	0.00%	2,871.63	0.00%	-66.69%
净利润	9,498,134.32	8.76%	9,603,812.47	7.02%	-1.10%

#### 项目重大变动原因：

1、本年度营业收入较上年减少 2,849.96 万元，降幅 20.82%，主要是出口国际市场产品因人民币升值压力，销售收入比去年同期减少了 1,352.26 万元。

2、本年度营业成本较上年减少 3,742.63 万元，降幅 30.51%，因营业收入的减少，营业成本相应减少，但是减幅大于营业收入的减幅，主要是因为部分主要原料价格有所下降所致。

3、本年度管理费用较上年减少 167.35 万元，降幅 33.31%，主要是咨询服务费减少 30 万元及折旧费用减少 78.2 万元（主要是本年度公司研发楼部分使用面积划分给生产车间使用，折旧的归集发生变化。）所致。

4、本年度销售费用较上年减少 29.01 万元，降幅 9.43%，主要是公司为进一步适应市场变化，调整了销售策略，将海关出口产品由天津平移到银川进行出口，在运输费用总额上比去年也相应的减少 23.1 万元所致。

5、本年度财务费用较上年增加 910.03 万元，增幅 651%，主要是公司营业收入有较大金额来自海外，随着本年度美元在汇市贬值，我公司汇兑损失增加 518.52 万元；本年度在金融机构贷款规模的减少使得贷款利息支出减少。其中工行减少贷款规模 1,200 万元、黄河银行减少贷款规模 500 万元。

6、本年度营业利润较上年增加 243.55 万元，增幅 37.68%，主要是公司营业成本有较大降低。

7、本年度营业外支出较上年减少 0.19 万元，降幅 66.69%，降幅大主要是因为本年与上年的发生额均较小，致使本年发生额很小而变动率很大。

8、本年度净利润较上年减少 10.57 万元，降幅-1.10%，净利润减少主要系以上变动原因外，还因为本年发生的汇兑损失较增加了 518.52 万元。

9、本年度营业外收入较上年减少 355.00 万元，降幅 58.92%。主要原因是政府项目补助减少造成营业外收入有所减少。

### (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	108,129,524.85	136,735,300.31	-20.92%
其他业务收入	268,788.80	162,590.82	65.32%
主营业务成本	85,236,910.05	122,639,036.16	-30.50%
其他业务成本	0.00	24,209.52	-100%

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%
皮革类	22,332,418.37	20.60%	24,942,389.15	18.24%
服装类及其他	58,710,059.36	54.16%	83,279,055.51	60.91%
羊绒类	0.00	0.00%	25,312,363.48	18.51%
其他业务类	27,087,047.12	24.99%	3,201,492.17	2.34%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

一、销售产品结构的变动：主要是服装类、皮革类及羊绒产品的结构变化较大原因是俄罗斯的 NOVOSIBIRK 和 ОБЩЕСТВО С О Г 两大客户加大了公司自主攻关研发的超过国际环保质量标准的产品的订单量；羊绒产品销量减少的原因是本年第四季度开始，无毛绒市场价格下滑趋势幅度较大而采取的销售策略。

二、销售区域结构的变动：主要是国内销售收入减少与国外销售收入增加的结构变化。其中：内销收入同比上年度减少销售额为 1,508.32 万元，外销收入同比上年度减少销售额为 1,352.26 万元。原因是人民币大幅升值压力，致使出口产品有所递减。

(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	俄罗斯 NOVOSIBIRK RUSSIABANGTEINTERNATIONAL CO. LTD	39,422,459.99	36.37%	否
2	俄罗斯 ОБЩЕСТВО С О Г Р АНИЧЕННОЙ ОТВЕТС ТВЕННОСТЬЮ ХУАНХ Э	28,094,648.88	25.92%	否
3	羊绒城专卖店	7,644,706.66	7.05%	否
4	荣信（北京）服装服饰有限公司	5,986,645.00	5.52%	否
5	香港 LEEMACO LIMTTED HK RUIC TRADING LIMTTED	5,579,685.62	5.15%	否
合计		86,728,146.15	80.01%	-

(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	杨万林	1,988,020.00	2.91%	否
2	马彦云	2,405,736.50	3.52%	否
3	高茂盛	4,425,440.00	6.47%	否
4	闫明亮	3,293,600.00	4.82%	否
5	马如虎	4,462,629.00	6.53%	否

合计	16,575,425.50	24.25%	-
----	---------------	--------	---

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,178,907.32	-19,849,936.65	166.39%
投资活动产生的现金流量净额	-133,691.38	-732,994.19	81.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,692,393.65	3,942,880.91	-700.89%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加原因为：一是经营性现金流出减少；二是公司在经营生产过程中利用技术创新生产工艺大幅度的降低了生产成本，并且提高管理水平有效的降低各项费用的下降。

2、投资活动产生的现金流量净额增加是因为本年度购建固定资产投入同比减少 60 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少是因为本年度多家金融机构压缩贷款（灵武市工行压缩贷款 1,200 万元；黄河银行总行压缩贷款 500 万元），公司偿还债务支付现金大幅增加所致。年度压缩贷款净额为 1,991 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司于 2016 年 12 月 19 日新成立子公司宁夏成丰雅德进出口有限公司，到 2017 年 12 月 31 日，该公司未开展任何业务，未纳入公司本期的合并报表。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### (1) 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

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》



(财会〔2017〕30号)。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更：无

上述会计政策变更对报表的项目影响如下：

项目	本年发生额	
	变更前	变更后
营业外收入	3,225,090.00	2,475,090.00
其他收益		750,000.00

(2) 会计估计变更：无

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司积极参加宁夏银川市灵武市扶贫攻坚计划，招收 10 名南部搬迁移民进厂参加工作，同时积极履行社会责任，通过成丰工会委员会为公司内部贫困职工提供捐助。

### 三、 持续经营评价

2014 年 10 月，公司成功登陆了中国“新三板”资本市场，这为公司未来的发展、融资渠道的拓展注入了新的生机。通过 10 多年来的发展，公司的技术水平稳步提高，销售收入快速增长，实力不断增强。同时，公司将优化治理结构，提升管理水平，为公司长期健康发展打好基础。随着公司推进的人才引进战略、品牌销售战略、优化分配机制战略、产业链延伸战略等战略的有序推进落实，公司的业务规模有望实现快速增长，持续经营能力会不断地加强。因此，公司具备良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### (一) 行业发展趋势

近年来我国皮革及其制品进出口持续保持着贸易顺差，在国际贸易中处于有利地位。即使在当今经济衰退的时候，世界裘皮制品零售业营业额一直呈平稳上升趋势，从 2014 年的 92.98 亿美元到 2016 年的 162.80 亿美元，虽然近年受金融危机影响，消费总量略有下降但后来又恢复上涨。总体来看，全球裘皮制品需求呈现较平稳的增长态势。

随着经济全球化的发展，裘皮及其制品进出口贸易有效引领我国裘皮产品开拓国际市场，通过低成本优势吸引国际加工重心向我国转移，同时带动国内毛皮动物养殖快速发展，加快产业化发展进程。裘皮及其制品进出口贸易是我国毛皮产业与国际接轨的重要步骤，国际标准将指引国内毛皮动物养殖由重数量转为重质量发展，更好地贯彻良好生产规范，养殖的标准化将逐渐在有规模的养殖场实施，有利于生产规格统一且高质量的裘皮，预防重大疾病，提高生产效益，降低生产成本，增强裘皮产品的国际竞争力。



## (二) 公司发展战略

2017 年通过新技术转型、延伸企业产业链,加大新产品的市场投入量,巩固原有老客户,积极发展新客户,依托国内国际市场,依托和发展国内国际销售平台,畅通线上线下(O2O)渠道,为实现公司股票由新三板向中小板或创业板转板的宏伟目标而奋斗!

## (三) 经营计划或目标

公司将引进高端管理人才,提升企业基本素质和规范化管理机制。调整产业结构加大皮毛制品的新工艺研发及新产品的开发力度,实现“提升产品质量,培育新型产品,扩大市场销量,增长公司业绩”的奋斗目标。着力内抓质量降成本,外拓市场增业绩;着力内控管理建制度,资本市场树形象;着力内建机制增活力,外谋战略促发展;经营计划并不构成对投资者的业绩承诺,公司特此提示投资者对此保持足够的风险意识,并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (四) 不确定性因素

公司皮革类、服装类及其他产品的主要原材料为滩羊皮、貂皮等,由于该类原材料的稀缺性,其价格存在一定的上涨趋势。公司面临着原材料价格波动的风险。造成对公司经营业绩的不确定因素,可能会导致公司业绩难以达到预期目标。

# 五、 风险因素

## (一) 持续到本年度的风险因素

### 1、客户集中风险

2017 年公司对前五大客户实现的销售收入为 8672.81 万元,占公司营业收入的比重为 80%,对大客户存在一定的依赖风险,如果与大客户不能持续稳定合作,将对公司盈利产生不利影响。

风险应对措施:公司一直致力于开拓皮革类和服装类产品的海外市场,2017 年在国外市场需求下降的状况下,公司加大国内市场的开拓,取得了一定的成果,羊绒生产线技改的完成,公司产绒率实现提升,羊绒的产量扩大,公司也将积极开拓其他客户扩大羊绒销售。随着公司未来市场开拓力度的加大,客户集中情况有望得到改善。

### 2、非经常损益占比较大风险

2017 年公司非经常性损益占利润总额比例为 28.35%,公司目前对非经常性损益存在一定的依赖。如公司不能持续的取得相关政府补助,将对公司短期内的盈利状况带来不利影响。

风险应对措施:公司对羊绒生产线进行技改,以提高“出绒率”,并积极布局羊绒出口业务,扩大羊绒业务规模。公司服装类及其他产品销售渠道已初步建立,这有助于进一步扩大服装类及其他产品的销售规模。公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌,拓宽公司的直接融资渠道,降低公司大额的财务费用支出。因此,公司对非经常性损益依赖的情况将逐步得到改善。

### 3、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为以丁生国为核心的家庭成员,包括丁生国、杨丽娟、丁晓龙,丁生国与杨丽娟为夫妻关系,与丁晓龙为父子关系。丁生国现持有公司 3058.02 万股股份,杨丽娟现持有公司 955.5 万股股份,丁晓龙现持有公司 966 万股股份,三人合计持有公司 4979.52 万股股份,占公司股本总额的 79.04%。丁生国自公司设立以来一直担任公司的董事长、执行董事、总经理,现担任股份公司的董事长、总经理,杨丽娟担任股份公司的董事、董事会秘书,丁晓龙担任股份公司的董事,因此,以丁生国为核心的家庭成员对公司具有控制权,对公司经营决策、人事、财务管理可施予重大影

响。若以丁生国核心的家庭成员利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来不利影响。

风险应对措施：公司计划未来逐步引入外部股东，以逐步降低实际控制人不当控制的风险。同时，股份公司成立后，公司制定了“三会会议规则”、《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等规章制度，建立了完善的公司治理机制，防止实际控制人不当控制损害公司利益的行为。

#### 4、公司治理风险

公司系于 2014 年 4 月 16 日改制设立的股份公司，建立了完善的公司治理和内控控制体系。但股份公司设立时间不长，诸多制度尚需实际经营运作的检验。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险应对措施：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》、“三会会议规则”、《投资者关系管理制度》等规章制度。公司同时引用先进的管理理念，不断提升中高层管理人员水平，管理能力日趋提升。

#### 5、固定资产及无形资产抵押风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司以房产（灵武市房权证市区字第 00025590 号、00025591 号、00025593 号、00039699 号、00039700 号、00039701 号）及土地使用权（灵国用（2015）第 0387 号、灵国用（2015）第 0388 号、灵国用（2015）第 0389 号土地）及价值 7,769,000.00 元机器设备为公司借款提供抵押担保，如未来公司不能偿还相关借款，导致上述固定资产及无形资产用于履行担保义务，将对公司的生产经营带来不利影响。

风险应对措施：公司将持续加强对资金的管理水平，及时对应收款项进行催收，保证公司获取到稳定持续的现金流，以及时偿还相关银行借款。公司未来将积极拓宽直接融资渠道，减少通过抵押担保方式获取银行贷款，以降低公司固定资产及无形资产处于不稳定状态的风险。

#### 6、偿债能力风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 75.01%，流动比率为 1.16，公司存在较大的偿债风险。如公司未来不能获取到持续稳定的现金流，将对公司的生产经营造成不利影响。

风险应对措施：公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司计划通过债转股等股权融资方式补偿公司的流动资金，降低资产负债率。

7、汇率波动风险 公司皮革类及服装类产品主要出口俄罗斯、日本、意大利、阿联酋等国家，相关汇率变动对公司净利润会产生一定影响。2017 年公司发生的汇兑损失为 5,185,180.84 元，由于汇率的波动存在较大的不确定性，公司的出口收入仍存在受汇率影响而发生变动的风险。

风险应对措施：随着公司出口销售的逐步扩大，公司将为财务人员提供一定的外汇管理培训，提高财务人员外汇知识的储备，在条件成熟时利用各种金融工具规避汇率波动风险。

#### 8、原材料价格波动风险

公司皮革类、服装类及其他产品的主要原材料为滩羊皮、貂皮等原皮，由于该类原材料的稀缺性，其价格存在一定的上涨趋势。因此，公司有可能面临着原材料价格波动的风险。

风险应对措施：公司将不断改进生产工艺，提高产品的合格率和产出率，降低原材料的耗费。同时，公司也将逐步调整产品结构，开发符合市场需求和具有更高附加值的产品，以缓解原材料价格波动的影响，保证公司的收益水平。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### （二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 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）	2,700,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,700,000.00
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：

注：2017 年 3 月 28 日、2017 年 4 月 10 日，公司先后召开第一届董事会第二十三次会议和 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司对宁夏灵诚农牧科技有限公司向宁夏宁东本富村镇银行股份有限公司申请 300 万元流动资金贷款提供担保的议案》，同意公司为宁夏灵诚农牧科技有限公司向宁夏宁东本富村镇银行股份有限公司申请人民币 270 万元流动资金贷款提供连带责任保证（详见公司于 2017 年 3 月 28 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《宁夏成丰农业科技开发股份有限公司对外担保公告》，公告编号：2017-011），最终，银行批准向宁夏

灵诚农牧科技有限公司发放贷款的数额为 270 万元。宁夏灵诚农牧科技有限公司已于 2018 年 3 月 23 日清偿贷款。

### (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	9,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
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		
<b>总计</b>	9,000,000.00	0.00

### (四) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均遵循承诺，未有违背如下承诺的事项发生：

- 1、公司股东规范关联交易的承诺；
- 2、公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
- 3、公司管理层关于诚信状况的书面声明；
- 4、与公司不存在利益冲突情况的声明；
- 5、公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；
- 6、公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；
- 7、公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明；
- 8、公司管理层杜绝资金占用的书面声明。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权、厂房、 机器设备	抵押	37,931,015.85	13.20%	黄河银行 2000 万元借款抵押反担保
机器设备	抵押	3,202,926.49	1.11%	宁夏银行 200 万元借款抵押反担保
存货	抵押	6,000,000.00	2.09%	宁夏银行 200 万元借款抵押反担保
存货	质押	11,000,000.00	3.83%	石嘴山银行 400 万元借款质押
<b>总计</b>	-	58,133,942.34	20.23%	-

## 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	7,312,500	24.375%	9,225,000	16,537,500	26.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,524,500	18.415%	-616,800	4,907,700	7.79%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,687,500	75.625%	23,775,000	46,462,500	73.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,937,500	73.125%	22,950,000	44,887,500	71.25%	
	董事、监事、高管	750,000	2.5%	825,000	1,575,000	2.5%	
	核心员工						
总股本		30,000,000	-	33,000,000	63,000,000	-	
普通股股东人数							15

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	丁生国	14,912,000	15,668,200	30,580,200	48.54%	25,987,500	4,592,700
2	丁晓龙	5,800,000	3,860,000	9,660,000	15.33%	9,450,000	210,000
3	杨丽娟	6,000,000	3,555,000	9,555,000	15.17%	9,450,000	105,000
4	沈致君	200,000	4,837,900	5,037,900	8.00%	0	5,037,900
5	吕凌云	1,588,000	1,618,700	3,206,700	5.09%	0	3,206,700
合计		28,500,000	29,539,800	58,039,800	92.13%	44,887,500	13,152,300

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

实际控制人丁生国、丁晓龙、杨丽娟，丁生国与杨丽娟是夫妻关系，丁生国与丁晓龙是父子关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为丁生国先生，其持有公司 48.54%的股份。公司控股股东简要情况如下：

丁生国，董事长、总经理，男，1964年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于西北轻工学院，大专学历，宁夏毛皮皮革协会副会长兼秘书长。1984年8月至1987年10月，历任宁夏巴浪湖皮毛厂职员、车间主任、副厂长；1987年10月至1996年6月，任宁岗皮毛制品有限公司副总经理；1996年7月至1999年8月，任宁夏灵武市诚信实业公司任公司总经理；1999年8月至2013年11月，任宁夏灵武市恒利实业公司执行董事、总经理；2009年2月至2014年2月，任吴忠市比特夫服装有限公司监事；2001年3月至2014年4月，历任有限公司董事长、执行董事、总经理。2014年4月至今，任股份公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东的情况未发生变化。

## （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为以丁生国为核心的家庭成员，包括丁生国、杨丽娟、丁晓龙，丁生国与杨丽娟为夫妻关系，与丁晓龙为父子关系。以丁生国为核心的家庭成员自公司设立以来一直控制公司51.00%以上的股权。丁生国现持有公司3058.02万股股份，杨丽娟现持有公司955.50万股股份，丁晓龙现持有公司966万股股份，三人合计持有公司4979.52万股股份，占公司股本总额的79.04%。丁生国自公司设立以来一直担任公司的董事长、执行董事、总经理，现担任股份公司的董事长、总经理，杨丽娟担任股份公司的董事、董事会秘书，丁晓龙担任股份公司的董事。因此，以丁生国为核心的家庭成员对公司具有控制权，为公司的实际控制人。

公司实际控制人简要情况如下：

丁生国先生，其情况见“（一）控股股东情况”

杨丽娟，董事、董事会秘书，财务总监，女，1970年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于宁夏大学成人教育学院，中专学历。1988年7月至1997年6月，任吴忠市粮食局职员；1997年7月至2006年9月，任中国人寿保险吴忠分公司营业部经理；2006年10月至2014年4月，任有限公司副总经理；2012年2月至2014年3月，任宁夏塞上雪儿绒业有限公司监事。2014年4月至今，任股份公司董事、董事会秘书。

丁晓龙，董事，男，1988年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于大连理工大学，本科学历。2012年2月至2014年3月，任宁夏塞上雪儿绒业有限公司执行董事、总经理；2012年9月至2014年4月，任有限公司出纳；2014年1月至2015年10月，任宁夏晟龙祥泰毛皮制品有限公司执行董事、总经理。2014年4月至今，任股份公司董事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-09-08	2016-12-27	2.00	15,000,000.00	30,000,000.00	3					否

#### 募集资金使用情况：

公司自挂牌以来至 2016 年 12 月 31 日，共发生 1 次发行股票募集资金的行为，募集资金 3,000.00 万元，公司于 2016 年 9 月 8 日发布《宁夏成丰农业科技开发股份有限公司股票发行方案》（公告号：2016-050）。募集资金的目的为补充公司流动资金。

2016 年 12 月 1 日，公司开设了募集资金专项账户（开户行：宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川唐徕支行，账号：5001 4948 00074）。本次发行募集的资金均缴纳并存放于募集资金专项账户内。

公司于 2016 年 12 月 14 日收到股转系统函《关于宁夏成丰农业科技开发股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】9281 号）。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 30,000,000.00 元，募集资金全部使用完毕。

具体明细如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	30,000,000.00
二、已使用募集资金总额	30,000,000.00
原材料采购	26,500,000.00
偿还往来款	3,500,000.00
三、剩余募集资金总额	0

公司募集资金用于支付原材料采购款 26,500,000.00 元，以及偿还往来款 3,500,000.00 元使用情况符合募集资金用途。与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用



### 三、 债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	黄河银行总行	19,000,000	6.3710%	2017年5月22日 -2018年4月21日	否
短期借款	石嘴山银行灵武支行	4,000,000	7.000%	2017年11月3日 -2018年11月2日	否
短期借款	宁夏银行灵武支行	2,000,000	6.0900%	2017年6月19日 -2018年6月18日	否
短期借款	宁夏银行灵武支行	3,000,000	6.0900%	2017年8月28日 -2018年8月27日	否
短期借款	邮储银行银川市分行	2,000,000	4.350%	2017年9月18日 -2018年9月17日	否
合计	-	30,000,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、 利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-11-30	0	6	5
合计	0	6	5

#### (二) 利润分配预案

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
丁生国	总经理	男	54	大专	2017.8-2020.5	是
	董事长	男	54	大专	2017.5-2020.5	是
丁晓龙	董事	男	30	本科	2017.5-2020.5	是
丁生明	董事	男	50	高中	2017.9-2020.5	是
卢波	副总经理	男	41	本科	2017.8-2020.5	是
	董事	男	41	本科	2017.5-2020.5	是
孔志平	监事会主席	男	58	大专	2017.5-2020.5	是
张志华	监事	男	34	中专	2017.5-2020.5	是
王绍鹏	职工代表监事	男	41	大专	2017.5-2020.5	是
杨丽娟	董事会秘书	女	47	中专	2017.8-2020.5	是
	董事	女	47	中专	2017.5-2020.5	是
吴学东	财务总监	男	54	大专	2017.8-2020.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

丁生国与杨丽娟是夫妻关系，与丁晓龙是父子关系，与丁生明是兄弟关系；其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
丁生国	董事长、总经理	14,912,000	15,668,200	30,580,200	48.54%	0
丁晓龙	董事	5,800,000	3,860,000	9,660,000	15.33%	0
杨丽娟	董事、董事会秘书	6,000,000	3,555,000	9,555,000	15.17%	0
丁生明	董事	750,000	825,000	1,575,000	2.50%	0
合计	-	27,462,000	23,908,200	51,370,200	81.54%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
杨丽娟	财务总监、董事、董事会秘书	离任	董事、董事会秘书	离任
吴学东	无	新任	财务总监	新聘任

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

吴学东，男，汉族，出生于1964年01月15日，1986-1996在银川清真乳品厂担任财务科长副厂长；1997-2001在宁夏金天利农业开发有限公司担任财务总监；2002-2008在宁夏绿地农业开发有限公司担任财务总监；2009-2012在宁夏鸿煜环保设备制造有限公司担任财务总监；2014-2017在宁夏盛康源红枣酒业有限公司担任财务总监；2017.08至今在宁夏成丰农业科技开发股份有限公司担任财务总监。
--

## 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	5	5
生产人员	97	89
销售人员	11	11
技术人员	14	14
财务人员	6	6
员工总计	133	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	15
专科	25	25
专科以下	93	85
员工总计	133	125

#### 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：

员工培训：公司按照入职培训系统化，岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训、拓展培训、项目经理业务培训、技术研发内部交流培训等全方位培训。公司在提升员工文化素质的同时还定期组织丰富
---

多彩的体育活动增强员工身体素质，为实现公司与员工的双赢共进。

薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工承担的职责和工作绩效支付报酬。

本报告期内无需公司承担离退休职工费用。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》的各项要求不断完善法人治理结构。公司的三会召开、表决程序符合法律、法规及公司章程的要求；公司信息披露也是严格遵守相关法律法规及公司章程的规定，做到及时、准确、完整。公司管理层进一步加强和完善各项内控管理工作，加强内控管理体系和内部控制制度的建立，规范运作并有效执行，最大限度的保证内控目标的实现，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性。公司已建立《募集资金管理制度》。

##### 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则试行》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的各项要求召集、召开公司股东大会。让大股东、中小股东享有平等的地位和权利。董事会在报告期内认真安排股东大会的审议事项，规范大会的表决程序，达到符合法律、法规及公司章程的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司出于业务发展的考虑，对公司章程作以下修改：

原公司章程第十四条为：

“公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价格。”

现修改为：

“公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价格。

公司股票发行时，同等条件下，公司股东无优先认购权。”

原公司章程第三十六条为：

“股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

（一）决定公司的经营方针和投资计划；

（二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；

（三）审议批准董事会的报告；

（四）审议批准监事会的报告；

（五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；

（六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

（七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；

（八）对发行公司债券作出决议；

（九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；

（十）修改本章程；

（十一）审议批准本章程第三十七条规定的担保事项；

（十二）审议批准公司在一年内单笔超过公司最近一期经审计净资产 10%、累计超过公司最近一期经审计总资产 30% 的重大资产购买、出售、置换、投资等事项；

（十三）审议批准交易金额超过 100 万元或超过占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%的关联交易；

（十四）审议批准单笔贷款金额超过 300 万、一年内累计贷款金额超过 1000 万元的事项；

（十五）审议股权激励计划；

（十六）对回购本公司股份作出决议；

(十七) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；

(十八) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。”

现修改为：

(一) 决定公司的经营方针和投资计划；

(二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；

(三) 审议批准董事会的报告；

(四) 审议批准监事会的报告；

(五) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；

(六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

(七) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；

(八) 对发行公司债券作出决议；

(九) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；

(十) 修改本章程；

(十一) 审议批准本章程第三十七条规定的担保事项；

(十二) 审议每年预计日常关联交易，及前述预计以外的其他关联交易；

(十三) 审议公司及其控股或者控制的企业重大资产重组事项，该等重大资产重组事项的标准如下：

1. 购买、出售的资产总额占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 50%以上；

2. 购买、出售的资产净额占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例达到 50%以上，且

购买、出售的资产总额占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 30%以上。

如相关法律、法规、规范性法律文件规定的“重大资产重组事项”标准与上述标准不一致的，以相关法律、法规、规范性法律文件规定为准。

(十四) 审议批准变更募集资金用途事项；

(十五) 审议股权激励计划；

(十六) 对回购本公司股份作出决议；

(十七) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；

(十七) 法律、行政法规、部门规章规定的其他应由股东大会审议的事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。”

原公司章程第三十七条为：

“公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

- (一) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；
- (二) 连续十二个月内担保金额达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；
- (三) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%且绝对金额超过 600 万以后提供的任何担保；
- (四) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；
- (五) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；
- (六) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；
- (七) 根据法律、行政法规、部门规章的规定应由股东大会审批的其他对外担保。”

现修改为：

“公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

- (一) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；
- (二) 公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；
- (三) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；
- (四) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；
- (五) 为关联方提供担保。
- (七) 其他法律、行政法规、部门规章规定应由股东大会审议的对外担保。”

原公司章程第七十三条为：

“下列事项由股东大会以特别决议通过：

- (一) 公司增加或者减少注册资本；
- (二) 发行公司债券；
- (三) 公司的分立、合并、解散和清算或者变更公司形式；
- (四) 本章程的修改；
- (五) 本章程第三十七条规定的担保事项；
- (六) 公司在一年内购买、出售重大资产总额超过公司最近一期经审计总资产 30%的；
- (七) 股权激励计划；
- (八) 回购本公司股份的；
- (九) 法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。”

现修改为：

“下列事项由股东大会以特别决议通过：

- (一) 公司增加或者减少注册资本；
- (二) 发行公司债券；
- (三) 公司的分立、合并、解散和清算或者变更公司形式；
- (四) 本章程的修改；
- (五) 本章程第三十七条规定的担保事项；
- (六) 审议每年预计日常关联交易，及前述预计以外的其他关联交易；
- (七) 审议公司及其控股或者控制的企业重大资产重组事项；
- (八) 股权激励计划；
- (九) 回购本公司股份；
- (十) 法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。”

原公司章程第一百零二条为：

“董事会行使下列职权：

- (一) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- (二) 执行股东大会的决议；
- (三) 决定公司的经营计划和投资方案；
- (四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (七) 制定公司重大收购、收购公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- (八) 决定以下购买、出售资产、担保、贷款、投资事项：

1、公司在一年内单笔金额在公司最近一期经审计净资产的 5%至 10%之间（均含本数），累计金额在公司最近一期经审计总资产的 10%至 30%（均含本数）之间的重大资产购买、出售、投资等事项；

2、交易金额不超过 100 万元、且不超过占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%的关联交易。但交易金额不足 30 万元人民币的，由董事长批准；

3、审议批准单笔贷款金额不超过 300 万、一年内累计贷款金额不超过 1000 万元的贷款事项。但单笔贷款不超过 200 万元人民币的，

由董事长批准；



4、本章程第三十七条规定的担保之外的提供担保事项。

(九) 决定公司内部管理机构的设置;

(十) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书; 根据总经理的提名, 聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员, 并决定其报酬事项和奖惩事项;

(十一) 制定公司的基本管理制度;

(十二) 制订本章程的修改方案;

(十三) 向股东大会提请聘用或更换为公司审计的会计师事务所;

(十四) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作;

(十五) 管理公司信息披露事项;

(十六) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。”

现修改为:

“董事会行使下列职权:

(一) 召集股东大会, 并向股东大会报告工作;

(二) 执行股东大会的决议;

(三) 决定公司的经营计划和投资方案;

(四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案;

(五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案;

(六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案;

(七) 拟订公司重大资产重组、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案;

(八) 决定超出预计日常关联交易金额所涉及事项;

(九) 决定公司对外融资 (包括除发行公司债券以外的金融及非金融机构、个人的借款等) 及相应的资产抵押事项;

(十) 决定除构成重大资产重组以外的对外投资和出售资产事项;

(十一) 决定公司经营相关的如采购、销售、工程承包、保险、货物运输、租赁、赠予与受赠、财务资助、委托或受托经营、研究开发项目、许可等合同事项;

(十二) 决定须经股东大会审议以外的对外担保事项;

(十三) 决定公司内部管理机构的设置;

(十四) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书; 根据总经理的提名, 聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员, 并决定其报酬事项和奖惩事项;

(十五) 制定公司的基本管理制度;

- (十六) 制订本章程的修改方案；
- (十七) 管理公司信息披露事项；
- (十八) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- (十九) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- (二十) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。

董事会可根据公司实际情况制定总经理工作制度或细则等，将上述权限委托或部分委托总经理行使。”

原公司章程第一百零六条为：

“董事长行使下列职权：

- (一) 主持股东大会和召集、主持董事会会议；
- (二) 督促、检查董事会决议的执行情况；公告编号；
- (三) 签署董事会重要文件和其他应由公司法定代表人签署的其他文件；
- (四) 在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，对公司事务行使符合法律规定和公司利益的特别处置权，并

在事后向公司董事会和股东大会报告；

- (五) 批准交易金额不足 30 万元人民币的关联交易；
- (六) 批准单笔不超过 200 万元人民币的贷款；
- (七) 决定公司在一年内单笔金额不足公司最近一期经审计净资产 5%、累计金额不足公司最近一期经审计总资产的 10%的公司资产购买、出售、置换、投资等事项；
- (八) 提请董事会聘任或解聘公司总经理、董事会秘书；
- (九) 董事会授予的其他职权。

现修改为：

“董事长行使下列职权：

- (一) 主持股东大会和召集、主持董事会会议；
- (二) 督促、检查董事会决议的执行；
- (三) 签署董事会重要文件和其他应由公司法定代表人签署的其他文件；
- (四) 在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，对公司事务行使符合法律规定和公司利益的特别处置权，并

在事后向公司董事会和股东大会报告；

- (五) 批准单笔不超过 300 万元的对外融资（包括除发行公司债券以外的金融及非金融机构、个人的借款等）及相应的资产抵押事项；

(六) 决定公司一年内单笔金额不足公司最近一期经审计净资产 10%、累计金额不足公司最近一期经审计总资产的 20%的经营相关的如采购、销售、工程承包、保险、货物运输、租赁、赠予与受赠、财务资助、委托或受托经营、研究开发项目、许可等合同事项;

(七) 提名担任总经理、董事会秘书的人选;

(八) 董事会授予的其他职权。”

## (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	9	<p>董事会审议议案主要列示如下：</p> <p>1、2017. 02. 14 第一届董事会第二十一次会议审议《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>2、2017. 03. 24 第一届董事会第二十二次会议审议《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>3、2017. 03. 29 第一届董事会第二十三次会议《关于为关联方贷款提供担保的议案》、《关于公司预计 2017 年度日常关联交易的议案》《关于 2017 年第二次临时股东大会增加临时议案的公告》；</p> <p>4、2017. 04. 21 第一届董事会第二十四次会议审议《2016 年年度报告及其摘要》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《关于 2016 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于 2016 年度不进行利润分配的议案》、《关于增加预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认关联方为公司贷款提供担保的议案》、《关于选举丁生国为第二届董事会董事的议案》、《关于选举杨丽娟为第二届董事会董事的议案》、《关于选举丁晓龙为第二届董事会董事的议案》、《关于选举卢波为第二届董事会董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改股东大会议事规则的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》；</p> <p>5、2017. 08. 22 第二届董事会第一次会议审议《2017 年半年度报告》、《关于选举丁生国为第二届董事会董事长的议案》、《关于聘请丁生国继续担任总经理的议案》、《关于聘请卢波继续担任副总经理的议案》、《关于聘请杨丽娟继续担任董事会秘书的议案》、《关于聘请吴学东担任财务总监的议案》、《关于提名丁生明为新任董事的议案》等；</p> <p>6、2017. 08. 28 第二届董事会第二次会议审议《关于同意与关联方签署长期供货协议的议案》；</p> <p>7、2017. 08. 30 第二届董事会第三次会议审议《关</p>

		<p>于向银行借款并由关联方提供担保的议案);</p> <p>8、2017.09.05 第二届董事会第四次会议审议《关于同意与关联方签署长期采购协议的议案》;</p> <p>9、2017.10.30 第二届董事会第五次会议审议《关于实施 2017 年半年度权益分派的议案》;</p>
监事会	3	<p>监事会审议主要议案列示如下:</p> <p>1、2017.04.21 第一届监事会第七次会议审议《2016 年度监事会工作报告》议案</p> <p>2、2017.08.22 第二届监事会第一次会议审议《2017 年半年度报告》、《关于选举孔志平为第二届监事会主席的议案》</p> <p>3、2017.10.30 第二届监事会第二次会议审议《关于实施 2017 年半年度权益分派的议案》。</p>
股东大会	6	<p>股东大会主要议案列示如下:</p> <p>1、2017.03.02, 2017 年第一次临时股东大会会议审议《关于变更会计师事务所的议案》;</p> <p>2、2017.04.10, 2017 年第二次临时股东大会会议审议《关于变更会计师事务所的议案》、《关于为关联方贷款提供担保的议案》、《关于公司预计 2017 年度日常关联交易的议案》;</p> <p>3、2017.05.12 年度股东大会会议审议《2016 年年度报告及其摘要》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《关于 2016 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于 2016 年度不进行利润分配的议案》、《关于增加预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认关联方为公司贷款提供担保的议案》、《关于选举丁生国为第二届董事会董事的议案》、《关于选举杨丽娟为第二届董事会董事的议案》、《关于选举丁晓龙为第二届董事会董事的议案》、《关于选举卢波为第二届董事会董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改股东大会议事规则的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》;《关于选举孔志平为第二届监事会监事的议案》、《关于选举张志华为第二届监事会监事的议案》</p> <p>4、2017.09.06, 2017 年第三次临时股东大会会议审议《关于提名丁生明为新任董事的议案》、《关于同意与关联方签署长期供货协议的议案》;</p> <p>5、2017.09.20, 2017 年第四次临时股东大会会议审议《关于同意与关联方签署长期采购协议的议案》;</p> <p>6、2017.11.15, 2017 年第五次临时股东大会会议审议《关于实施 2017 年半年度权益分派的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的股东大会、董事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则，会议程序规范、会议决议内容等没有违反《公司法》、《公司章程》的情形。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，并结合公司的实际情况，对原有的制度进行修订，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。使公司形成了规范的内部控制管理体系，充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，并结合公司的实际情况，对原有的制度进行修订，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，公司进行补充完善。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

本年度监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在生产经营、投资活动和财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高管人员的履职情况进行了监督。为防止企业风险，加大对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了监督审核，重点关注公司高风险领域控制，对公司重大投资、关联交易等重要方面实施监督检查。监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度系统，并能够得到有效执行，报告期内未发现公司存在的重大风险事项。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。在业务、资产、人员、机构、财务等方面与实际控制人及其控制的其他企业完全分开：

#### 1、公司的业务独立性

公司主要从事以滩羊毛皮为主的毛皮深加工及其制品的研发、生产及销售，产品覆盖羊剪绒、家居用品及成衣；羊绒分梳及销售。公司股东均为自然人，没有对外开展任何与公司竞争的业务。因此，公司的业务流程独立。公司设有独立研发、运营、销售部门。公司具有独立的供应、销售部门及渠道。公司的销售渠道独立。公司目前的经营场所为自有房产，地址位于灵武市羊绒产业园区，主要包括办公楼、羊绒车间、鞣制车间、裁制车间、分梳车间、污水处理站。公司的经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的企业分开。

#### 2、公司的资产独立性

公司的土地使用权、房产均登记在公司名下。公司设备购置发票和凭证齐全，公司的商标、专利等知识产权均登记在公司名下，由公司实际支配使用。公司的其他应收款、其他应付款、预收及预付款均是公司生产经营中产生的款项。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

#### 3、公司的人员独立性

公司的现任总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司任职并领取薪酬，没有在其他企业担任董事、监事以外的其他职务。公司高级管理人员对此出具了声明。公司独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险，公司还与员工签署了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬、以及相应的社会保障完全独立管理。

#### 4、公司的财务独立性

公司独立在银行开立了基本存款账户，公司内部设有独立的财务部门，制定独立的财务管理制度和风险控制机制，并领有税务登记证，独立纳税。公司已经建立健全并运行独立的会计核算体系和财务管理制度，能独立做出财务决策，因此公司财务独立。

#### 5、公司的机构独立

除三会组织结构外，公司已经建立适合自己经营的部门组织机构，各部门都有明确的部门职责和制度，在公司总经理的负责下统一运作，与控股股东、实际控制人及其控制的企业完全分开，独立经营。公司不存在和控股股东、实际控制人及其控制的企业混合经营、合署办公的情形。因此公司机构独立。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用。公司内部控制制度健全合理，且执行有效。报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司无重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》及公司《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露对公司股票价格可能产生较大影响的信息。同时公司已经建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。对在公司年度报告披露中的有关人员出现重大差错进行问责制度，造成严重后果的公司将对相关责任人进行行政及经济处罚。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 211065 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	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	张磊 李晓斐
会计师事务所是否变更	否

### 审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 211065 号

宁夏成丰农业科技开发股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了宁夏成丰农业科技开发股份有限公司（以下简称成丰农业）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成丰农业 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成丰农业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息



成丰农业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括成丰农业 2017 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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时,管理层负责评估成丰农业的持续经营能力,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成丰农业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成丰农业的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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



的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对成丰农业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成丰农业不能持续经营。

(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) 就成丰农业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。

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：张磊

中国注册会计师：李晓斐

2018年04月25日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	202,293.98	10,849,471.69
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			
应收账款	五、2	91,547,913.05	87,181,453.03
预付款项	五、3	25,816,731.26	14,487,045.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	4,385,678.88	435,620.35
买入返售金融资产			
存货	五、5	122,711,851.55	86,789,108.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>244,664,468.72</b>	<b>199,742,699.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、6	37,337,698.56	39,956,655.20
在建工程	五、7	125,409.11	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	4,716,891.82	4,787,934.48
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、9	136,888.89	154,000.00
递延所得税资产	五、10	342,931.03	422,981.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		42,659,819.41	45,321,571.43
<b>资产总计</b>		287,324,288.13	245,064,270.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	30,000,000.00	51,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	68,351,553.20	50,282,788.48
预收款项	五、13	48,963,491.06	29,542,380.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	1,220,986.26	295,409.63
应交税费	五、15	5,375,958.77	4,064,642.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	57,430,485.85	42,978,370.91
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		211,342,475.14	178,463,592.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、17	4,178,500.00	4,295,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		4,178,500.00	4,295,500.00
负债合计		215,520,975.14	182,759,092.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	63,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	790,000.00	15,790,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	2,601,331.29	1,651,517.86
一般风险准备			
未分配利润	五、21	5,411,981.70	14,863,660.81
归属于母公司所有者权益合计		71,803,312.99	62,305,178.67
少数股东权益			
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计		287,324,288.13	245,064,270.87

法定代表人：丁生国

主管会计工作负责人：丁晓龙

会计机构负责人：吴博涛

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		108,398,313.65	136,897,891.13
其中：营业收入	五、22	108,398,313.65	136,897,891.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,249,048.51	130,434,137.58
其中：营业成本	五、22	85,236,910.05	122,663,245.68
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、23	579,033.04	486,197.13
销售费用	五、24	2,785,715.84	3,075,815.15
管理费用	五、25	3,350,708.68	5,024,188.78
财务费用	五、26	7,702,401.04	-1,397,857.98
资产减值损失	五、27	594,279.86	582,548.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、28	750,000.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,899,265.14	6,463,753.55
加：营业外收入	五、29	2,475,090.00	6,025,076.01
减：营业外支出	五、30	956.48	2,871.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,373,398.66	12,485,957.93
减：所得税费用	五、31	1,875,264.34	2,882,145.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,498,134.32	9,603,812.47
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		9,498,134.32	
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,498,134.32	9,603,812.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,498,134.32	9,603,812.47
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.15	0.64
（二）稀释每股收益		0.15	0.64

法定代表人：丁生国

主管会计工作负责人：丁晓龙

会计机构负责人：吴博涛

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,409,570.39	119,984,598.35
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		8,501,474.73	233,088.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	20,478,668.42	36,995,619.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>157,389,713.54</b>	<b>157,213,305.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		131,210,205.86	150,091,384.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,401,931.78	8,695,255.42
支付的各项税费		1,059,765.57	547,406.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	8,538,903.01	17,729,195.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>144,210,806.22</b>	<b>177,063,242.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,178,907.32</b>	<b>-19,849,936.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,691.38	732,994.19
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		133,691.38	732,994.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-133,691.38	-732,994.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	48,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,000,000.00	78,500,000.00
偿还债务支付的现金		32,300,000.00	70,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,356,393.65	3,173,119.09
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、32	36,000.00	474,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,692,393.65	74,557,119.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,692,393.65	3,942,880.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,647,177.71	-16,640,049.93
加：期初现金及现金等价物余额		10,849,471.69	17,489,521.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		202,293.98	10,849,471.69

法定代表人：丁生国

主管会计工作负责人：丁晓龙

会计机构负责人：吴博涛

(四) 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	30,000,000.00				15,790,000.00				1,651,517.86		14,863,660.81		62,305,178.67
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	30,000,000.00				15,790,000.00				1,651,517.86		14,863,660.81		62,305,178.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,000,000.00				-15,000,000.00				949,813.43		-9,451,679.11		9,498,134.32
（一）综合收益总额											9,498,134.32		9,498,134.32
（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								949,813.43		-949,813.43				
1. 提取盈余公积								949,813.43		-949,813.43				
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	33,000,000.00									-18,000,000.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,000,000.00									-18,000,000.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
<b>四、本年期末余额</b>	63,000,000.00					790,000.00				2,601,331.29		5,411,981.70		71,803,312.99

项目	上期											少数股	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债		股	收益			风险准备		东权益	
一、上年期末余额	15,000,000.00			1,020,000.00				595,443.00		5,358,987.07		21,974,430.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他								95,693.61		861,242.52		956,936.13
二、本年期初余额	15,000,000.00			1,020,000.00				691,136.61		6,220,229.59		22,931,366.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00			14,770,000.00				960,381.25		8,643,431.22		39,373,812.47
(一)综合收益总额										9,603,812.47		9,603,812.47
(二)所有者投入和减少资本	15,000,000.00			14,770,000.00								29,770,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00			14,770,000.00								29,770,000.00
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								960,381.25		-960,381.25		
1. 提取盈余公积								960,381.25		-960,381.25		
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				15,790,000.00				1,651,517.86		14,863,660.81	62,305,178.67

法定代表人：丁生国

主管会计工作负责人：丁晓龙

会计机构负责人：吴博涛

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 历史沿革

宁夏成丰农业科技开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由宁夏成丰工贸有限公司改制而来。宁夏成丰工贸有限公司（以下简称“有限公司”）是2001年04月11日经宁夏回族自治区人民政府外经贸宁字【2001】0010号批准证书批准设立的台港澳侨投资企业，于2001年05月18日取得企业法人营业执照。设立时的注册资本业经宁夏永信会计师事务所宁永青【2001】049号验资报告审验。

设立时股东的出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）			出资比例（%）
	货币资金	实物资产	无形资产	
宁夏灵武市恒利实业有限公司	60.00	62.00	40.00	75.00
香港申菱有限公司	54.00			25.00
<b>合计：</b>	<b>216.00</b>			<b>100.00</b>

根据有限公司2010年11月22日的股权转让协议，股东香港申菱有限公司将其全部股权转让给宁夏灵武市恒利实业有限公司。2010年12月16日，经宁夏回族自治区商务厅宁商（资）发【2010】309号文件同意公司股权变更，有限公司转为内资企业。

变更后公司股东的出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
宁夏灵武市恒利实业有限公司	216.00	100.00
<b>合计：</b>	<b>216.00</b>	<b>100.00</b>

根据有限公司2010年12月20日股权转让协议，有限公司股东将其所持有的80.00%股权转让给丁生国，10.00%股权转让给丁生军，其余10.00%股权转让给丁生明。有限公司于2010年12月30日进行工商变更登记。

变更后股东的出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
丁生国	172.80	80.00
丁生军	21.60	10.00
丁生明	21.60	10.00
<b>合计：</b>	<b>216.00</b>	<b>100.00</b>

根据有限公司2011年01月04日章程修正案，有限公司注册资金增加到1,500.00万元人民币，新增注册资本1,284.00万元分别由丁生国出资727.20万元，丁生军出资278.40万元，丁生明出资278.40万元。本次增资业经宁夏昊

源联合会计师事务所宁昊源验资【2011】第 029 号验资报告审验。有限公司于 2011 年 01 月 13 日变更工商登记并换发新的企业法人营业执照。

变更后的股东出资情况如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
丁生国	900.00	60.00
丁生军	300.00	20.00
丁生明	300.00	20.00
合计：	1,500.00	100.00

根据有限公司 2014 年 02 月 20 日股东会决议及股权转让协议，原股东丁生国将其所持公司股份的 10.00% 无偿转让给新增股东杨丽娟，原股东丁生军将其所持公司股权分别转让给新增股东杨丽娟 10.00%、丁晓龙 5%；原股东丁生明将其所持公司股权转让给丁晓龙 15%，有限公司于 2014 年 03 月 19 日完成工商变更登记。

上述股权转让后的股东及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
丁生国	750.00	50.00
杨丽娟	300.00	20.00
丁晓龙	300.00	20.00
丁生军	75.00	5.00
丁生明	75.00	5.00
合计：	1,500.00	100.00

2014 年 03 月 03 日，有限公司股东会通过决议，一致同意将有限公司整体变更为股份公司。

根据北京永拓会计师事务所有限责任公司出具的“京永审字【2014】第 14610 号”《审计报告》（审计基准日为 2014 年 02 月 28 日），有限公司经审计的账面净资产值为 1,505.86 万元；根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的“中天华资评报字【2014】第 1069 号”评估报告（评估基准日为 2014 年 02 月 28 日），有限公司账面净资产评估价值为 2,169.11 万元。公司依据上述经审计的净资产值折股 1,500.00 万元计入股本，北京永拓会计师事务所有限责任公司于 2014 年 04 月 11 日出具了“京永验字【2014】第 21005 号”《验资报告》予以验证。

股东及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
丁生国	750.00	50.00
杨丽娟	300.00	20.00
丁晓龙	300.00	20.00

丁生军	75.00	5.00
丁生明	75.00	5.00
<b>合计:</b>	<b>1,500.00</b>	<b>100.00</b>

2014年04月16日，股份公司正式成立。

2016年10月26日，原股东丁生国将其所持公司股份的1.00%通过全国中小企业股份转让系统交易平台转让给新增股东吕凌云，本次转让完成后，吕凌云持有公司股份15.00万股，成为公司股东之一。

2016年10月28日，丁生国再次将其所持公司股份的9.59%通过全国中小企业股份转让系统交易平台转让给吕凌云。本次转让完成后，吕凌云共持有公司股份158.80万股，占公司总股本的10.59%，丁生国持有公司股份591.20万股，占公司总股本的39.41%。

2016年11月15日股权登记日，沈致君在二级市场上购买了丁晓龙所持的20.00万股公司股份，占公司总股本的1.33%，成为公司股东之一。

根据公司2016年09月23日第七次临时股东大会决议公告，同意定向发行股票募集资金，本次发行普通股1,500.00万股，每股面值1.00元，每股发行价2.00元，募集资金3,000.00万元。其中，丁生国认购900.00万股，杨丽娟认购300.00万股，丁晓龙认购300.00万股。本次非公开发行后，注册资本变更为3,000.00万元。

经上诉变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
丁生国	1,491.20	49.71
杨丽娟	600.00	20.00
丁晓龙	580.00	19.33
丁生军	75.00	2.50
丁生明	75.00	2.50
吕凌云	158.80	5.29
沈致君	20.00	0.67
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>

2017年10月30日，公司召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过《关于实施2017年半年度权益分派的议案》，决定以未分配利润中的18,000,000.00元向权益登记日在册股东每10股送6股，共派送红股18,000,000.00股；以资本公积中的15,000,000.00元向权益登记日在册股东每10股转增5股，共转增股本15,000,000股。送股和转增完成后，公司总股本将增至63,000,000股。

本次资本公积转增股本后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
丁生国	34,650,000.00	34,650,000.00	55.00%
杨丽娟	12,600,000.00	12,600,000.00	20.00%
丁晓龙	12,600,000.00	12,600,000.00	20.00%

丁生明	1,575,000.00	1,575,000.00	2.50%
丁生军	1,575,000.00	1,575,000.00	2.50%
<b>合 计</b>	<b>63,000,000.00</b>	<b>63,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2016年12月22日，公司取得换发的营业执照，统一社会信用代码：91640100715050255Q

法定代表人：丁生国。住所：宁夏灵武市羊绒产业园区。

#### 2、经营期限

公司经营期限为2001年05月18日起至长期。

#### 3、新三板挂牌

2014年10月17日，公司进入全国中小企业股份转让系统，股票简称“成丰股份”，证券代码“831218”。

#### 4、经营范围

本公司经批准的经营范围：土畜产品、服装服饰、皮草、床上用品的加工及销售；羊绒原料的收购、加工及销售；无毛绒、毛条、羊绒衫的生产、加工及销售；新产品开发（仅限以上项目的新产品开发）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 5、行业及主要产品

公司属于皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业；主要产品是滩羊皮褥子、毛革两用皮张、皮草时装、服装配饰、皮毛工艺品及床上家居用品等九大系列100多种产品。

#### 6、财务报告的批准报出

本公司财务报告经董事会于2018年04月27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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司评估了报告期末起连续12个月的经营情况、现金流量以及债务偿还能力，不存在影响持续经营能力的情形。

### 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2017年12月31日的财务状况以及2017年度的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，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“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。

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”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、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。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币

专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 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。

#### （4）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

#### (5) 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。

#### (6) 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。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、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

余额为前五名的应收账款、余额为 20 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

---

#### (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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

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 (%)
6个月以内 (含6个月)	0.00	2.00
6个月至1年	1.00	2.00
1至2年	5.00	5.00
2至3年	10.00	10.00
3至4年	50.00	50.00
4至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	预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

(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款项的，按交易款项扣除已转销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) 对应收票据、预付款项、应收利息、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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

### (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、发出商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品及包装物在领用时采用一次转销法摊销。

### (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。本公司通常按照单类别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。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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。

## (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。

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；

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。

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本

能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	20~40	5	4.75~2.38
机器设备	平均年限法	5~10	5	19.00~9.5
运输设备	平均年限法	4~5	5	23.75~19.00
电子设备及其他	平均年限法	3~5	5	31.67~19.00
机器设备	平均年限法	20~40	5	4.75~2.38

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。

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。

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) 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。

### 14、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。

### 15、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。

## 16、无形资产

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

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

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

## 17、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。

## 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、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。

## 20、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、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，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关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。

本公司向国内销售羊绒类、服装类和皮革类等商品时，商品转移给买方并经对方确认后确认收入；需检验类商品，应在对方检验确认后确认收入；本公司向国外销售服装类和皮革类等商品时，在货物办妥出口报关手续，承运单位出具提单或海运单后，商品所有权上的主要风险和报酬即由公司转移至购货方，公司确认销售收入。

### （3）让渡资产使用权

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

本公司的租赁收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 23、政府补助

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

与资产相关的政府补助，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，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失

的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

#### 24、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。

#### 25、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。

## 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、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 28、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



a. 2017年4月28日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更：无

上述会计政策变更对报表的项目影响如下：

项目	本年发生额	
	变更前	变更后
营业外收入	3,225,090.00	2,475,090.00
其他收益		750,000.00

(2) 会计估计变更：无

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	17
房产税	计税房产原值扣除30%后的金额	1.2
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

说明：根据灵武市国家税务局税务事项通知书：灵国税 税通 [2018]8322号，公司满足《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号第二条的规定，所得税税率由25%变更为15%。

#### 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017年01月01日】，期末指【2017年12月31日】，本期指2017年度，上期指2016年度。

##### 1、 货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	689.67	30.90

银行存款	201,604.31	849,440.79
其他货币资金		10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>202,293.98</b>	<b>10,849,471.69</b>

其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
用于担保的定期存款		10,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>10,000,000.00</b>

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按风险分类

(续)

类 别	账 面 余 额		2017.12.31 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,730,835.63	100.00	2,182,922.58	2.33	91,547,913.05
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	93,730,835.63	100.00	2,182,922.58	2.33	91,547,913.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>93,730,835.63</b>	<b>100.00</b>	<b>2,182,922.58</b>	<b>2.33</b>	<b>91,547,913.05</b>

类 别	账 面 余 额		2016.12.31 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,863,649.74	100.00	1,682,196.71	1.89	87,181,453.03
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	88,863,649.74	100.00	1,682,196.71	1.89	87,181,453.03
单项金额不重大但单独计					

类别	2016.12.31			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 计提比账面价值 例 (%)
提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>88,863,649.74</b>	<b>100.00</b>	<b>1,682,196.71</b>	<b>1.89</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	21,225,164.83	22.64		0.00	68,508,639.69	77.09		0.00
6个月至1年	40,666,386.82	43.39	406,663.87	1.00	1,009,383.93	1.14	10,093.84	1.00
1至2年	31,358,947.54	33.46	1,567,947.38	5.00	7,618,345.95	8.57	380,917.30	5.00
2至3年	79,642.22	0.08	7,964.22	10.00	11,431,136.28	12.86	1,143,113.63	10.00
3至4年	400,694.22	0.43	200,347.11	50.00	296,143.89	0.34	148,071.95	50.00
<b>合计</b>	<b>93,730,835.63</b>	<b>100.00</b>	<b>2,182,922.58</b>		<b>88,863,649.74</b>	<b>100.00</b>	<b>1,682,196.71</b>	

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	1,682,196.71	500,725.87			2,182,922.58

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
	39,422,459.99	6个月-1年	42.06	394,224.60
俄罗斯 NOVOSIBIRK RUSSIABANGTE INTERNATIONAL CO.LTD	958,633.76	1-2年	1.02	47,931.69
	72,600.00	2-3年	0.08	7,260.00
	400,694.22	3-4年	0.43	200,347.11
俄罗斯 ОБЩЕСТВО С О Г Р А Н И Ч Е Н Н О Й О Т В Е Т С Т В Е Н Н О С Т Ь Ю Х У А Н Х Э	28,094,648.88	1-2年	29.97	1,404,732.44
羊绒城专卖店.	7,644,706.66	6个月以内	8.16	
香港 LEEMACO LIMTTED	5,559,534.68	6个月以内	5.93	
HK RUIIC TRADING LIMTTED	4,390,982.40	6个月以内	4.68	

合 计	86,544,260.59	92.33	1,798,957.04
-----	---------------	-------	--------------

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比 例%	金 额	比例%
1 年以内	12,666,485.91	49.06	13,681,178.09	94.44
1 至 2 年	13,150,245.35	50.94	44,468.00	0.31
2 至 3 年			761,399.53	5.25
3 年以上				
合 计	<b>25,816,731.26</b>	<b>100.00</b>	<b>14,487,045.62</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公 司关系	金 额	占预付账 款总额的 比例 (%)	账龄	未结算原 因
Bartfeld Trading Limited	非关联 方	11,742,153.25	45.48	1-2年	交易未完 成
		1,662,820.97	6.44	1年以 上	
中国机械设备工程(银川综合 保税)有限公司	非关联 方	4,683,750.85	18.14	1年以 内	交易未完 成
丹麦拍卖会	非关联 方	3,363,234.73	13.03	1年以 上	交易未完 成
宁夏艾伊生物工程研发有限 公司	非关联 方	993,000.00	3.85	1年以 内	交易未完 成
中银原料公司	非关联 方	676,757.53	2.62	1至2年	交易未完 成
		8,357.00	0.03	1年以 上	
合 计		<b>23,130,074.33</b>	<b>89.59</b>		

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017.12.31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,488,963.14	100.00	103,284.26	2.36	4,385,678.88
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	4,488,963.14	100.00	103,284.26	2.36	4,385,678.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>4,488,963.14</b>	<b>100.00</b>	<b>103,284.26</b>	<b>2.36</b>	<b>4,385,678.88</b>

(续)

类 别	2016.12.31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	445,350.62	100.00	9,730.27	2.18	435,620.35
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	445,350.62	100.00	9,730.27	2.18	435,620.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>445,350.62</b>	<b>100.00</b>	<b>9,730.27</b>	<b>2.18</b>	<b>435,620.35</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	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	4,060,702.63	90.46	82,876.83	2.00	418,742.07	94.03	8,374.84	2.00
1至2年	415,116.87	9.25	14,601.13	5.00	26,108.55	5.86	1,305.43	5.00
2至3年	13,143.64	0.29	5,185.80	10.00	500.00	0.11	50.00	10.00
3年以上								
合计	4,488,963.14	100.00	103,284.26		445,350.62	100.00	9,730.27	

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款					
坏账准备	9,730.27	93,553.99			103,284.26

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张闻闻	否	往来款	4,000,000.00	1年以内	89.11	80,000.00
宁夏环境科学研究院	否	环评费	70,000.00	1至2年	1.56	3,500.00
烟台汉科化工有限公司	否	化料费	55,030.00	1年以内	1.23	1,100.60
陈华	否	往来款	43,940.00	1至2年	0.98	2,197.00
济南绿洲清洗设备有限公司	否	化料费	43,250.00	1年以内	0.96	865.00
合计			4,212,220.00		93.84	87,662.60

5、存货

(1) 存货分类

项目	2017.12.31
----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,061,373.36		9,061,373.36
在产品			
库存商品	76,815,110.66		76,815,110.66
周转材料	170,425.47		170,425.47
自制半成品	36,664,942.06		36,664,942.06
合 计	122,711,851.55		122,711,851.55

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,284,917.14		8,284,917.14
在产品			
库存商品	57,308,938.10		57,308,938.10
周转材料	64,079.20		64,079.20
自制半成品	21,131,174.31		21,131,174.31
合 计	86,789,108.75		86,789,108.75

说明：本期年末用于债务抵押的存货余额为 6,000,000.00 元,质押的存货余额为 11,000,000.00 元。

## 6、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	35,424,390.54	12,258,396.26	107,800.00	440,862.94	48,231,449.74
2、本年增加金额				17,240.00	17,240.00
(1) 购置				17,240.00	17,240.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	35,424,390.54	12,258,396.26	107,800.00	458,102.94	48,248,689.74
二、累计折旧					
1、年初余额	3,678,059.85	4,134,452.35	101,789.26	360,493.08	8,274,794.54
2、本年增加金额	1,409,777.91	1,154,526.10	532.00	71,360.63	2,636,196.64
(1) 计提	1,409,777.91	1,154,526.10	532.00	71,360.63	2,636,196.64
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	5,087,837.76	5,288,978.45	102,321.26	431,853.71	10,910,991.18
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	30,336,552.78	6,969,417.81	5,478.74	26,249.23	37,337,698.56
2、年初账面价值	31,746,330.69	8,123,943.91	6,010.74	80,369.86	39,956,655.20

#### 7、在建工程

##### (1) 在建工程情况

项 目	2017.12.31		2016.12.31			
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
鞣制设备技改	125,409.11		125,409.11			
合 计	125,409.11		125,409.11			

#### 8、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,386,498.90	7,040.00		5,393,538.90
2、本年增加金额		41,212.05		41,212.05
(1) 购置		41,212.05		41,212.05
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
.....				
3、本年减少金额				
(1) 处置				



项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
(2) 合并范围减少				
.....				
4、年末余额	5,386,498.90	48,252.05		5,434,750.95
二、累计摊销				
1、年初余额	604,607.05	997.37		605,604.42
2、本年增加金额	110,104.53	2,150.18		112,254.71
(1) 摊销	110,104.53	2,150.18		112,254.71
(2) 企业合并增加				
.....				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
.....				
4、年末余额	714,711.58	3,147.55		717,859.13
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				
.....				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,671,787.32	45,104.50		4,716,891.82
2、年初账面价值	4,781,891.85	6,042.63		4,787,934.48

9、长期待摊费用

项 目	2017.01.01	本期增加	本期摊 销	其他减 少	2017.12.31	其他减少的原因
装修 费	154,000.00		17,111.11		136,888.89	
<b>合 计</b>	<b>154,000.00</b>		<b>17,111.11</b>		<b>136,888.89</b>	

说明：装修费为北京办事处装修费。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得 税资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂时性 差异
应收账款(坏账准备)	327,438.39	2,182,922.58	420,549.18	1,682,196.71
其他应收款(坏账准备)	15,492.64	103,284.26	2,432.57	9,730.27
<b>合计</b>	<b>342,931.03</b>	<b>2,286,206.84</b>	<b>422,981.75</b>	<b>1,691,926.98</b>

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类:

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
信用借款		
保证借款	26,000,000.00	36,000,000.00
抵押借款		6,300,000.00
质押借款	4,000,000.00	9,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>51,300,000.00</b>

说明:

#### ①保证借款:

2016年05月23日,公司与宁夏黄河农村商业银行股份有限公司签订编号为“(大客户客户部)支行(2016)年流字第670010056号”的流动资金借款合同,借款金额为2,000.00万元,该借款为保证借款,由宁夏农业综合投资有限责任公司提供担保。公司以价值3,793.10万元的厂房、土地使用权及机器设备为宁夏农业综合投资有限责任公司提供抵押反担保,同时公司实际控制人丁生国、杨丽娟、丁小龙及股东、董事丁生明、宁夏灵诚农牧科技有限公司为反担保人向宁夏农业综合投资有限责任公司提供反担保。2017年5月22日,该笔借款合同到期,公司与该行签订“展字第01670160525131248号”借款展期协议,展期借款金额为1,900.00万元,期限为2017年5月22日至2018年4月21日。

2017年06月19日公司与宁夏银行股份有限公司灵武支行签订了编号为“NY010010090020170600014”的流动资金借款合同,借款金额200.00万元,借款期限为一年。该借款为保证借款,由灵武市融资担保有限公司提供担保。公司以价值600.00万元的存货,320.30万元的机器设备为灵武市融资担保有限公司提供抵押反担保,同时公司实际控制人丁生国、杨丽娟、丁晓龙提供连带责任保证。

2017年08月28日公司与宁夏银行股份有限公司灵武支行签订了编号为“NY010010090020170800012”的流动资金借款合同,借款金额300.00万元,借款期限为一年。该借款为保证借款,由灵武市融资担保有限公司提供担保,公司实际控制人丁生国、杨丽娟、丁小龙提供连带责任保证。

2017年09月18日,公司与中国邮政储蓄银行银川市分行签订了编号

为“64000056100217090004”的借款合同，金额为200.00万元，该借款为保证担保借款，由银川市中小企业信用担保中心提供担保，公司实际控制人丁生国、丁晓龙、杨丽娟、董事丁生明提供连带责任保证。

②质押借款：

2017年11月3日，公司与石嘴山银行股份有限公司灵武支行签订了编号为“石银流（借）字第BC20171103009638”的流动资金借款合同，借款金额为400.00万元，借款期限为一年。该借款为质押借款，由价值1,100.00万元的存货提供质押担保。

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	50,982,872.12	41,601,063.50
1至2年	17,365,996.10	8,681,724.98
2至3年	2,684.98	
3年以上		
<b>合计</b>	<b>68,351,553.20</b>	<b>50,282,788.48</b>

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨万林	1,988,020.00	业务尚未完成
马彦云	2,405,736.50	业务尚未完成
高茂盛	4,425,440.00	业务尚未完成
闫明亮	3,293,600.00	业务尚未完成
马如虎	4,462,629.00	业务尚未完成
<b>合计</b>	<b>16,575,425.50</b>	

## 13、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	41,933,005.65	29,534,595.89
1至2年	7,030,485.41	7,784.41
2至3年		
3年以上		
<b>合计</b>	<b>48,963,491.06</b>	<b>29,542,380.30</b>

### (1) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张玉经	3,759,614.00	业务持续进行中
郭玉先	1,070,000.00	业务持续进行中
北京富贵花貂国际服装有限公司	1,000,000.00	业务持续进行中
万鸣	985,097.00	业务持续进行中
<b>合 计</b>	<b>6,814,711.00</b>	

#### 14、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	295,409.63	5,270,649.03	4,370,879.50	1,195,179.16
二、离职后福利-设定提存计划		33,795.00	33,795.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>295,409.63</b>	<b>5,304,444.03</b>	<b>4,404,674.50</b>	<b>1,195,179.16</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	287,409.63	5,198,293.85	4,267,335.09	1,218,368.39
2、职工福利费		31,377.00	31,377.00	
3、社会保险费		75,885.99	75,885.99	
其中：医疗保险费		65,260.80	65,260.80	
工伤保险费		5,464.92	5,464.92	
生育保险费		5,160.27	5,160.27	
4、住房公积金		1,700.00	1,700.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,000.00	112,991.44	118,373.57	2,617.87
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>295,409.63</b>	<b>5,420,248.28</b>	<b>4,494,671.65</b>	<b>1,220,986.26</b>

##### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		32,110.20	32,110.20	
2、失业保险费		1,684.80	1,684.80	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>33,795.00</b>	<b>33,795.00</b>	

#### 15、应交税费

税 项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	61,264.21	521,301.65
土地使用税	58,272.00	58,272.00
房产税	66,995.24	66,995.24
企业所得税	5,141,975.00	4,920,050.99
个人所得税	483.10	483.10
城市维护建设税	26,615.52	26,615.52
教育费附加	11,406.64	11,406.64
地方教育费附加	7,604.43	10,426.03
水利建设基金	415.73	415.73
印花税	926.90	5,869.20
<b>合 计</b>	<b>5,375,958.77</b>	<b>4,064,642.88</b>

#### 16、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
借款	52,155,794.08	41,764,504.83
备用金	415,237.38	313,229.16
暂付款	1,956,287.46	687,210.99
其他	2,903,166.93	213,425.93
<b>合 计</b>	<b>57,430,485.85</b>	<b>42,978,370.91</b>

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨丽娟	20,866,171.16	借款，本期已归还部分借款
闵兰	5,392,031.00	未达到结算条件
<b>合 计</b>	<b>26,258,202.16</b>	

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,295,500.00		117,000.00	4,178,500.00	政府支持本地和羊绒产业发展
<b>合计</b>	<b>4,295,500.00</b>		<b>117,000.00</b>	<b>4,178,500.00</b>	

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
分梳生产线项目	299,000.00		20,000.00		279,000.00	与资产相关
山羊分梳项目	877,500.00		16,666.67		860,833.33	与资产相关
重金属污染防治项目	870,000.00		38,333.33		831,666.67	与资产相关
公共服务平台项目	1,709,000.00		32,000.00		1,677,000.00	与资产相关
民族特色服装开发生产项目	180,000.00		3,333.33		176,666.67	与资产相关
裘皮生产加工销售信息化建设项目	360,000.00		6,666.67		353,333.33	与资产相关
<b>合计</b>	<b>4,295,500.00</b>		<b>117,000.00</b>		<b>4,178,500.00</b>	

18、股本

项目	2017.01.01	本期增减				2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	30,000,000.00			33,000,000.00	33,000,000.00	63,000,000.00

19、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	15,790,000.00		15,000,000.00	790,000.00
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>15,790,000.00</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>790,000.00</b>

说明：本期以资本公积转增股本的金额为 15,000,000.00 元。

20、盈余公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公	1,651,517.86	949,813.43		2,601,331.29
任意盈余公				
储备基金				
企业发展基				
<b>合 计</b>	<b>1,651,517.86</b>	<b>949,813.43</b>		<b>2,601,331.29</b>

## 21、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	14,863,660.81	
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调整后期初未分配利润	14,863,660.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,498,134.32	
减：提取法定盈余公积	949,813.43	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	18,000,000.00	
<b>期末未分配利润</b>	<b>5,411,981.70</b>	

## 22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,129,524.85	85,236,910.05	136,735,300.21	122,639,036.16
其他业务	268,788.80		162,590.82	24,209.52
<b>合 计</b>	<b>108,398,313.65</b>	<b>85,236,910.05</b>	<b>136,897,891.42</b>	<b>122,663,245.68</b>

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
皮革类	22,332,418.37	20,465,806.62	24,942,389.15	21,336,860.50
服装类	58,710,059.36	43,496,813.07	83,279,055.51	72,352,919.21
羊绒			25,312,363.48	26,859,922.80
其他	27,087,047.12	21,274,290.36	3,201,492.17	2,089,333.65
<b>合 计</b>	<b>108,129,524.85</b>	<b>85,236,910.05</b>	<b>136,735,300.31</b>	<b>122,639,036.16</b>

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	28,891,415.91	45,527,636.68	43,974,570.99	45,527,636.68
外销	79,238,108.94	39,709,273.37	92,760,729.32	77,111,399.48
<b>合 计</b>	<b>108,129,524.85</b>	<b>85,236,910.05</b>	<b>136,735,300.31</b>	<b>122,639,036.16</b>

说明：本公司本期经销少数民族特需品、生产生活必需品以及收购（加工销售）民族地区农副产品销售额占本期销售总额的比例为 100.00%。

#### 23、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	19,684.46	36,491.12
教育费附加	8,436.19	26,065.07
房产税	267,980.96	201,019.22
土地使用税	233,088.00	174,845.14
印花税	44,219.30	47,776.58
其他	5,624.13	
<b>合 计</b>	<b>579,033.04</b>	<b>486,197.13</b>

#### 24、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	339,830.93	445,450.13
业务宣传费	313,666.03	351,593.21
运费	736,394.21	967,436.94
差旅费	212,726.71	124,500.70
办公费	10,542.09	295,807.26
佣金	356,999.53	327,662.70
房租	464,662.60	473,519.76
其他	350,893.74	89,844.45
<b>合 计</b>	<b>2,785,715.84</b>	<b>3,075,815.15</b>

#### 25、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	643,317.94	1,006,511.00
社保费	115,880.99	503,529.71



福利费	79,819.11	55,895.85
折旧费	251,976.73	1,034,804.87
工会经费	94,699.84	100,628.69
无形资产摊销	112,254.71	110,632.56
研发经费	800,570.93	717,303.04
业务招待费	32,588.49	103,382.30
差旅费	22,846.90	128,082.77
办公费	317,554.80	348,172.37
保险费	185,643.40	119,029.60
车辆费	23,059.09	30,456.00
聘请中介机构费	320,000.00	521,296.94
税金		128,721.12
其他	350,495.75	115,741.96
<b>合 计</b>	<b>3,350,708.68</b>	<b>5,024,188.78</b>

#### 26、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	2,356,393.65	3,173,119.09
减：利息收入	219,205.42	640,172.43
承兑汇票贴息		
汇兑损失	5,185,180.84	
减：汇兑收益		4,559,341.84
手续费	344,031.97	154,537.20
担保费	36,000.00	474,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,702,401.04</b>	<b>-1,397,857.98</b>

#### 27、资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	594,279.86	582,548.82
<b>合 计</b>	<b>594,279.86</b>	<b>582,548.82</b>

#### 28、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
政府拨付项目原材料款	600,000.00	

羊绒产业园区裘皮服装技术研发项目资金	90,000.00
管委会裘皮服装研发团队经费	60,000.00
<b>合 计</b>	<b>750,000.00</b>

## 29、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	2,207,390.00	6,025,076.00	2,207,390.00
其他	267,700.00	0.01	267,700.00
<b>合 计</b>	<b>2,475,090.00</b>	<b>6,025,076.01</b>	<b>2,475,090.00</b>

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2017年度	2016年度
贷款贴息补助	587,290.00	1,158,340.00
“新三板”挂牌企业阶段性补贴		1,000,000.00
中小企业国际市场开拓资金		29,800.00
银川市财政国库支付中心代补资金		29,800.00
羊绒产业高层次人才引进和培育项目		1,000,000.00
地税退回2014年土地增值税		233,088.00
民品民贸贴息		373,448.00
灵武工信局奖励资金		500,000.00
工业信息奖励质量管理奖		500,000.00
工信和商务奖励质量管理奖		50,000.00
银川市工业技术创新企业奖励资金		500,000.00
科技基础条件建设计划专项补助资金		500,000.00
中小企业养老保险补贴款		113,100.00
宁夏自治区知识产权局奖励		10,000.00
16年灵武市节水型社会建设补助资金		50,000.00
16年促进外贸回稳向好专项资金		8,000.00
2015年出口信用保险保费融资补贴		19,000.00
16年第一批中小企业国际市场开拓资金		41,000.00
石嘴山维尔铸造杯优秀奖奖金		5,000.00
新型工业发展资金		383,500.00

自治区生产力促进中心奖励金		30,000.00
羊绒产业园区管理先进集体奖金		30,000.00
国家奖励安全生产先进单位奖金		10,000.00
商务局产业政策奖补考核奖励	716,800.00	
清真产业项目补助	500,000.00	
科技局金融专项资金补助款	190,000.00	
科技局补助项目专项资金	123,300.00	
园区人才引进项目资金	50,000.00	
科学技术局科技金融专项补助资金	40,000.00	
中小企业国际市场开拓国际货运资金	57,000.00	
国库支行资金	40,000.00	
宁夏银行杯奖励资金	30,000.00	
银川财政局产业奖励资金	23,700.00	
递延收益摊销	117,000.00	351,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,207,390.00</b>	<b>6,025,076.00</b>

### 30、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金	412.30	1,271.00	412.30
其他	544.18	1,600.63	544.18
<b>合 计</b>	<b>956.48</b>	<b>2,871.63</b>	<b>956.48</b>

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	1,795,213.62	3,027,782.67
递延所得税费用	80,050.72	-145,637.21
<b>合 计</b>	<b>1,875,264.34</b>	<b>2,882,145.46</b>

#### (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	11,373,398.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,706,009.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61.84
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	169,192.70
所得税费用	1,875,264.34

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
往来款	17,034,373.00	20,154,381.30
出口退税		10,448,239.70
政府补助	3,225,090.00	5,440,988.00
利息收入	219,205.42	640,172.43
其他		311,838.21
<b>合计</b>	<b>20,478,668.42</b>	<b>36,995,619.64</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
往来款	6,952,711.95	12,627,957.13
支付的各项销售费用	881,114.13	2,630,365.02
支付的各项管理费用	661,953.76	2,313,464.98
金融机构手续费	42,718.33	154,537.20
滞纳金	404.84	1,271.00
其他		1,600.63
<b>合计</b>	<b>8,538,903.01</b>	<b>17,729,195.96</b>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
担保费	36,000.00	474,000.00
<b>合计</b>	<b>36,000.00</b>	<b>474,000.00</b>

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,498,134.32	9,603,812.47

加：资产减值准备	594,279.86	582,548.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	2,636,196.64	2,652,235.10
无形资产摊销	112,254.71	110,632.56
长期待摊费用摊销	17,111.1	
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,392,393.65	3,647,119.09
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	80,050.72	-145,637.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,922,742.80	-29,677,119.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,675,025.70	-43,408,006.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,446,254.81	36,784,389.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,178,907.32	-19,849,936.65

## 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	202,293.98	849,471.69
减：现金的期初余额	10,849,471.69	17,489,521.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,647,177.71	-16,640,049.93

### （2）现金和现金等价物的构成

项 目	2017年度	2016年度
一、现金		
其中：库存现金	689.67	30.90
可随时用于支付的银行存款	201,604.31	849,440.79
可随时用于支付的其他货币资金		
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

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额 202,293.98 849,471.69

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

34、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
土地使用权厂房及机器	37,931,015.85	抵押反担保
存货	17,000,000.00	抵押、质押
机器设备	3,202,926.49	抵押反担保
合 计	58,133,942.34	

35、外币货币性项目

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	345.98	6.534	2,260.63
其中：美元	345.98	6.534	2,260.63
应收账款	12,916,845.10	6.534	84,398,665.88
其中：美元	12,916,845.10	6.534	84,398,665.88

六、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	
宁夏成丰雅德进出口有限公司	宁夏银川市综合保税区	宁夏银川市	进出口业务	75.00%		新设取得

说明：本公司与 A.B.INTERNATIONAL VENTURES LIMITED（中文名称：A.B.国际投资有限公司）共同出资设立控股子公司宁夏成丰雅德进出口有限公司，注册地：宁夏银川市综合保税区查验中心商务区，注册资本 1,000.00 万元 109-3 室，其中本公司出资人民币 750.00 万元，占注册资本的 75.00%，

A.B.INTERNATIONL VENTURES LIMITED 出资人民币 250.00 万元,占注册资本的 25.00%,本次出资由公司及 A.B.INTERNATIONL VENTURES LIMITED 以货币方式认缴,根据实际经营需要按照双方约定的期限陆续分期缴足。2016 年 12 月 19 日宁夏成丰雅德进出口有限公司正式成立,截止 2017 年 12 月 31 日,该公司未开展任何业务,未纳入公司本期的合并报表。

## 七、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的母公司情况说明: 本公司无母公司。

本公司的控股股东为丁生国。

### 2、其他关联方情况。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨丽娟	本公司股东、董事、董事会秘书
丁晓龙	本公司股东、董事
丁生明	本公司股东、董事(2017.5.12-2017.9.4 期间未担任董事)
丁生军	本公司股东、监事
卢波	本公司董事
刘晓荣	2017 年 5 月 12 日起任本公司董事, 2017 年 8 月 11 日起不再任本公司财务总监
孔志平	本公司监事会主席
苏国忠	2017 年 5 月 12 日起不再任本公司职工代表监事
王绍鹏	2017 年 5 月 12 日起任本公司职工代表监事
吴学东	2017 年 8 月 22 日起任公司财务总监
宁夏灵诚农牧科技有限公司	与本公司同一实际控制人
宁夏灵帼彩国际服饰有限公司	与本公司同一实际控制人

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
宁夏灵诚农牧科技有限公司	270.00 万元	2017.3.24	2018.3.23	未履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
丁生国、杨丽娟、丁晓龙	200.00 万元	2017.06.19	2018.05.25	未履行完毕
丁生国、杨丽娟、丁晓龙	300.00 万元	2017.08.28	2018.08.27	未履行完毕
丁生国、杨丽娟、丁晓龙、丁生明	400.00 万元	2017.11.03	2018.11.02	未履行完毕
丁生国、杨丽娟、丁晓龙、丁生明	200.00 万元	2017.09.18	2018.09.17	未履行完毕
丁生国、杨丽娟、丁晓龙、丁生明、宁夏灵诚农牧科技有限公司	1900.00 万元	2017.05.22	2018.04.21	未履行完毕

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	654,850.00	500,586.12

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	孔志平	1,310.01			
其他应收款	卢波			285.00	5.70

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.12.31	2016.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	杨丽娟	20,866,171.16	22,491,102.79
其他应付款	丁晓龙	3,887,968.92	5,788,967.64
其他应付款	丁生国	466,824.40	596,323.40

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项



本公司无需要披露的日后事项。

## 十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,225,090.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  
对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

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其他符合非经常性损益定义的损益项目 -956.48

非经常性损益总额 3,224,133.52

减：非经常性损益的所得税影响数 483,620.03

非经常性损益净额 2,740,513.49

减：归属于少数股东的非经常性损益净

归属于公司普通股股东的非经常性损益 2,740,513.49

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.16	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.08	0.11	0.11

宁夏成丰农业科技开发股份有限公司

2018年04月27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：

在公司财务部