

中天羊业

中天羊业

NEEQ : 430682

甘肃中天羊业股份有限公司

Gansu Zhongtian Sheep Industry Co., Ltd



年度报告

2020

公司年度大事记

2月，公司发起了“中天力量，共抗疫情——中天羊业抗击新型冠状病毒肺炎疫情捐款倡议行动”，呼吁每一位中天羊业员工弘扬乐善好施的中华民族传统美德，全力以赴、凝聚爱心，通过自愿微信捐款方式，慷慨解囊、踊跃捐赠，与社会各界一道抗击疫情，为抗击疫情，奉献爱心。公司通过微信红包捐款方式，共有210名中天羊业员工捐出善款，捐款总额20000元，以支持甘肃省古浪县开展新型冠状病毒肺炎疫情防控工作。

2月，根据国务院扶贫办、人力资源社会保障部《关于加强贫困村创业致富带头人培训工作的通知》和甘肃省扶贫办、甘肃省人社厅《关于进一步加强贫困村创业致富带头人培训工作的通知》要求，经单位推荐、综合评审、实地查验、确定甘肃中天羊业股份有限公司为甘肃省贫困村创业致富带头人省级培训实训基地之一。

3月，国家知识产权局公布了“2019年度国家知识产权优势企业名单”，甘肃中天羊业股份有限公司名列其中。

4月，甘肃新媒体集团特别推出的“2020新甘肃3.15消费者首选企业（品牌）”调查活动中，通过“线上+线下”相结合调查基础上进行综合评判，甘肃中天羊业股份有限公司荣获“2020新甘肃3.15消费者首选企业（品牌）”。

4月，公司董事长陈耀祥荣获2020年甘肃“最美扶贫人”称号。

6月，甘肃省农业农村厅发布《甘肃省农业农村厅关于做好“甘味”农产品品牌目录发布会暨宣传推介活动筹备工作的通知》，公布了“甘味”农产品区域公用品牌名单（50个）和“甘味”农产品企业商标品牌名单（150个）。甘肃中天羊业股份有限公司“陇原中天”牌羊肉入选“甘味”农产品企业商标品牌名单。

9月，由中国肉类协会、世界肉类组织联合主办的“双汇—2020肉类产业发展大会”在山东青岛隆重举行。作为2020年在推动国内肉羊产业精准扶贫，疫情期间保障羊肉食品安全方面做出突出贡献的农业产业化国家重点龙头企业，甘肃中天羊业股份有限公司被评为“中国肉类食品行业牛羊业十强企业”。

11月，由农民日报社组织评定的2020中国农业企业500强发布，甘肃省14家企业入围，甘肃中天羊业股份有限公司荣登榜单。

11月，2020全国劳动模范和先进工作者表彰大会在人民大会堂隆重召开，习近平总书记等党和国家领导人出席会议并为荣誉获得者颁奖，公司董事长陈耀祥先生荣获全国劳动模范。

11月，第一届中国肉羊产业高质量发展大会暨第四届中国好羊肉颁奖盛典在山东省利津县隆重举行，中天羊业荣获网络人气中国最具影响力羊肉品牌荣誉称号。

12月，公司控股子公司民勤中天羊业有限公司生产的“陇原中天”冻鲜羊肉喜获国家森林生态标志产品认定。实施森标工程是党中央、国务院作出的部署，是中央1号文件确定的一项重要任务，是林业产业发展“十三五”规划确定的十大重点工程之一，实施这项工程对于将生态优势转化为经济优势，实现林产品优质优价，满足消费者对生态、安全产品的需求，促进绿色发展和林农增收具有战略意义，为中国林产品走向世界、推动绿水青山变成金山银山提供重要支撑。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重大事件	26
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	35
第八节	行业信息	40
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	53
第十节	财务会计报告	60
第十一节	备查文件目录.....	189

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈耀祥、主管会计工作负责人马国侠及会计机构负责人（会计主管人员）陈耀祥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳堂堂会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
动物疫病的风险	畜牧养殖行业尤其是规模化养殖企业面临的重大风险就是大规模传染性疫病，其会导致大规模牲畜死亡，且造成病畜肉的不可食用；同时规模化养殖由于饲养密度的加大、营养的限制、引种的频繁、防疫体系缺失等问题会使得如呼吸道感染类疾病、外寄生虫疾病等规模化养殖特有疾病层出不穷，严重影响肉羊繁育，为畜牧养殖业带来很大的损失。
供应商及客户中自然人较多的风险	受羊肉行业特点的影响，公司供应商及客户中自然人所占比例较高。自然人自身的有着如下特点：经营拓展能力有限、经营期限不确定、经营风险的承受能力易受其自身条件和自然规律的制约或影响等，这些特点可能会导致其作为公司交易对象的不稳定性，包括自身存在的不稳定性以及交易金额的不稳定性，从而会对公司的日常生产经营活动的稳定性产生不利影响。
食品安全风险	国家针对食品安全问题监管力度日益增强并出台了各种规范性文件。公司通过科学的统一管理、严格的监控和先进的检测手段，自公司成立之日起至本报告期末从未发生过重大食品安全问题。虽然公司高度重视产品质量控制，但不能完全排除由于不可抗力或工作疏忽等原因造成的食品安全问题。如果发

	生食品安全问题，将会给公司的业绩和运营带来不良影响。
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款为 451,050,224.93 万元，占流动资产的比例为 51.36%，占总资产的比例为 26.54%，应收账款占流动资产比例较高。公司可能会面临回款周期延长甚至出现坏账损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

动物疫病的风险：畜牧养殖行业尤其是规模化养殖企业面临的重大风险就是大规模传染性疫病，其会导致大规模牲畜死亡，且造成病畜肉的不可食用；同时规模化养殖由于饲养密度的加大、营养的限制、引种的频繁、防疫体系缺失等问题会使得如呼吸道感染类疾病、外寄生虫疾病等规模化养殖特有疾病层出不穷，严重影响肉羊繁育，为畜牧养殖业带来很大的损失。

食品安全风险：国家针对食品安全问题监管力度日益增强并出台了各种规范性文件。公司通过科学的统一管理、严格的监控和先进的检测手段，自公司成立之日起至本报告期末从未发生过重大食品安全问题。虽然公司高度重视产品质量控制，但不能完全排除由于不可抗力或工作疏忽等原因造成的食品安全问题。如果发生食品安全问题，将会给公司的业绩和运营带来不良影响。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中天羊业	指	甘肃中天羊业股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2020年1月1日—2020年12月31日
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《甘肃中天羊业股份有限公司章程》
民勤中天	指	民勤中天羊业有限公司
金昌中天	指	金昌中天羊业有限公司
中天食品	指	陇西中天食品有限责任公司
兰州智诚	指	兰州智诚房地产投资顾问有限公司
古浪中天	指	古浪中天羊业有限公司
会宁中天	指	会宁陇原中天羊业有限公司
兰州新区陇原中天	指	兰州新区陇原中天羊业有限公司
合水中天	指	合水陇原中天羊业有限公司
布病	指	布鲁氏菌病

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	甘肃中天羊业股份有限公司
英文名称及缩写	Gansu Zhongtian Sheep Industry Co., Ltd
证券简称	中天羊业
证券代码	430682
法定代表人	陈耀祥

二、 联系方式

董事会秘书姓名	赵世民
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	甘肃省陇西县长安路中天羊业证券部
电话	0932-6626128
传真	0932-6626128
电子邮箱	zqb@ztyangye.com
公司网址	www.ztyangye.com
办公地址	甘肃省定西市陇西县长安路
邮政编码	748100
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	甘肃省陇西县长安路中天羊业证券部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年11月5日
挂牌时间	2014年4月11日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-03 畜牧业-031 牲畜饲养-0314 羊的饲养
主要产品与服务项目	良种肉羊的扩繁、育肥、屠宰分割、精深加工等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	297,750,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈耀祥
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈耀祥、刘韶琼），一致行动人为（西藏新海新创业投资有限公司、西藏智强创业投资合伙企业（有限合伙））

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	91621100767711721T	否
注册地址	甘肃省定西市陇西县长安路	否
注册资本	297,750,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券	
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华龙证券	
会计师事务所	深圳堂堂会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	万寿昌	吴育堂
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 51F	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	679,289,444.3	794,419,271.67	-14.49%
毛利率%	13.16%	13.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,826,505.71	28,165,330.74	-75.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,821,891.86	18,953,864.88	-125.47%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.06%	4.47%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.75%	3.01%	-
基本每股收益	0.02	0.09	-77.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,699,643,206.45	1,385,986,199.58	22.63%
负债总计	1,050,370,527.13	743,325,022.98	41.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	648,231,482.62	641,404,976.91	1.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	2.15	1.40%
资产负债率%(母公司)	62.52%	63.42%	-
资产负债率%(合并)	61.80%	53.63%	-
流动比率	1.34	2.03	-
利息保障倍数	1.28	1.75	-

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	-104,931,696.05	120,377,631.75	-187.17%
应收账款周转率	1.72	2.76	-
存货周转率	8.92	5.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.63%	14.31%	-
营业收入增长率%	-14.49%	18.05%	-
净利润增长率%	-76.16%	-33.48%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	297,750,000	297,750,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 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	4,144,509.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,497,923.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,465.35
非经常性损益合计	11,710,898.67
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	62,501.1
非经常性损益净额	11,648,397.57

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 详见本附注“十三、其他重要事项说明”相关内容。
 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
期初现金及现金等价物余额	289,800,850.97	269,800,850.97	-	-
应收股利	19,122,116.55	27,392,885.5	-	-
未分配利润	8,270,768.95	17,787,415.49	-	-
投资收益	-21,529,092.70	-13,258,323.75	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

业务模式: 公司主要从事优质肉羊的育种、养殖和羊肉产品加工业务,在肉羊行业实施全产业链经营。建立了肉羊的育种、养殖与屠宰加工两大业务体系。

在育种业务方面,公司贯彻政府的扶贫政策,凭借先进的良种培育及饲养繁育技术,公司向农村养殖户、养殖合作社推广优质肉羊品种,不断提高当地肉羊养殖良种化程度,以“保价”“保收益”的方式保障养殖户的养殖收益,促进当地畜牧业健康发展。

在屠宰加工业务方面,公司回收养殖合作社及养殖户育肥的肉羊,进行规模化、标准化的屠宰加工,经多年打造的覆盖全国的销售渠道,向消费市场供应优质羊肉产品。

公司通过上述两项业务,不断巩固“前期优质供种——中期全程服务——后期回收加工”的产业链及价值链,以真品质、好羊肉打造“中天羊业”品牌,在进一步提升企业利润的同时,实现农户增收及脱贫的社会价值。采购育肥羊主要集中在省内武威、金昌、定西、白银、甘南、庆阳、陇南等市州。

生产模式:公司利用先进的屠宰生产线,采用伊斯兰式屠宰方法,由阿訇主刀屠宰,并执行头蹄检验、红白脏胴体同步检验检疫,合格胴体进入排酸库,利用排酸成熟工艺改善肉质的嫩度和风味。排酸后的胴体进入分割车间,分割制成各类冷鲜、冷冻羊肉产品。

销售模式:公司销售产品分为冷鲜羊肉类产品和冷冻羊肉类,在销产品覆盖精品肉砖系列、带骨中式系列、西式精分割系列、精品串系列、熟食系列、礼品系列等九大系列一百余个品种,适销高、中、低端各大客户群。全国营销范围划分为东部及西部片区,东部片区涵盖东北、华北、华中、华南等区域,该片区营销中心设立于北京;西部片区以甘肃为中心,辐射西北、西南等区域,营销中心设立于兰州。经过多年的市场布局及渠道深耕,公司已完成了线下、线上覆盖全国的立体化销售网络的建设,其中线下渠道包括批发、餐饮、商超、专卖店等各类别客户;在线上渠道通过与天猫、京东、拼多多等大型线上销售平台的合作,实现了“工厂—客户”的直营销售模式。销售区域主要集中在安徽、北京、河北、天津、福建、广东、深圳、上海、江苏、江西、山东、河南、山西、四川、甘肃、宁夏、陕西、新疆等18个省市。

盈利模式:冷鲜、冷冻羊肉为公司主要的收入、利润来源。公司机械化、产业化、规模化的生产提高了产量及产品品质,高端冷鲜、冷冻肉类食品市场需求不断扩大,销售渠道稳定,均是公司稳定、持续盈利的保证。

报告期内,公司的商业模式较上期无变化。

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

截止 2020 年 12 月 31 日，公司资产总额为 1,699,643,206.45 元，其中流动资产 878,287,414.36 元，非流动资产 821,355,792.09 元，负债总额 1,050,370,527.13 元，股东权益 649,272,679.32 元，资产负债率为 61.80%，较年初的 53.63% 有所上升，主要原因系长短期借款增加所致。

本报告期，经营活动产生的现金净流量为-104,931,696.05 元，比上年同期下降 187.17%，主要原因是本年度应收账款回款较慢，支付采购款金额较大；投资活动产生的现金流量净额为-248,565,908.56 元，同比增加 25.09%，主要原因是兰州新区项目本期新增固定资产及在建工程；筹资活动产生的现金流量净额为 215,028,483.74 万元，同比增加 122.59%，主要原因兰州新区项目增加贷款金额较大所致。

产能提升：会宁中天为甘肃全省第一个由政府建设、公司投入设备及资金的轻资产运营模式试点，2020 年正式运营，该模式减轻了企业的初始投入，使企业有更多资源用于生产运营，进而提升资源的利用效率。

产品研发：公司通过不断的市场调研，第一时间掌握市场需求，根据需求变化大力开展相关产品的研发工作。目前已研发出包括中式分割系列、西式分割系列、带骨涮系列、户外烧烤系列及熟食制品系列等 5 大品类 160 多种产品，如：烤羊腿、酱羊腱、调理羊排、红油羊肚丝、风味羊杂、麻辣羊蹄、炒肉片、羊肉丸子、香菇羊肉酱等。本报告期内，公司加大新品羊肉串、熟食羊蝎子、熟食羊棒骨、熟食羊杂等产品投入市场；同时，对研发的产品制定了相应的企业标准，以保证产品生产流程的规范化。

市场开拓：本报告期内，公司的市场开拓战略为巩固现有市场，拓展新的领域。通过搭建成熟的城市物流网络，完成“工厂—终端”的价值链建设，确立了在兰州鲜羊肉市场的领先地位；在此基础上，深耕甘肃市场，大力拓展省内流通及餐饮渠道。在全国市场上，公司在巩固流通批发客户的基础上，进一步提升华东、华中、华南市场的市场份额，不断加速向餐饮渠道的延伸。

品牌建设：本报告期内，公司加强与餐饮客户的合作，将“中天羊业”品牌打入餐饮终端，将品牌概念植根于顾客心中，提高了顾客忠诚度；大力发展电商业务，将品牌概念输入到终端消费者，进而增加品牌影响力。公司本年度共参加全国性行业展会十余场，取得了广泛的好评，强化了公司的行业影响力。

自 2017 年下半年以来，我国活羊和羊肉价格一路高涨，肉羊产业进入新的发展周期。2020 年初突发的新冠肺炎疫情进一步放大了国内羊肉供给不足的短板，市场供需失衡加剧，羊肉价格屡创历史新高。随着国内疫情有效控制，消费急速回升，国外进口羊肉量持续下降，羊肉供需矛盾进一步加大，未来三年，羊肉价格将继续保持高位运行。作为国内肉羊产业头部企业，中天羊业积蓄多年的品种优势、技术优势、品牌优势将大幅凸显。

1. 全力推进肉羊全产业链发展和轻资产模式复制

公司与延安市南泥湾开发区管委会合作，由南泥湾开发集团投资建设湖羊养殖基地，中天羊业负责运营，计划 2021 年完成 3 万只湖羊引种工作，三年内实现当地产业引种达到 20 万只，公司目前已入驻南泥湾开展工作。

公司与新疆沙雅县政府合作，项目通过 EPCO 模式落地建设，计划建设万只湖羊核心育种场、10 万吨饲料加工厂，通过“投种还羔”模式带动沙雅县肉羊产业发展，助力脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接。

同时，公司计划与黑龙江伊春市政府及伊春森工集团达成合作，引进中天羊业湖羊，通过 EPCO 模式，合作建设湖羊育种、扩繁场和肉羊精深加工生产线，力争三年将伊春地区羊只存栏达到百万只以上。

以上轻资产项目落地实施是未来三至五年，中天羊业业务在全国拓展和复制的重中之重，是中天羊

业抓住机遇实现转型发展的重大机遇，改变以往资产重、周期长、偿债压力大的发展模式，实现技术输出、模式输出、管理输出，嫁接业务实现现金流持续稳定增长，为公司登陆国内 A 股市场打造坚实基础。

2.发挥国家肉羊育种核心企业优势，占领肉羊育种制高点

2019 年，农业农村部《畜禽良种攻关计划（2019-2022）》发布，中天羊业作为湖羊联合育种牵头单位，是国家层面对中天羊业在湖羊遗传育种方面所做贡献的肯定和鞭策。农业种质资源是保障国家粮食安全与重要农产品供给的战略性资源，是种业原始创新的物质基础，种质资源安全是国家安全的重要组成部分，当前，湖羊种业还存在“小散弱”等问题，中天羊业将联合全国合作湖羊繁育场，共同建设湖羊产业发展联合体，从育种技术、种质创新、联合攻关、股权合作等多方位开展深度合作，重振、规范、提升湖羊繁育推，解决“卡脖子”难题，建立商业化育种体系，助推多省区湖羊养殖项目落地，助力乡村振兴。

3.创新供应链金融模式，助力羊肉精深加工业务由大变强

目前，中天羊业在甘肃省内肉羊屠宰加工能力达到 200 万只，居全国首位。2021 年，中天羊业计划在行业内推行供应链金融模式，由政府推荐合作社（养殖户），农村商业银行为政府推荐养殖户办理 20-200 万元无抵押贷款，养殖户与中天羊业、农村商业银行签订订单供应链协议，农户交育肥羊给中天羊业屠宰加工，销售回款后归还农户贷款，此种合作将有效解决现款收购的资金压力，可快速复制推广，实现加工企业、养殖户和金融机构三方共赢，中天羊业会宁公司即将启动运行。

（二） 行业情况

受新冠肺炎疫情影响，2020 年我国肉羊产业各环节生产经营主体扩大再生产的积极性受挫。但由于居民消费转型，牛羊肉的需求不断增加，加之受非洲猪瘟影响生猪产能尚未完全恢复，羊肉替代需求较为旺盛，且国家陆续出台一系列保障和促进畜牧业产业发展，2020 年 5 月之后肉羊企业基本复工复产，下半年生产步伐持续加快，全年肉羊产业发展整体趋好。

1.羊肉价格继续保持高位运行，波动相对稳定

根据农业农村部监测数据，2020 年全国羊肉集贸市场月度平均价格（以下简称羊肉价格）继续保持高位运行，显著高于 2019 年同期水平，上半年各月同比增长保持在 14%以上，下半年差距逐渐缩小。1—12 月，羊肉价格从 81.2 元/kg 增长至 83.3 元/kg，涨幅为 2.6%，主要经历了三阶段“N”型波动：①1—2 月，从 81.2 元/kg 上升至 82.3 元/kg，增长 1.4%；②2—6 月，从 82.3 元/kg 下滑至 78.2 元/kg，下降 5.0%；③6—12 月，从 78.2 元/kg 上升至 83.3 元/kg，增长 6.5%。

2.羊肉产能继续提高，但增速减缓

从出栏量看，2011—2020 年，我国羊出栏从 26 232.2 万只上升至 31 941.0 万只，增长 21.8%，年均增长率为 2.2%。其中，近 5 年增速有所减缓，年均增长率为 1.6%；2020 年，受疫情影响，我国肉羊集中出栏期延长，出栏数量仅比 2019 年增长 0.8%。根据农业农村部监测数据，2020 年第 4 季度出栏量增量最大，累计出栏量呈 1—5 月上升、6—12 月下降的态势；1—12 月，我国累计新生羔羊、出售羔羊和出售架子羊数量同比均呈下降趋势。从存栏量看，2011—2019 年，我国羊存栏量呈先增后减再逐渐恢复的态势，总体从 28 664.2 万只增长到 30 072.1 万只，增长 4.9%，年均增长率为 0.6%。其中，2015 年达到存栏量峰值 31174.3 万只。从出栏率看，2011—2020 年羊只出栏率总体呈上升态势，从 0.9 增长到 1.1。其中，从 2017 年开始突破 1，说明我国肉羊产能不断提高。从羊肉产量看，2011—2020 年，我国羊肉产量整体呈增长态势，增长了 20.1%，年均增长率为 2.1%。其中，近 5 年增速变缓，年均增长率为 1.3%；2020 年，羊肉产量增速有所下降，仅比 2019 年增长 1.0%。（数据来源于中国国家统计局）

3.羊肉进口量下降明显

自加入世界贸易组织以来，我国进口羊肉总量持续增长，2014 年进口增长趋势发生转折。2014 年，受国内突发小反刍疫情影响，活羊流动受限、销售受阻，消费者消费信心下降、需求骤减，活羊及羊产品价格下降，国内外价差进一步压缩，进口羊肉比较优势下降。2015 年和 2016 年我国羊肉进口量连续

2 年下降，2016 年进口量为 22.0 万 t，较 2014 年下降 22.2%。2017 年，由于羊源短缺、羊肉供给减少，国内羊价逐渐回升，羊肉进口也逐渐回温，到 2019 年羊肉进口量达到峰值 39.2 万 t，2017—2019 年年均增长率高达 21.3%。2020 年，受新冠肺炎疫情影响，羊肉进口量再一次下降。根据海关总署发布的数据，2020 年我国羊肉进口 36.5 万 t，同比下降 7.0%，降幅较大。考虑到我国进口来源过于集中（澳大利亚和新西兰进口量总和占总进口量的 95%以上），未来应拓宽进口渠道，降低风险。（数据来源于中国畜牧杂志）

4. 羊肉消费先降后稳步恢复

近年来随着居民肉类消费结构不断转型升级，羊肉消费需求持续增长。2011—2019 年，我国居民人均户内羊肉消费量总体呈先增后减的趋势，从 1.1 kg/人增长至 1.2 kg/人，增长 18.3%，年均增幅为 2.1%。其中，自 2017 年下半年羊肉价格回升后羊肉消费量开始下降，年均降幅为 6.0%。根据居民人均户内羊肉消费量和人口数据，估算得出 2011—2019 年全国居民户内羊肉消费总量从 141.9 万 t 增长到 173.9 万 t，共增长 22.6%，年均增长率为 2.6%。其中，2017 年户内消费总量整体有所下降，年均降幅为 5.7%。同时近年来随着居民生活方式的转变，在家储备食物的数量不断下降，且火锅等餐饮方式涌现，羊肉户外消费不断增加。2011—2019 年我国羊肉表观消费量^①从 405.5 万 t 增长到 526.6 万 t，增幅为 29.9%，年均增长率为 2.9%。受新冠肺炎疫情影响，全国餐饮消费下降明显。根据国家统计局数据，2020 年全国餐饮收入比 2019 年下降 16.6%，其中，10 月增速年内首次转正，到第 4 季度餐饮收入同比增长 0.2%，季度餐饮市场规模恢复至上年同期水平。2020 年年初羊肉消费一度萎靡，尤其是羊肉户外消费下降明显。随着国内疫情逐渐得到控制，市场、超市和各类餐饮企业相继恢复营业，居民外出餐饮消费基本恢复，且随着秋冬天气转凉，羊肉季节性消费继续增加。（数据来源于中国畜牧杂志）

5. 羊肉出口进一步下降

我国虽是羊肉生产大国和消费大国，但自给能力不足，鲜少出口，且出口品类比较局限，以山羊肉为主，出口市场也主要针对亚洲，包括中国香港和中国澳门。2001—2006 年，我国羊肉出口整体呈上升趋势，随后开始下降，尽管 2010 年有小幅回升，但之后整体仍保持较为明显的下降趋势。2011—2019 年，我国羊肉出口从 8 118.0 t 下降到 1 954.3 t，下降 75.9%，年均降幅为 16.3%。2019 年我国羊肉有一定比例出口到阿拉伯、约旦和越南等国，而 2020 年上半年主要出口到中国香港和中国澳门，极少量出口到阿拉伯，预计 2021 年羊肉出口继续下降。（数据来源于中国畜牧杂志）

纵观整个羊肉行业，在肉羊屠宰加工方面，大型屠宰加工企业凭借其规模化、标准化、集约化的优势，加强产品品质，拓展下游渠道，进一步提升企业利润，同时积累更多的资金，为产业并购、扩大规模打下基础。在市场配给企业的极为有利的成长空间之下，公司将依托不易被复制的技术优势、渠道优势，通过掌握羊源基地、发挥雄厚加工能力必将牢牢占领市场主导地位，并将有效提升中天羊业整体盈利能力。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	36,476,639.73	2.15%	174,945,760.6	12.62%	-79.15%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	451,050,224.93	26.54%	288,786,605.65	20.84%	56.19%
存货	30,648,745.52	1.80%	121,632,862.26	8.78%	-74.80%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	346,358,012.61	20.38%	293,984,825.97	21.21%	17.81%
在建工程	394,954,069.45	23.24%	72,200,392.12	5.21%	447.02%
无形资产	23,537,576.08	1.38%	24,241,054.35	1.75%	-2.90%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	174,053,032.33	10.24%	117,266,366.67	8.46%	48.43%
长期借款	292759465.92	17.22%	218,000,000.00	15.73%	34.29%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内货币资金较上年同期减少 79.15%,主要原因是本期基建项目较多,支付采购原料等资金支付较多;
- 2、报告期内应收账款较上年同期增长 56.19%,主要原因是因 2020 年新冠疫情影响,经销商受冷链停运及下游餐饮禁堂食等客观因素,公司对一些合作时间长、信用好的老客户延长账龄,确保市场及时恢复;
- 3、报告期内存货较上年同期减少 74.80%,主要原因是 2020 年末产品价格上浮较大,公司预测年后价格将下降,所以年末预留库存较少;
- 4、报告期内在建工程较上年同期增加 447.02%,主要原因是新区中天是 2019 年开工建设,一期投资规模 4.5 亿,2020 年底一期工程进入收尾阶段,转入在建较多;
- 5、报告期内短期借款较上年同期增加 48.43%,主要原因是 2020 年经营需要新增短期借款;
- 6、报告期内长期借款较上年同期增加 34.29%,主要原因是 2020 年新增;兰州新区公司项目贷款。

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	679,289,444.3	-	794,419,271.67	-	-14.49%
营业成本	589,913,485.54	86.84%	687,883,035.16	86.59%	14.24%
毛利率	13.16%	-	13.41%	-	-
销售费用	4,227,636.79	0.62%	7,383,676.7	0.93%	-42.74%
管理费用	20,702,061.72	3.05%	27,701,416.13	3.49%	-25.27%
研发费用	3,921,580.74	0.58%	4,493,206.81	0.57%	-12.72%
财务费用	27,528,172.07	4.05%	34,437,382.04	4.33%	-20.06%
信用减值损失	-29,199,613.63	-4.30%	-9,349,785.58	1.18%	212.30%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,144,509.85	0.61%	6,084,066.28	0.77%	31.88%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,543,037.37	0.96%	27,680,485.07	3.48%	-76.36%
营业外收入	248,977.45	0.04%	177,534.08	0.02%	40.24%
营业外支出	180,512.1	0.03%	121,993.90	0.02%	47.97%
净利润	6,611,502.72	0.97%	27,736,025.25	3.49%	-76.16%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内销售费用较上年同期减少 42.74%,主要原因是 2019 年各地进行产品促销、业务宣传,产品展销等。2020 年疫情原因,这些活动一概不能参加,所以费用下降;
- 2、报告期内信用减值损失较上年同期增加 212.30%,主要原因主要是 2020 年新冠疫情影响,经销商受冷链停运及下游餐饮禁堂食等客观因素,为加快市场及时恢复,公司给部分客户延长账期,另产业扶贫投羊收款时间为 3 年,计提减资损失较多;
- 3、报告期内其他收益较上年同期减少 31.88%,主要原因主要是 2020 年公司收到财政补贴等项目资金同比减少;
- 4、报告期内营业利润较上年同期减少 76.34%,主要原因主要是 2020 年受疫情影响,产销同比下降所致;
- 5、报告期内营业外收入较上年同期增长 40.24%,主要原因主要是 2020 年研发用材料处置收入价格增高,金额增加;
- 6、报告期内营业外支出较上年同期增长 47.97%,主要原因主要是以前年度部分预付账款业务未执行完,转入营业外支出。

(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	677,541,232.81	791,818,344.75	-14.43%
其他业务收入	1,748,211.49	2,600,926.92	-32.79%
主营业务成本	589,159,782.39	686,948,629.19	-14.24%
其他业务成本	753,703.15	934,405.97	-19.34%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
活体羊	237,574,555.75	207,757,979.79	12.55%	11.23%	21.54%	-12.40%
羊肉类	546,834,861.15	490,244,338.14	10.35%	-17.56%	-18.47%	0.03%
其他肉制品	5,764,283.31	4,674,455.43	18.91%	551.96%	526.09%	0.49%
其他	1,436,319.78	947,853.85	34.01%	-9.82%	-32.69%	20.91%
内部交易抵消	-114,068,787.18	-114,464,844.82	-0.35%	30.18%	30.79%	-0.47%
合计	677,541,232.81	589,159,782.39	13.04%	-14.43%	-14.24%	-2.22%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、其他肉制品销售收入本年度同比增长 551.96%，营业成本本年度同比增长 526.09%，主要是本年度销售将冷鲜产品划分到其他肉制品。
- 2、其他 本年营业成本同比减少 32.69%，减少原因，此项收入主要是有机肥，羊毛等附属品，成本较低。

(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	李洪波	65,077,068.45	9.60%	否
2	新疆西域沐羊人农牧科技有限公司	56,075,475.16	8.28%	否
3	东莞市大岭山蒙佳冻肉店	39,073,232.94	5.77%	否
4	巨小平	35,507,706.43	5.24%	否
5	广州佳蒙缘食品有限公司	33,037,661.66	4.88%	否
	合计	228,771,144.64	33.77%	-

(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	甘肃臻选生态农业有限公司	36,782,666.87	6.33%	否
2	蒋世利	9,386,557.06	1.16%	否
3	马维繁	8,147,896.55	1.40%	否
4	刘明	7,683,264.41	1.32%	否
5	杨明元	7,608,689.19	1.31%	否
	合计	69,609,074.08	11.52%	-

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	-104,931,696.05	120,377,631.75	-187.17%
投资活动产生的现金流量净额	-248,565,908.56	-331,835,318.56	25.09%
筹资活动产生的现金流量净额	215,028,483.74	96,602,596.44	122.59%

现金流量分析：

- 1、公司本期经营活动产生的现金流量净额为-10493.17 万元,较上期减少 187.17%,主要原因是本年度应收账款回款较慢，支付采购款金额较大；
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-24856.59 万元，同比增加 25.09%，主要原因是兰州新区项目本期新增固定资产及在建工程；

3、筹资活动产生的现金流量净额为 21502.85 万元,同比增加 122.59%, 主要原因兰州新区项目增加贷款金额较大所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
民勤中天羊业有限公司	控股子公司	活畜养殖及肉制品屠宰加工	445,619,011.35	263,899,785.03	404,475,854.71	25,662,470.26
陇西中天食品有限责任公司	控股子公司	肉制品屠宰加工	124,230,543.49	100,265,335.77	131,063,993.26	9,278,448.04
金昌中天羊业有限公司	控股子公司	活畜养殖	139,578,797.1	65,953,839.96	46,253,021.3	1,915,657.21
古浪中天羊业有限公司	控股子公司	肉制品屠宰加工	76,665,235.5	5,205,983.47	73,392,414.03	-1,075,014.97
会宁陇原中天羊业有限公司	控股子公司	肉制品屠宰加工	77,231,109.7	18,235,449.51	11,476,134.11	-1,175,337.39
兰州新区陇原中天羊业有限公司	控股子公司	活畜养殖及种植	475,169,684.43	96,993,599.91	2,552,414	-1,536,249.84

主要控股参股公司情况说明

1、民勤中天羊业有限公司

为公司控股子公司，统一社会信用代码：91620621556282090K，注册资本：4613.48 万元人民币，经营范围：良种肉牛羊养殖；肉羊新品种培育、繁育、推广、育肥；牛羊调拨、回收；牛羊胚胎移植技术、冻精及鲜精配种技术推广、生产、销售；饲草种植、加工、销售；生物工程研制、开发；牛羊定点屠宰；速冻食品[速冻面米食品（生制品）、速冻其他食品（速冻肉制品）]的生产；对外贸易；农民养殖技术示范培训；饲料销售（以上经营范围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）。

2、陇西中天食品有限责任公司

为公司全资子公司，统一社会信用代码：91621122794867748N，注册资本：1850 万元人民币，经营范围：速冻食品制造、销售；肉制品及副产品加工、销售；调味品制造、销售；牲畜屠宰；货物进出口业务。（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）。

3、金昌中天羊业有限公司

为公司全资子公司，统一社会信用代码：916203020531218771，注册资本：2000 万元人民币，经营范围：蔬菜种植、购销；沼气技术应用、推广、培训服务；有机肥料生产、销售；肉羊、种羊养殖及销售(凭有效许可经营)。

4、古浪中天羊业有限公司

为公司控股子公司，统一社会信用代码：916206220767790149，注册资本：1000 万元人民币，经营范围：良种肉牛羊养殖；肉羊繁育、推广、购销；饲料购销；牛羊屠宰；速冻肉品生产销售；对外贸易（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、会宁陇原中天羊业有限公司

为公司全资子公司，统一社会信用代码：91620422MA73A7U82J，注册资本：2000 万元人民币，经营范围：良种肉牛、肉羊养殖与销售；肉羊新品种培育、繁育、推广；牛羊胚胎移植技术、冻精及鲜精配种技术推广；饲草种植、加工、销售；饲料销售；生物工程研制、开发；牛、羊定点屠宰；速冻面米食品（生制品）、速冻肉制品的加工、销售；养殖技术培训（以上经营范围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）。

6、兰州新区陇原中天羊业有限公司

为公司全资子公司，统一社会信用代码：91620100MA72DU9D8X，注册资本：10000 万元人民币，经营范围：农、林、牧、渔业，食品或农产品（货物）的进出口、生产、经销及其他可自主经营的无需许可或审批的项目。（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）。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,921,580.74	4,493,206.81
研发支出占营业收入的比例	0.58%	0.57%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	9	3
硕士	2	0
本科以下	0	3
研发人员总计	11	6
研发人员占员工总量的比例	2.13%	1.64%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	69	65
公司拥有的发明专利数量	7	8

研发项目情况:

1. 产品技术概况

中天羊业围绕公司“十三五”规划，从肉羊品种和羊肉食品两个方面开展研发工作。通过实施新品种肉羊培育相关研发项目，旨在培育出适宜规模化舍饲圈养的新品种肉羊，解决限制肉羊养殖行业发展的瓶颈问题。企业与兰州大学和甘肃农业大学合作，在民勤中天羊业和金昌中天羊业育种场建立“中天1号”、“中天2号”和“湖羊-中天系”3个高繁殖力选育扩繁体系，全面开展品种培育工作。民勤中天羊业运用常规育种与分子育种相结合的现代肉羊育种技术，开展中天肉羊新品种（系）选育。同期在金昌中天羊业，利用PCR-RFLP和SNP高通量分型技术，对高繁殖力湖羊新品种核心群开展分子标记辅助选择，开展了湖羊体大系和高繁系选的育工作。

民勤中天羊业通过实施省科技重大专项“肉羊产业提质增效关键技术研究及特色产品品牌创建示范”项目，承担“特色餐食用羊肉精加工技术及产品开发”，参加“规模化羊场全混合日粮加工与饲喂技术研究及配套设施设备开发”。目前，已通过试验取得宰前添加亚麻籽提高不饱和脂肪酸的适宜时间和添加量，并开发出可供上市的富 ω -3特色羊肉，针对规模化羊场全混合日粮加工中干草粉碎、储存和出料等一体化的工艺瓶颈与配套设施设备空白，设计开发了干草粉碎、储存和下料等一体化工艺和设备。

公司在开展新品种培育研究的同时，也加大了肉食品研发力度。与甘肃农业大学和中国农科院北京畜牧兽医研究所合作，申报政府科技项目或自立科研项目，分别开展肉羊屠宰分割工艺优化、羊肉制品和副产物精深加工研究。已开发出中式分割系列、西式分割系列、带骨涮系列、户外烧烤系列、熟食制品系列等5大品类140多种，并依据肉质细嫩度、肌间脂肪对冷冻产品进行分类分级，实行优质优价的销售机制。为弱化业内砖卷类涮品的同质化竞争，企业着力于肉制品精深加工方面研究，开发适宜终端消费的快速烹饪调理产品和休闲食品。目前已研发出预调理、羊杂、肉酱、腌腊、酱卤等系列产品，如：调理羊排、调理羊前腿、碗装羊杂、速食羊杂、粉丝羊杂、麻辣羊蹄、香菇羊肉酱、腊味羊肉、手撕羊肉、筋头巴脑等，并制定了相应产品的企业标准。从而丰富了产品品类，提高了产品的附加值。

通过实施各类科研项目，以期建立适于西北地区的肉羊高效率、高效益标准化健康养殖技术，形成精准羊肉加工技术与产品标准，建立羊肉高值化加工与品质控制技术，定向开发适于不同区域不同消费主体的各类羊肉制品。完善龙头企业带动模式，实现品牌化营销，形成“资源创新利用—高效健康养殖—组织化生产—品牌化营销—高端市场增值”的肉羊全产业链开发技术体系。

2. 科技研发体系

公司成立研发部，组建了良种肉羊研发中心、肉食品研发中心和产品检验检测中心，外聘兰州大学、中国农业大学、甘肃农业大学、中国农业科学院北京畜牧兽医研究所、武威市畜牧科学研究院等科研单位的技术专家。并建立甘肃省院士专家工作站、甘肃省肉羊繁育生物技术工程实验室、省级企业技术中

心、甘肃省肉品加工与质量安全控制工程实验室、兰州大学建立研究生联合培养基地等一系列科研平台，通过申报政府科研项目和企业自立科研项目，开展新品种肉羊培育和肉食品研发。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入的确认

1、事项描述

具体披露信息请参见财务报表“附注四、25”及“附注六、31”。

中天羊业公司的营业收入主要包括畜牧产品、肉制品等商品销售收入。在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。。此外，公司的主要客户大多为个人代理商，个人客户具有零散化、身份较难核查、存在操纵可能性等特性。由于收入是公司的关键业绩指标之一，收入存在固有的重大错报风险，我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 检查与主要客户签订的重要销售合同，识别与商品控制权相关的条款，评价公司的收入确认原则是否符合会计准则要求；
- (3) 结合对应收账款存在性的审计程序，对主要客户执行独立函证程序与替代性测试。对重要客户采取实地走访，验证个人客户的真实性；
- (4) 抽查了部分样本，对本年收入确认的记录核对相关支持性文件，评价收入确认依据是否充足、收入是否记录于恰当会计期间；
- (5) 对收入执行分析性程序，评价财务数据的合理性、销售活动是否出现异常。

(二) 存货的核算及减值

1、事项描述

具体披露信息请参见财务报表“附注四、11、“附注四、17”、“附注六、5”及“附注六、10”。

中天羊业公司主要从事畜牧养殖及肉制品屠宰加工，存货科目体现了其行业的特殊性。公司的存货主要为活体羊及各类羊肉制品，其存货流转速度较快、周期较短，成本核算具一定的复杂性。管理层基于销售、生产、仓库保管等情况，对存货是否存在减值、存货的可变现净值进行评估。由于存货对合并财务报表而言是重大的，存货减值涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将存货的核算及减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货的核算及减值准备问题，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 对公司存货管理及成本核算执行内控测试相关程序，对内控有效性进行评估；
- (2) 了解管理层对存货减值的评估方法，评价管理层所采用方法的合理性；
- (3) 对期末存货进行盘点，验证存货数量的真实准确。盘点关注卫生健康、仓储保管等状况，评价

是否出现了明显的减值迹象；

(4) 抽查了部分样本，对本年存货结转及成本核算的记录核对相关支持性文件，评价存货结转的依据是否充足、成本核算是否准确；

(5) 对存货进行计价测试及截止性测试，复核存货的计价是否与企业会计政策一致；

(6) 对存货及成本进行分析性程序，评价成本、毛利等数据的合理性。计算存货周转期、库龄等，判断是否表明部分存货存在减值迹象；

(7) 重新测算存货跌价准备，复核企业计提的存货跌价准备是否符合其会计政策。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更：

①执行修订后的收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述收入准则。

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。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

A、对合并财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	2,443,868.37
	其他流动负债	142,315.54
	预收款项	2,586,183.91

B、对公司财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	411,194.56
	其他流动负债	-
	预收款项	411,194.56

② 执行修订后的租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行新租赁准则。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2020 年度纳入合并范围的子孙公司共 7 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”及附注八“在其他主体中的权益”相关内容。

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

中天羊业经过十五年的探索尝试，创新形成了肉羊产业发展与建档立卡贫困人口脱贫致富有效衔接的产业扶贫模式，即为“前期技术培训、中期投种回收、后期加工销售”。该模式先后被确立为“甘肃省发展肉羊产业重点推广模式”、“中国畜牧行业优秀模式”、“中国羊产业企业扶贫先进模式”。

2004 年公司在创办之初，就把对农民的技术培训作为企业发展的着力点，先后兴建了农民培训中心、计算机房、图书室及循环经济生态园区等培训示范场所。公司从农村缺技术的实际情况入手，组织种植、养殖专家，通过集中教学、微信推送、书籍发放、现场指导等多种途径，向农民传授科学的种植和养殖技术，探索出了“军训+体检+理论+实践+考核+发证+训后持续提升”的培训方式，该培训方式已纳入省农牧厅和省扶贫办的全省对农培训体系。到目前为止，已培训肉羊养殖农民近 12 万人，其中建档立卡贫困户约 1.3 万户，涵盖临潭、积石山、东乡、宕昌等 50 个县区。先后免费发放《肉羊养殖技术》等培训教材 30 余万册，带动 1.66 万户贫困户发展羊产业，2008 年、2009 年《人民日报》和《焦点访谈》等 40 多家国家核心新闻媒体先后对此做了专题报道。

公司为贫困户提供种羊、饲料、技术、产业融资、专项贷款、配套保险、保底回收等服务，通过固定分红、养殖收益、代工奖励、集中加工等带贫方式，整合构建以龙头企业为主体、股权为纽带，集合农村、政府、社会资源等要素聚集的带贫机制，带动贫困户脱贫致富。已累计投放优质种羊约 86 万只，带动 7500 户贫困户发展肉羊产业，与全省 150 个农民专业合作社和 1000 多个养殖大户建立了长期的合作关系，覆盖会宁、华池、镇原、临潭、古浪、合水等 23 个县区的 72 个乡镇、194 个行政村。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

本报告期内，公司不断追求企业与员工、社会、周边环境的和谐发展，以实际行动回报社会，关注环境保护，创建和谐的发展环境，更好地满足客户需求，积极承担对利益相关方乃至整个社会的责任，进而实现企业和社会可持续发展。公司履行的社会责任主要体现在以下方面：

1、关注公共责任。加强对环境保护、节能减排、生产安全及食品安全等方面的投入力度，履行相关社会责任。

2、践行公益事业。加大对植树造林、防风治沙等方面的资金及人力支持，为绿化工程做出应有的贡献。

3、注重道德建设。极为重视诚信道德建设，强调诚信经营，遵纪守法，恪守职业道德，积极履行相关责任与义务。

三、 持续经营评价

公司拥有完善的治理机制与独立经营所需各种资源优势、技术优势、品牌优势、管理及产品质量优势和国家产业政策对公司的支持，公司商业模式具有独特性，不易为竞争对手模仿、复制，具备良好的产、供、销营运管理能力，国内市场占有率水平不断提高，客户基础稳固，销售渠道不断扩大，产品升

级换代、标准化、精细化加工产品占比逐年增加，品牌影响力、产业规模及水平得到进一步提高，设施设备现代化程度较高，具备良好的产品品质保障能力和成本控制潜力，通过公司近期盈利、偿债、运营能力和成长性分析，如无重大自然灾害和疫情等不确定性事件连续或极端发生，公司具有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 传染性动物疫病风险

畜牧养殖行业尤其是规模化养殖企业面临的重大风险就是大规模传染性疫病，其会导致大规模牲畜死亡，且造成病畜肉的不可食用；同时规模化养殖由于饲养密度的加大、营养的限制、引种的频繁、防疫体系缺失等问题会使得如呼吸道感染类疾病、外寄生虫疾病等规模化养殖特有疾病层出不穷，严重影响肉羊繁育，为畜牧养殖业带来很大的损失。

针对动物疫病风险，公司采取的措施：一方面，聘请国内知名的动物疫病专家定期到公司各养殖场区排查疫病隐患，根据专家意见改善养殖条件，改进防疫措施，最大限度排除疫病存在和蔓延的可能；另一方面，加强内部防疫管理制度，细化常规疫病的科学管理防治。

2. 食品安全风险

国家针对食品安全问题监管力度日益增强并出台了各种规范性文件。公司通过科学的统一管理、严格的监控和先进的检测手段，自公司成立之日起至本报告期末从未发生过重大食品安全问题。虽然公司高度重视产品质量控制，但不能完全排除由于不可抗力或工作疏忽等原因造成的食品安全问题。如果发生食品安全问题，将会给公司的业绩和运营带来不良影响。

针对食品安全风险，公司采取的措施：建立严格的质检程序，动物检疫所驻场强制对待宰羊只的疫病情况进行检查，对可疑或已证实的疫病对象按照农业部《动物检疫管理办法》规定的技术规范处理，检疫合格的羊只出具《动物检疫合格证明》；羊只宰杀后，车间化验室从胴体取样进行自检；同时，每月定期向省级食品质量检验检测机构送检一次，送检样品涵盖每批次产品，对检验不合格的产品进行销毁。严格的质检程序能最大限度的保证产品的安全。

3. 供应商及客户中自然人较多的风险

本报告期内，受羊肉行业特点的影响，公司供应商及客户中自然人所占比例较高。自然人自身的有着如下特点：经营拓展能力有限、经营期限不确定、经营风险的承受能力易受其自身条件和自然规律的制约或影响等，这些特点可能会导致其作为公司交易对象的不稳定性，包括自身存在的不稳定性以及交易金额的不稳定性，从而会对公司的日常生产经营活动的稳定性产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施：拓展采购及销售渠道，大力发展公司类型客户，同时，完善公司内部控制制度，使公司经营决策更加科学化、规范化、程序化，最大限度降低交易风险。

4. 应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款为 451,050,224.93 万元，占流动资产的比例为 51.36%，占总资产的比例为 26.54%，应收账款占流动资产比例较高。公司可能会面临回款周期延长甚至出现坏账损失的风险。

针对应收账款回收风险，公司采取的措施：进一步完善应收账款的风险控制制度，加强对授信客户经营情况及信用情况的调查，提高对尚未到期的应收账款的监督控制，随时了解客户经营、信用状况，

定期对应收账款的结构进行分析，最大限度降低坏账产生的可能性。对于逾期账款，强化催收的措施及手段。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

□是 √否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	24,499,356.50	24,499,356.50	3.78%

注：该笔诉讼已执行完毕。

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
天誉医院（有限合伙）	是	30,000,000	30,000,000	0	2020年5月29日	2022年11月29日	保证	一般	已事前及时履行
天誉医院（有限合伙）	是	57,000,000	57,000,000	0	2020年9月10日	2023年9月10日	保证	一般	已事前及时履行
总计	-	87,000,000	87,000,000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，以及对控股子公司的担保)	87,000,000	87,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	87,000,000	87,000,000
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	87,000,000	87,000,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	-	-

2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	172,599.24
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

注：公司已将上述关联交易提交第四届董事会第十五次会议补充审议，并将提交公司2020年第四次临时股东大会予以审议。

详见公司于2020年8月19日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《关联交易公告（补发）》（公告编号：2020-053）。

上述关联交易为公司向关联方销售肉类产品，交易价格均为公开之市场价格。且金额占营业收入比重较小，对公司生产经营不会产生重要影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年3月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

避免同业竞争的承诺：本公司实际控制人陈耀祥、刘韶琼承诺：“（一）截至本函出具日，本人、本人直接或者间接控制的除中天羊业外的其他企业及本人近亲属不存在直接或间接从事与中天羊业相同、相似或在业务上构成任何竞争的业务及活动的情形；（二）在本人作为中天羊业控股股东及实际控制人期间，本人将不会为自己或者他人谋取属于中天羊业的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与中天羊业经营的业务有竞争或可能有竞争，本人将立即通知中天羊业，并尽力将该商业机会让予中天羊业；（三）在本人作为中天羊业控股股东及实际控制人期间，本人将不会以任何方式直接或间接从事或参与任何与中天羊业相同、相似或在业务上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与中天羊业存在竞争关系的任何经济实体的权益；（四）在本人作为中天羊业控股股东及实际控制人期间，本人将促使本人直接或者间接控股的除中天羊业外的其他企业履行本函中与本人相同的义务。”

报告期内上述承诺人均未违反承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	15,594,113.49	0.92%	借款
无形资产	土地使用权	抵押	265,923.80	0.02%	借款
固定资产	房屋建筑物	抵押	15,576,876.17	0.92%	借款
无形资产	土地使用权	抵押	6,367,820.70	0.37%	借款
固定资产	房屋建筑物	抵押	17,589,616.08	1.03%	借款
固定资产	房屋建筑物	抵押	16,291,524.52	0.96%	借款
无形资产	土地使用权	抵押	4,688,010.95	0.28%	借款

无形资产	土地使用权	抵押	449,218.74	0.03%	借款
固定资产	房屋建筑物	抵押	47,080,989.37	2.77%	借款
固定资产	房屋建筑物	抵押	11,153,825.89	0.66%	借款
无形资产	土地使用权	抵押	666,037.15	0.04%	借款
总计	-	-	135,723,956.86	8.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司被抵押资产仅占公司总资产的 8.00%，对公司生产经营不会产生较大影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	217,156,012	72.93%	-39,862,838	177,293,174	59.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,742,087	7.97%	-112,838	23,629,249	7.94%	
	董事、监事、高管	23,082,558	7.75%	820,129	23,902,687	8.03%	
	核心员工	876,500	0.29%	-464,800	411,700	0.14%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	80,593,988	27.07%	39,862,838	120,456,826	40.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	73,690,013	24.75%	112,838	73,802,851	24.79%	
	董事、监事、高管	80,593,988	27.07%	-5,395,162	75,198,826	25.26%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		297,750,000	-	0	297,750,000	-	
普通股股东人数							322

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司前十大股东持股变动情况如下：

序号	股东名称	期初持股	持股比例	持股变动	变动比例	期末持股	持股比例
1	陈耀祥	94,525,250	31.75%	0	0%	94,525,250	31.75%
2	甘肃省绿色生态产业发展政府引导基金管理有限公司	0	0%	59,645,210	20.03%	59,645,210	20.03%
3	西藏新海创新创业投资有限公司	21,750,000	7.30%	0	0%	21,750,000	7.30%

4	西藏智强创业投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000	6.05%	0	0%	18,000,000	6.05%
5	王秀珠	10,215,000	3.43%	0	0%	10,215,000	3.43%
6	刘乃畅	7,195,050	2.42%	0	0%	7,195,050	2.42%
7	甘肃省盛华投资有限公司	7,173,150	2.41%	0	0%	7,173,150	2.41%
8	郭龙	7,344,000	2.47%	1,836,000	0.62%	5,508,000	1.85%
9	江西顺吉物资贸易有限公司	4,500,000	1.51%	0	0%	4,500,000	1.51%
10	赣江新区全球星投资管理有限公司	4,500,000	1.51%	0	0%	4,500,000	1.51%

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈耀祥	94,525,250	31.75%	94,525,250	31.75%	73,802,851	20,722,399	94,501,048	
2	甘肃省绿色生态产业发展政府引导基金管理有限公司	0	0%	59,645,210	20.03%	0	59,645,210	0	0
3	西藏新海新创业投资有限公司	21,750,000	7.30%	21,750,000	7.30%	21,750,000	0	21,750,000	0
4	西藏智强创业投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000	6.05%	18,000,000	6.05%	18,000,000	0	18,000,000	0
5	王秀珠	10,215,000	3.43%	10,215,000	3.43%	0	10,215,000	0	0
6	刘乃畅	7,195,050	2.42%	7,195,050	2.42%	0	7,195,050	0	0

7	甘肃省盛 华投资有 限公司	7,173,150	2.41%	7,173,150	2.41%	0	7,173,150	0	0
8	郭龙	7,344,000	2.47%	5,508,000	1.85%	5,508,000	0	0	0
9	江西顺吉 物资贸易 有限公司	4,500,000	1.51%	4,500,000	1.51%	0	4,500,000	0	0
10	赣江新区 全球星投 资管理有 限公司	4,500,000	1.51%	4,500,000	1.51%	0	4,500,000	0	0
合计		175,202,450	58.85%	233,011,660	78.26%	119,060,851	113,950,809	134,251,048	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东之间均无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司股东陈耀祥期初持有公司股份 94,525,250 股，持股比例 31.75%，为第一大股东；期末持有公司股份 94,525,250 股，持股比例 31.75%，亦为第一大股东，因此，报告期内，陈耀祥为公司控股股东，其基本情况如下：

陈耀祥先生：中国国籍，无永久境外居留权，1970 年出生，中共党员，毕业于西北农林科技大学，研究生学历，兰州大学经济管理学院 MBA，上海交通大学上海高级金融学院 EMBA 高级工商管理硕士。国家“万人计划”领军人才，全国青联常委，全国青企协常委，全国五一劳动奖章获得者，中国青年五四奖章标兵，甘肃省人大代表，省青联副主席，甘肃省政府决策咨询委员会委员，省青企协副会长，定西市人大代表、定西市政协常委。全国科技领军人才联盟常务理事，中国畜牧业协会羊业分会副会长，甘肃省畜牧业协会羊业分会会长，甘肃省中医药标准化技术委员会副主任委员，甘肃省科普学会副理事长，甘肃省农业产业联合会副会长。中国农业大学经济管理学院客座教授、MBA 导师，甘肃省教育厅特聘大学生就业导师，西北农林科技大学特聘教授，研究生导师、创业导师。2004 年 11 月至 2009 年 12 月任中天有限董事长；2009 年 12 月至今任本公司董事长。2007 年荣获“2007 中国年度绿色人物提名”，2008 年被评为第十二届“中国青年五四奖章标兵”，2011 年“全国十大创业榜样”，2011 年获得“全国五一劳动奖章”，2012 年“全国十大创业致富榜样”、全国“民营科技发展贡献奖”，2013 年获得“县域农村合作组织杰出人物奖”，2016 年入选国家“万人计划”科技创业领军人才。现任本公司董事长。

报告期内控股股东无变动。

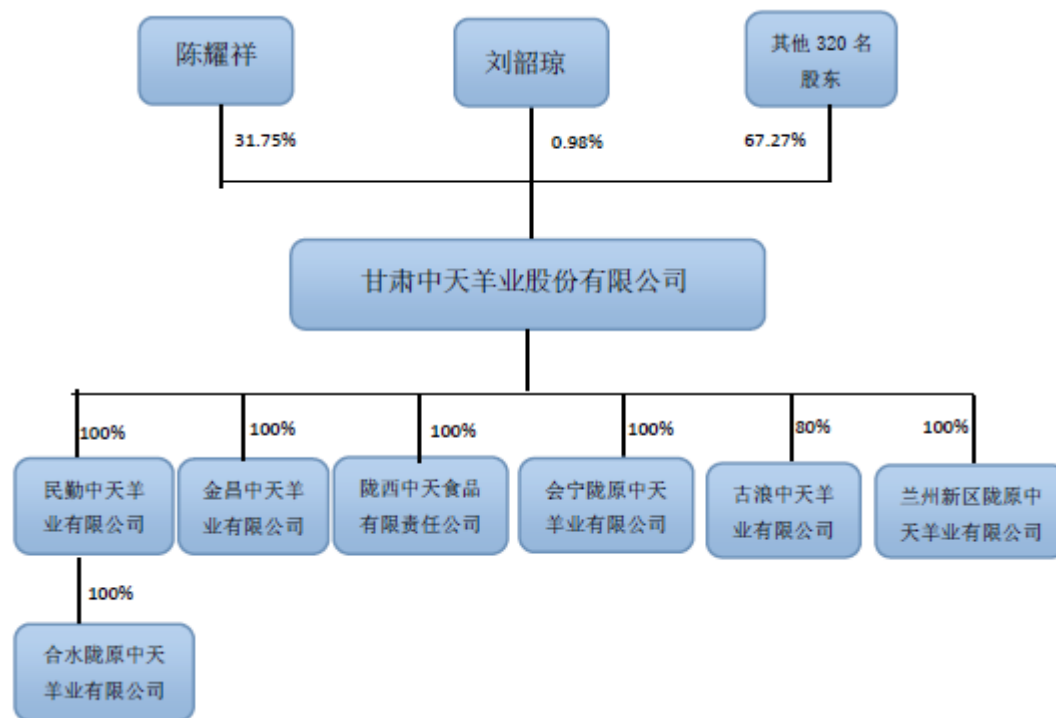
(二) 实际控制人情况

陈耀祥为公司第一大股东，同时担任公司董事长，其配偶刘韶琼亦为公司股东，故公司的实际控制人为陈耀祥、刘韶琼夫妇二人。陈耀祥基本情况见“（一）控股股东情况”，刘韶琼基本情况如下：

刘韶琼女士：中国国籍，无永久境外居留权，1968年出生，大学专科学历。1989年11月至1993年1月在中国人民解放军空军通信总站服役，1993年2月至1996年11月在甘肃省农科院办公室工作。现任甘肃中天天诚化工有限责任公司、甘肃医养康健康咨询有限公司、甘肃爱天使月子服务有限公司、甘肃靓美靓美容服务有限公司、甘肃陇原中天房地产开发有限责任公司、兰州智诚房地产投资顾问有限公司法定代表人；陇西银帆商贸有限责任公司监事等。

报告期内实际控制人无变动。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	兰州银行股份有限公司营业部	银行	30,000,000.00	2019年3月29日	2021年3月29日	8.16%
2	抵押加保证	兰州银行股份有限公司营业部	银行	35,000,000.00	2019年12月31日	2020年12月31日	5.22%
3	抵押加保证	兰州银行股份有限公司营业部	银行	30,000,000.00	2020年5月22日	2021年5月21日	8.17%
4	抵押加保证	兰州银行股份有限公司营业部	银行	50,000,000.00	2020年6月12日	2021年6月11日	8.17%
5	保证	金昌农村商业银行股份有限公司	银行	6,300,000.00	2021年1月19日	2022年1月18日	8.4%
6	抵押加保证	金昌农村商业银行股份有限公司	银行	20,000,000.00	2020年6月30日	2021年6月29日	6.09%
7	信用	甘肃银行股份有限公司	银行	7,850,000.00	2020年1月7日	2022年12月2日	5.89%
8	抵押加保证	甘肃省农村商业银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2019年9月10日	2021年9月2日	5.7%
9	抵押加保证	中国农业发展银行皋兰县支行	银行	210,000,000.00	2019年12月30日	2026年12月30日	5.15%
10	抵押加保证	甘肃银行股份有限公司兰州新区支行	银行	34,909,465.92	2020年9月23日	2025年9月21日	5.58%
11	保证	人保资本投资管理有限公司	非银行金融机构	90,000,000.00	2019年6月28日	2022年6月28日	7.0%
12	抵押加保证	兰州银行股份有限公司营业部	银行	159,974,677.44	2018年10月23日	2021年9月29日	5.7%

13	质押加担保	甘肃陇西农村商业银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2019年9月29日	2021年9月28日	5.7%
合计	-	-	-	682,034,143.36	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈耀祥	董事长	男	1970年8月	2019年1月5日	2022年1月4日
刘韶琼	董事	女	1968年10月	2020年7月3日	2022年1月4日
高畅	副董事长、总经理	女	1982年8月	2019年1月5日	2021年3月24日
陈学真	董事	男	1981年10月	2020年11月25日	2022年1月4日
杨国梁	董事	男	1983年2月	2019年1月5日	2021年3月24日
王希宁	监事会主席	男	1977年6月	2020年11月25日	2022年1月4日
张学银	股东监事	男	1954年2月	2019年1月5日	2022年1月4日
肖德升	股东监事	男	1963年8月	2019年1月5日	2022年1月4日
韩鸿志	职工监事	男	1976年8月	2019年1月5日	2022年1月4日
黄永生	职工监事	男	1981年3月	2019年1月5日	2022年1月4日
陈耀祥	总经理	男	1970年8月	2021年3月5日	2022年1月4日
范得勤	副总经理	男	1974年6月	2019年1月5日	2022年1月4日
赵世民	副总经理、董事会秘书	男	1984年9月	2019年1月5日	2022年1月4日
马国侠	财务总监	女	1970年8月	2019年1月5日	2022年1月4日
张达忠	副总经理	男	1972年1月	2019年1月5日	2022年1月4日
董事会人数:					5
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					5

注：公司独立董事李志远、郭成芳、钟莉蓉于2020年6月17日辞去独立董事职务，选举刘韶琼为公司第四届董事会成员。详见公司于2020年6月18日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2020-027）、《董事任免公告》（公告编号：2020-028）以及2020年7月6日披露的《2020年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-034）。

公司董事郭龙先2020年11月2日辞去董事职务，选举陈学真为公司第四届董事会成员。同时选举王希宁先生为公司第四届监事会主席，详见公司于2020年11月10日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2020-062）、《董事、监事任命公告》（公告编号：2020-066）、《第四届监事会第九次会议决议公告》（公告编号：2020-063）以及2020年11月26日披露的《2020年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-068）、《第四届监事会第十次会议决议公告》（公告编号：2020-070）、《监事会主席任免公告》（公告编号：2020-071）。

公司董事杨国梁、副董事长、总经理高畅于2021年3月3日辞去其在公司所担任的职务，选举范得勤、赵世民为公司第四届董事会成员。同时任命陈耀祥为公司总经理。详见公司于2021年3月9日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《第四届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2021-008）、《董事任免公告》（公告编号：2021-010）、《高级管理人员任命公告》（公告编号：2021-011）以及2021年3月29日披露的《2021年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-014）（更正后）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈耀祥与刘韶琼系夫妇关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制

人间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
陈耀祥	董事长、总经理	94,525,250	0	94,525,250	31.75%	0	0
刘韶琼	董事	2,906,850	0	2,906,850	0.98%	0	0
高畅	副董事长、总经理	472,726	-57411	415,315	0.14%	0	0
陈学真	董事	0	0	0	0.00%	0	0
杨国梁	董事	0	0	0	0.00%	0	0
赵世民	董事、副总经理、董事会秘书	230,945	-29236	201,709	0.07%	0	0
范得勤	董事、副总经理	591,600	0	591,600	0.20%	0	0
王希宁	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
张学银	股东监事	0	0	0	0.00%	0	0
肖德升	股东监事	0	0	0	0.00%	0	0
韩鸿志	职工监事	151,500	0	151,500	0.00%	0	0
黄永生	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
马国侠	财务总监	252,947	-51236	201,711	0.07%	0	0
张达忠	副总经理	107,578	0	107,578	0.04%	0	0
合计	-	99,239,396	-	99,101,513	33.25%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李志远	独立董事	离任	-	辞职
郭成芳	独立董事	离任	-	辞职
钟丽蓉	独立董事	离任	-	辞职
刘韶琼	-	新任	董事	选举新任
郭龙	董事	离任	-	辞职

陈学真	-	新任	董事	选举新任
王希宁	-	新任	监事会主席	选举新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

刘韶琼女士：1968年出生，大学专科学历。1989年11月至1993年1月在中国人民解放军空军通信总站服役，1993年2月至1996年11月在甘肃省农科院办公室工作。现任甘肃中天天诚化工有限责任公司、甘肃医养康健康咨询有限公司、甘肃爱天使月子服务有限公司、甘肃靓美靓美容服务有限公司、甘肃陇原中天房地产开发有限责任公司、兰州智诚房地产投资顾问有限公司法定代表人；陇西银帆商贸有限公司监事等。

王希宁，男，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，1977年出生，毕业于西北师范大学。2000年8月至2000年12月任职甘肃省合水县教育局科员；2000年12月至2001年12月任美国GMA摩根投资集团北京代表项目经理；2001年12月至2005年12月任甘肃西部欢乐园有限公司董事长秘书；2005年12月至2009年10月任陕西盈创投资管理有限公司副总经理；2009年10月至2012年2月任甘肃省国有资产投资集团有限公司投资管理部业务经理；2012年2月至2019年1月任甘肃国投基金管理有限公司董事、总经理；现任甘肃兴陇基金管理有限公司董事、总经理及甘肃省绿色生态产业发展政府引导基金管理有限公司董事、董事长。

陈学真，男，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，1981年出生，研究生学历。2004年9月至2009年10月在甘肃稀土集团信息中心任技术员、工程师；2009年11月至2012年4月任甘肃省国有资产投资集团有限公司综合管理部业务主管；2012年4月至2014年5月挂职定西市漳县盐井乡副乡长；2014年5月至2015年4月任甘肃省国有资产投资集团有限公司综合部行政经理；2015年4月至2017年10月任甘肃国投新区开发建设公司总经理助理；2017年11月至2019年1月在定西市渭源县会川镇棉柳坪村工作，任驻村帮扶工作队队长、村第一书记；现任甘肃兴陇基金管理有限公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	114	-	-20	94
生产人员	256	-	-60	196
销售人员	30	-	-11	19
技术人员	82	-	-48	34
财务人员	34	-	-11	23
员工总计	516	-	-150	366

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	9	3
硕士	6	3
本科	55	37

专科	119	82
专科以下	327	241
员工总计	516	366

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.受疫情影响，2020年上半年生产经营受限，部分人员因个人原因陆续提出离职，导致公司整体员工大幅减少。另外，由于公司报告期内重新制定了绩效考核方案，要求公司技术人员具有一定的教育背景及专业知识，对持有专业资格证书的人员发放相应补助，所以公司对技术人员重新做了定义，导致公司技术人员减少。

2020年下半年公司员工相对稳定。公司通过校园招聘、社会招聘及网络平台招聘等多种渠道引进符合公司发展需求的人才，全方位开展人才培养建设，构建综合素质好、专业水平高的人才梯队，全力打造一支能打硬仗、甘于奉献、严守纪律的铁军。

2.公司人事部门年初制定年度培训计划，通过建立分层次、分模块、系统化的培训体系，提高员工及管理者的自我管理、团队管理能力，内部培训与外部培训相结合，理论与实践相结合，为员工创造了较好的成长平台和晋升渠道，报告期内公司及各分子公司组织培训百余场次，涉及生产技术、销售技巧、财务管理、行政管理和法律法规等各个方面，使得公司员工的综合素质和工作效率有很大的提升。

3.公司实行薪酬宽带政策和级别工资，各岗各级别有明确的薪酬总额、薪酬结构和薪酬形式，明确了薪酬管理和调整的整体方向。同时，薪酬体系中设定一定比例的绩效考核工资，充分体现了内在公平性，能体现多劳多得、收入公平的原则，从而全面激发员工的工作积极性、主动性。同时，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。

4.公司无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘丽茹	无变动	中天羊业执行总经理	229,500	-43,200	186,300
武得虎	无变动	民勤中天总经理	204,000	0	204,000
李桂岩	无变动	中天羊业财务副总监	16,000	-11,100	4,900
胡大林	离职	中天羊业肉食品销售事业部总经理	380,500	-98,207	282,293
王琦玉	无变动	古浪中天总经理	6,500	0	6,500
袁有云	无变动	中天羊业研发中心副总经理	40,000	-30,000	10,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

截至报告期末，公司核心人员胡大林离职，除此以外其他核心人员未发生变动。公司核心人员胡大林的离职属于正常的人员流动，已有相关人员接替其工作，不会对公司的生产、销售及正常业务的开展

产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

司董事杨国梁、副董事长、总经理高畅于 2021 年 3 月 3 日辞去其在公司所担任的职务，选举范得勤、赵世民为公司第四届董事会成员。同时任命陈耀祥为公司总经理。详见公司于 2021 年 3 月 9 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《第四届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2021-008）、《董事任免公告》（公告编号：2021-010）、《高级管理人员任命公告》（公告编号：2021-011）以及 2021 年 3 月 29 日披露的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-014）（更正后）。

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、行业概况

(一) 宏观政策

农业和工业是国民经济中两大支柱型产业，我国的农业的主要组成部分是种植业和畜牧业。畜牧业在国民经济中的作用主要表现在：第一、我国幅员辽阔，地形地貌复杂，内陆高原地域广博，由于气候和自然条件、生态环境等多方面原因只适宜搞畜牧业。第二、畜牧业在我国已经发展成育种、饲养、加工、销售、工业牧业一体的贸易综合经营模式。我国加入世界贸易组织以后畜牧产品在扩大农产品出口创汇方面占有很大比例。第三、畜牧业是价格波动很大产业，畜牧业的价格大幅波动直接关系到我国国民经济健康平稳的发展。畜牧经济是国民经济的基础，稳定畜牧业，才能稳定住人们的生产生活水平。

2012年12月31日，中共中央发布的《国务院关于加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见》中指出“完善畜牧业生产扶持政策，支持发展肉牛肉羊”。肉羊产业已成为畜牧业经济发展战略中的重点。随着科技的进步，经济的迅速发展，养羊业的发展要求也发生了相应的变化，世界养羊业重点已从毛用转为肉用。近年来，随着居民消费理念的变化和对羊肉营养价值认识的深入，羊肉消费量也持续增长，肉羊业已成为继家禽之后在我国发展最快的畜牧行业。

2020年羊肉一季度生产受新冠肺炎疫情影响产能小幅下降，国家及时出台了《关于解决当前实际困难加快养殖业复工复产的紧急通知》等政策，采取多项措施保障畜禽产品正常生产和流通，积极鼓励屠宰加工企业加快复产复工，2020年二三季度以来产能恢复逐步加快，四季度出栏旺季羊肉产量增长强劲，同比增6.3%。全年产量实现了小幅增加，有效保障了生产和市场供应。

2021年，随着国内疫情发展逐渐得到控制，在科技创新推动、国家政策保障以及市场高价拉动下，羊肉国内供给量整体将继续增加，但增幅不会非常明显，主要是因为产业结构调整速度较慢，且肉羊饲养周期较长、环境资源约束等限制性因素的影响仍较显著。同时，根据我国与澳大利亚、新西兰等国家自由贸易协定中的相关规定，羊肉进口关税进一步降低，澳、新两国羊肉在价格上将更具优势；随着“一带一路”倡议的深入实施，“一带一路”沿线国家或将进入羊肉进口来源国之列，我国羊肉进口渠道有望得到拓展；加之消费者对于进口羊肉的需求稳步提升，在进出口限制有所放宽的前提下，2021年羊肉进口量或将由跌转升。

近2年羊价持续走高一定程度上反映出我国羊肉市场供给的增长未能跟上消费需求的增长步伐，羊肉市场整体供给偏紧。这种态势与肉羊产业规模化、标准化、产业化发展水平较低，以及资源环境约束、产业发展基础薄弱等因素均有关联。特别是在新冠肺炎疫情这一突发事件的冲击下，羊肉进口减少，羊价屡创新高，产业发展中存在的短板被进一步放大。

作为甘肃省肉羊产业龙头企业和领军企业，公司从肉羊繁育、育种工作，在杜泊羊、湖羊、小尾寒羊杂交选育和湖羊新品系选育方面积累了丰富的经验，取得了丰硕的育种成果，培养了一大批专业技术人才。公司育种基地位于河西走廊中部和陇中地区，是甘肃传统的养羊优势产业区，区域内养羊历史悠久，羊存栏量大，养殖环境得天独厚，羊肉以低脂、低膻久负盛名。根据国家及地方的产业政策及扶贫政策，公司积极推进肉羊产业扶贫同农村“三变”改革有机结合，大力推广“政府+银行+企业+养殖合作社、养殖户”的中天扶贫模式，全方位促进甘肃全省的羊产业发展，实现“全产业链、全循环链、全价值链”的“三链”模式推进，构建的紧密多元的利益联结机制，有效激发了贫困户内生动力，提高了

贫困群众自我发展能力，实现了扶贫与扶志、扶智有机结合，助力兰州新区、会宁、古浪、临潭、金川区、民勤、华池、合水、镇原、凉州区、通渭、陇西等数十个扶贫项目签约县区建立良种繁育、饲草料生产、肉羊育肥、屠宰加工、冷链物流、市场营销等各环节于一体的全产业链经营模式，实现了产业发展、企业发展与精准扶贫互利共赢。通过上述产业化推广，公司完成了对羊源的把控，保证了产品品质的稳定，满足了公司的生产需求，形成了明显的产业及区域优势。

(二) 行业格局

受新冠肺炎疫情影响，2020年我国肉羊产业各环节生产经营主体扩大再生产的积极性受挫。但由于居民消费转型，牛羊肉的需求不断增加，加之受非洲猪瘟影响生猪产能尚未完全恢复，羊肉替代需求较为旺盛，且国家陆续出台一系列保障和促进畜牧业产业发展，2020年5月之后肉羊企业基本复工复产，下半年生产步伐持续加快，全年肉羊产业发展整体趋好。

1. 羊肉价格继续保持高位运行，波动相对稳定

根据农业农村部监测数据，2020年全国羊肉集贸市场月度平均价格（以下简称羊肉价格）继续保持高位运行，显著高于2019年同期水平，上半年各月同比增长保持在14%以上，下半年差距逐渐缩小。1—12月，羊肉价格从81.2元/kg增长至83.3元/kg，涨幅为2.6%，主要经历了三阶段“N”型波动：①1—2月，从81.2元/kg上升至82.3元/kg，增长1.4%；②2—6月，从82.3元/kg下滑至78.2元/kg，下降5.0%；③6—12月，从78.2元/kg上升至83.3元/kg，增长6.5%。

2. 羊肉产能继续提高，但增速减缓

从出栏量看，2011—2020年，我国羊出栏从26 232.2万只上升至31 941.0万只，增长21.8%，年均增长率为2.2%。其中，近5年增速有所减缓，年均增长率为1.6%；2020年，受疫情影响，我国肉羊集中出栏期延长，出栏数量仅比2019年增长0.8%。根据农业农村部监测数据，2020年第4季度出栏量增量最大，累计出栏量呈1—5月上升、6—12月下降的态势；1—12月，我国累计新生羔羊、出售羔羊和出售架子羊数量同比均呈下降趋势。从存栏量看，2011—2019年，我国羊存栏量呈先增后减再逐渐恢复的态势，总体从28 664.2万只增长到30 072.1万只，增长4.9%，年均增长率为0.6%。其中，2015年达到存栏量峰值31174.3万只。从出栏率看，2011—2020年羊只出栏率总体呈上升态势，从0.9增长到1.1。其中，从2017年开始突破1，说明我国肉羊产能不断提高。从羊肉产量看，2011—2020年，我国羊肉产量整体呈增长态势，增长了20.1%，年均增长率为2.1%。其中，近5年增速变缓，年均增长率为1.3%；2020年，羊肉产量增速有所下降，仅比2019年增长1.0%。（数据来源于中国国家统计局）

3. 羊肉进口量下降明显

自加入世界贸易组织以来，我国进口羊肉总量持续增长，2014年进口增长趋势发生转折。2014年，受国内突发小反刍疫情影响，活羊流动受限、销售受阻，消费者消费信心下降、需求骤减，活羊及羊产品价格下降，国内外价差进一步压缩，进口羊肉比较优势下降。2015年和2016年我国羊肉进口量连续2年下降，2016年进口量为22.0万t，较2014年下降22.2%。2017年，由于羊源短缺、羊肉供给减少，国内羊价逐渐回升，羊肉进口也逐渐回温，到2019年羊肉进口量达到峰值39.2万t，2017—2019年年均增长率高达21.3%。2020年，受新冠肺炎疫情影响，羊肉进口量再一次下降。根据海关总署发布的数据，2020年我国羊肉进口36.5万t，同比下降7.0%，降幅较大。考虑到我国进口来源过于集中（澳大利亚和新西兰进口量总和占总进口量的95%以上），未来应拓宽进口渠道，降低风险。（数据来源于中国畜牧杂志）

4. 羊肉消费先降后稳步恢复

近年来随着居民肉类消费结构不断转型升级，羊肉消费需求持续增长。2011—2019年，我国居民人均户内羊肉消费量总体呈先增后减的趋势，从1.1kg/人增长至1.2kg/人，增长18.3%，年均增幅为2.1%。其中，自2017年下半年羊肉价格回升后羊肉消费量开始下降，年均降幅为6.0%。根据居民人均户内羊肉消费量和人口数据，估算得出2011—2019年全国居民户内羊肉消费总量从141.9万t增长到173.9万

t, 共增长 22.6%, 年均增长率为 2.6%。其中, 2017 年户内消费总量整体有所下降, 年均降幅为 5.7%。同时近年来随着居民生活方式的转变, 在家储备食物的数量不断下降, 且火锅等餐饮方式涌现, 羊肉户外消费不断增加。2011—2019 年我国羊肉表观消费量①从 405.5 万 t 增长到 526.6 万 t, 增幅为 29.9%, 年均增长率为 2.9%。受新冠肺炎疫情影响, 全国餐饮消费下降明显。根据国家统计局数据, 2020 年全国餐饮收入比 2019 年下降 16.6%, 其中, 10 月增速年内首次转正, 到第 4 季度餐饮收入同比增长 0.2%, 季度餐饮市场规模恢复至上年同期水平。2020 年年初羊肉消费一度萎靡, 尤其是羊肉户外消费下降明显。随着国内疫情逐渐得到控制, 市场、超市和各类餐饮企业相继恢复营业, 居民外出餐饮消费基本恢复, 且随着秋冬天气转凉, 羊肉季节性消费继续增加。(数据来源于中国畜牧杂志)

5.羊肉出口进一步下降

我国虽是羊肉生产大国和消费大国, 但自给能力不足, 鲜少出口, 且出口品类比较局限, 以山羊肉为主, 出口市场也主要针对亚洲, 包括中国香港和中国澳门。2001—2006 年, 我国羊肉出口整体呈上升趋势, 随后开始下降, 尽管 2010 年有小幅回升, 但之后整体仍保持较为明显的下降趋势。2011—2019 年, 我国羊肉出口从 8 118.0 t 下降到 1 954.3 t, 下降 75.9%, 年均降幅为 16.3%。2019 年我国羊肉有一定比例出口到阿拉伯、约旦和越南等国, 而 2020 年上半年主要出口到中国香港和中国澳门, 极少量出口到阿拉伯, 预计 2021 年羊肉出口继续下降。(数据来源于中国畜牧杂志)

纵观整个羊肉行业, 在肉羊屠宰加工方面, 大型屠宰加工企业凭借其规模化、标准化、集约化的优势, 加强产品品质, 拓展下游渠道, 进一步提升企业利润, 同时积累更多的资金, 为产业并购、扩大规模打下基础。在市场配给企业的极为有利的成长空间之下, 公司作为国内肉羊产业头部企业, 公司积蓄多年的品种优势、技术优势、品牌优势将大幅凸显。同时, 依托不易被复制的技术优势、渠道优势, 通过掌握羊源基地、发挥雄厚加工能力必将牢牢占领市场主导地位, 并将有效提升中天羊业整体盈利能力。

二、 资质、资源与技术

(一) 资质情况

公司已就业务合法经营取得了所有应取得的批准、许可及相关备案登记手续, 主要经营资质如下:

1. 中天羊业

资质名称	证书代码	颁发单位	有效期
粮食收购许可证	编号: 甘 1100008	定西市粮食局	2020. 5. 12- 2023. 5. 11
卫生许可证	陇西卫监公字[2015]第 031 号	陇西县卫生和计划生育局	2019. 6. 8- 2023. 6. 7
动物防疫条件合格证	(陇农业农村)动防合字 第 20008 号 代码编号: 62112220320008	陇西县农业农村局	2020. 6. 17- 2023. 6. 16
环境管理体系认证证书	016BJ19E30272ROM	北京新世纪检验认证有限公司	2019. 3. 13- 2022. 3. 12
质量管理体系认证证书	016BJ19Q30409ROM	北京新世纪检验认证有限公司	2019. 3. 13- 2022. 3. 12
甘肃省肥料正式登记证	甘农肥(2011)准字 0404 号	甘肃省农牧厅	2017. 1. 1- 2021. 12
食品经营许可证	JY16211220799989	陇西县食品药品监督管理局	2016. 08. 16- 2021. 08. 15

无公害农产品证书	WGH-GS02-2000128	农业部农产品质量安全中心	2020.12.25- 2023.12.24
2. 会宁中天			
资质名称	证书代码	颁发单位	有效期
动物防疫条件合格证	620422203191576	会宁县畜牧兽医局	2019.10.09- 2022.10.08
羊定点屠宰证	YA62042202	白银市人民政府	2020.02.12
3. 古浪中天			
资质名称	证书代码	颁发单位	有效期
食品生产许可证	SC11162062200381	武威市食品药品减低管理局	2018.08.01- 2023.07.31
动物防疫合格证	6206220403180006	古浪县农牧局	2018.06.01- 2021.05.31
全国排污许可证	916206220767790149001Y	武威市环境保护局	2018.12.25- 2021.12.24
牛羊定点屠宰证	YA62062201	武威市人民政府	2019.02.15
4. 金昌中天			
资质名称	证书代码	颁发单位	有效期
种畜禽生产经营许可证	(2020)编号:甘0000312	甘肃省畜牧兽医局	2020.08.03- 2023.08.02
动物防疫条件合格证	620302103200011	金昌市金川区农业农村局	2020.11.18- 2023.11.17
高新技术企业证书	GR201862000055	甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局	2018.7.23- 2021.7.22
5. 兰州新区陇原中天			
资质名称	证书代码	颁发单位	有效期
动物防疫条件合格证	62010103190013	兰州新区秦川园区农林水务局	2019.10.28- 2022.10.27
6. 中天食品			
资质名称	证书代码	颁发单位	有效期
食品生产许可证	SC10462112200013	定西市市场监督管理局	2021.1.8- 2026.01.7
清真食品许可证	甘陇(清真)民宗字(2021) 第001号	陇西县民族宗教事务所	2021.4.9- 2022.4.9
道路运输经营许可证	甘交运管许可定字 621122000098号	陇西县道路运输管理局	2018.11.27- 2022.11.21
清真食品认证证书	甘临清证2020004号	甘肃临夏清真食品认证中心	2020.1.17- 2021.1.16
牛羊定点屠宰证	NA62112201 YA62112201	定西市人民政府	2017.4.10

动物防疫条件合格证	621122403190003	陇西县农业农村局	2019.3.5- 2022.3.4
计量合格确认证书	甘技监量认定字【2018】 03号	定西市质量技术监督局	2018.10.17- 2021.10.16
排污许可证	91621122794867748N001W	陇西县环境保护局	2018.11.29- 2021.11.28
商标注册证	第9994573号	中华人民共和国国家工商行政 管理总局	2013.05.14- 2023.05.13
中国商品条码系统成员 证书	69519476	中国物品编码中心	2020.8.23- 2022.8.23

注：清真食品认证证书到期，公司目前正在办理换证。

7.民勤中天

资质名称	证书代码	颁发单位	有效期
种畜禽生产经营许可证	(2020)甘0000310	甘肃省畜牧兽医局	2020.7.13- 2023.7.12
食品生产许可证	SC11162062100057	武威市市场监督管理局	2020.10.15- 2025.10.14
排污许可证	91620621556282090K001Z	武威市环境保护局	2018.12.25- 2021.12.24
动物防疫条件合格证 (工业园)	620621203190023	民勤县畜牧兽医局	2019.7.31- 2022.7.31
动物防疫条件合格证 (勤锋滩)	620621203190021	民勤县畜牧兽医局	2019.7.31- 2022.7.31
动物防疫条件合格证 (红沙梁)	620621203190022	民勤县畜牧兽医局	2019.7.31- 2022.7.31
牛羊定点屠宰证	YA62062101	武威市人民政府	2017.12.29
食品安全管理体系认 证证书	91620621556282090K	北京新世纪检验认证有限公司	2020.1.2- 2021.6.29
清真食品生产经营许 可证	620621000000216	民勤县民族宗教事务局	2020.9.10- 2021.8.31
中国商品条码系统成 员证书	69584222	中国物品编码中心	2020.10.14- 2022.10.13
自理报检企业备案登 记证明书	556282090	甘肃出入境检验检疫局	2014.10.23
海关报关单位注册登 记证书	556282090	兰州海关	2014.10.20

(二) 资源情况

公司合法拥有与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，对生产经营相关的主要固定资产拥有所有权。

1. 中天羊业

产权证号	面积m ²	权利类型	用途	坐落位置	使用期限
陇国用(2014)第8311号	5192.45	出让	科教用地	陇西县巩昌镇长安路南侧	终止日2055年4月7日
陇国用(2013)第8167号	59800.30	出让	畜禽饲养用地	陇西县首阳镇首双公路东侧	终止日2055年4月20日
陇国用(2014)第8233号	35692.05	出让	畜禽饲养用地	陇西县首阳镇首阳镇村	终止日2056年10月7日

2. 古浪中天

产权证号	面积m ²	权利类型	用途	坐落位置	使用期限
甘(2019)古浪县不动产权第0000139号	宗地: 24075.31 建筑: 3009.11	出让/自建房等	工业用地/工业等	古浪县西靖镇阳光新村C区	2018年5月16日至2068年5月15日

3. 金昌中天

产权证号	面积m ²	权利类型	用途	坐落位置	使用期限
甘(2017)金川区不动产权第0000018号	宗地: 133350.00 建筑: 13151.78	出让/自建房等	国有建设用地使用权/房屋所有权	金昌市金川区金武公路以北、金阿铁路南侧	2012年3月28日至2062年3月27日
甘(2017)金川区不动产权第0000019号	宗地: 133350.00 建筑: 426.66	出让/自建房等	国有建设用地使用权/房屋所有权	金昌市金川区金武公路以北、金阿铁路南侧	2012年3月28日至2062年3月27日

4. 中天食品

产权证号	面积m ²	权利类型	用途	坐落位置	使用期限
甘2019陇西县不动产权第0001216号	宗地: 40499.45 建筑: 14624.48	出让/自建房等等	工业用地/工业等	陇西县文峰镇站北路5号等	2005年12月28日至2055年12月29日

5. 民勤中天

产权证号	面积m ²	权利类型	用途	坐落位置	使用期限
甘(2017)民勤县不动产权第0000551号	宗地: 132045.02 建筑: 13695.98	出让	国有建设用地使用权/房屋(建筑物)所有权	民勤县城东工业园区	2010年7月30日至2060年7月30日
民国用(2016)第76号	23338.00	出让	设施农用	民勤县红沙梁上王化村	终止日2061年1月18日
民国用(2016)第77号	182533.30	出让	设施农用	民勤县勤峰滩	终止日2030年3月8日

(三) 主要技术

1. 河西地区非常规饲料营养价值评定和开发利用研究

本项目通过绵羊消化代谢试验和替代试验，首次对产自甘肃省河西地区的茵香秸秆、茵香秕壳、葵花杆、葵花盘和棉壳等非常规饲料以及氨化棉桃壳对绵羊的营养价值进行了评定，为家畜饲养提供了依据；在营养价值和饲喂价值评定的基础上，筛选了以茵香秸秆、茵香秕壳、葵花杆、棉桃壳为主要粗饲料和以葵花盘为主要能量饲料的饲料配方 6 套；首次对甘肃省河西地区收获葵花盘后葵花杆中水分及各种养分的动态变化进行了研究，并在此基础上，开展了全株葵花杆青贮、添加不同比例小麦麸、不同比例全株玉米青贮及其饲用品质研究，为以葵花杆为主的青贮饲料提供实践依据；筛选出以茵香秸秆、茵香秕壳、葵花杆、棉桃壳为主要粗饲料和以葵花盘为主要能量饲料的饲料配方并推广应用。

2. 优质肉牛快繁关键技术的研究与应用

本项目生产西门塔尔胚胎 204 枚，头均冲胚量 22.7 枚，头均可用胚胎 9.1 枚。生产西门塔尔牛性别鉴别胚胎 38 枚，移植 28 头次，妊娠 12 头次，妊娠率 42.9%；生产红安格斯肉牛胚胎 357 枚，头均冲胚量 10.8 枚，头均可用胚胎 5.8 枚。移植安格斯肉牛胚胎 56 头次，妊娠率达 51.8%，切割后胚胎妊娠率 40%；建立了两温度 PCR 技术扩增牛 SRY 基因和芽釉基因（AMEL）鉴别肉牛及其早期胚胎性别的技术方法，鉴别准确率 100%，灵敏度高 2 个胚胎细胞，PCR 反应时间为 40min。

3. 马铃薯渣裹包青贮饲料开发与营养价值评定

本项目用安装痿管的荷斯坦奶牛对马铃薯渣和马铃薯渣裹包青贮饲料进行了瘤胃降解率测定，马铃薯渣和马铃薯渣裹包青贮的 DM 和 NDF 降解率分别为 61.48%、58.91%和 41.38%、62.19%；本项目研究得出马铃薯渣与玉米秸秆青贮的最佳混合比例为 1:3、1:4，水分含量为 70%-75%，发酵时间为 30-45d；建立并总结了马铃薯渣裂包青贮生产模式，形成了裹包马铃薯渣淀粉渣青贮生产与配送的产业化组织形式。

4. 特色饲料与饲料添加剂的研究与应用

本项目将动物的饲养试验、消化代谢试验及近红外分析方法和分子生物学技术相结合。通过采集大量饲料原料样品，利用传统营养分析方法及在体消化参数建立不同饲料原料变异性的数据库，并对样品进行近红外光谱扫描，构建饲料原料组成及在体消化参数的预测模型，同时，项目以饲用邱制剂、微生物制剂、饲料香味剂为研究对象，采用饲养试验消化代谢试验及分子生物学手段优化饲料添加剂的使用剂型、组合及最佳的使用阶段，完善其应用方案。

5. 规模养羊设施及配套技术的研究和应用

本项目研制开发了规模化羊场的配套设施、开展荒漠绿洲区密闭羊舍环境评价、集中配套肉羊养殖技术。主要用于西北干旱绿洲区规模化羊场。

6. 高繁殖力优质肉羊新品种培育及产业化开发

本项目以肉用羊高效育种关键技术的研究与应用，高繁殖力优质肉羊种质创新和新品种培训及产业化开发为主要任务。

7. 带骨调理羊肉、羊肉肚丸和羊油茶加工新技术

本项目采用低压电刺激提高宰后羊肉嫩度技术，确定了最佳工艺条件：电压 21V、额定功率 50W、电刺激 36S，可明显提高羊肉嫩度；经过肉品质、营养成分、风味物质的分析及氨基酸的评价，开发了带骨系列调理羊肉产品，产品营养丰富，风味独特。

采用凝胶技术开发了羊肉肚丸，改善了肉丸的品质，弹性、内聚性和咀嚼性良好，采用挤压膨胀化技术开发了青稞羊油茶，扩大了羊肉副产品的利用途径。

三、 经营模式

(一) 生产模式

公司利用先进的屠宰生产线，采用伊斯兰式屠宰方法，由阿訇主刀屠宰，并执行头蹄检验、红白脏胴体同步检验检疫，合格胴体进入排酸库，利用排酸成熟工艺改善肉质的嫩度和风味。排酸后的胴体进入分割车间，分割制成各类冷鲜、冷冻羊肉产品。

(二) 销售模式

单位：元

销售渠道	销售量	销售收入	同比变动比例	销售成本	同比变动比例
经销模式	9966.99 吨	439,966,677.06	-23.91%	381,401,802.6	-26.09%
线上销售	-	-	-	-	-
直销模式	141231 只	237,574,555.75	11.23%	207,757,979.79	21.54%

销售模式详细情况：

适用 不适用

公司销售产品分为冷鲜羊肉类产品和冷冻羊肉类，在销产品覆盖精品肉砖系列、带骨中式系列、西式精分割系列、精品串系列、熟食系列、礼品系列等九大系列一百余个品种，适销高、中、低端各大客户群。全国营销范围划分为东部及西部片区，东部片区涵盖东北、华北、华中、华南等区域，该片区营销中心设立于北京；西部片区以甘肃为中心，辐射西北、西南等区域，营销中心设立于兰州。

(三) 研发模式

1.产品技术概况

中天羊业围绕公司“十三五”规划，从肉羊品种和羊肉食品两个方面开展研发工作。通过实施新品种肉羊培育相关研发项目，旨在培育出适宜规模化舍饲圈养的新品种肉羊，解决限制肉羊养殖行业发展的瓶颈问题。企业与兰州大学和甘肃农业大学合作，在民勤中天羊业和金昌中天羊业育种场建立“中天1号”、“中天2号”和“湖羊-中天系”3个高繁殖力选育扩繁体系，全面开展品种培育工作。民勤中天羊业运用常规育种与分子育种相结合的现代肉羊育种技术，开展中天肉羊新品种（系）选育。同期在金昌中天羊业，利用PCR-RFLP和SNP高通量分型技术，对高繁殖力湖羊新品种核心群开展分子标记辅助选择，开展了湖羊体大系和高繁系选的育工作。

民勤中天羊业通过实施省科技重大专项“肉羊产业提质增效关键技术研究及特色产品品牌创建示范”项目，承担“特色餐食用羊肉精加工技术及产品开发”，参加“规模化羊场全混合日粮加工与饲喂技术研究及配套设施设备开发”。目前，已通过试验取得宰前添加亚麻籽提高不饱和脂肪酸的适宜时间和添加量，并开发出可供上市的富 ω -3特色羊肉，针对规模化羊场全混合日粮加工中干草粉碎、储存和出料等一体化的工艺瓶颈与配套设施设备空白，设计开发了干草粉碎、储存和下料等一体化工艺和设备。

公司在开展新品种培育研究的同时，也加大了肉食品研发力度。与甘肃农业大学和中国农科院北京畜牧兽医研究所合作，申报政府科技项目或自立科研项目，分别开展肉羊屠宰分割工艺优化、羊肉制品和副产物精深加工研究。已开发出中式分割系列、西式分割系列、带骨涮系列、户外烧烤系列、熟食制品系列等5大品类140多种，并依据肉质细嫩度、肌间脂肪对冷冻产品进行分类分级，实行优质优价的

销售机制。为弱化业内砖卷类涮品的同质化竞争，企业着力于肉制品精深加工方面研究，开发适宜终端消费的快速烹饪调理产品和休闲食品。目前已研发出预调理、羊杂、肉酱、腌腊、酱卤等系列产品，如：调理羊排、调理羊前腿、碗装羊杂、速食羊杂、粉丝羊杂、麻辣羊蹄、香菇羊肉酱、腊味羊肉、手撕羊肉、筋头巴脑等，并制定了相应产品的企业标准。从而丰富了产品品类，提高了产品的附加值。

通过实施各类科研项目，以期建立适于西北地区的肉羊高效率、高效益标准化健康养殖技术，形成精准羊肉加工技术与产品标准，建立羊肉高值化加工与品质控制技术，定向开发适于不同区域不同消费主体的各类羊肉制品。完善龙头企业带动模式，实现品牌化营销，形成“资源创新利用—高效健康养殖—组织化生产—品牌化营销—高端市场增值”的肉羊全产业链开发技术体系。

2.科技研发体系

公司成立研发部，组建了良种肉羊研发中心、肉食品研发中心和产品检验检测中心，共有员工 14 人，其中硕士研究生 3 人，本科生 11 人，外聘兰州大学、中国农业大学、甘肃农业大学、中国农业科学院北京畜牧兽医研究所、武威市畜牧科学研究院等科研单位的技术专家 11 人。并建立甘肃省院士专家工作站、甘肃省肉羊繁育生物技术工程实验室、省级企业技术中心、甘肃省肉品加工与质量安全控制工程实验室、兰州大学建立研究生联合培养基地等一系列科研平台，通过申报政府科研项目和企业自立科研项目，开展新品种肉羊培育和肉食品研发。

(四) 库管模式

公司主要从事优质肉羊的育种、养殖和羊肉产品加工业务。

公司对生物性资产进行分阶段、分圈舍来饲养管理，建立完善的羊场生物资产管理制度是保证生产常态化、效益最大化的保障。

公司每年按照销售计划进行合理储备，公司产品主要存储于各分、子公司冷库及普通仓库之中；各仓库由专人负责保管，存货按照产品种类分批次合理存放，仓库严格做好防火、防盗等工作。

公司建立了《甘肃中天羊业股份有限公司财务管理制度》和《存货盘点制度》，规定公司每月安排仓库保管员自盘，财务存货会计抽盘；每季度主管副总经理抽盘；每年年末全面盘点。公司严格按照以上盘点制度执行，并根据实际盘点情况及时进行账务处理。报告期各期末盘点金额与账面无较大差异，未发生大额存货变质情形，公司已足额对存货计提减值准备，存货金额真实、准确、完整。

四、 季节性特征

公司主要从事优质肉羊的育种、养殖和羊肉产品加工业务，不受季节性的影响。

五、 政府补助

*1：根据白银市农业农村局《关于对会宁县 2019 年现代畜牧业主导产业发展项目实施方案》（市农函（2020）95 号），子公司会宁陇原中天羊业有限公司于 2020 年 7 月 27 日收到农业农村局 2019 年中央农业发展资金款 1,000,000.00 元，主要用于采购屠宰加工生产线设备及设施等，该项目于 2020 年验收，按照形成资产使用年限，2020 年确认其他收益金额为 5,000.00 元。

*2：根据定西市发展和改革委员会、定西市财政局关于转下达 2010 年十大重点节能工程配套资金和循环经济发展专项资金计划的通知（定发改公交[2010]136 号、定市财建[2010]185 号），本公司于 2011-2013 年共收到“循环经济生态园利用有机废弃物生产有机肥”项目资金 1,000,000.00 元。该项目

于 2013 年验收形成资产，按形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 100,000.00 元。

*3: 根据甘肃省农牧厅关于下达 2010 年畜牧水产良种工程项目中央预算内专项投资计划的通知（甘农牧计[2010]266 号），本公司共收到“循环经济生态园良种肉羊繁育场”项目资金 2,000,000.00 元，该项目于 2013 年验收形成资产，按形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 200,000.00 元。

*4: 根据金昌市财政局关于下达甘肃中天羊业股份有限公司征地补偿经费的通知（金财综[2012]45 号），本公司 2012 年 12 月收到“万只良种肉羊繁育场建设项目”征地补偿经费 5,246,150.00 元。按土地使用权剩余使用期限，2020 年确认其他收益 106,701.36 元。

*5: 根据陇西县发展和改革委员会关于转下达 2012 年部分建设项目投资计划的通知（陇发改[2012]103 号），本公司 2012 年收到“良种肉牛繁育及循环经济综合示范建设”项目资金 5,000,000.00 元，该项目于 2013 年 12 月验收，2014 年收到验收尾款 1,000,000.00 元，按形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 600,000.00 元。

*6: 根据甘肃省财政厅、甘肃省农牧厅关于 2011 年现代农业生产发展资金肉牛肉羊产业项目的批复（甘财农[2011]209 号），子公司民勤中天羊业有限公司收到“种羊扩繁场建设”项目资金 550,000.00 元。该项目于 2011 年验收形成资产，按形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 54,999.96 元。

*7: 根据甘肃省财政厅、甘肃省环境保护厅关于下达 2012 年度省级污染减排专项资金的通知（甘财建[2012]468 号），子公司民勤中天羊业有限公司 2013 年收到“20 万只肉羊屠宰及精深加工污水处理及资源再利用工程”项目资金 1,000,000.00 元。该项目于 2013 年验收形成资产，按形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 99,999.96 元。

*8: 根据金昌市草食畜牧业发展领导小组办公室、金昌市财政局关于下达 2012 年全市草食畜牧业奖励扶持项目计划的通知（金草畜办发[2012]1 号），子公司金昌中天羊业有限公司 2012 年收到金昌农牧局“中天大型肉羊繁育场建设”项目资金 300,000.00 元。该项目于 2013 年验收，按形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 30,000.00 元。

*9: 根据甘肃省工业和信息化委员会、甘肃省财政厅关于下达 2014 年第一批工业和信息化专项资金的通知（甘财建[2014]149 号），子公司金昌中天羊业有限公司 2014 年收到金昌市金昌区财政局“良种肉羊生产繁育全产业链信息平台建设”项目资金 500,000.00 元。该项目于 2015 年验收，按形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 50,000.00 元。

*10: 根据陇西县发展和改革委员会、陇西县工业和信息化局关于转下达 2012 年中央预算内工业中小企业技术改造项目投资计划的通知（陇发改[2012]108 号），子公司陇西中天食品有限责任公司 2013 年收到“牛羊屠宰加工生产线技术改造”项目资金 1,000,000.00 元。该项目于 2013 年验收，按形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 100,000.00 元。

*11: 根据甘肃省财政厅关于下达 2013 年畜禽水产良种工程中央基建支出预算的通知（甘财建[2013]274 号），子公司民勤中天羊业有限公司 2013 年收到“种羊场建设”项目资金 1,600,000.00 元，2015 年收到该项目资金 400,000.00 元，2016 年项目验收通过，按照形成资产的使用年限，2020 年确认其他收益 200,000.04 元。

*12: 根据甘肃省财政厅、甘肃省发展和改革委员会关于下达 2013 年战略性新兴产业（第三批）和产业技术与开发省财政专项投资预算的通知（甘财建[2013]419 号），子公司民勤中天羊业有限公司 2014 年收到“甘肃省肉羊繁育生物技术工程实验室创新能力建设”项目资金 2,000,000.00 元，2015 年收到该项目资金 1,200,000.00 元，2016 年收到补助资金 300,000.00 元，合计收到项目资金 3,500,000.00 元。2016 年项目验收通过，按照形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 350,000.04 元。

*13: 根据甘肃省财政厅、甘肃省环境保护厅关于下达 2014 年度省级污染减排已奖代补预拨付资金的通知（甘财建[2014]93 号），子公司陇西中天食品有限责任公司 2014 年收到“陇西中天食品有限责任公司生产废水治理工程”项目资金 300,000.00 元，2016 年收到补助资金 200,000.00 元，合计收到项目资金 500,000.00 元。2016 年项目验收通过，按照形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益

50,000.00 元。

*14: 根据甘肃省 2015-2017 年农机购置补贴工作实施方案,为认真落实农机购置补贴政策,按照《甘肃省 2015-2017 年农机购置补贴工作实施方案》和农财两部《关于做好 2016 年部分财政支农项目实施工作的通知》的要求。子公司金昌中天羊业有限公司 2016 年收到补贴资金 49,890.00 元。2016 年项目验收通过,按照形成资产使用年限,2020 年确认其他收益 4,989.00 元。

*15: 根据甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化委员会关于下达 2012 年省级工业和信息化第二批专项资金的通知(甘财建[2012]477 号),本公司 2013 年收到“陇西县牛产业公共信息服务平台建设”项目资金 500,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日,该项目尚未验收。

*16: 根据甘肃省发展和改革委员会、甘肃省财政厅甘发改环资[2011]980 号、甘财建[2011]168 号文件,子公司民勤中天羊业有限公司 2011 年收到“民勤养殖场粪污资源综合利用循环经济”项目资金 1,000,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日,该项目尚未验收。

*17: 根据民勤县发展和改革委员会、民勤县工业和信息化局关于转下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知(民发改发[2013]315 号),子公司民勤中天羊业有限公司 2013 年收到“民勤中天 20 万只羊清真屠宰加工以及 500 吨立烹牛肉深加工生产线建设”项目资金 6,660,000.00 元。2017 年项目验收通过,按照形成资产使用年限,2020 年确认其他收益 666,000.00 元。

*18: 根据甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化委员会关于下达 2014 年第一批工业和信息化专项资金的通知(甘财建[2014]149 号),子公司民勤中天羊业有限公司 2014 年收到民勤中天羊新品种培育与产业化开发项目资金 480,000.00 元,2016 年收到项目资金 120,000.00 元,合计收到项目资金 600,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日,该项目尚未验收。

*19: 根据甘肃省财政厅关于下达 2015 年度甘肃省第四批科技计划(科技支撑计划)经费的通知(甘财科[2015]53 号),子公司陇西中天食品有限责任公司 2015 年收到预调理羊肉制品关键技术研究与应用项目资金 300,000.00 元,2016 年收到项目资金 700,000.00 元,合计收到项目资金 1,000,000.00 元。2018 年项目验收通过,按照形成资产使用年限,2020 年确认其他收益 200,000.00 元。

*20: 根据甘肃省财政厅关于下达 2015 年度清真食品及穆斯林用品企业升级改造项目资金的通知(甘财经一[2015]123 号),子公司民勤中天羊业有限公司 2015 年收到清真食品精深加工生产线升级改造项目资金 200,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日,该项目尚未验收。

*21: 根据甘肃省财政厅关于下达 2014 年农产品冷链物流项目种羊基建支出预算的通知(甘财建[2014]238 号),子公司民勤中天羊业有限公司 2015 年收到优质羊肉冷链物流配送扩建项目资金 1,000,000.00 元,2018 年收到项目资金 500,000.00 元,合计收到项目资金 1,500,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日,该项目尚未验收。

*22: 根据陇西县畜牧兽医技术服务中心关于下达陇西县畜牧兽医局 2017 年定西市现代畜牧业全产业链建设项目的通知(定市牧函[2017]50 号),子公司陇西中天食品有限责任公司 2017 年收到屠宰加工生产线技术改造项目项目资金 270,000.00 元,2018 年收到项目资金 30,000.00 元,合计收到项目资金 300,000.00 元。2020 年项目验收通过,按照形成资产使用年限,2020 年确认其他收益 40,000.00 元。

*23: 根据定发改投资[2016]422 号文件精神,按照《甘肃省二〇一六固定资产投资计划》的补充(甘发改综合[2016]200 号文附件三),本公司收到“双创”引导项目资金 316,680.00 元,2018 年项目验收通过,按照形成资产使用年限,2020 年确认其他收益 30,084.60 元。

*24: 根据古浪县农牧局 2017 年 10 月 30 日下发的《古浪县农牧局关于呈报 2017 年古浪县现代农业主导产业草食畜牧业发展项目实施方案的报告》(古农牧发【2017】267 号),古浪中天羊业有限公司于 2018 年 4 月收到该项目资金 900,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日,该项目尚未验收。

*25: 根据民勤县草业科技试验示范区建设实施方案《关于印发 2017 年中央财政新一轮草原补奖

政策绩效考核奖励资金和加强草牧业试验试点工作实施意见的通知》，民勤中天于 2019 年 1 月收到项目资金 700,000.00 元。2019 年已验收，按照形成资产使用年限，2020 年确认其他收益金额为 69,999.96 元。

*26: 根据省发改委《关于下达 2019 年第二批省重大项目前期费资金计划的通知》（甘发改规划[2019]495 号）要求，新区中天收到省前期费资金 500,000.00 元，系用于兰州新区生态农业示范区之完成场区“三通一平”一期羊舍及配套工程设施建设。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目未验收。

*27: 根据新区管委会主任办公室会议纪要（2018）43 号，2019 年新区财政预算列支 2000 万作为项目前期费，支持新区重点项目建设前期工作，新区中天收取 50,000.00 元项目前期费，专款专用。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目未验收。

*28: 根据兰州新区农林税务局关于下达 2017 年现代农业主导产业草食畜牧业发展项目自己计划的通知，新区中天收到 500,000.00 元元项目资金计划，用于现代农业主导产业草食畜牧业发展项目。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目未验收。

*29: 根据甘肃省农牧厅关于印发 2018 年畜禽健康养殖项目实施方案的通知，甘肃中天本部之畜禽健康养殖项目总投资 1,810,000.00 元，其中政府出资 1,500,000.00 元，自筹 310,000.00 元。2019 年收到政府补助 1,350,000.00 万，本期收到政府补助 150,000.00 元，合计收到项目资金 1,500,000.00 元。2020 年 3 月该项目已验收，按照形成资产使用年限，2020 年确认其他收益 112,500.00 元。

*30: 根据武威市生态环境局民勤分局《关于下达 2019 年中央大气污染防治专项资金投资计划通知》（武环民发[2019]88 号），子公司民勤中天羊业有限公司于 2020 年 11 月 16 日收到供暖入网工程款 110,000 元，主要用于支持燃煤锅炉综合整治、重点行业挥发性有机物治理等重点工作。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

*31: 根据甘肃省财政厅《关于下达 2019 年农业生产发展资金的通知》（甘财农[2019]8 号），子公司民勤中天羊业有限公司于 2020 年 11 月收到农业生产发展资金项目补贴款 3,500,000 元，用于新建一条年产 30 万只肉羊精深加工标准化生产线及配套设施。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

*32: 根据兰州新区秦川园区农林水务局关于转发《兰州新区财政局兰州新区农林水务局关于下达 2019 年中央财政现代畜牧业主导产业项目资金的通知》（新秦农发【2020】68 号），子公司兰州新区陇原中天羊业有限公司 2020 年 8 月收到 2019 年中央财政现代畜牧业主导产业项目资金共计 8,000,000 元用于标准化智能化羊舍建设。该项目于 2020 年已验收，按照形成资产使用年限，2020 年确认其他收益金额为 33,333.35 元。

*33: 根据金昌市农业农村局关于 2020 年现代丝路寒旱农业现代畜牧业发展项目的批复（金农发[2020]245 号），本公司 2020 年 11 月 25 日收到金昌市农业农村局“修建 2 栋繁育羊舍（含场地平整、室外电气、水路等工程）”项目资金 300,000.00 元。该项目于 2020 年验收，按行程资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 7,500.00 元。

六、 风险事件

适用 不适用

七、 农业业务

适用 不适用

八、 林业业务

适用 不适用

九、 牧业业务

适用 不适用

(一) 产品情况

主要畜禽产品	产量	销售量	销售收入	销售成本	毛利率%
羊肉制品	8036.96 吨	9966.99 吨	439,966,677.06	381,401,802.6	13.31%
活羊	146966 只	141231 只	237,574,555.75	237,574,555.75	12.55%

(二) 畜禽数量

季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
出栏量	32031	36822	41440	30938
存栏量	14027	17486	15386	11961

(三) 饲料情况

不适用。

(四) 产奶量

适用 不适用

十、 渔业业务

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。同时，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中下企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，制定了较为完整的三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事会由 5 名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由 5 名监事组成，其中 2 名为职工监事，监事会对股东大会负责。

报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件记录保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。

公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等相关制度，明确了股

东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。

报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》进行了两次修改，具体如下：

(1) 2020年4月16日，经公司2020年第一次临时股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，根据《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，对《公司章程》中部分条款进行了修订。

(2) 2020年7月3日，经公司2020年第二次临时股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，根据《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第2号——独立董事》等相关法律法规的要求及公司不再设立独立董事的研究决定，对《公司章程》中部分条款进行了修订。

报告期内，公司三会议事规则等部分事项，依据《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求进行了修订。

(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	7	第四届董事会第十次会议： 一、《关于公司拟对外投资设立参股公司的议案》； 二、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》； 三、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》； 四、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》； 五、《关于修订公司〈信息披露管理制度〉的议案》； 六、《关于修订公司〈对外担保管理办法〉的议案》； 七、《关于修订公司〈对外投资管理办法〉的议案》； 八、《关于修订公司〈关联交易管理办法〉的议案》； 九、《关于修订公司〈投资者关系管理制度〉的议案》； 十、《关于修订公司〈承诺管理制度〉的议案》； 十一、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。 第四届董事会第十一次会议： 一、《公司2019年度董事会工作报告》；

		<p>二、《公司 2019 年度决算报告》；</p> <p>三、《公司 2020 年度预算方案》；</p> <p>四、《公司 2019 年度总经理工作报告》；</p> <p>五、《公司 2019 年度报告及摘要》；</p> <p>六、《关于确认 2019 年部分偶发性关联交易的议案》；</p> <p>七、《关于预计 2020 年全年关联交易的议案》；</p> <p>《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第四届董事会第十二次会议：</p> <p>一、《关于公司选举董事会成员的议案》；</p> <p>二、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》；</p> <p>三、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》；</p> <p>四、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》；</p> <p>五、《关于撤销董事会专门委员会的议案》；</p> <p>六、《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第四届董事会第十三次会议：</p> <p>一、《关于公司拟对外投资设立控股子公司的议案》；</p> <p>第四届董事会第十四次会议</p> <p>一、《关于公司为甘肃天誉医院（有限合伙）向兰州银行的借款提供保证担保的议案》；</p> <p>二、《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第四届董事会第十五次会议：</p> <p>一、《关于公司 2020 年上半年度财务报告的议案》；</p> <p>二、《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；</p> <p>三、《关于追认公司 2020 年上半年部分关联交易的议案》；</p> <p>四、《关于全资子公司拟向甘肃银行申请借款的议案》；</p> <p>五、《关于提请召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>第四届董事会第十六次会议：</p> <p>一、《关于公司为甘肃天誉医院（有限合伙）向兰州银行的借款提供保证担保的议案》；</p> <p>二、《关于公司选举董事会成员的议案》；</p> <p>三、《关于提请召开公司 2020 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>第四届监事会第六次会议：</p> <p>一、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》</p>

		<p>第四届监事会第七次会议： 一、《公司 2019 年度监事会工作报告》； 二、《公司 2019 年度决算报告》； 三、《公司 2020 年度预算方案》； 四、《公司 2019 年度报告及摘要》； 第四届监事会第八次会议： 一、《关于公司 2020 年上半年度财务报告的议案》； 二、《关于公司 2020 年半年度报告的议案》； 第四届监事会第九次会议： 一、《关于公司选举监事会成员的议案》； 第四届监事会第十次会议： 一、《关于选举公司监事会主席的议案》；</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>2020 年第一次临时股东大会： 一、审议《关于拟修订〈公司章程〉的议案》； 二、审议《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》； 三、审议《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》； 四、审议《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》； 五、审议《关于修订公司〈信息披露管理制度〉的议案》； 六、审议《关于修订公司〈对外担保管理办法〉的议案》； 七、审议《关于修订公司〈对外投资管理办法〉的议案》； 八、审议《关于修订公司〈关联交易管理办法〉的议案》； 九、审议《关于修订公司〈投资者关系管理制度〉的议案》； 十、审议《关于修订公司〈承诺管理制度〉的议案》。 2019 年年度股东大会： 一、《公司 2019 年度董事会工作报告》； 二、《公司 2019 年度监事会工作报告》； 三、《公司 2019 年度决算报告》； 四、《公司 2020 年度预算方案》； 五、《公司 2019 年度报告及摘要》； 六、《关于确认 2019 年部分偶发性关联交易的议案》； 七、《关于预计 2020 年全年关联交易的议案》。 2020 年第二次临时股东大会： 一、审议《关于公司选举董事会成员的议案》；</p>

		<p>二、审议《关于拟修订〈公司章程〉的议案》；</p> <p>三、审议《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》；</p> <p>四、审议《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》；</p> <p>五、审议《关于撤销董事会专门委员会的议案》；</p> <p>2020年第三次临时股东大会：</p> <p>一、《关于公司为甘肃天誉医院（有限合伙）向兰州银行的借款提供保证担保的议案》；</p> <p>2020年第四次临时股东大会：</p> <p>一、《关于追认公司2020年上半年部分关联交易的议案》；</p> <p>2020年第五次临时股东大会：</p> <p>一、审议《关于公司为甘肃天誉医院（有限合伙）向兰州银行的借款提供保证担保的议案》；</p> <p>二、审议《关于公司选举董事会成员的议案》；</p> <p>三、审议《关于公司选举监事会成员的议案》。</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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、通知、议案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》，以及三会议事规则等要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司董事、监事、高级管理人员能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信、尽责地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司延续和完善了已建立的公司治理结构，公司治理结构规范。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，报告期内，公司严格按照投资者关系管理制度处理好与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。同时，公司还建立并维护与全国中小企业股份转让系统有限责任公司、行业协会、媒体以及其他公司和相关机构之间良好的公共关系。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系；

2、机构独立情况：报告期内，公司已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形；

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立；

4、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形；

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

公司完全具备独立自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1.关于会计核算体系

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

2.关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金情况。

3.关于风险控制关系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制关系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年度报告重大差错责任追究制度。公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、准确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第十五条，“股东人数超过 200 人的创新层、基础层挂牌公司，股东大会审议第二十六条规定的单独计票事项的，应当提供网络投票方式”。

为此，公司 2019 年年度股东大会、2020 年第二次临时股东大会、2020 年第三次临时股东大会、2020 年第四次临时股东大会、2020 年第五次临时股东大会均采用了现场投票和网络投票相结合方式召开，网络投票相关事宜在股东大会通知公告中作了具体说明，公司按相关要求及时申请开通网络投票系统，登记在册的股东均可通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决，实施情况良好。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	堂堂审字 [2021] 013 号
审计机构名称	深圳堂堂会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 51F
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	万寿昌 吴育堂 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	20 万元

审 计 报 告

堂堂审字 [2021] 013 号

甘肃中天羊业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的甘肃中天羊业股份有限公司（以下简称“中天羊业公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了中天羊业公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司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，我们独立于中天羊业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

1、事项描述

具体披露信息请参见财务报表“附注四、25”及“附注六、31”。

中天羊业公司的营业收入主要包括畜牧产品、肉制品等商品销售收入。在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。。此外，公司的主要客户大多为个人代理商，个人客户具有零散化、身份较难核查、存在操纵可能性等特性。由于收入是公司的关键业绩指标之一，收入存在固有的重大错报风险，我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查与主要客户签订的重要销售合同，识别与商品控制权相关的条款，评价公司的收入确认原则是否符合会计准则要求；

（3）结合对应收账款存在性的审计程序，对主要客户执行独立函证程序与替代性测试。对重要客户采取实地走访，验证个人客户的真实性；

（4）抽查了部分样本，对本年收入确认的记录核对相关支持性文件，评价收入确认依据是否充足、收入是否记录于恰当会计期间；

（5）对收入执行分析性程序，评价财务数据的合理性、销售活动是否出现异常。

（二）存货的核算及减值

1、事项描述

具体披露信息请参见财务报表“附注四、11、“附注四、17”、“附注六、5”及“附注六、10”。

中天羊业公司主要从事畜牧养殖及肉制品屠宰加工，存货科目体现了其行业的特殊性。公司的存货主要为活体羊及各类羊肉制品，其存货流转速度较快、周期较短，成本核算具有一定的复杂性。管理层基于销售、生产、仓库保管等情况，对存货是否存在减值、存货的可变现净值进行评估。由于存货对合并财务报表而言是重大的，存货减值涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将存货的核算及减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货的核算及减值准备问题，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）对公司存货管理及成本核算执行内控测试相关程序，对内控有效性进行评估；
- （2）了解管理层对存货减值的评估方法，评价管理层所采用方法的合理性；
- （3）对期末存货进行盘点，验证存货数量的真实准确。盘点关注卫生健康、仓储保管等状况，评价是否出现了明显的减值迹象；
- （4）抽查了部分样本，对本年存货结转及成本核算的记录核对相关支持性文件，评价存货结转的依据是否充足、成本核算是否准确；
- （5）对存货进行计价测试及截止性测试，复核存货的计价是否与企业会计政策一致；
- （6）对存货及成本进行分析性程序，评价成本、毛利等数据的合理性。计算存货周转期、库龄等，判断是否表明部分存货存在减值迹象；
- （7）重新测算存货跌价准备，复核企业计提的存货跌价准备是否符合其会计政策。

四、其他信息

中天羊业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中天羊业公司 2020 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。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中天羊业公司的持续经营能力，披露与持续经营

相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中天羊业公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中天羊业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中天羊业公司的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告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中天羊业公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

深圳堂堂会计师事务所

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·深圳

中国注册会计师：

2021年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	36,476,639.73	174,945,760.6
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	451,050,224.93	288,786,605.65
应收款项融资			
预付款项	六、3	117,911,469.42	100,042,127.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	237,791,985.04	100,948,242.96
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	30,648,745.52	121,632,862.26
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	六、6	4,408,349.72	6,999,748.51
流动资产合计		878,287,414.36	793,355,347.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、7	2,510,000	2,510,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	346,358,012.61	293,984,825.97
在建工程	六、9	394,954,069.45	72,200,392.12
生产性生物资产	六、10	6,973,970.79	16,592,019.4
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	23,537,576.08	24,241,054.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	3,413,813.16	4,535,090.97
递延所得税资产	六、13		
其他非流动资产	六、14	43,608,350	178,567,469
非流动资产合计		821,355,792.09	592,630,851.81
资产总计		1,699,643,206.45	1,385,986,199.58
流动负债：			
短期借款	六、15	174,053,032.33	117,266,366.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	92,579,312.56	51,803,990.04
预收款项	六、17	-	2,586,183.91
合同负债	六、18	2,781,152.69	-
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	6,622,287.9	8,818,706.9
应交税费	六、20	7,267,152.18	933,008.99
其他应付款	六、21	12,059,264.24	51,779,793.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	360,691,905.32	157,266,432.32
其他流动负债	六、23	147,491.76	-
流动负债合计		656,201,598.98	390,454,481.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	292,759,465.92	218,000,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	72,004,443.09	108,169,413.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	29,405,019.14	26,701,127.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		394,168,928.15	352,870,541.00
负债合计		1,050,370,527.13	743,325,022.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	297,750,000	297,750,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	111,268,292.47	111,268,292.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	7,488,334.41	7,488,334.41
一般风险准备			
未分配利润	六、30	231,724,855.74	224,898,350.03
归属于母公司所有者权益合计		648,231,482.62	641,404,976.91
少数股东权益		1,041,196.7	1,256,199.69
所有者权益合计		649,272,679.32	642,661,176.60
负债和所有者权益总计		1,699,643,206.45	1,385,986,199.58

法定代表人：陈耀祥

主管会计工作负责人：马国侠

会计机构负责人：陈耀祥

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		96,686.58	153,385,569.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	181,468,547.41	176,081,228.35
应收款项融资			
预付款项		77,932,135.14	82,526,539.54
其他应收款	十四、2	471,483,107.62	206,601,849.42
其中：应收利息			
应收股利		27,392,885.5	27,392,885.5
买入返售金融资产			
存货		2,329,747.8	1,259,996.27
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		72,570.56	52,734.93
流动资产合计		733,382,795.11	619,907,917.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	318,349,824.39	318,349,824.39
其他权益工具投资		2,510,000	2,510,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		92,462,948.61	96,925,200.9
在建工程			
生产性生物资产		422,863.39	1,023,305.5
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,898,269.62	1,973,064.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,968,573.67	3,528,573.58
递延所得税资产			

其他非流动资产		27,300,000	122,100,000
非流动资产合计		444,912,479.68	546,409,968.75
资产总计		1,178,295,274.79	1,166,317,886.50
流动负债：			
短期借款		147,704,499	110,266,366.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		122,800,993.8	78,859,254.59
预收款项		-	411,194.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,475,382.51	2,533,978.82
应交税费		898,616.44	916,457.02
其他应付款		99,903,357.03	127,820,564.7
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		551,274.5	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		199,974,677.44	108,965,655.88
其他流动负债		2,872.73	-
流动负债合计		574,311,673.45	429,773,472.24
非流动负债：			
长期借款		51,511,184.33	210,000,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		138,241,378.34	84,522,616.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,141,493.53	10,140,779.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		198,894,056.20	304,663,395.99
负债合计		773,205,729.65	734,436,868.23
所有者权益：			
股本		297,750,000	297,750,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,855,268.37	108,855,268.37
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		7,488,334.41	7,488,334.41
一般风险准备			
未分配利润		-9,004,057.64	17,787,415.49
所有者权益合计		405,089,545.14	431,881,018.27
负债和所有者权益合计		1,178,295,274.79	1,166,317,886.50

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		679,289,444.3	794,419,271.67
其中：营业收入	六、31	679,289,444.3	794,419,271.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、31	589,913,485.54	687,883,035.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	1,398,366.29	1,574,350.46
销售费用	六、33	4,227,636.79	7,383,676.7
管理费用	六、34	20,702,061.72	27,701,416.13
研发费用	六、35	3,921,580.74	4,493,206.81
财务费用	六、36	27,528,172.07	34,437,382.04
其中：利息费用	六、36	19,831,180.46	36,986,544.01
利息收入	六、36	502,560.87	3,790,087.25
加：其他收益	六、37	4,144,509.85	6,084,066.28
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-29,199,613.63	-9,349,785.58

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,543,037.37	27,680,485.07
加：营业外收入	六、39	248,977.45	177,534.08
减：营业外支出	六、40	180,512.1	121,993.9
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,611,502.72	27,736,025.25
减：所得税费用	六、41		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,611,502.72	27,736,025.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,611,502.72	27,736,025.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-215,002.99	-429,305.49
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,826,505.71	28,165,330.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,611,502.72	27,736,025.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,826,505.71	28,165,330.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-215,002.99	-429,305.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.02	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.02	0.09

法定代表人：陈耀祥

主管会计工作负责人：马国侠

会计机构负责人：陈耀祥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十四、4	124,144,400.07	182,800,571.31
减：营业成本	十四、4	101,609,203.73	145,380,357.35
税金及附加		342,706.68	381,822.65
销售费用		1,932,759.91	4,039,756.46
管理费用		9,231,618.77	13,889,782.71
研发费用		230,079.17	611,384.12
财务费用		22,475,562.66	29,562,371.95
其中：利息费用		17,535,569.5	32,183,961.1
利息收入		1,454.64	3,439,558.4
加：其他收益		1,222,836.1	2,871,339.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-	-13,258,323.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,233,728.28	-9,772,734.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,688,423.03	-31,224,622.41
加：营业外收入		72,102	30,117
减：营业外支出		175,152.1	121,993.9
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,791,473.13	-31,316,499.31
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,791,473.13	-31,316,499.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,791,473.13	-31,316,499.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-26,791,473.13	-31,316,499.31
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		557,594,136.33	817,673,942.54
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			
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		281.48	
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	10,744,230.88	15,236,415.35
经营活动现金流入小计		568,338,648.69	832,910,357.89
购买商品、接受劳务支付的现金		483,971,337.35	669,597,441.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,839,110.00	22,777,258.74

支付的各项税费		2,131,181.12	2,817,626.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	164,328,716.27	17,340,399.20
经营活动现金流出小计		673,270,344.74	712,532,726.14
经营活动产生的现金流量净额		-104,931,696.05	120,377,631.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,565,908.56	231,835,318.56
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		-	100,000,000
投资活动现金流出小计		248,565,908.56	331,835,318.56
投资活动产生的现金流量净额		-248,565,908.56	-331,835,318.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		395,059,465.92	175,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	943,000	79,689,200
筹资活动现金流入小计		396,002,465.92	254,689,200.00
偿还债务支付的现金		106,875,322.56	124,200,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,448,659.62	30,397,568.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	50,650,000	3,489,035.01
筹资活动现金流出小计		180,973,982.18	158,086,603.56
筹资活动产生的现金流量净额		215,028,483.74	96,602,596.44
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		-138,469,120.87	-114,855,090.37
加：期初现金及现金等价物余额		154,945,760.60	269,800,850.97
六、期末现金及现金等价物余额		16,476,639.73	154,945,760.60

法定代表人：陈耀祥

主管会计工作负责人：马国侠

会计机构负责人：陈耀祥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		104,124,269.09	99,777,269.1
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		121,392,269.69	232,329,873.83
经营活动现金流入小计		225,516,538.78	332,107,142.93
购买商品、接受劳务支付的现金		48,546,959.11	153,940,032.99
支付给职工以及为职工支付的现金		5,718,301.17	6,706,558.94
支付的各项税费		382,369.92	563,152.7
支付其他与经营活动有关的现金		282,899,262	19,141,520.54
经营活动现金流出小计		337,546,892.20	180,351,265.17
经营活动产生的现金流量净额		-112,030,353.42	151,755,877.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,520	123,218,424.96
投资支付的现金			120,000,000
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			100,000,000
投资活动现金流出小计		43,520	343,218,424.96
投资活动产生的现金流量净额		-43,520	-343,218,424.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		115,000,000	160,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	63,467,600
筹资活动现金流入小计		115,000,000	223,467,600.00
偿还债务支付的现金		133,875,322.56	116,200,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,939,686.68	27,183,074.49
支付其他与筹资活动有关的现金		1,400,000	871,285.01
筹资活动现金流出小计		156,215,009.24	144,254,359.50
筹资活动产生的现金流量净额		-41,215,009.24	79,213,240.50
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		-153,288,882.66	-112,249,306.70

加：期初现金及现金等价物余额		153,385,569.24	265,634,875.94
六、期末现金及现金等价物余额		96,686.58	153,385,569.24

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	297,750,000				111,268,292.47				7,488,334.41		224,898,350.03	1,256,199.69	642,661,176.6
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	297,750,000				111,268,292.47				7,488,334.41		224,898,350.03	1,256,199.69	642,661,176.6
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											6,826,505.71	-215,002.99	6,611,502.72
（一）综合收益总额											6,826,505.71	-215,002.99	6,611,502.72
（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													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	297,750,000				111,268,292.47				7,488,334.41		231,724,855.74	1,041,196.7	649,272,679.32

项目	2019年												
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	297,750,000				111,268,292.47				7,488,334.41		197,780,766.92	1,685,505.18	615,972,898.98
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	297,750,000				111,268,292.47				7,488,334.41		197,780,766.92	1,685,505.18	615,972,898.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											27,117,583.11	-429,305.49	26,688,277.62
（一）综合收益总额											28,165,330.74	-429,305.49	27,736,025.25
（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											-1,047,747.63		-1,047,747.63
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											-1,047,747.63		-1,047,747.63
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	297,750,000				111,268,292.47				7,488,334.41		224,898,350.03	1,256,199.69	642,661,176.6

法定代表人：陈耀祥

主管会计工作负责人：马国侠

会计机构负责人：陈耀祥

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	297,750,000				108,855,268.37				7,488,334.41		17,787,415.49	431,881,018.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	297,750,000				108,855,268.37				7,488,334.41		17,787,415.49	431,881,018.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-26,791,473.13	-26,791,473.13
（一）综合收益总额											-26,791,473.13	-26,791,473.13
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	297,750,000				108,855,268.37			7,488,334.41		-9,004,057.64	405,089,545.14	

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	297,750,000				108,855,268.37				7,488,334.41		49,103,914.8	463,197,517.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	297,750,000				108,855,268.37				7,488,334.41		49,103,914.8	463,197,517.58
三、本期增减变动金额(减少)											-31,316,499.31	-31,316,499.31

以“—”号填列)													
(一) 综合收益总额												-31,316,499.31	-31,316,499.31
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	297,750,000				108,855,268.37				7,488,334.41		17,787,415.49	431,881,018.27

三、 财务报表附注

甘肃中天羊业股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 甘肃中天羊业股份有限公司

注册地址: 甘肃省定西市陇西县长安路

注册资本: 29,775.00 万元

统一社会信用代码: 91621100767711721T

法定代表人: 陈耀祥

组织形式: 其他股份有限公司(非上市)

甘肃中天羊业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2004 年 11 月 5 日注册成立, 现总部位于甘肃省定西市陇西县长安路。

2、公司所处行业、经营范围及主要产品

行业性质: 畜牧养殖及肉制品屠宰加工

经营范围: 良种牛羊养殖、繁育、销售; 粮油收购、销售(凭有效许可证经营); 有机肥料生产、销售; 肉、肉制品及深加工产品、副产品销售; 预包装食品、散装食品销售; 地方土特产品销售; 蔬菜种植、购销; 沼气技术应用、推广、培训服务; 住宿、停车; 会议接待服务; 进出口代理业务(依法须经审批的项目, 经相关部门批准后方可开展经营)。

3、公司历史沿革

(1) 公司设立

甘肃中天羊业股份有限公司前身为: 甘肃陇原中天生物工程股份有限公司, 初始设立时名称为甘肃陇原中天生物工程有限公司(以下简称“中天有限”), 系由陈耀祥、甘肃银帆经贸有限责任公司、甘肃银帆门窗有限责任公司、罗海、何盛文、陈杰共同以现金出资发起成立, 于 2004 年 11 月 5 日领取了陇西县工商行政管理局颁发的注册号为

6224252000162 的企业法人营业执照。初始注册资本为 1,000.00 万元，其中自然人陈耀祥现金出资 450.00 万元，占注册资本 45.00%；甘肃银帆经贸有限责任公司现金出资 150.00 万元，占注册资本 15.00%；甘肃银帆门窗有限责任公司现金出资 100.00 万元，占注册资本 10.00%；自然人罗海现金出资 100.00 万元，占注册资本 10.00%；自然人何盛文现金出资 100.00 万元，占注册资本 10.00%；自然人陈杰现金出资 100.00 万元，占注册资本 10.00%。

本次公司设立的出资业经甘肃中山会计师事务所有限公司于 2004 年 11 月 4 日出具甘中会验字[2004]145 号验资报告予以验证。

（2）历次变更

2006 年 2 月 25 日，经中天有限股东会决议同意，甘肃银帆经贸有限责任公司和甘肃银帆门窗有限责任公司分别将其持有中天有限 15.00%和 10.00%的出资额，以 150.00 万元和 100.00 万元的价格转让予陈耀祥；罗海将其持有中天有限 2.00%、3.00%和 5.00%的出资额，分别以 20.00 万元、30.00 万元和 50.00 万元的价格转让予刘韶琼、陈垣和陈耀祥；何盛文将其持有中天有限 10.00%的出资额，以 100.00 万元的价格转让予刘韶琼；陈杰将其持有中天有限 5.00%的出资额，以 50.00 万元的价格转让予陈耀祥。本次股权转让完成后，中天有限注册资本为 1,000.00 万元，其中陈耀祥出资 800.00 万元，占注册资本 80%；刘韶琼出资 120.00 万元，占注册资本 12.00%；陈杰出资 50.00 万元，占注册资本 5.00%；陈垣出资 30.00 万元，占注册资本 3.00%。

2007 年 3 月 18 日，经中天有限股东会决议同意，中天有限分别与兰州鑫银达商贸有限责任公司、甘肃银帆门窗有限责任公司、甘肃银帆经贸有限责任公司、王洪斌、刘韶文、陈垣签订债转股协议，约定以上述单位及人员持有的应收中天有限的债权共计 2,000.00 万元，按照每股 1.00 元的价格实施债转股，转股新增注册资本 2,000.00 万元。此次债转股完成后，中天有限注册资本变更为 3,000.00 万元，其中陈耀祥出资 800.00 万元，占注册资本 26.67%；刘韶琼出资 120.00 万元，占注册资本 4.00%；陈杰出资 50.00 万元，占注册资本 1.67%；陈垣出资 80.00 万元，占注册资本 2.66%；甘肃银帆经贸有限责任公司出资 744.00 万元，占注册资本 24.80%；甘肃银帆门窗有限责任公司出资 210.00 万元，占注册资本 7.00%；兰州鑫银达商贸有限责任公司出资 80.00 万元，占注册资本 2.66%；王洪斌出资 899.00 万元，占注册资本 29.97%；刘韶文出资 17.00 万元，占注册资本 0.57%。本

次增资业经甘肃天一永信会计师事务所出具的天一永信会验字（2007）014 号验资报告予以验证。

2007 年 10 月 18 日，经中天有限股东会决议同意，甘肃银帆经贸有限责任公司、甘肃银帆门窗有限责任公司、王洪斌分别与陈耀祥签订股权转让协议，将其持有中天有限 24.80%、7.00%和 29.97%的出资额转让予陈耀祥；兰州鑫银达商贸有限责任公司、刘韶文分别与刘韶琼签订股权转让协议，将其持有中天有限 2.66%和 0.57%的出资额转让予刘韶琼。此次股权转让完成后，中天有限注册资本为 3,000.00 万元，其中陈耀祥出资 2,653.00 万元，占注册资本 88.43%；刘韶琼出资 217.00 万元，占注册资本 7.23%；陈杰出资 50.00 万元，占注册资本 1.67%；陈垣出资 80.00 万元，占注册资本 2.67%。

2009 年 12 月 10 日，经中天有限股东会决议同意，中天有限以截止 2009 年 11 月 30 日经审计的净资产 39,228,788.37 元（业经中喜会计师事务所有限责任公司出具的中喜审字[2009]01440 号审计报告审验）按 1:0.9177 的比例折股，整体变更设立甘肃陇原中天生物工程股份有限公司（以下简称“股份公司”）。股份公司于 2009 年 12 月 25 日领取了定西市工商行政管理局颁发的注册号为 621122200001529 的《企业法人营业执照》。改制完成后，股份公司注册股本变更为 3,600.00 万股，其中陈耀祥出资 3,183.60.00 万股，占总股本 88.43%；刘韶琼出资 260.40 万股，占总股本 7.23%；陈杰出资 60 万股，占总股本 1.67%；陈垣出资 96.00 万股，占总股本 2.67%。本次变更业经中喜会计师事务所有限责任公司以中喜验字[2009]第 01063 号验资报告予以验证。

2010 年 4 月 20 日，经股份公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，公司向深圳市天寅投资有限公司、甘肃省盛华投资有限公司、吕进、康党辉、刘晓刚、李惠共计 6 名新进股东非公开发行新股暨增资扩股 1,500.00 万股。本次增资业经中喜会计师事务所有限责任公司出具的中喜验字[2010]第 01029 号验资报告予以验证。

2010 年 11 月 24 日，经股份公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过，甘肃拓普沃尔投资有限责任公司、常彬以现金形式分别认购公司新增股份 400.00 万股和 500.00 万股。本次增资业经中喜会计师事务所有限责任公司出具的中喜验字[2010]第 01059 号验资报告予以验证。

2010 年 12 月 1 日，深圳天寅投资有限公司与甘肃宝信电力投资担保有限公司签订股

股权转让协议，深圳天寅投资有限公司将其持有股份公司的 800.00 万股股份转让予甘肃宝信电力投资担保有限公司。

2010 年 12 月 27 日，陈耀祥与高启鹿签订股权转让协议，陈耀祥将其持有股份公司的 500.00 万股股份转让予高启鹿。

2011 年 5 月 8 日，陈垣与赵世民、刘淑君、王骥、焦彦斌、党续皋、莫清、马国侠、李洪波共计 8 名新进自然人股东签订股权转让协议。陈垣将其持有股份公司的 91.00 万股股权分别转让予上述 8 名新进自然人股东。

2011 年 5 月 8 日，陈杰与张智功、张树峰、韩东红、范得勤共计 4 名新进自然人股东签订股权转让协议。陈杰将其持有股份公司的 50.00 万股股权分别转让予上述 4 名新进自然人股东。

2011 年 5 月 8 日，刘韶琼与高畅、刘丽茹分别签订股权转让协议，刘韶琼将其持有股份公司的 20.00 万股股权分别转让予上述两名新进自然人股东。

2012 年 2 月 22 日，吕进与中科汇通（天津）股权投资基金有限公司签订股权转让协议，吕进将其持有股份公司 100.00 万股股权转让予中科汇通（天津）股权投资基金有限公司。

2012 年 6 月 12 日，甘肃宝信电力投资担保有限公司与郭龙、杨利民、巩建荣分别签订股权转让协议，甘肃宝信电力投资担保有限公司将其持有股份公司 800.00 万股股权分别转让予上述 3 名自然人。

2013 年 4 月 10 日，甘肃拓普沃尔投资有限责任公司与刘乃畅签订股权转让协议，甘肃拓普沃尔投资有限责任公司将其所持股份公司 200.00 万股股权转让予自然人刘乃畅。张智功与陈耀祥签订股权转让协议，张智功将其持有股份公司 10.00 万股股权转让予陈耀祥。莫清与陈耀祥签订股权转让协议，莫清将其持有股份公司 8.00 万股股权转让予陈耀祥。

2013 年 6 月 17 日，经股份公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过，甘肃生物产业创业投资基金有限公司与股份公司签订增资扩股协议，以现金形式认购公司新增股份 223.62 万股，本次增资业经中汇会计师事务所有限公司深圳分所出具的中汇深会验[2013]016 号验资报告予以验证。

2013 年 6 月 20 日，吕进与潘惠君签订股权转让协议，吕进将其持有股份公司 100.00

万股股权转让予潘惠君。

2013年6月27日，经本公司2012年度股东大会决议，将股份公司名称变更为“甘肃中天羊业股份有限公司”，并于2013年9月9日在定西市工商行政管理局换领了新的企业法人营业执照。

2014年4月11日本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码430682。

根据本公司2014年12月1日召开的第二届董事会第十一次会议决议和2014年12月18日召开的2014年第三次临时股东大会决议，本公司申请向特定对象甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司发行股票500.00万股，发行价格4.6元/股，募集资金总额2,300.00万元。本次发行后增加股本500.00万股，变更后的股本为6,723.62万股。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字[2014]48040005号验资报告予以验证。

根据本公司2015年5月20日召开的2014年年度股东大会决议，本公司向股权登记日在册股东和公司董事、监事、高级管理人员及核心员工以及符合投资者适当性管理规定的投资者，发行股票876.38万股，发行价格4.6元/股，募集资金总额4,031.348万元。本次发行后增加股本876.38万元，变更后的注册资本为人民币7,600.00万元。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字[2015]48210002号验资报告予以验证。

根据本公司2016年6月12日召开的2015年年度股东大会决议，本公司以资本公积转增股本，以2015年12月31日总股本76,00.00万股为基数，按10股转增7股方式，共计转增5,320.00万股，本次转增的资本公积总额为人民币5,320.00万元，均为股东投入资本形成的股本溢价，转增后公司注册资本变更为人民币12,920.00万元。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字[2016]48050001号验资报告予以验证。

根据本公司2016年12月7日召开的2016年第五次临时股东大会，审议通过的《关于审议〈甘肃中天羊业股份有限公司股票发行方案〉的议案》，本公司拟通过定向发行不超过7,080.00万股(含)，募集资金总额不超过269,040,000元(含)。中国证监会于2017年1月19日出具了《关于核准甘肃中天羊业股份有限公司定向发行股票的批复》(证监许可(2017)144号)，核准公司定向发行不超过7,080万股新股，自本批复核准发行之日起12个月内有效。2017年1月26日，中天羊业在股份转让系统信息披露平台披露了前述批

复。

截至 2017 年 4 月 1 日止，发行人实际已发行股票 6,930 万股，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 3.5 元，实际募集资金总额为 242,550,000 元。扣除中介机构费和其他发行费用后，募集资金净额为人民币 241,500,000 元，其中计入股本 69,300,000 元，计入资本公积（股本溢价）为 172,200,000 元。所有募集资金均以人民币现金形式投入。此次发行后股本总额为 198,500,000 股。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2017]48050001 号验资报告予以验证。

根据本公司 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会，审议通过公司 2017 年度权益分派方案，公司以现有总股本 198,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5.000000 股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 5.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。本次权益分派权益登记日为 2018 年 7 月 12 日，除权除息日为 2018 年 7 月 13 日。分红前本公司总股本为 198,500,000 股，分红后总股本增至 297,750,000 股。

4、公司基本组织结构

本公司 2020 年度纳入合并范围的子孙公司共 7 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”及附注八“在其他主体中的权益”相关内容。

本公司及各子公司主要从事畜牧养殖及肉制品屠宰加工。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称

“企业会计准则”）编制，以及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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发

生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事畜牧养殖及肉制品屠宰加工。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情

况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》

或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产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，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。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。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

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）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同

时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不

同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前的状况及未来的经济状况的预计计量坏账准备

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：商品销售客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：合并范围内关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收押金、代垫款、往来款	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2：合并范围内关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

①活体牛羊核算

本公司将自繁与外购、生产性转入的活体牛羊在消耗性生物资产科目核算，饲养过程中的原料、人工、制造费用在发生时先归集在“生产成本”各明细科目，待月末时转入消耗性生物资产明细科目。成本核算方法为品种法，分配对象为各品种、品类的生物资产。活体牛羊销售时，按照生物资产各品种加权平均单位成本结转销售成本。

②屠宰加工肉制品核算

牛羊肉的领用按实际数量乘以加权平均单价；人工、制造费用按实际发生先归集在“生产成本”各明细科目。

直接材料在各类主产品和副产品间进行分配时以各类产品的本月预计销售额作为基数，以实际材料与预计销售额相除得出分配系数。再将分配系数和各类产品的市场价相乘得出各产品的材料成本。

直接人工是将屠宰车间全部生产员工所发生的全部薪酬进行统计，作为直接人工进行分配，在分配时应按国家要求同时计提福利费、工会经费及职工教育经费，直接人工薪酬

按车间和产品种类分配到各项产品。

制造费用是指生产车间发生的各类固定费用和变动费用，每月要按不同生产车间进行归类统计，以确认分配金额，制造费用按人工作为分配系数进行分配。

每月末按实际销售数量和产品的成本单价结转销售成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（6）存货盘点方法

本公司每月月末对存货进行全面盘点。对生物资产-羊采用饥饿喂食点数法：即清晨趁羊饥饿时喂食，在喂食过程中对每个圈舍的羊逐一进行盘点，其余存货采用清点数量进行盘点。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯

例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，

作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“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所有者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所有者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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将

各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

股权投资的成本。

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

和其他所有者权益全部结转。

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

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

（3）长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、20“长期资产减值”。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40	5%	2.38%-9.5%
机器设备	5-10	5%	9.5%-19%
运输设备	5-10	5%	9.5%-19%

电子设备及其他	5-10	5%	9.5%-19%
---------	------	----	----------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、20“长期资产减值”。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则及期间

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。

（2）借款费用资本化金额的确定方法

对于为构建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合

资本化条件的资产成本。

17、生物资产

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司对生物资产的计价按照下列规定确定：

①外购生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖或营造的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的造林费、抚育费、饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。自行繁殖的生

产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的造林费、抚育费、饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

②投资者投入的生物资产的成本，应当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。

③非货币性交易投入的生物资产，以该项生物资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的生物资产，或以应收债权换入的生物资产，按换入生物资产的公允价值入账。

公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
种牛	8-10	30%	7%-9%
种羊	6-8	30%	9%-12%

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会

计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工

具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，

按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，具体内容如下：

（1）收入确认的一般原则

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，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时

点履行履约义务： 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象： 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。 5) 客户已接受该商品或服务。

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括畜牧产品、肉制品等商品销售收入。

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司的商品销售收入于将商品交付给购买方时，按照销售商品的数量和销售单价计量确认。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按完工百分比确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）手续费及佣金收入

按权责发生制原则在提供相关服务已经完成，收到款项或取得收款证据时确认收入。

26、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税

所得额系根据有关税法规定对本年税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 执行修订后的收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)，要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述收入准则。

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。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

C、对合并财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额(2020年1月1日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同	合同负债	2,443,868.37
	其他流动负债	142,315.54

负债	预收款项	2,586,183.91
----	------	--------------

D、对公司财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020年1月1日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	411,194.56
	其他流动负债	-
	预收款项	411,194.56

② 执行修订后的租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内上市企业自2021年1月1日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行新租赁准则。

（2） 会计估计变更

本报告期内本公司不存在重要会计估计变更。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实

质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	税率
增值税*1	1、初加工肉制品销售：应税收入按9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	税率
	2、熟食销售：应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税*2	按应纳税所得额的 25%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

*1：增值税情况说明

销售自产农业产品免征增值税。

一般纳税人销售外购农业产品，以及外购农产品生产、简单加工后销售增值税税率为 9%；一般纳税人销售熟食增值税税率为 13%。

不动产经营租赁服务适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额，宾馆服务业按照 6%的征收率计算应纳税额。

*2：企业所得税情况说明

本公司和子公司民勤中天羊业有限公司、金昌中天羊业有限公司、陇西中天食品有限责任公司、古浪中天羊业有限公司，本报告年度经税务局备案认定后免征企业所得税。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款以及财政部、国家税务总局财税[1995]52 号文件，规定农业生产者（包括从事农业生产的单位和个人）销售的自产农业产品（包括种植业、养殖业、林业、牧业和水产业生产的各种初级产品）免征增值税。

根据财税[2008]56 号文件规定，自 2008 年 6 月 1 日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

根据财税[2012]75 号文件规定，自 2012 年 10 月 1 日起，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

（2）所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项和《中华人民共和国企业所

得税法实施条例》第八十六条第一项第五款规定，经甘肃省国家税务局批准，2009年1月1日起免征家畜良种繁育、中药材种植、农作物育种实现的企业所得税。

根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施细则》第八十六条第一款第七项以及财政部、国家税务总局财税字[2008]149号文件规定，经甘肃省国家税务局批准，自2008年1月1日起，免征肉类初加工应纳的企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	35,298.14	46,078.61
银行存款	36,441,341.59	174,899,681.99
其他货币资金	-	-
合计	36,476,639.73	174,945,760.60
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：公司年初银行存款和年末银行存款存在对使用受限制的担保保证金 20,000,000.00 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	371,364,970.59
1至2年	74,420,838.89
2至3年	38,691,717.68
3至4年	278,991.09
4至5年	384,835.20
5年以上	160,712.03
小计	485,302,065.48
减：坏账准备	34,251,840.55
合计	451,050,224.93

续：

账 龄	年初余额
1 年以内	262,624,819.38
1 至 2 年	43,128,454.93
2 至 3 年	297,402.36
3 至 4 年	388,625.20
4 至 5 年	15,802.00
5 年以上	164,296.03
小计	306,619,399.90
减：坏账准备	17,832,794.25
合计	288,786,605.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	485,302,065.48	100.00%	34,251,840.55	7.06%	451,050,224.93
组合 1：商品销售客户	485,302,065.48	100.00%	34,251,840.55	7.06%	451,050,224.93
合计	485,302,065.48	100.00%	34,251,840.55	7.06%	451,050,224.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	306,619,399.90	100.00%	17,832,794.25	5.82%	288,786,605.65
组合 1：商品销售客户	306,619,399.90	100.00%	17,832,794.25	5.82%	288,786,605.65
合计	306,619,399.90	100.00%	17,832,794.25	5.82%	288,786,605.65

①年末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按商品销售客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	371,364,970.59	18,568,203.54	5.00%
1至2年	74,420,838.89	7,442,083.90	10.00%
2至3年	38,691,717.68	7,738,343.53	20.00%
3至4年	278,991.09	111,596.43	40.00%
4至5年	384,835.20	230,901.12	60.00%
5年以上	160,712.03	160,712.03	100.00%
合计	485,302,065.48	34,251,840.55	7.06%

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商品销售客户	17,832,794.25	16,433,619.11	-	14,572.81	-	34,251,840.55
合计	17,832,794.25	16,433,619.11	-	14,572.81	-	34,251,840.55

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 195,054,023.12 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 13,129,858.16 元。

(5) 报告期内，应收账款不存在根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	30,266,986.28	25.67%	79,644,994.84	79.61%
1至2年	69,205,400.54	58.69%	20,268,242.95	20.26%
2至3年	18,382,632.60	15.59%	-	-

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
3年以上	56,450.00	0.05%	128,890.00	0.13%
合计	117,911,469.42	100.00%	100,042,127.79	100.00%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 72,864,643.68 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 61.87%。

(3) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
平凉市森茂源绿化有限公司	21,046,653.73	1年以内 19,342,651.73元;1-2年 1,704,002.00元	工程施工未完工
如东佳湖湖羊专业合作社	20,413,287.00	1-2年 12,792,778.00元;2-3年 7,620,509.00元	未完成种羊交付
安徽省田丰牧业科技有限公司	14,422,585.95	1年以内 3,801,483.00元;1-2年 10,621,102.95元	未完成种羊交付
宁国徽丰农牧业发展有限公司	11,207,840.00	1-2年	未完成种羊交付
甘肃润牧生物工程有限责任公司	5,774,277.00	1年以内 321,550.00元;2-3年 5,452,727.00元	因种羊未进场，未完成饲料交付
定西隆兴农牧有限责任公司	5,260,895.00	2-3年	未完成种羊交付
陇西县佰盛养殖农民专业合作社联合社	4,800,000.00	1-2年	未完成种羊交付
通渭羌姜羊业有限责任公司	4,500,000.00	1-2年	未完成种羊交付
陇西富泰养殖农民专业合作社	4,000,000.00	1-2年	未完成种羊交付
古浪县东盛养殖合作社	3,242,600.00	1-2年	未完成种羊交付
古浪县海子滩森茂养羊专业合作社	3,042,150.00	1-2年	未完成种羊交付
合计	97,710,288.68		

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	237,791,985.04	100,948,242.96

项目	年末余额	年初余额
合计	237,791,985.04	100,948,242.96

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	150,819,293.04
1 至 2 年	104,082,608.40
2 至 3 年	1,028,673.65
3 至 4 年	1,114.67
4 至 5 年	39,253.40
5 年以上	105,128.96
小计	256,076,072.12
减：坏账准备	18,284,087.08
合计	237,791,985.04

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
外部往来款	253,802,545.91	105,237,999.99
员工备用金	280,220.06	347,743.64
代缴社保款	369,514.05	292,969.08
保证金、押金及其他	1,623,792.10	573,050.00
小计	256,076,072.12	106,451,762.71
减：坏账准备	18,284,087.08	5,503,519.75
合计	237,791,985.04	100,948,242.96

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	5,437,487.37	66,032.38	-	5,503,519.75
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-

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）	
——转回第一阶段	66,032.38	-66,032.38	-	-
本年计提	12,785,066.52	-	-	12,785,066.52
本年转回	4,499.19	-	-	4,499.19
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	18,284,087.08	-	-	18,284,087.08

(4) 其他应收款坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	5,503,519.75	12,785,066.52	4,499.19	-	-	18,284,087.08
合计	5,503,519.75	12,785,066.52	4,499.19	-	-	18,284,087.08

(5) 其他应收款本年无实际核销的大额其他应收款。

(6) 其他应收款按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 120,267,384.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 46.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,810,738.40 元。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 因预付购羊借款转入其他应收款情况

单位名称	年末余额	账龄	坏账准备
刘东平	20,000,000.00	1 年以内	1,000,000.00
谢菊梅	20,000,000.00	1 年以内	1,000,000.00
葛金芬	20,000,000.00	1 年以内	1,000,000.00
景浩明	20,000,000.00	1 年以内	1,000,000.00
马志军	15,000,000.00	1 年以内	750,000.00
刘勇成	15,000,000.00	1 年以内	750,000.00
田志平	15,000,000.00	1 年以内	750,000.00

田志福	15,000,000.00	1 年以内	750,000.00
合计	140,000,000.00		7,000,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,692,631.97	-	4,692,631.97
在产品	2,978,053.35	-	2,978,053.35
库存商品	5,290,970.05	-	5,290,970.05
消耗性生物资产	17,687,090.15	-	17,687,090.15
合计	30,648,745.52	-	30,648,745.52

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,497,607.32	-	9,497,607.32
在产品	5,713,382.66	-	5,713,382.66
库存商品	96,302,236.09	-	96,302,236.09
消耗性生物资产	10,119,636.19	-	10,119,636.19
合计	121,632,862.26	-	121,632,862.26

(2) 存货中的消耗性生物资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
羊	7,870,064.59	222,570,146.77	217,297,817.18	13,142,394.18
蔬菜	159,938.22	185,265.22	-	345,203.44
其他	2,089,633.38	2,121,017.15	11,158.00	4,199,492.53
合计	10,119,636.19	224,876,429.14	217,308,975.18	17,687,090.15

(3) 报告期末，本公司存货未发现减值迹象。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金及预交税金	4,408,349.72	6,999,748.51
合计	4,408,349.72	6,999,748.51

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
天津江一湖餐饮管理有限公司股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
甘肃陇西农村商业银行股份有限公司股权投资	510,000.00	510,000.00
合计	2,510,000.00	2,510,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	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因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津江一湖餐饮管理有限公司股权投资	-	-	-	-	-	-
甘肃陇西农村商业银行股份有限公司股权投资	-	484,877.00	-	-	-	-
合计	-	484,877.00	-	-	-	-

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	346,358,012.61	293,984,825.97
固定资产清理	-	-
合计	346,358,012.61	293,984,825.97

(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					

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、年初余额	359,089,017.82	33,430,773.46	4,314,850.80	13,982,941.13	410,817,583.21
2、本年增加金额	44,186,100.00	21,562,091.97	396,722.55	2,183,487.12	68,328,401.64
(1) 购置	-	6,011,568.73	396,722.55	2,183,487.12	8,591,778.40
(2) 在建工程转入	44,186,100.00	15,550,523.24	-	-	59,736,623.24
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	403,275,117.82	54,992,865.43	4,711,573.35	16,166,428.25	479,145,984.85
二、累计折旧					-
1、年初余额	85,716,192.23	17,924,673.69	3,064,449.78	10,127,441.54	116,832,757.24
2、本年增加金额	11,419,196.67	3,179,889.99	363,919.50	992,208.84	15,955,215.00
(1) 计提	11,419,196.67	3,179,889.99	363,919.50	992,208.84	15,955,215.00
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	97,135,388.90	21,104,563.68	3,428,369.28	11,119,650.38	132,787,972.24
三、减值准备					-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	306,139,728.92	33,888,301.75	1,283,204.07	5,046,777.87	346,358,012.61
2、年初账面价值	273,372,825.59	15,506,099.77	1,250,401.02	3,855,499.59	293,984,825.97

(2) 所有权受限制的固定资产情况详见本附注六、44。

(3) 年末无暂时闲置的固定资产。

(4) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	年末账面原值	累计折旧	年末账面价值
房屋及建筑物	7,247,253.31	2,518,872.44	4,728,380.87
电子设备及其他	1,769,780.50	1,681,291.47	88,489.03
合计	9,017,033.81	4,200,163.91	4,816,869.90

报告期内，本公司将位于陇西县长安路的部分资产租赁给钟道民。

(6) 年末无持有待售的固定资产。

(7) 年末未办妥产权证书的固定资产如下

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
兰州办公楼	53,756,639.43	分期付款，款项尚未付清
合计	53,756,639.43	

9、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	394,954,069.45	72,200,392.12
工程物资	-	-
合计	394,954,069.45	72,200,392.12

(1) 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金昌羊场一、二期补充工程	480,105.00	-	480,105.00	8,148,105.00	-	8,148,105.00
民勤肉羊深加工生产线二期建设项目	34,427,365.92	-	34,427,365.92	1,006,788.43	-	1,006,788.43
古浪厂区建设及冷库	72,000.00	-	72,000.00	70,000.00	-	70,000.00
兰州新区生态农业示范园区建设项目	359,974,598.53	-	359,974,598.53	62,975,498.69	-	62,975,498.69
合计	394,954,069.45	-	394,954,069.45	72,200,392.12	-	72,200,392.12

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	其他减少金额	年末余额
金昌羊场一、二期补充工程	3,329.20	8,148,105.00	4,582,000.00	12,250,000.00	-	480,105.00

工程名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	其他减少金额	年末余额
民勤肉羊深加工生产线二期建设项目	5,800.00	1,006,788.43	33,420,577.49			34,427,365.92
兰州新区生态农业示范园区建设项目	49,785.29	62,975,498.69	327,915,199.84	30,916,100.00		359,974,598.53

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	工程投入占预算的比例	工程进度	资金来源
金昌羊场一、二期补充工程	-	-	-	85.95%	未完工	自有资金
肉羊深加工生产线二期建设项目	-	-	-	59.36%	未完工	自有资金
兰州新区生态农业示范园区建设项目	16,880,062.71	13,963,396.06	5.20%	78.52%	部分完工	自有资金

(3) 期末在建工程未发现减值情况。

10、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式

项目	种羊	合计
一、账面原值		
1、年初余额	18,538,223.81	18,538,223.81
2、本年增加金额	8,024,330.12	8,024,330.12
3、本年减少金额	18,863,500.58	18,863,500.58
4、年末余额	7,699,053.35	7,699,053.35
二、累计折旧		0.00
1、年初余额	1,946,204.41	1,946,204.41
2、本年增加金额	1,565,579.76	1,565,579.76
3、本年减少金额	2,786,701.61	2,786,701.61
4、年末余额	725,082.56	725,082.56
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-

项目	种羊	合计
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,973,970.79	6,973,970.79
2、年初账面价值	16,592,019.40	16,592,019.40

(2) 以成本计量生产性生物资产，畜牧养殖业因购买而增加 128,200.00 元，因繁殖（育）而增加 7,896,130.12 元，因出售而减少 0.00 元，因死亡、盘亏及毁损而减少 0.00 元。

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	29,828,478.84	498,000.00	348,021.85	30,674,500.69
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4、年末余额	29,828,478.84	498,000.00	348,021.85	30,674,500.69
二、累计摊销				
1、年初余额	5,787,904.74	350,010.85	295,530.75	6,433,446.34
2、本年增加金额	651,219.86	33,870.68	18,387.73	703,478.27
(1) 计提	651,219.86	33,870.68	18,387.73	703,478.27
(2) 合并增加	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4、年末余额	6,439,124.60	383,881.53	313,918.48	7,136,924.61
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	23,389,354.24	114,118.47	34,103.37	23,537,576.08
2、年初账面价值	24,040,574.10	147,989.15	52,491.10	24,241,054.35

(2) 年末所有权受到限制的无形资产情况详见本附注六、44。

(3) 年末通过经营租赁租出的无形资产情况。

项目	年末账面原值	累计摊销	年末账面价值
土地使用权	173,759.22	54,734.15	119,025.07
合计	173,759.22	54,734.15	119,025.07

(4) 重要的无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限 (月)
城东工业区土地	4,688,010.95	471
红沙梁土地	169,664.00	480
民勤县勤锋滩土地	449,218.74	115.04
首阳良种场一期	921,667.50	411
首阳良种场二期	569,851.78	429
巩昌镇办公区土地	307,519.01	411
金川区金武公路以北第 22 号和 23 号	8,374,428.28	513

项目	年末账面价值	剩余摊销期限（月）
古浪县西靖镇阳光村 C 区土地	1,513,445.85	427
文峰镇站北路 5 号	6,395,548.13	445
合计	23,389,354.24	

12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	4,535,090.97	800,824.40	1,922,102.21	-	3,413,813.16
合计	4,535,090.97	800,824.40	1,922,102.21	-	3,413,813.16

13、 递延所得税资产

（1）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
坏账产生的可抵扣暂时性差异	982,027.82	382,280.17
亏损产生的可抵扣暂时性差异	12,458,199.70	13,230,385.92
合计	13,440,227.52	13,612,666.09

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020 年	-	1,423,954.70	-
2021 年	1,976,849.84	1,976,849.84	-
2022 年	4,500,911.26	4,500,911.26	-
2023 年	3,660,386.91	3,660,386.91	-
2024 年	1,668,283.21	1,668,283.21	-
2025 年	651,768.48	-	-
合计	12,458,199.70	13,230,385.92	-

14、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
为购建长期资产而预付的款项	43,608,350.00	178,567,469.00
合计	43,608,350.00	178,567,469.00

15、 短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押加保证借款	135,000,000.00	110,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	-
保证借款	6,300,000.00	7,000,000.00
未到期应付利息	2,753,032.33	266,366.67
合计	174,053,032.33	117,266,366.67

短期借款明细情况：

(1) 抵押借款中人民币 30,000,000.00 元系本公司以本公司位于甘肃省定西市陇西县巩昌镇长安路南侧之固定资产-房屋建筑物及无形资产-土地使用权作抵押物向兰州银行股份有限公司营业部取得的借款，借款期限自 2020 年 3 月 29 日至 2021 年 3 月 27 日。

(2) 抵押加保证借款中人民币 35,000,000.00 元系本公司以子公司民勤中天羊业股份有限公司的固定资产-固定资产-房屋建筑物及无形资产-土地使用权作抵押物，同时由本公司的法人陈耀祥、刘韶琼及甘肃金控融资担保集团股份有限公司共同做担保向兰州银行股份有限公司营业部取得的借款，借款期限自 2019 年 12 月 31 日至 2020 年 12 月 10 日。该借款截止 2020 年 12 月 31 日已逾期，本公司于 2020 年 12 月 15 日已办理转贷申请，截至报告日手续尚未办理完结。

(3) 抵押加保证借款中人民币 30,000,000.00 元系本公司以子公司陇西中天食品厂的固定资产-房屋建筑物及无形资产-土地使用权作抵押物，同时由本公司的子公司金昌中天羊业有限公司、民勤中天羊业有限公司和兰州智诚房地产投资顾问有限公司、陇西中天食品

有限责任公司、甘肃天誉医院（有限合伙）、甘肃祥瑞颐和养老服务有限公司和自然人股东陈耀祥、刘韶琼共同做担保向兰州银行股份有限公司营业部取得的借款，借款期限自 2020 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日。

（4）抵押加保证借款中人民币 50,000,000.00 元系本公司的关联方公司兰州智诚房地产投资顾问有限公司以位于兰州市城关雁宁路 374 号一层商铺作抵押物，同时由本公司的子公司金昌中天羊业有限公司、民勤中天羊业有限公司和兰州智诚房地产投资顾问有限公司、陇西中天食品有限责任公司、甘肃天誉医院（有限合伙）、甘肃祥瑞颐和养老服务有限公司和自然人股东陈耀祥、刘韶琼共同做担保向兰州银行股份有限公司营业部取得的借款，借款期限自 2020 年 6 月 12 日至 2021 年 6 月 11 日。

（5）担保借款中人民币 6,300,000.00 元系由本公司提供担保，本公司之子公司金昌中天向金昌农村商业银行股份有限公司取得的借款，借款期限自 2020 年 1 月 20 日至 2021 年 1 月 19 日。2021 年 1 月 18 日，金昌中天与金昌农村商业银行股份有限公司原借款担保借款人民币 6,300,000.00 元办理了展期，并签订编号为“270032001300112”的《借款展期协议》，借款期限自 2021 年 1 月 19 日起至 2022 年 1 月 18 日止。

（6）抵押加保证借款中人民币 20,000,000.00 元系由本公司提供担保，以“金区农设施产权第 0034 号畜禽饲舍或养殖温棚及附属设施”为抵押物，本公司之子公司金昌中天向金昌农村商业银行股份有限公司取得的借款，借款期限自 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 29 日。

16、 应付账款

（1）应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	89,176,661.53	41,311,376.04
1 至 2 年	450,173.38	7,864,090.99
2 至 3 年	1,444,658.70	674,347.35

账龄	年末余额	年初余额
3年以上	1,507,818.95	1,954,175.66
合计	92,579,312.56	51,803,990.04

(2) 年末本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17、 预收款项

项目	年末余额	年初余额	上年年末余额
1 年以内	-	-	2,198,418.21
1 至 2 年	-	-	119,247.55
2 至 3 年	-	-	217,956.95
3 年以上	-	-	50,561.20
合计	-	-	2,586,183.91

18、 合同负债

(1) 合同负债明细情况

项目	年末余额	年初余额	上年年末余额
货款	2,781,152.69	2,443,868.37	-
合计	2,781,152.69	2,443,868.37	-

(2) 本报告期内公司无超过 1 年的重要合同负债。

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	8,818,706.90	20,434,033.50	22,630,452.50	6,622,287.90
二、离职后福利-设定提存计划	-	212,281.17	212,281.17	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,818,706.90	20,646,314.67	22,842,733.67	6,622,287.90

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,544,455.57	18,815,181.63	20,903,800.63	6,455,836.57
2、职工福利费	268,347.70	1,100,026.28	1,218,126.28	150,247.70
3、社会保险费	-	346,363.23	346,363.23	-
其中：医疗保险费	-	336,931.49	336,931.49	-
工伤保险费	-	3,619.25	3,619.25	-
生育保险费	-	5,812.49	5,812.49	-
4、住房公积金	-	39,316.00	39,316.00	-
5、短期带薪缺勤	-	10,818.32	10,818.32	-
6、工会经费和职工教育经费	5,903.63	122,328.04	112,028.04	16,203.63
合计	8,818,706.90	20,434,033.50	22,630,452.50	6,622,287.90

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	212,307.94	212,307.94	-
2、失业保险费	-	-26.77	-26.77	-
合计	-	212,281.17	212,281.17	-

20、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,747,973.02	414,736.52
企业所得税	448,025.50	448,025.50
个人所得税	33,895.95	30,272.28
城建税	16,587.24	17,945.73
教育费附加	8,850.44	9,665.53
地方教育费附加	7,707.81	8,251.21
价格调节基金	4,112.22	173.06
印花税	-	3,939.16
合计	7,267,152.18	933,008.99

21、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	12,059,264.24	51,779,793.15
合计	12,059,264.24	51,779,793.15

(1) 其他应付款账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,822,266.34	50,135,241.36
1 至 2 年	4,704,599.67	308,621.12
2 至 3 年	243,636.37	618,162.14
3 年以上	1,288,761.86	717,768.53
合计	12,059,264.24	51,779,793.15

(2) 其他应付款按款项性质列示

账龄	年末余额	年初余额
外部往来款	1,874,805.54	43,393,498.65
员工备用金	503,151.21	124,923.45
保证金、押金	5,718,784.54	5,934,753.00
其他	3,962,522.95	2,326,618.05
合计	12,059,264.24	51,779,793.15

注：年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	219,493,778.44	59,103,333.33

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	141,198,126.88	98,163,098.99
合计	360,691,905.32	157,266,432.32

23、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
转让商品收到的待转销项税	147,491.76	-
合计	147,491.76	-

24、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款*1	7,850,000.00	8,850,000.00
保证借款	-	100,000,000.00
抵押加保证借款*2、*3、*4、*5	409,884,143.36	165,000,000.00
质押加担保借款*6、*7	93,000,000.00	3,000,000.00
未到期应付利息	1,519,101.00	253,333.33
减：一年内到期的长期借款	219,493,778.44	59,103,333.33
合计	292,759,465.92	218,000,000.00

长期借款明细情况：

*1：信用借款余额人民币 7,850,000.00 元系本公司之子公司陇西食品厂收到的带动性精准扶贫款。

*2：抵押加保证借款余额人民币 159,974,677.44 元系本公司向兰州银行营业部借款，甘肃金控融资担保集团股份有限公司为本公司提供担保，本公司以兰州智诚房地产投资顾问有限公司和民勤中天羊业有限公司部份产权提供反抵押担保，其中所有权证号为“兰房权证（城关区）字第 187386 号”系本公司房产，因未办理过户，所以抵押权人仍为兰州智诚房地产投资顾问有限公司。

*3: 抵押加保证借款余额人民币 5,000,000.00 元系本公司之子公司古浪中天向甘肃省农村商业银行股份有限公司借款, 委托甘肃省金控武威融资担保有限公司为本公司提供担保, 本公司以其房屋建筑物产权作为抵押向甘肃省金控武威融资担保有限公司提供反担保, 借款期限自 2019 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 2 日。

*4: 抵押加保证借款余额人民币 210,000,000.00 元系本公司之子公司兰州新区向中国农业发展银行皋兰县支行借款, 由陈耀祥、刘韶琼、甘肃金控融资担保集团股份有限公司提供连带保证责任, 兰州新区以其他物证抵押信息兰州新区第 2019002 号作为抵押向甘肃金控融资担保集团股份有限公司提供反担保。

*5: 抵押加保证借款余额人民币 34,909,465.92 元系本公司之子公司兰州新区向甘肃银行股份有限公司兰州新区支行借款, 由陈耀祥、刘韶琼提供连带保证责任。

*6: 质押加保证借款余额人民币 90,000,000.00 元系本公司向人保资本投资管理有限公司借款, 由陈耀祥、甘肃金控融资担保集团股份有限公司、兰州新区现代农业投资集团有限公司提供连带保证责任, 以本公司之子公司新区中天 100% 股权作为质押向甘肃金控融资担保集团股份有限公司反担保。

*7: 质押加担保借款中人民币 3,000,000.00 元系本公司之子公司陇西食品厂向甘肃陇西农村商业银行股份有限公司营业部借款, 委托甘肃金控定西融资担保有限公司提供担保, 陇西食品厂以其 100% 股权作为质押向提供甘肃金控定西融资担保有限公司反担保, 借款期限自 2019 年 9 月 29 日至 2021 年 9 月 28 日。

25、 长期应付款

长期应付款明细情况

项目	年末余额	年初余额
“投母还羔”保证金*1	136,238,800.00	135,985,800.00
“投母还羔”保证金利息	11,139,121.12	6,799,244.36
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司*2	69,395,126.71	69,395,126.71
分期付款购房款*3	3,316,759.99	3,316,759.99

项目	年末余额	年初余额
减：未确认融资费用	6,887,237.86	9,164,418.55
减：一年内到期长期应付款	141,198,126.87	98,163,098.99
合计	72,004,443.09	108,169,413.52

*1：本公司根据《甘肃省“十三五”草食畜牧业发展规划》和本公司与甘肃各地扶贫开发投资有限公司签订“投母还羔”协议，收到的关于肉羊产业扶贫模式的保证金，保证金年限在一年以上。本期转入一年内到期的“投母还羔”保证金 130,059,005.76 元、“投母还羔”保证金利息 11,139,121.12 元。

*2：2018 年 7 月 13 日，中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司（简称：“产业投资基金”）与陈耀祥、本公司及民勤中天羊业有限公司（简称“民勤中天”）签订增资协议。协议约定：产业投资基金以人民币 6,000 万认购民勤中天 1,253.48 万元的新增注册资本，其中，人民币 1,253.48 万元计入民勤中天的注册资本，剩余人民币 4,746.52 万元计入资本公积。根据协议约定本公司、陈耀祥及民勤中天承诺，在 5 年投资期限内，民勤中天每年按净利润不得低于 2,500 万进行分配，不足部分由本公司以现金方式向民勤中天补足，故产业投资基金对民勤中天的投资实为明股实债。

项目	初始发生额	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
长期应付款总额	71,432,876.71	69,395,126.71	-	-	69,395,126.71
减：未确认融资费用	11,432,876.71	9,164,418.55	-	2,277,180.69	6,887,237.86
长期应付款现值	60,000,000.00	60,230,708.16	239,430.69	-	60,470,138.85
减：已重分类至一年内到期的长期应付款	-	-	-	-	-
本项长期应付款账面价值	60,000,000.00	60,230,708.16	239,430.69	-	60,470,138.85

*3：2016 年本公司与关联方兰州智诚房地产投资顾问有限公司（以下简称“兰州智诚”）签订房屋买卖合同，兰州智诚将其位于兰州城关区一套房产出售给本公司，合同约定总价 6,049.19 万元，款项分三期支付，本公司将应付购房款计入长期应付款，将应付购房款现值作为房屋入账价值，差额作为未确认融资费用分期摊销。

26、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	26,701,127.48	5,860,000.00	3,156,108.34	29,405,019.14	专项拨款
合计	26,701,127.48	5,860,000.00	3,156,108.34	29,405,019.14	-

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益 相关
			计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成本 费用	其他减少		
2019 年现代畜牧业主导产业发展项目*1	-	1,000,000.00	-	50,000.00	-	-	950,000.00	与资产相关
循环经济生态园利用有机废弃物生产有机肥建设项目资金*2	358,333.33	-	-	100,000.00	-	-	258,333.33	与资产相关
循环经济生态园良种肉羊繁育场建设项目*3	766,666.67	-	-	200,000.00	-	-	566,666.67	与资产相关
万只良种肉羊繁育场建设项目征地补偿款*4	4,499,240.48	-	-	106,701.35	-	-	4,392,539.13	与资产相关
良种肉牛繁育及循环经济综合示范建设项目*5	2,400,000.00	-	-	600,000.00	-	-	1,800,000.00	与资产相关
民勤中天种羊扩繁场建设项目资金*6	110,000.12	-	-	54,999.96	-	-	55,000.16	与资产相关
民勤中天 20 万只肉羊屠宰及精深加工污水处理及资源再利用工程款*7	308,333.45	-	-	99,999.96	-	-	208,333.49	与资产相关
金昌中天大型肉羊繁育场建设项目*8	90,000.00	-	-	30,000.00	-	-	60,000.00	与资产相关
良种肉羊生产繁育全产业链信息平台建设项目*9	250,000.00	-	-	50,000.00	-	-	200,000.00	与资产相关
牛羊屠宰加工生产线技术改造款*10	308,333.37	-	-	100,000.00	-	-	208,333.37	与资产相关
民勤中天种羊场建设项目*11	1,199,999.88	-	-	200,000.04	-	-	999,999.84	与资产相关
甘肃省肉羊繁育生物技术工程实验室创新能力建设项目*12	2,187,499.89	-	-	350,000.04	-	-	1,837,499.85	与资产相关
陇西食品厂生产废水治理工程*13	300,000.00	-	-	50,000.00	-	-	250,000.00	与资产相关
农机补贴*14	31,181.25	-	-	4,989.00	-	-	26,192.25	与资产相关
陇西县牛产业公共信息平台建设项目资金*15	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	与资产相关
民勤中天养殖场粪污资源综合利用循环经济项目*16	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
民勤中天 20 万只羊清真屠宰加工生产线建设项目*17	4,995,000.00	-	-	666,000.00	-	-	4,329,000.00	与资产相关
民勤中天羊新品种培育与产业化开发项目*18	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00	与收益相关
陇西食品厂预调理羊肉制品关键技术研究与应用项目*19	600,000.00	-	-	200,000.08	-	-	399,999.92	与资产相关
民勤中天清真食品精深加工生产线升级改造项目*20	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00	与资产相关
民勤中天优质羊肉冷链物流配送扩建项目*21	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00	与资产相关
屠宰加工生产线技术改造项目*22	300,000.00	-	-	40,000.00	-	-	260,000.00	与资产相关
"双创"资金计划之多媒体课堂补助*23	266,539.00	-	-	30,084.60	-	-	236,454.40	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益 相关
			计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成本 费用	其他减少		
2017 年古浪县现代农业主导 产业草畜牧业发展项目*24	900,000.00	-	-	-	-	-	900,000.00	与资产相关
民勤改建粪污处理设施项目 *25	630,000.04	-	-	69,999.96	-	-	560,000.08	与资产相关
收兰州新区经发局项目前期 费*26	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	与资产相关
收兰州新区财政局项目前期 费用款项*27	50,000.00	-	-	-	-	-	50,000.00	与资产相关
收兰州新区秦川管委会草食 畜牧业发展资金*28	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	与资产相关
收到 2018 年畜禽健康养殖项 目款*29	1,350,000.00	150,000.00	-	112,500.00	-	-	1,387,500.00	与资产相关
供暖入网工程款*30	-	110,000.00	-	-	-	-	110,000.00	与资产相关
农业生产发展资金项目补贴 款*31	-	3,500,000.00	-	-	-	-	3,500,000.00	与资产相关
2019 年现代畜牧业主导产业 项目*32	-	800,000.00	-	33,333.35	-	-	766,666.65	与资产相关
畜牧业发展资金*33	-	300,000.00	-	7,500.00	-	-	292,500.00	与资产相关
合计	26,701,127.48	5,860,000.00	-	3,156,108.34	-	-	29,405,019.14	-

递延收益情况说明：

*1：根据白银市农业农村局《关于对会宁县 2019 年现代畜牧业主导产业发展项目实施方
案》（市农函（2020）95 号），子公司会宁陇原中天羊业有限公司于 2020 年 7 月 27 日
收到农业农村局 2019 年中央农业发展资金款 1,000,000.00 元，主要用于采购屠宰加工生
产线设备及设施等，该项目于 2020 年验收，按照形成资产使用年限，2020 年确认其他收
益金额为 5,000.00 元。

*2：根据定西市发展和改革委员会、定西市财政局关于转下达 2010 年十大重点节能工
程配套资金和循环经济发展专项资金计划的通知（定发改公交[2010]136 号、定市财建
[2010]185 号），本公司于 2011-2013 年共收到“循环经济生态园利用有机废弃物生产有机
肥”项目资金 1,000,000.00 元。该项目于 2013 年验收形成资产，按形成资产的折旧年限，
2020 年确认其他收益 100,000.00 元。

*3：根据甘肃省农牧厅关于下达 2010 年畜牧水产良种工程项目中央预算内专项投资计
划的通知（甘农牧计[2010]266 号），本公司共收到“循环经济生态园良种肉羊繁育场”项目
资金 2,000,000.00 元，该项目于 2013 年验收形成资产，按形成资产的折旧年限，2020 年

确认其他收益 200,000.00 元。

*4: 根据金昌市财政局关于下达甘肃中天羊业股份有限公司征地补偿经费的通知（金财综[2012]45 号），本公司 2012 年 12 月收到“万只良种肉羊繁育场建设项目”征地补偿经费 5,246,150.00 元。按土地使用权剩余使用期限，2020 年确认其他收益 106,701.36 元。

*5: 根据陇西县发展和改革局关于转下达 2012 年部分建设项目投资计划的通知（陇发改[2012]103 号），本公司 2012 年收到“良种肉牛繁育及循环经济综合示范建设”项目资金 5,000,000.00 元，该项目于 2013 年 12 月验收，2014 年收到验收尾款 1,000,000.00 元，按形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 600,000.00 元。

*6: 根据甘肃省财政厅、甘肃省农牧厅关于 2011 年现代农业生产发展资金肉牛肉羊产业项目的批复（甘财农[2011]209 号），子公司民勤中天羊业有限公司收到“种养扩繁场建设”项目资金 550,000.00 元。该项目于 2011 年验收形成资产，按形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 54,999.96 元。

*7: 根据甘肃省财政厅、甘肃省环境保护厅关于下达 2012 年度省级污染减排专项资金的通知（甘财建[2012]468 号），子公司民勤中天羊业有限公司 2013 年收到“20 万只肉羊屠宰及精深加工污水处理及资源再利用工程”项目资金 1,000,000.00 元。该项目于 2013 年验收形成资产，按形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 99,999.96 元。

*8: 根据金昌市草食畜牧业发展领导小组办公室、金昌市财政局关于下达 2012 年全市草食畜牧业奖励扶持项目计划的通知（金草畜办发[2012]1 号），子公司金昌中天羊业有限公司 2012 年收到金昌农牧局“中天大型肉羊繁育场建设”项目资金 300,000.00 元。该项目于 2013 年验收，按形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 30,000.00 元。

*9: 根据甘肃省工业和信息化委员会、甘肃省财政厅关于下达 2014 年第一批工业和信息化专项资金的通知（甘财建[2014]149 号），子公司金昌中天羊业有限公司 2014 年收到金昌市金昌区财政局“良种肉羊生产繁育全产业链信息平台建设”项目资金 500,000.00 元。该项目于 2015 年验收，按形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 50,000.00 元。

*10: 根据陇西县发展和改革局、陇西县工业和信息化局关于转下达 2012 年中央预算内工业中小企业技术改造项目投资计划的通知（陇发改[2012]108 号），子公司陇西中天食品有限责任公司 2013 年收到“牛羊屠宰加工生产线技术改造”项目资金 1,000,000.00 元。该项目于 2013 年验收，按形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 100,000.00 元。

***11:** 根据甘肃省财政厅关于下达 2013 年畜禽水产良种工程中央基建支出预算的通知（甘财建[2013]274 号），子公司民勤中天羊业有限公司 2013 年收到“种羊场建设”项目资金 1,600,000.00 元，2015 年收到该项目资金 400,000.00 元，2016 年项目验收通过，按照形成资产的使用年限，2020 年确认其他收益 200,000.04 元。

***12:** 根据甘肃省财政厅、甘肃省发展和改革委员会关于下达 2013 年战略性新兴产业（第三批）和产业技术研究与开发省财政专项投资预算的通知（甘财建[2013]419 号），子公司民勤中天羊业有限公司 2014 年收到“甘肃省肉羊繁育生物技术工程实验室创新能力建设”项目资金 2,000,000.00 元，2015 年收到该项目资金 1,200,000.00 元，2016 年收到补助资金 300,000.00 元，合计收到项目资金 3,500,000.00 元。2016 年项目验收通过，按照形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 350,000.04 元。

***13:** 根据甘肃省财政厅、甘肃省环境保护厅关于下达 2014 年度省级污染减排已奖代补预拨付资金的通知（甘财建[2014]93 号），子公司陇西中天食品有限责任公司 2014 年收到“陇西中天食品有限责任公司生产废水治理工程”项目资金 300,000.00 元，2016 年收到补助资金 200,000.00 元，合计收到项目资金 500,000.00 元。2016 年项目验收通过，按照形成资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 50,000.00 元。

***14:** 根据甘肃省 2015-2017 年农机购置补贴工作实施方案，为认真落实农机购置补贴政策，按照《甘肃省 2015-2017 年农机购置补贴工作实施方案》和农财两部《关于做好 2016 年部分财政支农项目实施工作的通知》的要求。子公司金昌中天羊业有限公司 2016 年收到补贴资金 49,890.00 元。2016 年项目验收通过，按照形成资产使用年限，2020 年确认其他收益 4,989.00 元。

***15:** 根据甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化委员会关于下达 2012 年省级工业和信息化第二批专项资金的通知（甘财建[2012]477 号），本公司 2013 年收到“陇西县牛产业公共信息服务平台建设”项目资金 500,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

***16:** 根据甘肃省发展和改革委员会、甘肃省财政厅甘发改环资[2011]980 号、甘财建[2011]168 号文件，子公司民勤中天羊业有限公司 2011 年收到“民勤养殖场粪污资源综合利用循环经济”项目资金 1,000,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

***17:** 根据民勤县发展和改革局、民勤县工业和信息化局关于转下达产业振兴和技术改

造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知（民发改发[2013]315 号），子公司民勤中天羊业有限公司 2013 年收到“民勤中天 20 万只羊清真屠宰加工以及 500 吨立烹牛肉深加工生产线建设”项目资金 6,660,000.00 元。2017 年项目验收通过，按照形成资产使用年限，2020 年确认其他收益 666,000.00 元。

*18：根据甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化委员会关于下达 2014 年第一批工业和信息化专项资金的通知（甘财建[2014]149 号），子公司民勤中天羊业有限公司 2014 年收到民勤中天羊新品种培育与产业化开发项目资金 480,000.00 元，2016 年收到项目资金 120,000.00 元，合计收到项目资金 600,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

*19：根据甘肃省财政厅关于下达 2015 年度甘肃省第四批科技计划（科技支撑计划）经费的通知（甘财科[2015]53 号），子公司陇西中天食品有限责任公司 2015 年收到预调理羊肉制品关键技术与生产应用项目资金 300,000.00 元，2016 年收到项目资金 700,000.00 元，合计收到项目资金 1,000,000.00 元。2018 年项目验收通过，按照形成资产使用年限，2020 年确认其他收益 200,000.00 元。

*20：根据甘肃省财政厅关于下达 2015 年度清真食品及穆斯林用品企业升级改造项目资金的通知（甘财经一[2015]123 号），子公司民勤中天羊业有限公司 2015 年收到清真食品精深加工生产线升级改造项目资金 200,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

*21：根据甘肃省财政厅关于下达 2014 年农产品冷链物流项目种羊基建支出预算的通知（甘财建[2014]238 号），子公司民勤中天羊业有限公司 2015 年收到优质羊肉冷链物流配送扩建项目资金 1,000,000.00 元，2018 年收到项目资金 500,000.00 元，合计收到项目资金 1,500,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

*22：根据陇西县畜牧兽医技术服务中心关于下达陇西县畜牧兽医局 2017 年定西市现代畜牧业全产业链建设项目的通知（定市牧函[2017]50 号），子公司陇西中天食品有限责任公司 2017 年收到屠宰加工生产线技术改造项目项目资金 270,000.00 元，2018 年收到项目资金 30,000.00 元，合计收到项目资金 300,000.00 元。2020 年项目验收通过，按照形

成资产使用年限，2020年确认其他收益40,000.00元。

*23: 根据定发改投资[2016]422号文件精神，按照《甘肃省二〇一六固定资产投资计划》的补充（甘发改综合[2016]200号文附件三），本公司收到“双创”引导项目资金316,680.00元，2018年项目验收通过，按照形成资产使用年限，2020年确认其他收益30,084.60元。

*24: 根据古浪县农牧局2017年10月30日下发的《古浪县农牧局关于呈报2017年古浪县现代农业主导产业草食畜牧业发展项目实施方案的报告》（古农牧发【2017】267号），子公司古浪中天羊业有限公司于2018年4月收到该项目资金900,000.00元。截止2020年12月31日，该项目尚未验收。

*25: 根据民勤县草木业科技试验示范区建设实施方案《关于印发2017年中央财政新一轮草原补奖政策绩效考核奖励资金和加强草畜牧业试验试点工作实施意见的通知》，子公司民勤中天羊业有限公司于2019年1月收到项目资金700,000.00元。2019年已验收，按照形成资产使用年限，2020年确认其他收益金额为69,999.96元。

*26: 根据省发改委《关于下达2019年第二批省重大项目前期费资金计划的通知》（甘发改规划[2019]495号）要求，子公司兰州新区陇原中天羊业有限公司收到省前期费资金500,000.00元，系用于兰州新区生态农业示范区之完成场区“三通一平”一期羊舍及配套工程设施建设。截止2020年12月31日，该项目未验收。

*27: 根据新区管委会主任办公室会议纪要（2018）43号，2019年新区财政预算列支2000万作为项目前期费，支持新区重点项目建设前期工作，子公司兰州新区陇原中天羊业有限公司收取50,000.00元项目前期费，专款专用。截止2020年12月31日，该项目未验收。

*28: 根据兰州新区农林税务局关于下达2017年现代农业主导产业草食畜牧业发展项目自己计划的通知，子公司兰州新区陇原中天羊业有限公司收到500,000.00元元项目资金计划，用于现代农业主导产业草食畜牧业发展项目。截止2020年12月31日，该项目未验收。

*29: 根据甘肃省农牧厅关于印发2018年畜禽健康养殖项目实施方案的通知，甘肃中

天本部之畜禽健康养殖项目总投资 1,810,000.00 元，其中政府出资 1,500,000.00 元，自筹 310,000.00 元。2019 年收到政府补助 1,350,000.00 元，本期收到政府补助 150,000.00 元，合计收到项目资金 1,500,000.00 元。2020 年 3 月该项目已验收，按照形成资产使用年限，2020 年确认其他收益 112,500.00 元。

*30: 根据武威市生态环境局民勤分局《关于下达 2019 年中央大气污染防治专项资金投资计划通知》（武环民发[2019]88 号），子公司民勤中天羊业有限公司于 2020 年 11 月 16 日收到供暖入网工程款 110,000 元，主要用于支持燃煤锅炉综合整治、重点行业挥发性有机物治理等重点工作。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

*31: 根据甘肃省财政厅《关于下达 2019 年农业生产发展资金的通知》（甘财农[2019]8 号），子公司民勤中天羊业有限公司于 2020 年 11 月收到农业生产发展资金项目补贴款 3,500,000 元，用于新建一条年产 30 万只肉羊精深加工标准化生产线及配套设施。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

*32: 根据兰州新区秦川园区农林水务局关于转发《兰州新区财政局兰州新区农林水务局关于下达 2019 年中央财政现代畜牧业主导产业项目资金的通知》（新秦农发【2020】68 号），子公司兰州新区陇原中天羊业有限公司 2020 年 8 月收到 2019 年中央财政现代畜牧业主导产业项目资金共计 8,000,000 元用于标准化智能化羊舍建设。该项目于 2020 年已验收，按照形成资产使用年限，2020 年确认其他收益金额为 33,333.35 元。

*33: 根据金昌市农业农村局关于 2020 年现代丝路寒旱农业现代畜牧业发展项目的批复（金农发[2020]245 号），子公司金昌中天羊业有限公司 2020 年 11 月 25 日收到金昌市农业农村局“修建 2 栋繁育羊舍(含场地平整、室外电气、水路等工程)”项目资金 300,000.00 元。该项目于 2020 年验收，按行程资产的折旧年限，2020 年确认其他收益 7,500.00 元。

27、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	297,750,000.00	-	-	-	-	-	297,750,000.00

28、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	108,855,268.37	-	-	108,855,268.37
其他资本公积	2,413,024.10	-	-	2,413,024.10
合计	111,268,292.47	-	-	111,268,292.47

29、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,488,334.41	-	-	7,488,334.41
合计	7,488,334.41	-	-	7,488,334.41

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10.00%提取法定盈余公积金。

30、 未分配利润

项目	本年数	上年数
调整前上年未分配利润	224,898,350.03	197,780,766.92
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	224,898,350.03	197,780,766.92
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,826,505.71	28,165,330.74
盈余公积弥补亏损	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	1,047,747.63
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	231,724,855.74	224,898,350.03

31、 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	677,541,232.81	589,159,782.39	791,818,344.75	686,948,629.19
其他业务	1,748,211.49	753,703.15	2,600,926.92	934,405.97
合计	679,289,444.30	589,913,485.54	794,419,271.67	687,883,035.16

32、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	33,123.78	55,841.27
教育费附加	19,708.24	32,616.74
地方教育费附加	18,189.18	23,059.76
印花税	227,086.71	316,942.70
房产税	651,307.15	646,622.72
土地使用税	395,843.51	411,563.82
车船使用税	5,783.04	5,553.60
环保税	47,324.68	82,149.85
合计	1,398,366.29	1,574,350.46

33、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬费用	2,111,298.40	3,463,139.96
广告宣传费用	632,755.56	1,411,266.06
办公费用	267,927.45	507,463.80
折旧摊销费用	211,384.59	215,303.63
汽车运费	475,065.42	968,026.01
装修维护费用	33,559.00	2,200.00
差旅费	302,202.83	704,465.33
招待费	24,742.68	55,586.38

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用其他	168,700.86	56,225.53
合计	4,227,636.79	7,383,676.70

34、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬费用	7,722,710.57	8,897,541.20
折旧摊销费用	5,863,081.36	6,352,630.02
生产性生物资产耗用	4,016,642.04	2,843,556.39
办公费用	629,025.65	674,843.54
汽车运费	376,797.74	444,744.36
装修维护费用	58,431.05	92,441.92
中介费用	1,269,303.77	5,193,327.59
差旅费	244,755.39	289,366.35
招待费	272,801.53	388,557.10
管理费用其他	248,512.62	2,524,407.66
合计	20,702,061.72	27,701,416.13

35、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	389,753.07	645,084.18
办公费	33,230.00	9,690.00
差旅费	2,355.17	7,558.00
物料消耗	2,468,200.08	2,572,900.57
折旧费	81,597.23	81,323.95
模具、装备开发及制造费	20,850.00	18,242.77
其他	925,595.19	1,158,407.34
合计	3,921,580.74	4,493,206.81

36、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	20,411,192.87	36,986,544.01
减：利息收入	502,560.87	3,790,087.25
金融机构手续费	97,449.28	332,743.07
融资费用	7,497,923.47	889,985.01
其他	24,167.32	18,197.20
合计	27,528,172.07	34,437,382.04

37、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助收入	4,144,509.85	6,084,066.28	4,144,509.85
合计	4,144,509.85	6,084,066.28	4,144,509.85

38、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	29,199,613.63	9,349,785.58
合计	29,199,613.63	9,349,785.58

39、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	37,064.00	11,404.00	37,064.00
其他	211,913.45	166,130.08	211,913.45
取得子公司的投资成本小于应享有的可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
合计	248,977.45	177,534.08	248,977.45

40、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
罚款滞纳金支出	-	3.58	-
消耗性生物资产死亡损失	102,712.10	109,990.32	102,712.10
对外捐赠支出	-	1,000.00	-
其他	77,800.00	11,000.00	77,800.00
合计	180,512.10	121,993.90	180,512.10

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-
合计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	6,611,502.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-155,113.71
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	554.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	24,532.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	130,026.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他	-
所得税费用	-

42、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	502,552.57	534,235.25
与收益相关的政府补助	6,848,401.51	6,221,291.36
往来款	3,304,437.62	8,303,354.66
其他	88,839.18	177,534.08
合计	10,744,230.88	15,236,415.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	11,477,870.02	12,873,530.13
手续费支出	62,755.94	332,743.07
往来款	152,551,869.41	4,103,925.22
其他	236,220.90	30,200.78
合计	164,328,716.27	17,340,399.20

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
企业间借款	-	100,000,000.00
合计	-	100,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
倒贷融资款	690,000.00	35,000,000.00
投母还羔保证金	253,000.00	44,689,200.00
合计	943,000.00	79,689,200.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资费用	1,400,000.00	889,985.01

支付以母还羔保证金	-	561,300.00
偿还国投基金明股实债	-	2,037,750.00
倒贷融资款还款	49,250,000.00	-
合计	50,650,000.00	3,489,035.01

43、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,611,502.72	27,736,025.25
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	29,199,613.63	9,349,785.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,520,794.76	17,237,472.53
无形资产摊销	703,478.27	702,618.10
长期待摊费用摊销	1,922,102.21	2,085,644.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	20,411,192.87	34,620,677.02
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）	-	-
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）	90,984,116.74	65,949,578.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-277,671,983.83	-49,163,316.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,387,486.58	11,859,147.10
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-104,931,696.05	120,377,631.75

项目	本年金额	上年金额
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,476,639.73	154,945,760.60
减：现金的年初余额	154,945,760.60	269,800,850.97
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-138,469,120.87	-114,855,090.37

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
① 现金	16,476,639.73	154,945,760.60
其中：库存现金	35,298.14	46,078.61
可随时用于支付的银行存款	16,441,341.59	154,899,681.99
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	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
② 年末现金及现金等价物余额	16,476,639.73	154,945,760.60

44、 所有权或使用权受限制的资产

（1）受限制的货币资金情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,000,000.00	银行借款担保保证金
合计	20,000,000.00	

(2) 受限制的固定资产和无形资产情况

归属公司	资产类别	账面原值	累计折旧/摊销	账面净值	受限制的原因
甘肃中天羊业股份有限公司	固定资产-房屋建筑物	21,577,798.39	5,983,684.90	15,594,113.49	借款抵押
甘肃中天羊业股份有限公司	无形资产-土地使用权	388,209.88	122,286.08	265,923.80	借款抵押
陇西中天食品有限责任公司	固定资产-房屋建筑物	33,724,518.74	18,147,642.57	15,576,876.17	借款抵押
陇西中天食品有限责任公司	无形资产-土地使用权	8,308,260.00	1,940,439.30	6,367,820.70	借款抵押
民勤中天羊业有限公司	固定资产-房屋建筑物	23,206,527.47	5,616,911.39	17,589,616.08	借款抵押
民勤中天羊业有限公司	固定资产-房屋建筑物	20,988,786.73	4,697,262.21	16,291,524.52	借款抵押
民勤中天羊业有限公司	无形资产-土地使用权	5,940,000.00	1,251,989.05	4,688,010.95	借款抵押
民勤中天羊业有限公司	无形资产-土地使用权	875,000.00	425,781.26	449,218.74	借款抵押
金昌中天	固定资产-房屋建筑物	49,790,029.04	2,709,039.67	47,080,989.37	借款抵押
古浪中天	固定资产-房屋建筑物	12,230,580.61	1,076,754.72	11,153,825.89	借款抵押
古浪中天	无形资产-土地使用权	748,707.00	82,669.85	666,037.15	借款抵押

45、 政府补助

(1) 政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年现代畜牧业主导产业发展项目	50,000.00	递延收益	50,000.00
循环经济生态园利用有机废弃物生产有机肥建设项目资金	100,000.00	递延收益	100,000.00
循环经济生态园良种肉羊繁育场建设项目	200,000.00	递延收益	200,000.00
万只良种肉羊繁育场建设项目征地补偿款	106,701.35	递延收益	106,701.35
良种肉牛繁育及循环经济综合示范建设项目	600,000.00	递延收益	600,000.00
民勤中天种羊扩繁场建设项目资金	54,999.96	递延收益	54,999.96
民勤中天 20 万只肉羊屠宰及精深加工污水处理及资源再利用工程款	99,999.96	递延收益	99,999.96

金昌中天大型肉羊繁育场建设项目	30,000.00	递延收益	30,000.00
良种肉羊生产繁育全产业链信息平台建设项目	50,000.00	递延收益	50,000.00
牛羊屠宰加工生产线技术改造款	100,000.00	递延收益	100,000.00
民勤中天种羊场建设项目	200,000.04	递延收益	200,000.04
甘肃省肉羊繁育生物技术工程实验室创新能力建设项目	350,000.04	递延收益	350,000.04
陇西食品厂生产废水治理工程	50,000.00	递延收益	50,000.00
农机补贴	4,989.00	递延收益	4,989.00
民勤中天 20 万只羊清真屠宰加工生产线建设项目	666,000.00	递延收益	666,000.00
陇西食品厂预调理羊肉制品关键技术研究与应用项目	200,000.08	递延收益	200,000.08
屠宰加工生产线技术改造项目	40,000.00	递延收益	40,000.00
“双创”资金计划之多媒体课室补助	30,084.60	递延收益	30,084.60
民勤改建粪污处理设施项目	69,999.96	递延收益	69,999.96
收到 2018 年畜禽健康养殖项目款	112,500.00	递延收益	112,500.00
2019 年现代畜牧业主导产业项目	33,333.35	递延收益	33,333.35
畜牧业发展资金	7,500.00	递延收益	7,500.00
古浪县工业和信息化局小升规企业奖金	300,000.00	其他收益	300,000.00
古浪县市场监督管理局补贴款	11,000.00	其他收益	11,000.00
稳岗就业补贴	1,505.50	其他收益	1,505.50
稳岗补贴	5,373.85	其他收益	5,373.85
高新技术企业奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
农业产业发展基金	48,600.00	其他收益	48,600.00
专利补助款	3,000.00	其他收益	3,000.00
收社保发放稳岗补贴款	9,242.10	其他收益	9,242.10
收财政局就业补助金	9,000.00	其他收益	9,000.00

减免增值税	5,793.54	其他收益	5,793.54
收秦川管委会防疫补贴款	20,000.00	其他收益	20,000.00
收新区财政局疫情期间中小企业研发费用补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
收新区财政局 2020 年企业社保补助	1,336.37	其他收益	1,336.37
收民勤县农业农村局扶持资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
收县科技局补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020 年度稳岗补贴	17,193.00	其他收益	17,193.00
布病补助	4,800.00	其他收益	4,800.00
收到甘肃农业大学项目款	43,000.00	其他收益	43,000.00
稳岗补贴	8,557.15	其他收益	8,557.15
收到补助金	10,000.00	其他收益	10,000.00
2019 年现代畜牧业主导产业发展项目	1,000,000.00	递延收益	-
收到 2018 年畜禽健康养殖项目款	150,000.00	递延收益	-
供暖入网工程款	110,000.00	递延收益	-
农业生产发展资金项目补贴款	3,500,000.00	递延收益	-
2019 年现代畜牧业主导产业项目	800,000.00	递延收益	-
畜牧业发展资金	300,000.00	递延收益	-
合计	10,004,509.85	-	4,144,509.85

(2) 本年无退回的政府补助情况。

七、合并范围的变更

1、本年非同一控制下企业合并

本报告期内，本公司未发生非同一控制下的企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本报告期内，本公司未发生同一控制下的企业合并事项。

3、反向购买

本报告期内，本公司未发生反向收购事项。

4、处置子公司

本报告期内，本公司无处置子公司情况。

5、新设或注销引起的合并范围变动

子公司北京陇原中天商贸有限公司于 2019 年 11 月 08 日办理工商注销。

八、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	
民勤中天羊业有限公司	甘肃省民勤县	甘肃省民勤县	农业、畜牧养殖业	100.00%	-	设立
金昌中天羊业有限公司	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	农业、畜牧养殖业	100.00%	-	设立
陇西中天食品有限责任公司	甘肃省陇西县	甘肃省陇西县	肉制品销售	100.00%	-	非同一控制合并
古浪中天羊业有限公司	甘肃省武威市	甘肃省武威市	肉制品销售	80.00%	-	非同一控制合并
会宁陇原中天羊业有限公司	甘肃省白银市	甘肃省白银市	屠宰、畜牧养殖业	100.00%	-	设立
兰州新区陇原中天羊业有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	屠宰、畜牧养殖业	100.00%	-	设立
合水陇原中天羊业有限公司	甘肃省庆阳市	甘肃省庆阳市	农业、畜牧养殖业	100.00%	-	设立

2、本年度在子公司的所有者权益份额没有发生变化。

3、本年度在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以

确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1） 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的所有业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。没有外币余额的资产和负债产生外汇风险，对本公司的经营业绩无影响。

（2） 利率风险—现金流量变动风险

本公司借款主要为固定利率，因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险影响较小。

（3） 其他价格风险

无。

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，

账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值

的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司将银行借款作为补充资金来源，本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度，本公司无已转移但未整体终止确认的金融资产。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本年度，本公司无金融资产与金融负债的抵销情况。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	身份属性	控股股东对本公司的持股比例	控股股东对本公司的表决权比例	本公司最终控制方
--------	------	------	---------------	----------------	----------

陈耀祥	对本公司共同控制的控制人	境内自然人	31.7465%	31.7465%	陈耀祥、刘韶琼共同控制
刘韶琼		境内自然人	0.9763%	0.9763%	

注：陈耀祥、刘韶琼为夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

详见本附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司联营企业情况

本公司无联营企业。

4、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
高畅	公司副董事长兼总经理，持有本公司 0.1395% 的股份
王海荣	直接或间接持有本公司 5% 及以上股份的自然人
雷建强	直接或间接持有本公司 5% 及以上股份的自然人
马国侠	公司高层管理人员，持有本公司 0.0508% 的股份
范得勤	公司高层管理人员，持有本公司 0.1987% 的股份
张达忠	公司高层管理人员，持有本公司 0.0361% 的股份
赵世民	公司高层管理人员，持有本公司 0.0677% 的股份
韩鸿志	公司监事会成员，持有本公司 0.0509% 的股份
黄永生	公司监事会成员
肖德升	公司监事会成员
张学银	公司监事会成员
王希宁	公司监事会成员
陈学真	公司董事会成员
杨国梁	公司董事会成员
梁泽明	直接持股本公司直接或者间接控制的企业 10% 及以上的自然人
甘肃中天药业有限责任公司	本公司共同控制人担任董监高的企业
甘肃中天金丹药业有限公司	本公司共同控制人担任董监高的企业
甘肃中天中药材有限责任公司	本公司共同控制人担任董监高的企业
甘肃陇原中天房地产开发有限责任公司	本公司共同控制人之控制公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兰州智诚房地产投资顾问有限公司	本公司共同控制人之控制公司
甘肃祥瑞颐和养老服务有限公司	本公司共同控制人之控制公司
陇西银帆商贸有限责任公司	本公司共同控制人之控制公司
甘肃天誉医院（有限合伙）	本公司共同控制人之控制公司
甘肃医养康健康咨询有限公司	本公司共同控制人之控制公司
甘肃中天天诚化工有限责任公司	本公司共同控制人之控制公司
陇西众成商务服务中心（普通合伙）	本公司控制人为合伙企业执行事务合伙人
古浪县海子滩森茂养羊专业合作社（森茂合作社）	本公司之子公司古浪中天羊业有限公司的少数股东控制公司
临潭天士力中天药业有限责任公司	本公司实际控制人担任法人代表之企业
甘肃中天纹党参产业发展有限责任公司	本公司实际控制人担任法人代表之企业
甘肃爱天使月子服务有限公司	本公司实际控制人担任法人代表之企业
甘肃靓美靓美容服务有限公司	本公司实际控制人担任法人代表之企业
陇西县祥瑞颐和康养中心	本公司实际控制人担任法人代表之企业
宁县中天医药有限责任公司	本公司实际控制人担任法人代表之企业
西藏新海新创业投资有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的企业
西藏智强创业投资合伙企业（有限合伙）	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的企业
天津天士力健康产业投资合伙企业（有限合伙）	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的企业
北京正康地股权投资合伙企业（有限合伙）	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的企业
智慧农科信息技术有限公司	直接持股本公司之子公司直接控制的企业 10%及以上的企业
常州百利锂电智慧工厂有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人的控股企业
青岛蓝水量子科技发展有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人的控股企业
湖南百利工程科技股份有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人的控股企业
武汉炼化工程设计有限责任公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人的控股企业
北京恒远汇达装备科技有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人的控股企业
常州百韩科智能装备有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人的控股企业
百利坤艾氢能科技（铜川）有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人的控股企业
百利坤艾氢能科技（上海）有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人的控股企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
廊坊瑞华石化有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
甘肃瑞康众源科技开发有限责任公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
白银市平川区盛华小额贷款有限责任公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
甘肃银帆物业管理有限责任公司	本公司共同控制人之控制公司
甘肃省盛华投资有限公司	本公司的董监高的控股企业
白银源盛矿业有限公司	本公司的董监高的控股企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①本期关联采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
甘肃天誉医院（有限合伙）	体检费	-	4,176.00
甘肃中天药业有限责任公司	福利费	-	125,200.00
合计		-	129,376.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
甘肃中天药业有限责任公司	销售肉类	118,718.74	6,524.46
甘肃中天药业有限责任公司	销售其他	-	31,800.00
甘肃中天中药材有限责任公司	销售肉类	13,051.25	34,261.00
陇西银帆商贸有限责任公司	销售肉类	-	6,586.00
甘肃天誉医院（有限合伙）	销售肉类	1,951.00	500.00
甘肃中天纹党参产业发展有限责任公司	销售肉类	1,859.00	-
临潭天士力中天药业有限责任公司	销售肉类	1,394.25	-
甘肃中天金丹药业有限公司	销售肉类	35,625.00	-
甘肃陇原中天房地产开发有限责任公司	销售肉类	-	468.72
合计		172,599.24	80,140.18

(2) 无关联托管情况。

(3) 无关联承包情况。

(4) 关联租赁情况。

①本公司作为承租人

无。

②本公司作为出租人

无。

(5) 关联抵押担保情况

①本公司作为被担保方

抵押方/担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
金昌中天羊业有限公司、民勤中天羊业有限公司、兰州智诚房地产投资顾问有限公司、陇西中天食品有限责任公司、甘肃天誉医院、甘肃祥瑞颐养和养老服务有限公司公司自然人股东、陈耀祥、刘韶琼	3,000.00	2019/5/23	2020/5/23	是
金昌中天羊业有限公司、民勤中天羊业有限公司、兰州智诚房地产投资顾问有限公司、陇西中天食品有限责任公司、甘肃天誉医院、甘肃祥瑞颐养和养老服务有限公司公司自然人股东、陈耀祥、刘韶琼	3,000.00	2019/3/29	2020/3/29	是
金昌中天羊业有限公司、民勤中天羊业有限公司、兰州智诚房地产投资顾问有限公司、陇西中天食品有限责任公司、甘肃天誉医院、甘肃祥瑞颐养和养老服务有限公司公司自然人股东、陈耀祥、刘韶琼	5,000.00	2019/6/14	2020/6/14	是
金昌中天羊业有限公司、兰州智诚房地产投资顾问有限公司、陇西中天食品有限责任公司、甘肃祥瑞颐养和养老服务有限公司、甘肃天誉医院（有限合伙）、陈耀祥、刘韶琼	3,000.00	2020/3/27	2021/3/27	否
金昌中天羊业有限公司、兰州智诚房地产投资顾问有限公司、陇西中天食品有限责任公司、甘肃祥瑞颐养和养老服务有限公司、甘肃天誉医院（有限合伙）、陈耀祥、刘韶琼	3,000.00	2020/5/22	2023/5/22	否
金昌中天羊业有限公司、兰州智诚房地产投资顾问有限公司、陇西中天食品有限责任公司、甘肃祥瑞颐养和养老服务有限公司、甘肃天誉医院（有限合伙）、陈耀祥、刘韶琼	5,000.00	2020/6/12	2023/6/12	否
甘肃金控融资担保集团股份有限公司	20,000.00	2018/10/23	2021/9/29	否
甘肃金控融资担保集团股份有限公司、刘韶琼、陈耀祥	3,500.00	2019/12/31	2023/12/10	否
甘肃金控融资担保集团股份有限公司、刘韶琼、陈耀祥	10,000.00	2019/6/28	2024/6/28	否
甘肃省金控武威融资担保有限公司	500.00	2019/9/10	2023/9/2	否
甘肃金控融资担保集团股份有限公司	885.00	2021/1/7	2024/12/2	否
甘肃金控定西融资担保有限公司	300.00	2019/9/29	2023/9/28	否
甘肃金控融资担保集团股份有限公司	26,000.00	2019/12/30	2031/12/29	否
甘肃金控融资担保集团股份有限公司、刘韶琼、陈耀祥	5,000.00	2020/9/23	2028/9/21	否

②本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃天誉医院 (有限合伙)	3,000.00	2020/5/29	2022/11/29	否
甘肃天誉医院 (有限合伙)	3,000.00	2020/9/10	2023/9/10	否
甘肃天誉医院 (有限合伙)	1,900.00	2020/9/10	2023/9/10	否
甘肃天誉医院 (有限合伙)	800.00	2020/9/10	2023/9/10	否

(6) 无关联方资金拆借。

(7) 无关联方资产转让、债务重组情况

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,479,000.00	1,572,800.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
甘肃中天药业有限责任公司	11,166.00	558.30	51,406.46	3,464.82
应收账款合计	11,166.00	558.30	51,406.46	3,464.82
其他应收款:				
兰州智诚房地产投资顾问有限公司	-	-	24,800.00	9,920.00
其他应收款合计	-	-	24,800.00	9,920.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收账款:		
甘肃中天药业有限责任公司	-	8,573.00

甘肃中天中药材有限责任公司	-	5,965.00
预收账款合计	-	14,538.00
应付账款：		
甘肃中天药业有限责任公司	-	90,400.00
陇西银帆商贸有限责任公司	-	6,586.00
应付账款合计	-	96,986.00
其他应付款：		
甘肃中天药业有限责任公司	61,094.00	40,480.00
甘肃天誉医院（有限合伙）	-	2,664.00
其他应付款合计	61,094.00	43,144.00
长期应付款：		
兰州智诚房地产投资顾问有限公司	3,316,759.99	3,316,759.99
长期应付款合计	3,316,759.99	3,316,759.99

十一、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司资产负债表日后事项详见本附注六、15 短期借款（2）、（5）。

十三、其他重要事项说明

1、前期差错更正

1) 追溯重述法

(1) 2019 年 12 月 31 日（2019 年度）

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
所有权受到限制的借款担保保证金调整现金流量期初余额	董事会审批	期初现金及现金等价物余额	-20,000,000.00

根据民勤中天利润分配方案《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》补提应付母公司股利	董事会审批	应收股利	8,270,768.95
	董事会审批	未分配利润	8,270,768.95
	董事会审批	投资收益	8,270,768.95

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的经营业务活动，按照公司产品行业分类作为确定报告分部的标准。

(2) 报告分部的财务信息

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
扩繁饲养	237,574,555.75	207,757,979.79	213,592,201.69	170,942,693.12
屠宰加工	552,599,144.46	494,918,793.57	664,255,528.38	602,116,310.31
其他	1,632,802.12	1,007,130.62	1,592,733.37	1,408,246.68
小计	791,806,502.33	703,683,903.98	879,440,463.44	774,467,250.11
减：内部抵销数	114,068,787.18	114,464,844.82	87,622,118.69	87,518,620.92
合计	677,737,715.15	589,219,059.16	791,818,344.75	686,948,629.19

7、其他

(1) 实际控制人股权质押情况：

2017年4月24日，陈耀祥质押其股份43,947,400股，其中34,899,825股为有限售条件股份，9,047,575股为无限售条件股份，质权人为西藏信托有限公司。

2017年10月31日，陈耀祥质押其股份16,053,300股，其中12,039,975股为有限售条件股份，4,013,325股为无限售条件股份，质权人为西藏信托有限公司。

上述两次股权质押，陈耀祥质押其股份总数为60,000,700股，经公司2018年7月13日对2017年度权益分派实施，以总股本198,500,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股后，陈耀祥质押其股份总数为90,001,050股。2020年7月20日陈耀祥并其配偶刘韶琼，以及共同控制的陇西银帆商贸有限责任公司，将全部持有的甘肃祥瑞颐和养老服务有限公司100%的股份，出质于西藏信托有限公司，为该笔陈耀祥的个人融资提供补充质押担保，并在陇西县市场监督管理局办理了登记。

2019年12月24日，陈耀祥质押其股份3,000,000股，其中2,250,000股为有限售条件股份，750,000股为无限售条件股份，质权人为甘肃金控融资担保集团股份有限公司。

2020年11月10日，陈耀祥质押其股份1,500,000股，其中1,125,000股为有限售条件股份，375,000股为无限售条件股份，质权人为兰州新区陇能小额贷款股份有限公司。

十四、母公司公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
合并范围内关联方	47,441,595.51
1年以内	77,639,347.52
1至2年	59,293,968.01
2至3年	8,333,808.41
3至4年	231,095.58
4至5年	248,241.20
5年以上	123,516.03
小计	193,311,572.26
减：坏账准备	11,843,024.85
合计	181,468,547.41

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	193,311,572.26	100.00%	11,843,024.85	6.13%	181,468,547.41
组合 1: 商品销售客户	145,869,976.75	75.46%	11,843,024.85	8.12%	134,026,951.90
组合 2: 合并范围内关联方组合	47,441,595.51	24.54%	-	-	47,441,595.51
合计	193,311,572.26	100.00%	11,843,024.85	6.13%	181,468,547.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	184,368,461.89	100.00%	8,287,233.54	4.49%	176,081,228.35
组合 1: 商品销售客户	148,740,631.98	80.68%	8,287,233.54	5.57%	140,453,398.44
组合 2: 合并范围内关联方组合	35,627,829.91	19.32%	-	-	35,627,829.91
合计	184,368,461.89	100.00%	8,287,233.54	4.49%	176,081,228.35

①年末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按商品销售客户计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	77,639,347.52	3,881,967.38	5.00%
1 至 2 年	59,293,968.01	5,929,396.81	10.00%
2 至 3 年	8,333,808.41	1,666,761.68	20.00%
3 至 4 年	231,095.58	92,438.23	40.00%
4 至 5 年	248,241.20	148,944.72	60.00%
5 年以上	123,516.03	123,516.03	100.00%

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	145,869,976.75	11,843,024.85	8.12%

③组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	47,441,595.51	-	-
合计	47,441,595.51	-	-

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商品销售客户	8,287,233.54	3,570,364.12	14,572.81	-	-	11,843,024.85
合计	8,287,233.54	3,570,364.12	14,572.81	-	-	11,843,024.85

(4) 本年无实际核销的大额应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 75,046,073.87 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 38.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,036,337.00 元。

(6) 报告期内，应收账款不存在根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认情况。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	27,392,885.50	27,392,885.50
其他应收款	444,090,222.12	179,208,963.92

项目	年末余额	年初余额
合计	471,483,107.62	206,601,849.42

(1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
应收子公司股利	27,392,885.50	27,392,885.50
合计	27,392,885.50	27,392,885.50

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
合并范围内关联方	208,301,919.55
1年以内	148,930,198.57
1至2年	103,946,163.14
2至3年	939,145.68
3至4年	1,114.67
4至5年	2,704.40
5年以上	62,279.65
小计	462,183,525.66
减：坏账准备	18,093,303.54
合计	444,090,222.12

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	208,301,919.55	78,884,331.12
外部往来款	253,637,943.62	105,182,817.81
员工借款、备用金	61,319.43	162,601.15
代缴社保款	169,133.06	168,185.51
保证金、押金及其他	13,210.00	226,394.90
小计	462,183,525.66	184,624,330.49
减：坏账准备	18,093,303.54	5,415,366.57
合计	444,090,222.12	179,208,963.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	5,365,059.96	50,306.61	-	5,415,366.57
2020 年 1 月 1 日余额在本年：			-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	50,306.61	-50,306.61	-	-
本年计提	12,682,436.16	-	-	12,682,436.16
本年转回	4,499.19	-	-	4,499.19
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	18,093,303.54	-	-	18,093,303.54

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	5,415,366.57	12,682,436.16	4,499.19	-	-	18,093,303.54
合计	5,415,366.57	12,682,436.16	4,499.19	-	-	18,093,303.54

⑤本年无实际核销的大额其他应收款。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 242,399,869.34 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 52.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,810,738.40 元。

⑦无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧因预付购羊借款转入其他应收款情况

单位名称	年末余额	账龄	坏账准备
刘东平	20,000,000.00	1 年以内	1,000,000.00
谢菊梅	20,000,000.00	1 年以内	1,000,000.00
葛金芬	20,000,000.00	1 年以内	1,000,000.00

景浩明	20,000,000.00	1年以内	1,000,000.00
马志军	15,000,000.00	1年以内	750,000.00
刘勇成	15,000,000.00	1年以内	750,000.00
田志平	15,000,000.00	1年以内	750,000.00
田志福	15,000,000.00	1年以内	750,000.00
合计	140,000,000.00		7,000,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	318,349,824.39	-	318,349,824.39	318,349,824.39	-	318,349,824.39
合计	318,349,824.39	-	318,349,824.39	318,349,824.39	-	318,349,824.39

(2) 子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
民勤中天羊业有限公司	112,032,451.78	-	-	112,032,451.78	-	-
陇西中天食品有限责任公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
金昌中天羊业有限公司	59,815,379.81	-	-	59,815,379.81	-	-
古浪中天羊业有限公司	8,501,992.80	-	-	8,501,992.80	-	-
新区陇原中天羊业有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
会宁陇原中天羊业有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合计	318,349,824.39	-	-	318,349,824.39	-	-

(3) 本年度无对联营、合营企业投资

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,858,060.24	101,106,644.71	180,578,892.03	144,511,410.31
其他业务	1,286,339.83	502,559.02	2,221,679.28	868,947.04
合计	124,144,400.07	101,609,203.73	182,800,571.31	145,380,357.35

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司分配的股利	-	-
注销子公司	-	-21,529,092.70
合计	-	-21,529,092.70

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	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	4,144,509.85	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,497,923.47	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
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年初至合并日的当期净损益	-	-

项目	本年数	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,465.35	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	11,710,898.67	-
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	62,501.10	-
合计	11,648,397.57	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

①各非经常性损益项目按税前金额列示。

②对公司根据《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》定义界定以下项目为经常性损益项目

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.06%	0.0229	0.0229

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.75%	-0.0162	-0.0162

甘肃中天羊业股份有限公司
二〇二一年四月二十六日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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：

甘肃省定西市陇西县长安路中天羊业证券部。