



宁夏晓鸣农牧股份有限公司

2022 年半年度财务报告

(未经审计)

2022 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	156,962,991.30	171,455,503.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	773,377.00	273,374.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	17,527,226.47	15,005,068.16
应收款项融资		
预付款项	6,705,602.45	5,776,057.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,713,621.89	2,537,866.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	97,832,179.12	97,950,570.37
合同资产		
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	282,514,998.23	292,998,439.08
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	652,432,979.01	634,611,542.78
在建工程	189,737,965.15	34,968,366.56
生产性生物资产	99,725,679.42	104,049,386.30
油气资产		
使用权资产	23,800,825.56	25,094,419.44
无形资产	46,381,729.95	45,736,754.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,484,141.03	10,532,773.73
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	65,049,968.85	13,430,740.92
非流动资产合计	1,087,613,288.97	868,423,984.68
资产总计	1,370,128,287.20	1,161,422,423.76
流动负债：		
短期借款	-	-
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	94,543,812.29	67,542,728.63
预收款项	-	-
合同负债	13,838,047.98	24,750,158.87
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,423,384.67	22,273,494.12
应交税费	552,128.83	429,229.40
其他应付款	80,524,238.07	12,553,048.31
其中：应付利息		
应付股利		

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	69,507,262.39	39,314,435.89
其他流动负债		
流动负债合计	272,388,874.23	166,863,095.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	263,267,859.64	145,439,534.64
应付债券	-	-
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,197,435.23	18,467,890.36
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬		
预计负债	310,324.39	1,194,697.28
递延收益	3,636,361.75	4,089,119.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	284,411,981.01	169,191,241.75
负债合计	556,800,855.24	336,054,336.97
股东权益：		
股本	190,211,500.00	187,506,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	307,740,300.86	274,581,523.77
减：库存股	31,086,195.00	-
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,133,418.04	42,133,418.04
一般风险准备		
未分配利润	304,328,408.06	321,147,144.98
归属于母公司股东权益合计	813,327,431.96	825,368,086.79

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

少数股东权益		
股东权益合计	813,327,431.96	825,368,086.79
负债和股东权益总计	1,370,128,287.20	1,161,422,423.76

法定代表人： 魏晓明 主管会计工作负责人： 孙灵芝 会计机构负责人： 李培

2、母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	155,377,770.46	170,960,320.04
交易性金融资产	773,377.00	273,374.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	17,527,226.47	15,005,068.16
应收款项融资		
预付款项	6,625,076.03	5,555,378.32
其他应收款	2,700,316.59	2,523,994.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	94,535,721.05	94,283,587.52
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	277,539,487.60	288,601,722.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,716,000.00	41,716,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

投资性房地产		
固定资产	636,312,977.13	617,769,000.14
在建工程	189,737,965.15	34,968,366.56
生产性生物资产	99,725,679.42	104,049,386.30
油气资产		
使用权资产	22,867,200.56	24,140,412.14
无形资产	46,370,329.95	45,724,154.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,202,040.45	10,217,581.32
递延所得税资产		
其他非流动资产	65,049,968.85	13,430,740.92
非流动资产合计	1,111,982,161.51	892,015,642.33
资产总计	1,389,521,649.11	1,180,617,364.44
流动负债：		
短期借款	-	-
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	94,132,351.47	67,517,117.59
预收款项		
合同负债	12,124,763.98	23,756,158.87
应付职工薪酬	13,162,245.35	22,059,928.05
应交税费	551,771.41	428,787.99
其他应付款	101,210,821.88	33,522,866.79
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	69,507,262.39	39,290,840.71
其他流动负债		
流动负债合计	290,689,216.48	186,575,700.00
非流动负债：		
长期借款	263,267,859.64	145,439,534.64
应付债券		

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,250,922.25	17,577,456.56
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬		
预计负债	112,576.15	988,115.58
递延收益	3,636,361.75	4,089,119.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	283,267,719.79	168,094,226.25
负 债 合 计	573,956,936.27	354,669,926.25
股东权益：		
股本	190,211,500.00	187,506,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	307,363,517.89	274,204,740.80
减：库存股	31,086,195.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,133,418.04	42,133,418.04
未分配利润	306,942,471.91	322,103,279.35
股东权益合计	815,564,712.84	825,947,438.19
负债和股东权益总计	1,389,521,649.11	1,180,617,364.44

法定代表人： 魏晓明 主管会计工作负责人： 孙灵芝 会计机构负责人： 李培

3、合并利润表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
一、营业总收入	381,937,836.97	354,267,032.13
其中：营业收入	381,937,836.97	354,267,032.13
利息收入		

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	372,459,390.30	310,597,080.79
其中：营业成本	330,167,280.72	265,901,460.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,094,485.79	795,970.35
销售费用	13,774,694.24	13,088,697.12
管理费用	11,687,536.43	17,489,443.37
研发费用	13,084,472.69	9,708,047.73
财务费用	2,650,920.43	3,613,461.25
其中：利息费用	4,211,662.78	3,656,341.34
利息收入	2,143,386.54	474,593.75
加：其他收益	2,006,896.07	2,354,748.49
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-124,640.48	-352,045.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-971.15	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	258,699.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,359,731.11	45,931,353.42
加：营业外收入	10,620,400.00	7,321,400.00
减：营业外支出	756,568.03	1,301,437.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,223,563.08	51,951,316.04
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,223,563.08	51,951,316.04

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
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. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	21,223,563.08	51,951,316.04
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-	
六、其他综合收益的税后净额	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,223,563.08	51,951,316.04
归属于母公司股东的综合收益总额	21,223,563.08	51,951,316.04
归属于少数股东的综合收益总额	-	-
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益 (元/股)	0.1132	0.3327
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.1132	0.3327

本年发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 0.00 元。上年被合并方实现的净利润为 0.00 元。

法定代表人: 魏晓明 主管会计工作负责人: 孙灵芝 会计机构负责人: 李培

4、母公司利润表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
一、营业收入	372,403,913.97	348,295,054.23
减：营业成本	320,118,251.22	260,134,756.49
税金及附加	1,093,322.89	792,030.08
销售费用	13,128,390.92	12,666,572.46
管理费用	11,121,767.07	16,979,905.34
研发费用	13,084,472.69	9,708,047.73
财务费用	2,710,452.03	3,620,788.77
其中：利息费用	4,211,662.78	3,656,341.34
利息收入	2,050,025.44	464,463.42
加：其他收益	2,006,420.79	2,354,080.01
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-124,646.20	-352,128.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-971.15	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	258,699.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,028,060.59	46,653,604.48
加：营业外收入	10,610,000.00	7,321,400.00
减：营业外支出	756,568.03	1,296,746.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,881,492.56	52,678,258.17
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,881,492.56	52,678,258.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,881,492.56	52,678,258.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	22,881,492.56	52,678,258.17
七、每股收益		
(一) 基本每股收益（元/股）	0.120	0.340
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.120	0.340

法定代表人： 魏晓明 主管会计工作负责人： 孙灵芝 会计机构负责人： 李培

5、合并现金流量表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
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	375,657,235.93	353,595,892.71
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,202,963.29	10,885,607.11

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

经营活动现金流入小计	394,860,199.22	364,481,499.82
购买商品、接受劳务支付的现金	233,781,690.85	195,834,487.66
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	76,327,278.79	61,074,160.28
支付的各项税费	1,014,953.35	784,634.60
支付其他与经营活动有关的现金	15,697,918.99	15,783,438.73
经营活动现金流出小计	326,821,841.98	273,476,721.27
经营活动产生的现金流量净额	68,038,357.24	91,004,778.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	107,556.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	107,556.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	257,696,586.63	47,019,587.25
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	500,003.00	270,574.00
投资活动现金流出小计	258,196,589.63	47,290,161.25
投资活动产生的现金流量净额	-258,089,033.63	-47,290,161.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	31,627,295.00	167,380,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	171,700,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	203,327,295.00	189,380,000.00
偿还债务所支付的现金	23,247,584.27	39,301,076.65

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,521,546.14	22,478,068.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	-	13,832,503.60
筹资活动现金流出小计	27,769,130.41	75,611,648.74
筹资活动产生的现金流量净额	175,558,164.59	113,768,351.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-14,492,511.80	157,482,968.56
加：期初现金及现金等价物余额	171,455,503.10	43,533,663.01
六、期末现金及现金等价物余额	156,962,991.30	201,016,631.57

法定代表人： 魏晓明 主管会计工作负责人： 孙灵芝 会计机构负责人： 李培

6、母公司现金流量表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
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	365,404,028.93	346,589,676.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,681,406.37	20,736,793.06
经营活动现金流入小计	391,085,435.30	367,326,469.77
购买商品、接受劳务支付的现金	226,677,834.86	190,051,354.26
支付给职工以及为职工支付的现金	74,880,073.46	59,545,570.01
支付的各项税费	1,013,790.45	781,034.30
支付其他与经营活动有关的现金	21,565,417.07	23,717,947.29
经营活动现金流出小计	324,137,115.84	274,095,905.86
经营活动产生的现金流量净额	66,948,319.46	93,230,563.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	107,556.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	107,556.00	-

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	257,696,586.63	47,005,582.25
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	500,003.00	270,574.00
投资活动现金流出小计	258,196,589.63	47,276,156.25
投资活动产生的现金流量净额	-258,089,033.63	-47,276,156.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	31,627,295.00	167,380,000.00
取得借款收到的现金	171,700,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	203,327,295.00	189,380,000.00
偿还债务支付的现金	23,247,584.27	39,226,672.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,521,546.14	22,478,068.49
支付其他与筹资活动有关的现金	-	13,832,503.60
筹资活动现金流出小计	27,769,130.41	75,537,244.99
筹资活动产生的现金流量净额	175,558,164.59	113,842,755.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	
五、现金及现金等价物净增加额	-15,582,549.58	159,797,162.67
加：期初现金及现金等价物余额	170,960,320.04	40,416,635.62
六、期末现金及现金等价物余额	155,377,770.46	200,213,798.29

法定代表人： 魏晓明 主管会计工作负责人： 孙灵芝 会计机构负责人： 李培

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：人民币元

项目	2022 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 年末余 额	187,506,000.00				274,581,523.77				42,133,418.04		321,147,144.98		825,368,086.79		825,368,086.79
加： 会计政 策变更															
期差错 更正															
一控制 下企业 合并															
他															
二、本年 期初余 额	187,506,000.00				274,581,523.77				42,133,418.04		321,147,144.98		825,368,086.79		825,368,086.79
三、本期 增减变 动金额 (减少	2,705,500.00				33,158,777.09	31,086,195.00					-16,818,736.92		-12,040,654.83		-12,040,654.83

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

以“一”号填列)														
(一)综合收益总额										21,223,563.08		21,223,563.08		21,223,563.08
(二)所有者投入和减少资本	2,705,500.00			33,158,777.09	31,086,195.00							4,778,082.09		4,778,082.09
1. 所有者投入的普通股														
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	2,705,500.00			33,158,777.09	31,086,195.00							4,778,082.09		4,778,082.09
4. 其他														
(三)利润分配										-38,042,300.00		-38,042,300.00		-38,042,300.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-38,042,300.00		-38,042,300.00		-38,042,300.00

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

使用														
(六)其他														
四、本期末余额	190,211,500.00				307,740,300.86	31,086,195.00			42,133,418.04		304,328,408.06		813,327,431.96	813,327,431.96

上年金额

单位：人民币元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	140,506,000.00				174,279,390.51				33,750,207.13		266,435,375.12		614,970,972.76		614,970,972.76
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、本年初余额	140,506,000.00				174,279,390.51				33,750,207.13		266,435,375.12		614,970,972.76		614,970,972.76
三、本期增减变动金额（减少以	47,000,000.00				100,302,133.26						33,200,716.04		180,502,849.30		180,502,849.30

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	187,506,000.00				274,581,523.77				33,750,207.13		299,636,091.16		795,473,822.06	795,473,822.06

法定代表人： 魏晓明

主管会计工作负责人： 孙灵芝

会计机构负责人： 李培

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	190,211,500.00				307,363,517.89	31,086,195.00			42,133,418.04	306,942,471.91	815,564,712.84

上期金额

单位：人民币元

项目	2021 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	140,506,000.00				173,902,607.54				33,750,207.13	265,404,981.17		613,563,795.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	140,506,000.00				173,902,607.54				33,750,207.13	265,404,981.17		613,563,795.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,000,000.00				100,302,133.26					33,927,658.17		181,229,791.43

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

本)												
3. 盈余公 积弥补亏 损												
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益												
5. 其他综 合收益结 转留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	187,506,000.00				274,204,740.80				33,750,207.13	299,332,639.34		794,793,587.27

法定代表人： 魏晓明

主管会计工作负责人： 孙灵芝

会计机构负责人： 李培

三、公司基本情况

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

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

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

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

根据 2011 年 12 月 15 日 2011 年第四次临时股东大会决议，增加注册资本 272.50 万元，由自然人魏晓明认缴 247.50 万元，自然人钱冬梅认缴 25.00 万元。增资后注册资本变更为 2,500.00 万元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意宁夏晓鸣农牧股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2014）1532 号）批准，公司股票于 2014 年 10 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：晓鸣农牧；证券代码 831243；转让方式：协议转让。

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

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

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

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

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

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

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

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁夏晓鸣农牧股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]613号）准予注册，并经深圳证券交易所《关于宁夏晓鸣农牧股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]380号）同意，本公司发行的人民币普通股在深圳证券交易所创业板上市，股票简称：晓鸣股份；股票代码 300967。本次公开发行的 4,700 万股股票于 2021 年 4 月 13 日起上市交易，本次发行后，公司股份总数由 14,050.60 万股增加至 18,750.60 万股。

根据 2021 年 12 月 29 日第三次临时股东大会决议，向符合条件的 188 名激励对象授予 270.55 万股限制性股票。授予股票于 2022 年 2 月 24 日完成登记。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司总股本 19,021.15 万元。本公司于 2022 年 5 月 19 日取得宁夏回族自治区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91640000574864668D 的营业执照，法定代表人：魏晓明，注册地址：永宁县黄羊滩沿山公路 93 公里处向西 3 公里处，总部地址：宁夏银川市金凤区创业街 36 号。

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

本公司控股股东及实际控制人为魏晓明。本公司设有股东会、董事会、监事会等组织机构，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。本公司采用事业部管理模式，分支机构有银川分公司、青铜峡分公司、兰考分公司、长春分公司、阿拉善盟分公司、三原分公司、五家渠分公司、常德分公司、红寺堡分公司等九个分支机构。

本公司拥有子公司二家，即兰考晓鸣禽业有限公司（以下简称兰考晓鸣）、兰考晓鸣家禽研究院有限公司（以下简称兰考研究院）。

详见“本附注八、合并范围的变更”及“本附注九、在其他主体中的权益”索引。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为

限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

4) 金融资产和金融负债的抵销

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

5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（6）金融资产减值

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

1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资

产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

3) 核销

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

11、应收票据

无

12、应收账款

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9. 金融资产和金融负债（6）金融资产减值”。

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

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

账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他组合，合并范围内的关联方应收款项、应收员工或自然人股东的款项、备用金等，参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。

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

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他组合，合并范围内的关联方应收款项、应收员工或自然人股东的款项、备用金等，参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。

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

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注“四、9. 金融资产和金融负债（6）金融资产减值”相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

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

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-30	5%	3.17%-9.5%
机械设备	年限平均法	5-15	5%	6.33%-19%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

26、借款费用

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

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

27、生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租，如祖代鸡、父母代鸡按 22 周龄计）；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

生产性生物资产折旧率依据该资产在生产周期中每周的产出/总产出数作为折旧率标准（类似总工作量法）。总产出数依据最终的健母雏数确定。本公司生产性生物资产为祖代鸡和父母代鸡，按周计提折旧，预计净残值为每只 13 元，自 23 周起开始计提折旧，祖代鸡至 55 周计提完毕、父母代鸡至 65 周计提完毕。生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

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

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

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

32、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

35、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率或本公司最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、预计负债

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

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

37、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款 金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整))，或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

43、其他重要的会计政策和会计估计

持有待售：

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）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）出售极可能发生，即已经就一项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需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

本公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

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处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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相关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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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。持有待售的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，而不再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时，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，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营：

终止经营，是指本公司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。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值税的产品销售收入额	13%
城市维护建设税	应纳增值税	1%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
房产税	应缴房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
兰考研究院	20%

2、税收优惠

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

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

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司兰考研究院经认定为小微企业，按照此项政策缴纳企业所得税，2019 年应税所得率为销售收入的 3%，2020 年开始采用查账征收方式确认应纳税所得额。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税[2022]10 号），对增值税小规模纳税人应缴纳的资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，按税额的 50% 予以减征。本公司所属的兰考分公司、银川分公司、青铜峡分公司、阿拉善盟分公司、三原分公司、五家渠分公司为小规模纳税人，可享受上述优惠。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	605.36	605.36
银行存款	156,958,596.57	171,451,108.37
其他货币资金	3,789.37	3,789.37
合计	156,962,991.30	171,455,503.10

其他说明

无

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	773,377.00	273,374.00

其中：		
国网电 E 赢业务	773,377.00	273,374.00
合计	773,377.00	273,374.00
其中：		
合计	773,377.00	273,374.00

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	334,320.00	1.76%	334,320.00	100.00%	0.00	334,320.00	2.05%	334,320.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,632,710.13	98.24%	1,105,483.66	5.93%	17,527,226.47	15,989,367.45	97.95%	984,299.29	6.16%	15,005,068.16

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

其中：									
合计	18,967,030.13		1,439,803.66		17,527,226.47	16,323,687.45		1,318,619.29	15,005,068.16

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西世誉畜牧科技有限公司	334,320.00	334,320.00	100.00%	客户被列为失信人，预计、款项收回可能性较小
合计	334,320.00	334,320.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,409,192.55	281,775.94	2.10%
1 至 2 年	3,110,486.12	376,368.82	12.10%
2 至 3 年	2,034,434.51	384,508.12	18.90%
3 到 4 年	23,848.95	9,014.90	37.80%
4 到 5 年	4,503.00	3,570.88	79.30%
5 年以上	50,245.00	50,245.00	100.00%
合计	18,632,710.13	1,105,483.66	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,409,192.55
1 至 2 年	3,110,486.12
2 至 3 年	2,034,434.51
3 年以上	412,916.95
3 至 4 年	23,848.95
4 至 5 年	4,503.00
5 年以上	384,565.00
合计	18,967,030.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	334,320.00					334,320.00
按组合计提坏账准备	984,299.29	121,184.37				1,105,483.66
合计	1,318,619.29	121,184.37	0.00	0.00	0.00	1,439,803.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁夏鑫农沃宝肥业有限公司	4,131,276.58	21.78%	187,009.75
兰考凤林饲料有限公司	3,681,949.21	19.41%	81,002.88
宁夏中农生态农业开发有限公司	2,742,931.71	14.46%	284,437.89
云南正大蛋业有限公司	1,147,767.20	6.05%	25,250.88
青铜峡市绿洲源科技有限公司	842,870.95	4.44%	159,302.61
合计	12,546,795.65	66.14%	737,004.01

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,313,618.04	94.15%	5,559,455.15	96.25%
1 至 2 年	286,568.91	4.27%	56,388.71	0.98%
2 至 3 年	48,587.00	0.72%	62,315.56	1.08%
3 年以上	56,828.50	0.85%	97,898.00	1.69%
合计	6,705,602.45		5,776,057.42	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	年末余额	账龄	占比
嘉吉粮油（日照）有限公司	938,680.11	一年以内	14.00%
乌鲁木齐正大畜牧有限公司	847,201.40	一年以内	12.63%
邦基（南京）粮油有限公司	713,650.00	一年以内	10.64%
联合资信评估股份有限公司	500,000.00	一年以内	7.46%
益海（连云港）粮油工业有限公司	408,131.21	一年以内	6.09%
合计	3,407,662.72		50.82%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,713,621.89	2,537,866.03
合计	2,713,621.89	2,537,866.03

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借款及备用金	470,476.58	235,709.43
应向职工收取的各种垫付款项	650,194.58	583,464.37
应收的各种保证金、押金、定金	2,423,991.74	2,539,725.40
其他各种应收、暂付款项	39,622.21	48,173.94
合计	3,584,285.11	3,407,073.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		869,207.11		869,207.11
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提		3,456.11		3,456.11
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销			2,000.00	2,000.00
其他变动				0.00
2022 年 6 月 30 日余额	0.00	872,663.22	2,000.00	870,663.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	2,353,513.06
1 至 2 年	794,991.74
3 年以上	435,780.31
4 至 5 年	120.00
5 年以上	435,660.31
合计	3,584,285.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	869,207.11	3,456.11		2,000.00		870,663.22
合计	869,207.11	3,456.11		2,000.00		870,663.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
甲醇桶押金	2,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
银川市西夏区启航保温材料经销处	履约保证金	669,000.00	1 年以内	18.66%	94,998.00
常德市西洞庭管理区人力资源和社会保障局农民工工资保证金专户	其他应收类款项	345,000.00	1 年以内	9.63%	48,990.00
河北嘉好粮油有限公司	履约保证金	342,991.74	0-3 年	9.57%	114,559.24
北京德青源农业科技股份有限公司	履约保证金	300,000.00	1-2 年	8.37%	100,200.00
山东四方新域农	履约保证金	200,000.00	1 年以内	5.58%	28,400.00

牧设备有限公司					
合计		1,856,991.74		51.81%	387,147.24

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	56,754,302.80		56,754,302.80	56,458,361.24		56,458,361.24
在产品	37,889,234.11		37,889,234.11	38,012,354.06		38,012,354.06
库存商品	317,319.79	971.15	316,348.64	300,023.29		300,023.29
周转材料	0.00		0.00			
消耗性生物资产	2,872,293.57		2,872,293.57	3,179,831.78		3,179,831.78
合同履约成本	0.00		0.00			
发出商品	0.00		0.00			
合计	97,833,150.27	971.15	97,832,179.12	97,950,570.37	0.00	97,950,570.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		971.15				971.15
合计	0.00	971.15				971.15

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	--------------------------	-----------------

					因	
--	--	--	--	--	---	--

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	652,432,979.01	634,611,542.78
合计	652,432,979.01	634,611,542.78

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	539,890,824.08	257,013,019.63	13,979,271.14	7,014,333.01	2,927,693.36	820,825,141.20
2. 本期增加金额	23,965,582.43	14,563,306.57	732,816.17	4,336,745.30	2,309,643.04	45,908,093.51
(1) 购置	255,858.00	11,311,349.14	495,206.68	4,336,745.30	2,309,643.04	18,708,802.16
(2) 在建工程转入	23,709,724.43	3,251,957.43	237,609.49			27,199,291.35
(3) 企业合并增加						

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

3. 本期减少金额	8,450.00	227,260.49	14,589.90	4,153,484.48	2,331,614.94	6,735,399.81
(1) 处置或报废	8,450.00	227,260.49	14,589.90	4,153,484.48	2,331,614.94	6,735,399.81
4. 期末余额	563,847,956.51	269,964,950.71	14,694,697.41	7,201,587.83	4,288,642.46	859,997,834.92
二、累计折旧						
1. 期初余额	96,104,653.40	77,260,952.72	6,848,311.17	3,181,555.79	1,933,800.90	185,329,273.98
2. 本期增加金额	10,826,993.51	9,192,634.78	910,123.25	3,317,547.34	1,420,144.12	25,667,443.00
(1) 计提	10,826,993.51	9,192,634.78	910,123.25	3,317,547.34	1,420,144.12	25,667,443.00
3. 本期减少金额	8,027.50	174,502.29	5,775.00	2,960,631.02	1,167,249.72	4,316,185.53
(1) 处置或报废	8,027.50	174,502.29	5,775.00	2,960,631.02	1,167,249.72	4,316,185.53
4. 期末余额	106,923,619.41	85,717,870.45	7,751,418.18	3,545,030.91	2,742,592.50	206,680,531.45
三、减值准备						
1. 期初余额	203,438.14	674,789.06		1,597.50	4,499.76	884,324.46
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	203,438.14	674,789.06		1,597.50	4,499.76	884,324.46
四、账面价值						
1. 期末账面价值	456,720,898.96	183,572,291.20	6,943,279.23	3,654,959.42	1,541,550.20	652,432,979.01
2. 期初账面价值	443,582,732.54	179,077,277.95	7,130,959.97	3,831,179.72	989,392.70	634,611,542.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋构筑物	2,473,757.11	1,137,367.27	50,396.06	1,285,993.78	
机械设备	517,310.00	448,381.34	9,580.56	59,348.10	
通用设备	15,808.00	11,604.90		4,203.10	
合计	3,006,875.11	1,597,353.51	59,976.62	1,349,544.98	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
闽宁孵化部分房屋	2,662,310.39	生产辅助设施，未办证
闽宁饲料车间卸料棚部分房屋	1,393,102.12	生产辅助设施，未办证
兰考孵化二期部分房屋	908,107.37	生产辅助设施，未办证

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	189,737,965.15	34,968,366.56
合计	189,737,965.15	34,968,366.56

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿拉善种鸡养殖项目	3,792,936.50		3,792,936.50	2,030,322.74		2,030,322.74
常德孵化项目	121,402,939.90		121,402,939.90	25,808,479.64		25,808,479.64
红寺堡智慧农业产业示范园项目	47,050,523.82		47,050,523.82	4,682,089.13		4,682,089.13

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

闽宁智慧农业养殖基地建设 项目	441,952.50		441,952.50	275,000.00		275,000.00
闽宁智慧农业扶贫产业园扩 建项目	6,881,528.97		6,881,528.97	238,565.00		238,565.00
红寺堡智慧农业产业示范园 祖代种业基地建设 项目	8,833,645.94		8,833,645.94			
其他零星项目	1,334,437.52		1,334,437.52	1,933,910.05		1,933,910.05
合计	189,737,965.15		189,737,965.15	34,968,366.56		34,968,366.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少 金额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
阿拉善种鸡养殖项目	428,306,000.00	2,030,322.74	1,762,613.76	0.00		3,792,936.50	1.48%	2.00%				
常德孵化项目	158,500,000.00	25,808,479.64	95,594,460.26	0.00		121,402,939.90	84.48%	95.00%	663,923.36	663,923.36		
红寺堡智慧农业产业示范园项目	300,016,900.00	4,682,089.13	62,278,530.85	19,910,096.16		47,050,523.82	23.38%	42.72%				

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

闽宁智慧农业养殖基地建设	57,725,200.00	275,000.00	441,952.50	275,000.00	441,952.50	75.70%	75.02%				
闽宁智慧农业扶贫产业园扩建	31,580,100.00	238,565.00	6,644,243.97	0.00	6,882,808.97	24.65%	47%				
红寺堡智慧农业产业示范园祖代种业基地建设	93,717,200.00	0.00	9,483,645.94	650,000.00	8,833,645.94	11.51%	40%				
其他零星项	0.00	1,933,910.05	5,763,442.66	6,364,195.19	1,333,157.52						

目												
合计	1,069,845,400.00	34,968,366.56	181,968,889.94	27,199,291.35	0.00	189,737,965.15			663,923.36	663,923.36		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
		成长期	产蛋期	林草种植		
一、账面原值：						
1. 期初余额		40,687,642.66	122,793,236.59	525,548.20		164,006,427.45
2. 本期增加金额		77,338,839.38	62,793,532.19			140,132,371.57
(1) 外购						
(2) 自行培育		77,338,839.38	62,793,532.19			140,132,371.57
3. 本期减少金额		67,311,780.12	67,843,921.70			135,155,701.82
(1) 处置		4,518,247.93	67,843,921.70			72,362,169.63
(2) 其他						
(3) 成长期转入产蛋期		62,793,532.19				62,793,532.19
4. 期末余额		50,725,445.13	117,732,103.87	525,548.20		168,983,097.20
二、累计折旧						

1. 期初余额			59,957,041.15			59,957,041.15
2. 本期增加金额			59,236,222.33			59,236,222.33
(1) 计提			59,236,222.33			59,236,222.33
3. 本期减少金额			49,935,845.70			49,935,845.70
(1) 处置			49,935,845.70			49,935,845.70
(2) 其他						
4. 期末余额			69,257,417.78			69,257,417.78
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	50,725,445.13	48,474,686.09	525,548.20			99,725,679.42
2. 期初账面价值	40,687,642.66	62,836,195.44	525,548.20			104,049,386.30

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	厂房及设备	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,173,867.52	5,491,520.90	27,665,388.42
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	22,173,867.52	5,491,520.90	27,665,388.42
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,428,253.87	142,715.11	2,570,968.98
2. 本期增加金额			
(1) 计提	1,214,126.94	79,466.94	1,293,593.88
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,642,380.81	222,182.05	3,864,562.86
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,531,486.71	5,269,338.85	23,800,825.56
2. 期初账面价值	19,745,613.65	5,348,805.79	25,094,419.44

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,171,081.36			1,758,539.58	50,929,620.94
2. 本期增加金额	1,329,300.00			100,000.00	1,429,300.00

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

置	(1) 购	1,329,300.00			100,000.00	1,429,300.00
	(2) 内部研发					
	(3) 企业合并增加					
	3. 本期减少金额					
	(1) 处置					
	4. 期末余额	50,500,381.36			1,858,539.58	52,358,920.94
	二、累计摊销					
	1. 期初余额	4,736,422.43			456,443.56	5,192,865.99
	2. 本期增加金额					
	(1) 计提	698,306.28			86,018.72	784,325.00
	3. 本期减少金额					
	(1) 处置					
	4. 期末余额	5,434,728.71			542,462.28	5,977,190.99
	三、减值准备					
	1. 期初余额					
	2. 本期增加金额					
	(1) 计提					
	3. 本期减少金额					
	(1) 处置					
	4. 期末余额					
	四、账面价值					
	1. 期末账面价值	45,065,652.65			1,316,077.30	46,381,729.95
	2. 期初账面价值	44,434,658.92			1,302,096.03	45,736,754.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			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		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
三原装修待摊	2,160,888.50		617,396.70		1,543,491.80

双渠口孵化部地 暖装修工程	21,825.32		3,637.62		18,187.70
长春孵化场装修 费待摊	212,006.00		53,001.54		159,004.46
总部绿化工程	218,224.03		21,763.50		196,460.53
五家渠孵化厅扩 建项目	6,917,719.39		329,415.18		6,588,304.21
家禽研究院装修 待摊	309,400.52		27,299.94		282,100.58
其他	692,709.97	1,200,000.00	196,118.22		1,696,591.75
合计	10,532,773.73	1,200,000.00	1,248,632.70		10,484,141.03

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	65,049,968.85		65,049,968.85	13,430,740.92		13,430,740.92
合计	65,049,968.85		65,049,968.85	13,430,740.92		13,430,740.92

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	93,044,796.85	66,353,435.01
一至二年	746,180.87	471,179.47
二至三年	409,643.52	219,514.29
三年以上	343,191.05	498,599.86
合计	94,543,812.29	67,542,728.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	12,421,036.10	23,248,673.20
一至两年	334,517.33	473,834.61
二至三年	208,892.83	283,845.36
三年以上	873,601.72	743,805.70
合计	13,838,047.98	24,750,158.87

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
其他说明：		

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,199,976.47	65,886,820.97	74,736,930.42	13,349,867.02
二、离职后福利-设定提存计划	73,517.65	3,540,160.09	3,540,160.09	73,517.65
合计	22,273,494.12	69,426,981.06	78,277,090.51	13,423,384.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	20,613,549.90	59,404,569.27	67,344,144.78	12,673,974.39
2、职工福利费		2,711,214.59	2,711,214.59	0.00
3、社会保险费	341,622.18	2,031,319.68	2,340,555.62	32,386.24
其中：医疗保险费	330,953.32	1,821,870.00	2,131,105.94	21,717.38
工伤保险费	10,668.86	209,449.68	209,449.68	10,668.86
生育保险费				0.00
4、住房公积金	1,821.75	1,228,647.82	1,228,847.82	1,621.75
5、工会经费和职工教育经费	1,242,982.64	67,203.33	668,301.33	641,884.64
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
商业保险		443,866.28	443,866.28	0.00
合计	22,199,976.47	65,886,820.97	74,736,930.42	13,349,867.02

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	67,190.73	3,414,681.44	3,414,681.44	67,190.73
2、失业保险费	6,326.92	125,478.65	125,478.65	6,326.92
合计	73,517.65	3,540,160.09	3,540,160.09	73,517.65

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,926.28	8,917.24

企业所得税	33,317.20	33,317.20
个人所得税	65,169.34	65,035.00
城市维护建设税	42.34	92.33
教育费附加	216.44	445.94
水利建设基金	125,561.02	0.00
印花税	44,188.30	28,709.71
水资源税	65,184.69	44,247.88
环境保护税	0.00	32,670.88
房产税	138,998.87	138,998.87
土地使用税	76,524.35	76,794.35
合计	552,128.83	429,229.40

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	38,042,300.00	
其他应付款	42,481,938.07	12,553,048.31
合计	80,524,238.07	12,553,048.31

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	38,042,300.00	0.00
合计	38,042,300.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应付的各种保证金、押金	9,983,546.77	8,554,454.13
应付的代垫款项	1,154,422.16	3,668,086.26
其他各种应付、暂收款项	257,774.14	330,507.92
限制性股票回购	31,086,195.00	
合计	42,481,938.07	12,553,048.31

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东四方新城农牧设备有限公司	3,548,060.00	设备、工程质保金
宁夏鸣成阳建筑安装工程有限公司	652,542.10	工程质保金
吴忠市利通区绿地牛粪处理场	440,000.00	鸡粪保证金
马瑞	267,319.92	工程质保金
兰考凤林饲料有限公司	130,000.00	履约保证金
合计	5,037,922.02	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	68,037,986.54	37,333,239.15
一年内到期的租赁负债	1,469,275.85	1,981,196.74
合计	69,507,262.39	39,314,435.89

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	115,466,309.64	124,037,984.64
保证借款	147,801,550.00	21,401,550.00
合计	263,267,859.64	145,439,534.64

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,286,900.00	25,510,100.00

其中：未确认的融资费用	-4,620,188.92	-5,061,012.90
重分类至一年内到期的非流动负债	-1,469,275.85	-1,981,196.74
合计	17,197,435.23	18,467,890.36

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	310,324.39	1,194,697.28	预计产品质量保证
合计	310,324.39	1,194,697.28	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	4,089,119.47		452,757.72	3,636,361.75	与资产相关
合计	4,089,119.47		452,757.72	3,636,361.75	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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
农机购置 补贴	967,500.0 0			135,000.0 0			832,500.0 0	与资产相 关
畜禽水产 良种场建 设项目	550,000.0 0			100,000.0 2			449,999.9 8	与资产相 关
标准化蛋 鸡养殖建 设项目							0.00	与资产相 关
2015 年畜 禽标准化 养殖	225,000.0 0			25,000.02			199,999.9 8	与资产相 关
家禽垂直 传播疾病 的检测与 净化平台 建设	200,000.0 0			40,000.02			159,999.9 8	与资产相 关
2018 年畜 禽粪污资 源化利用 项目	1,021,298 .85			64,967.16			956,331.6 9	与资产相 关
2020 年永 宁县农机 购置补贴	651,377.7 6			30,533.34			620,844.4 2	与资产相 关
2020 年宁 夏蛋鸡饲 料与蛋品 安全高效 检测技术 平台基础 条件建设	440,000.0 0			48,000.00			392,000.0 0	与资产相 关

宁夏家禽工程技术研究中心科技基础条件建设项目	33,942.86			9,257.16			24,685.70	与资产相关
------------------------	-----------	--	--	----------	--	--	-----------	-------

其他说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	187,506,000.00	2,705,500.00				2,705,500.00	190,211,500.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	274,204,740.80	28,921,795.00	57,906.80	303,068,629.00
其他资本公积	376,782.97	4,294,888.89		4,671,671.86
合计	274,581,523.77	33,216,683.89	57,906.80	307,740,300.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		31,627,295.00	541,100.00	31,086,195.00
合计		31,627,295.00	541,100.00	31,086,195.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,133,418.04			42,133,418.04
合计	42,133,418.04			42,133,418.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	321,147,144.98	266,435,375.12
调整后期初未分配利润	321,147,144.98	266,435,375.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,223,563.08	81,845,580.77
减：提取法定盈余公积		8,383,210.91
应付普通股股利	38,042,300.00	18,750,600.00
期末未分配利润	304,328,408.06	321,147,144.98

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,743,398.33	329,980,519.52	354,094,432.59	265,702,319.27
其他业务	194,438.64	186,761.20	172,599.54	199,141.70
合计	381,937,836.97	330,167,280.72	354,267,032.13	265,901,460.97

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
鸡收入	331,795,101.51			
副产品收入	49,948,296.82			
按经营地区分类				
其中：				
华北地区	54,533,758.73			
华东地区	116,857,795.46			
西北地区	76,396,063.70			
中南地区	78,004,856.34			
市场或客户类型				
其中：				
经销商	123,707,114.01			
直接客户	258,230,722.96			
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				

其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	345.19	714.15
教育费附加	1,127.48	2,252.91
房产税	277,997.74	333,075.64
土地使用税	221,877.70	162,781.00
车船使用税	420.00	420.00
印花税	210,310.89	156,842.52
水资源税	118,827.54	50,218.36
环境保护税	43,642.92	88,021.94
地方教育费附加	588.94	1,303.86
其他税金及附加	219,347.39	339.97
合计	1,094,485.79	795,970.35

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,045,080.99	6,506,847.87
折旧费	176,807.10	134,021.32
办公费	58,733.29	74,081.80
差旅费	4,220,646.53	4,087,559.18
业务招待费	543,952.11	997,277.26
会务费		431,163.00
广告宣传费	147,006.30	101,500.00
电话费	14,916.05	39,296.11
淘鸡费	184,398.84	126,064.23
售后质量赔偿	1,256,299.82	530,670.21
运输费		

其他	126,853.21	60,216.14
合计	13,774,694.24	13,088,697.12

其他说明:

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,582,519.11	9,693,723.19
业务招待费	987,151.40	896,449.96
折旧费	608,461.77	695,720.86
办公费	774,695.89	1,124,558.76
中介费	447,626.83	2,311,731.95
差旅费	77,294.75	232,630.86
资产摊销	490,172.09	395,599.80
车辆使用费	331,061.97	322,128.81
培训费	384,861.53	74,699.11
租赁费	132,430.65	130,092.50
水电费	107,597.46	119,469.38
会议费	41,942.18	715,318.50
通讯费	12,100.99	33,867.21
其他	709,619.81	743,452.48
合计	11,687,536.43	17,489,443.37

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
实验材料费用	7,250,815.35	4,665,424.67
职工薪酬	3,758,719.19	3,648,857.30
折旧费	899,581.41	819,088.35
办公费	13,790.63	71,439.76
国际合作与交流费	1,036,675.41	482,269.75
文献、信息传播费		
差旅费	4,639.00	13,135.40
其他	120,251.70	7,832.50
合计	13,084,472.69	9,708,047.73

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	4,211,662.78	3,656,341.34
减：利息收入	-2,143,386.54	-474,613.90
加：手续费	21,820.21	48,411.46
其他支出	120,000.00	120,000.00
未确认融资费用摊销	440,823.98	263,322.35
合计	2,650,920.43	3,613,461.25

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	452,757.72	504,757.60
与日常活动相关的政府补助	1,500,541.72	1,817,300.00
返还个税手续费	53,596.63	32,690.89
合计	2,006,896.07	2,354,748.49

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,456.11	-171,870.00
应收账款坏账损失	-121,184.37	-180,175.71
合计	-124,640.48	-352,045.71

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-971.15	
合计	-971.15	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
		258,699.30

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,610,000.00	7,320,000.00	10,610,000.00
违约赔偿收入			
其他	10,400.00	1,400.00	10,400.00
合计	10,620,400.00	7,321,400.00	10,620,400.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
永宁县 2021 年基层农技推广体系改革与建设项目农业科技示范基地建设方案	永宁县农业农村局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,000,000.00		与收益相关
南方种业中心项目建设奖补资金		补助		否	否	7,000,000.00		与收益相关
关于兑现 2021 年度银川市优秀人才合作基地认定支持资金的通知	中共银川市委人才工作局 银川市教育局 银川市科	补助		否	否	100,000.00		与收益相关

	学技术局 银川市人 力资源和 社会保障 局							
2021 年银 川市基层 党建示范 项目经费 划拨通知	中共银川 市委组织 部	补助		否	否	80,000.00		与收益相 关
现代农业 产业技术 体系经费	中华人民 共和国农 业部	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产 业而获得 的补助（ 按国家 级政策 规定依法 取得）	否	否	430,000.00		与收益相 关
中共银川 市委办公 室银川市 人民政府 办公室 关于印发 《银川市 推进企业 上市实施 意见》的 通知	中国共产 党银川市 委员会办 公室/银川 市人民政 府办公室	补助		否	否	2,000,000.00		与收益相 关
合计						10,610,000.00		

其他说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	172,945.54	1,062,028.76	172,945.54
非流动资产毁损报废损失	583,622.49	217,458.23	583,622.49
其中：固定资产毁损报废	583,622.49	217,458.23	583,622.49
违约金及罚款支出			
税收滞纳金及罚款		1,929.03	
工伤赔偿			
产成品报废损失		20,021.36	
合计	756,568.03	1,301,437.38	756,568.03

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	21,223,563.08

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	12,110,541.72	9,137,300.00
利息收入	2,154,606.96	474,613.90
收到的各种保证金、押金	2,146,453.14	427,324.63
备用金及往来款	2,791,361.47	846,368.58
收到的非关联方往来款项		
收回受限资金		
合计	19,202,963.29	10,885,607.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	11,832,093.83	10,222,271.42
违约金及罚款支出		1,929.03
捐赠支出	93,279.54	1,010,565.00
保证金	346,869.90	1,200,000.00
支出受限资金		
支付代垫款项		
员工借款及备用金	977,587.68	708,038.54
往来款	2,448,088.04	2,640,634.74

合计	15,697,918.99	15,783,438.73
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办理国网电 E 盈业务	500,003.00	270,574.00
合计	500,003.00	270,574.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
担保费		
发行股票支付的审计、咨询、信息披露等费用		13,832,503.60
合计		13,832,503.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,223,563.08	51,951,316.04
加：资产减值准备	125,611.63	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,967,819.63	71,541,421.28
使用权资产折旧	1,293,593.88	1,255,503.48

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

无形资产摊销	784,325.00	418,099.80
长期待摊费用摊销	1,248,632.70	1,232,563.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	583,622.49	-258,699.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	217,458.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,650,920.43	3,776,341.34
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	118,391.25	-10,238,640.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,627,459.20	645,487.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,204,457.51	-29,221,509.71
其他	2,464,878.84	-314,562.98
经营活动产生的现金流量净额	68,038,357.24	91,004,778.55
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	156,962,991.30	201,016,631.57
减: 现金的期初余额	171,455,503.10	43,533,663.01
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	-14,492,511.80	157,482,968.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	156,962,991.30	171,455,503.10
其中：库存现金	605.36	605.36
可随时用于支付的银行存款	156,958,596.57	171,451,108.37
可随时用于支付的其他货币资金	3,789.37	3,789.37
三、期末现金及现金等价物余额	156,962,991.30	171,455,503.10

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	291,306,750.92	用于银行借款抵押
无形资产	34,196,107.66	用于银行借款抵押
在建工程	75,794,711.84	用于银行借款抵押
合计	401,297,570.42	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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：美元			
欧元			

港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
生产活动类补助	1,200,000.00	营业外收入	1,200,000.00
奖励类补助	9,450,000.00	营业外收入	9,450,000.00
研发类补助	430,000.00	营业外收入	430,000.00
其他类补助	1,030,541.72	其他收益	1,030,541.72
递延收益摊销	452,757.72	其他收益	452,757.72
合计	12,563,299.44		12,563,299.44

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
兰考晓鸣	河南省兰考县	河南省兰考县	海兰褐祖代、父母种鸡养殖	100.00%		投资设立
兰考研究院	河南省兰考县	河南省兰考县	科研	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是魏晓明。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注八、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王梅	实际控制人之直系亲属、董事
杜建峰	自然人股东、董事、副总经理、董事会秘书
尤玉双	董事
虞泽鹏	董事
PAISANYOUNGSOMBOON（杨森源）	董事
张文君	独立董事
翟永功	独立董事
许立华	独立董事
拓明晶	自然人股东、监事
王忠贤	自然人股东、监事
冯茹娟	自然人股东、监事
朱万前	自然人股东、副总经理
石玉鑫	自然人股东、副总经理
王学强	自然人股东、副总经理
韩晓峰	自然人股东、副总经理
孙灵芝	自然人股东、财务总监
马江	自然人股东、副总经理
闫丰超	监事之直系亲属
正大投资股份有限公司	对本公司有重大影响的股东
北京大北农业科技集团股份有限公司	对本公司有重大影响的股东
银川辰途股权投资合伙企业（有限合伙）（简称银川辰途）	银川辰途持有公司 6.38%股份，辰途产业持有公司 1.88%股份，谢诺投资持有公司 0.10%股份。银川辰途与辰途产业私募基金管理人均为广州谢诺辰途股权投资管理有限公司。谢诺投资持有广州谢诺辰途股权投资管理有限公司 75.01%股份。
辰途第一产业股权投资基金（简称辰途产业）	银川辰途持有公司 6.38%股份，辰途产业持有公司 1.88%股份，谢诺投资持有公司 0.10%股份。银川辰途与辰途产业私募基金管理人均为广州谢诺辰途股权投资管理有限公司。谢诺投资持有广州谢诺辰途股权投资管理有限公司 75.01%股份。
广州谢诺投资集团有限公司（简称谢诺投资）	银川辰途持有公司 6.38%股份，辰途产业持有公司 1.88%股份，谢诺投资持有公司 0.10%股份。银川辰途与辰途产业私募基金管理人均为广州谢诺辰途股权投资管理有限公司。谢诺投资持有广州谢诺辰途股权投资管理有限公司 75.01%股份。
北京正大蛋业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
兰州正大畜禽有限公司	
慈溪正大蛋业有限公司	
四川正大蛋业有限公司	
新疆正大食品有限公司	
陕西正大有限公司	

乌鲁木齐正大畜牧有限公司	
正大预混料（天津）有限公司	
正大（中国）投资有限公司渭南分公司	
宁夏大北农业科技实业有限公司	
正大蛋业（上海）有限公司	
正大蛋业（山东）有限公司	
重庆正大蛋业有限公司	
云南正大蛋业有限公司	
湖南正大蛋业有限公司	

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁夏大北农业科技实业有限公司	饲料原料	2,767.50	1,550,000.00	否	1,325,195.60
正大预混料（天津）有限公司	饲料原料	685,590.00	1,450,000.00	否	298,550.00
乌鲁木齐正大畜牧有限公司	饲料原料	2,979,748.60	7,500,000.00	否	4,407,771.10
银川正大有限公司	饲料	2,923,748.90	8,000,000.00	否	0.00
开封正大有限公司	饲料	1,550,561.25	5,000,000.00	否	2,074,269.80

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京正大蛋业有限公司	销售雏鸡	0.00	3,563,148.26
内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	销售雏鸡	2,336,800.00	2,216,000.00
新疆正大食品有限公司	销售雏鸡	2,329,000.00	3,010,050.00
慈溪正大蛋业有限公司	销售雏鸡	916,044.00	1,026,540.82
四川正大蛋业有限公司	销售雏鸡	649,934.28	1,846,356.00
重庆正大蛋业有限公司	销售雏鸡	1,849,939.00	735,430.00
正大蛋业（南阳）有限公司	销售雏鸡	0.00	480,000.00
正大蛋业（广西）有限公司	销售雏鸡	0.00	362,880.00
兰州正大畜禽有限公司	销售雏鸡	1,101,600.00	889,200.00
正大蛋业（上海）有限公司	销售雏鸡	572,848.50	1,385,786.46
正大蛋业（山东）有限公司	销售雏鸡	0.00	0.00
云南正大蛋业有限公司	销售雏鸡	2,871,336.60	0.00

湖南正大蛋业有限公司	销售雏鸡	315,000.00	0.00
正大投资股份有限公司渭南分公司	销售雏鸡	12,375.00	0.00
正大禽业（安徽）有限公司	销售雏鸡	1,102,080.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陕西正大有限公司	经营租赁					233,393.49	247,500.00				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓明、王梅	10,000,000.00	2019年09月30日	2024年08月30日	否
魏晓明、王梅	8,007,463.52	2019年11月29日	2024年08月30日	否
魏晓明、王梅	4,913,693.89	2020年01月09日	2024年08月30日	否
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2020年04月14日	2023年04月13日	否
魏晓明、王梅	2,489,123.06	2020年05月22日	2024年08月30日	否
魏晓明、王梅	6,281,141.76	2020年05月29日	2024年08月30日	否
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2020年06月17日	2023年06月16日	否
魏晓明、王梅	2,222,105.32	2020年06月23日	2024年08月30日	否
魏晓明、王梅	10,000,000.00	2020年06月23日	2023年06月16日	否
魏晓明、王梅	16,000,000.00	2020年07月07日	2023年07月06日	否
魏晓明、王梅	9,942,758.09	2020年08月13日	2024年08月30日	否
魏晓明、王梅	5,000,000.00	2020年10月28日	2023年10月25日	否
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2020年12月07日	2023年12月21日	否
魏晓明、王梅	22,000,000.00	2021年02月24日	2024年02月23日	否
魏晓明、王梅	27,800,000.00	2021年09月13日	2024年09月06日	否
魏晓明、王梅	6,198,450.00	2021年11月26日	2024年11月21日	否
魏晓明、王梅	6,801,550.00	2021年12月08日	2024年12月03日	否
魏晓明、王梅	10,000,000.00	2021年12月28日	2024年12月27日	否
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2022年03月21日	2032年03月09日	否
魏晓明、王梅	6,500,000.00	2022年04月11日	2032年03月09日	否
魏晓明、王梅	8,300,000.00	2022年05月09日	2032年03月09日	否
魏晓明、王梅	7,000,000.00	2022年01月25日	2025年01月20日	否
魏晓明、王梅	9,950,000.00	2022年05月20日	2025年05月20日	否
魏晓明、王梅	9,950,000.00	2022年06月29日	2025年05月20日	否
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2022年04月24日	2025年04月21日	否
魏晓明、王梅	30,000,000.00	2022年05月25日	2025年05月25日	否
魏晓明、王梅	50,000,000.00	2022年06月30日	2027年06月30日	否
魏晓明、王梅	10,000,000.00	2022年06月29日	2025年06月28日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司董监高人员薪酬	1,145,511.72	2,569,202.51

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	慈溪正大食品有限公司	307,164.00		302,262.98	
应收账款	北京正大蛋业有限公司			217,536.54	
应收账款	四川正大蛋业有限公司	531,753.00		826,789.42	
应收账款	正大蛋业（上海）有限公司			1,185,458.18	
应收账款	正大蛋业（山东）有限公司			1,233,540.00	
应收账款	重庆正大蛋业有限公司	603,725.00		537,337.00	
应收账款	内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	129,200.00			
应收账款	兰州正大畜禽有限公司	275,400.00			
应收账款	云南正大蛋业有限公司	1,147,767.20			
预付账款	开封正大有限公司			28,795.40	
预付账款	乌鲁木齐正大畜牧有限公司	847,201.40			
预付账款	银川正大有限公司	271,141.10			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	内蒙古卜蜂畜牧业有限公司		568,800.00
应付账款	正大预混料（天津）有限公司		205,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	334,320.00	1.76%	334,320.00	100.00%	0.00	334,320.00	2.05%	334,320.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,632,710.13	98.24%	1,105,483.66	5.93%	17,527,226.47	15,989,367.45	97.95%	984,299.29	6.16%	15,005,068.16
其中：										
合计	18,967,030.13		1,439,803.66		17,527,226.47	16,323,687.45		1,318,619.29		15,005,068.16

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西世誉畜牧科技有限公司	334,320.00	334,320.00	100.00%	客户被列为失信人，预计、款项收回可能性较小
合计	334,320.00	334,320.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,409,192.55	281,775.94	2.10%
1 至 2 年	3,110,486.12	376,368.82	12.10%
2 至 3 年	2,034,434.51	384,508.12	18.90%
3 到 4 年	23,848.95	9,014.90	37.80%
4 到 5 年	4,503.00	3,570.88	79.30%
5 年以上	50,245.00	50,245.00	100.00%
合计	18,632,710.13	1,105,483.66	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,409,192.55
1 至 2 年	3,110,486.12
2 至 3 年	2,034,434.51
3 年以上	412,916.95
3 至 4 年	23,848.95
4 至 5 年	4,503.00
5 年以上	384,565.00
合计	18,967,030.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	334,320.00					334,320.00
按组合计提坏账准备	984,299.29	121,184.37				1,105,483.66
合计	1,318,619.29	121,184.37				1,439,803.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁夏鑫农沃宝肥业有限公司	4,131,276.58	21.78%	187,009.75
兰考凤林饲料有限公司	3,681,949.21	19.41%	81,002.88
宁夏中农生态农业开发有限公司	2,742,931.71	14.46%	284,437.89
云南正大蛋业有限公司	1,147,767.20	6.05%	25,250.88
青铜峡市绿洲源科技有限公司	842,870.95	4.44%	159,302.61
合计	12,546,795.65	66.14%	737,004.01

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,700,316.59	2,523,994.07
合计	2,700,316.59	2,523,994.07

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借款及备用金	470,476.58	235,709.43
应向职工收取的各种垫付款项	637,354.72	569,533.63
应收的各种保证金、押金、定金	2,423,991.74	2,537,605.40
其他各种应收、暂付款项	38,983.71	48,173.94
合计	3,570,806.75	3,391,022.40

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		867,028.33		867,028.33
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提		3,461.83		3,461.83
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2022 年 6 月 30 日余额		870,490.16		870,490.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	2,330,154.70
1 至 2 年	804,991.74
2 至 3 年	0.00
3 年以上	435,660.31
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	435,660.31
合计	3,570,806.75

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	867,028.33	3,461.83				870,490.16
合计	867,028.33	3,461.83				870,490.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
银川市西夏区启航保温材料经销处	履约保证金	669,000.00	1 年以内	18.66%	94,998.00
常德市西洞庭管理区人力资源和社会保障局农民工工资保证金专户	其他应收类款项	345,000.00	1 年以内	9.63%	48,990.00
河北嘉好粮油有限公司	履约保证金	342,991.74	1-2 年	9.57%	114,559.24
北京德青源农业科技股份有限公司	履约保证金	300,000.00	1-2 年	8.37%	100,200.00
山东四方新城农牧设备有限公司	履约保证金	200,000.00	1 年以内	5.58%	28,400.00
合计		1,856,991.74		51.81%	387,147.24

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,716,000.00		41,716,000.00	41,716,000.00		41,716,000.00
合计	41,716,000.00		41,716,000.00	41,716,000.00		41,716,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
兰考晓鸣禽业有限公司	38,716,000.00					38,716,000.00	
兰考晓鸣家禽研究院有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
合计	41,716,000.00					41,716,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年半年度财务报告

主营业务	372,209,475.33	320,103,520.48	348,170,454.69	260,072,508.48
其他业务	194,438.64	14,730.74	124,599.54	62,248.01
合计	372,403,913.97	320,118,251.22	348,295,054.23	260,134,756.49

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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

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

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-583,622.49	
计入当期损益的政府补助(与公司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)	12,563,299.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,545.54	
合计	11,817,131.41	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.53%	0.1132	0.1132
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12%	0.0502	0.0502

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他