



三阳畜牧

NEEQ : 835134

河南三阳畜牧股份有限公司

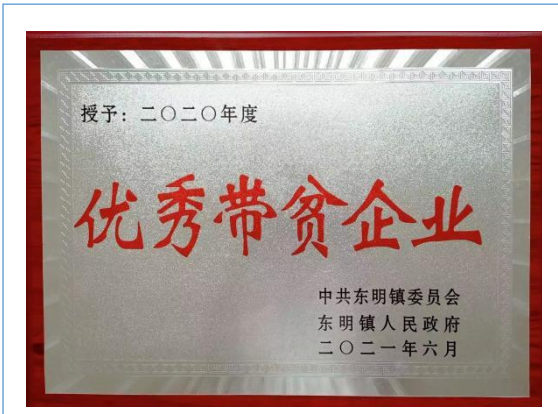
(Sunshine Animal Husbandry of Henan Province Co., Ltd.)



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



2021年6月，卢氏三阳畜牧有限公司被中共东明镇委员会、东明镇人民政府授予“优秀带贫企业”称号。



2021年3月，河南三阳畜牧股份有限公司顺利通过河南省农业农村厅种畜禽生产经营资质年审。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	93

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨伟杰、主管会计工作负责人张新联及会计机构负责人（会计主管人员）王兆川保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<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
牲畜疫病流行风险	<p>公司主营业务为种羊繁育及销售、有机肥销售。在饲养过程中牲畜疫病是影响养殖企业规模化的一个风险问题。疫病直接损害羊的身体质量、影响羊只生长进度,甚至可能导致大规模牲畜死亡。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如感染类疾病、外寄生虫疾病等规模化养殖特有疾病出现,影响牲畜繁育,为畜牧养殖业带来损失。此外,在疫病爆发之际,公司采取相应措施控制疫情,医治染病牲畜也会导致公司经营成本增加。同时,牲畜疫病的流行会促使消费者减少对羊肉的消费,直接导致肉羊市场价格的下降,从而影响公司的盈利能力。</p> <p>公司严格遵守国家制定的畜牧业相关管理条例,同时按照公司制定的养殖防疫流程及管理制度,规范相关技术人员的实际操作。</p>
食品安全风险	<p>食品安全关系到民众的日常生活和身体健康,近年来类似“瘦肉精”、“三聚氰胺”等食品安全事件的爆发,在一定程度上打击消费者对我们畜牧行业和对食品行业的信心,也暴露了我国畜牧业质量监控的产品安全问题。假若未来食品安全问题一再出现,必将对整个肉制品行业市场消费信心和产品销售带来重大不利影响,进而影响公司的日常经营活动的稳定性。</p>

	<p>公司严格要求养殖人员遵守《河南三阳畜牧股份有限公司技术管理操作流程母羊技术管理操作流程》和《种公羊技术管理操作规程》，尤其在饲草料方面，公司均是采用天然无添加的秸秆类植物，在食物链源头上避免不必要的产品安全问题。在进入市场销售前，除了国家机关的抽检外，本公司对所有的肉羊均进行检查检疫，确保进入流通领域的肉质健康安全，同时公司投资建设全程溯源系统，为市场提供有机、可溯源羊肉。</p>
<p>自然灾害风险</p>	<p>羊的生长和繁育对自然条件有较大的依赖性,天气的极端情况会让羊产生应激反应。如果发生雪灾、旱灾等重大自然灾害,将会对畜牧业企业的牲畜造成损失,从而对公司的经营业绩产生较大的影响。除此之外,天气状况对牛羊所需的牧草、饲料等原料植物生长产生影响,这也是牲畜养殖环节中的重要一环,可能会影响公司经营效益。</p> <p>公司已经建立了现代化规模化的养殖场区,对一些突变天气可以对羊只起到有效的保护作用;有关对羊只的饲草料供给方面,中原地区水草丰茂,一年中有长达 10 个月的草木生长期,进入短暂的枯草期时,大量的秸秆青储是足够满足羊只的食物供给量需求的。</p>
<p>市场集中风险</p>	<p>报告期内,公司销售主要集中在河南省各地市,由于公司在河南省具有较大的竞争优势,所以来源于河南省内的收入占公司营业收入的比重达 85%以上,公司存在市场集中于河南省内的风险。如果河南省因社会、政治、政策、经济等因素导致公司经营环境或市场需求发生重大变化将对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>河南省内的收入比重占了公司收入比重的大部,在公司“公司+农户”模式发展纯熟,公司的养殖规模达到一定的比重后,公司将全面综合评估,系统计划市场拓展方向。</p>
<p>产业链延伸风险</p>	<p>目前,公司正在准备延伸产业链,从种羊繁育、肉羊育肥和销售向产业链的下端扩展,大力发展肉羊屠宰、物流服务、精深加工等,打造一体化的现代畜牧养殖企业。产业链的延伸,需要实践经验的积累,也需要投入大量的精力和资产,在短期之内可能会导致公司利润率的下降。如果产业链延伸过程中投入资金过多,会增加公司的债务负担,短期内降低公司盈利能力,为公司的经营和未来发展带来风险。</p> <p>公司产业链的延伸是基于养殖规模化和对于市场把控的基础上综合考量的,短期之内公司利润的下滑,不会从根本上影响公司的盈利能力。公司会在经营发展过程中紧跟市场方向调整公司发展战略和发展速度,对于市场数据进行详细分析,加强投资风险评估环节。</p>

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
-----------------	---------------

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、三阳畜牧、河南三阳	指	河南三阳畜牧股份有限公司
有限公司	指	河南三阳畜牧有限公司
洛宁三阳	指	洛宁三阳畜牧有限公司
卢氏三阳	指	卢氏三阳畜牧有限公司
平舆三阳	指	平舆三阳畜牧有限公司
普格三阳	指	普格三阳畜牧有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河南三阳畜牧股份有限公司章程》
股东大会	指	河南三阳畜牧股份有限公司股东大会
董事会	指	河南三阳畜牧股份有限公司董事会
监事会	指	河南三阳畜牧股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
报告期、本报告期、本年度、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
西南证券、主办券商	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所、天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南三阳畜牧股份有限公司
英文名称及缩写	Sunshine Animal Husbandry of Henan Province Co., Ltd.
证券简称	三阳畜牧
证券代码	835134
法定代表人	杨伟杰

### 二、 联系方式

董事会秘书	申丽萍
联系地址	河南省长垣市苗寨镇马野庄村东
电话	0373-8640818
传真	0373-8640818
电子邮箱	sanyangxumu@126.com
公司网址	www.sunshinefarm.cn
办公地址	河南省长垣市苗寨镇马野庄村东
邮政编码	453400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年4月12日
挂牌时间	2016年1月4日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业--03 畜牧业--031-牲畜养殖--0314-羊的养殖
主要业务	种羊繁育、肉羊养殖销售、有机肥生产与销售
主要产品与服务项目	种羊繁育、肉羊养殖销售、有机肥生产与销售
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）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨伟杰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨伟杰、郑艳丽），无一致行动人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91410728572477463G	否
注册地址	河南省长垣市苗寨镇马野庄村东	否
注册资本（元）	45,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	85,230,551.79	70,491,056.37	20.91%
毛利率%	16.80%	15.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,175,270.21	7,179,477.88	-41.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,298,126.65	6,683,031.42	39.13%
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）	2.97%	5.85%	-
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）	6.60%	5.45%	-
基本每股收益	0.09	0.16	-43.75%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	258,228,926.30	331,449,708.78	-22.09%
负债总计	115,308,092.82	202,221,657.83	-42.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,920,833.48	138,745,563.27	3.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.18	3.08	3.25%
资产负债率%（母公司）	38.15%	43.29%	-
资产负债率%（合并）	44.65%	61.01%	-
流动比率	0.86	0.45	-
利息保障倍数	1.49	2.46	-

##### (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	1,531,152.09	21,216,020.41	-92.78%
应收账款周转率	1.54	2.48	-
存货周转率	5.59	2.32	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.09%	3.58%	-
营业收入增长率%	20.91%	-6.25%	-
净利润增长率%	-77.11%	-62.04%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司是集种羊、肉羊繁育、肉用羔羊培育为一体的现代化农牧企业。

公司以“公司+中心场+示范场+养殖大户+农户”的养殖模式为运营发展核心，以自有成熟的繁育技术为基础，以中心场为中心向周边养殖区域辐射，从而创建能带动产业链、促进循环经济发展的省级农业龙头企业。目前，公司已成为小尾寒羊国家级核心育种场，被全国工商联和国家扶贫办联合表彰的全国 100 家“万企帮万村”精准扶贫行动先进民营企业，省畜牧行业产业扶贫突出贡献企业，省重点农业产业化龙头企业，省科技中小企业，省民营企业现代农业、社会责任双百强企业，省疫病净化示范场，省“物联网+”示范企业。

公司立足河南，放眼全国。目前，在河南省长垣、卢氏、洛宁、平舆共建设有 4 个大型畜牧养殖基地。同时公司拥有专业技术研发团队，通过技术团队自主研发，建设并起用胚胎移植中心、人工授精中心、肉羊肉品研发中心、疾病防控中心，为公司的技术完善提供良好的基础支持。将现代畜牧养殖技术充分应用到项目中，提升公司经营规模，形成完整的高科技产业化生产链条。

根据国家精准扶贫的政策指导，重点发展“公司+中心场+示范场+合作社+大户+农户+贫困户”的扶贫带动模式。以养羊产业为带动，以市场为导向，以高于市场价格的 10% 回收农户所购种羊繁育的羔羊，保障农户的利益，带动农户脱贫，提高公司的品牌竞争力。

本报告期内，公司收入主要来源是活体销售，公司销售的活体产品分为两类：一是品质优良、繁殖能力强、适合做种畜的羊，公司采取良种扩繁的方式，直接销售种畜活体；二是其余不适合做种畜的（公羊、繁殖率不高的母羊等），经过短期育肥饲养后，直接销售育肥活体。

本报告期内，公司已经逐步在完善以长垣纯繁原种场为中心、杂交改良示范场为骨干、规模养殖大户、专业养羊组织为基础的三级良种繁育产业开发格局，带动当地合作社、贫困户、养殖大户等。同时，公司也在布局屠宰、加工、物流行业，整合产业链条，积极构建良种繁育、规模生产、精深加工、物流销售和循环利用于一体的现代农业产业体系。本报告期河南三阳有机肥项目已实现销售，该肥充分利用生物发酵等专业技术，对羊粪等禽类粪便进行无害化处理，并制成高效的有机肥产品。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	351,447.18	0.14%	10,431,029.78	3.15%	-96.63%
应收账款	61,865,943.84	23.96%	46,625,038.93	14.07%	32.69%
预付款项	15,666,049.66	6.07%	14,035,948.53	4.23%	11.61%
其他应收款	7,600,329.48	2.94%	7,067,681.70	2.13%	7.54%
存货	13,191,445.56	5.11%	12,159,399.37	3.67%	8.49%
固定资产	136,822,770.01	52.99%	210,505,298.96	63.51%	-35.00%
在建工程	296,925.00	0.11%	6,676.00	0.00%	4,347.65%
生产性生物资产	21,485,914.94	8.32%	29,075,226.59	8.77%	-26.10%
使用权资产	398,333.55	0.15%	0	0.00%	-
长期待摊费用	245,700.15	0.10%	1,197,942.03	0.36%	-79.49%
其他非流动资产		0.00%	14,000.00	0.00%	-100.00%
短期借款	41,000,000.00	15.88%	41,000,000.00	12.37%	0.00%
应付票据		0.00%	9,000,000.00	2.72%	-100.00%
应付账款	14,238,197.76	5.51%	23,331,314.25	7.04%	-38.97%
合同负债	6,593,606.00	2.55%	680,119.00	0.21%	869.48%
应付职工薪酬	415,743.19	0.16%	956,836.47	0.29%	-56.55%
应交税费		0.00%	2,771.73	0.00%	-100.00%
其他应付款	33,438,928.14	12.95%	107,558,999.83	32.45%	-68.91%
一年内到期的非流动负债	18,900,000.00	7.32%	18,900,000.00	5.70%	0.00%
递延收益	721,617.73	0.28%	791,616.55	0.24%	-8.84%

#### 项目重大变动原因:

1. 应收账款: 截至本期期末, 应收账款余额为 6186.59 万元, 较上年年末增加了 1524.09 万元, 较上年增加了 32.69%, 增加原因是: 公司为了开发新客户, 实现年度销售收入的增长, 对部分信誉良好的客户加大赊销政策, 加快存货周转。
2. 固定资产: 截至本期期末, 固定资产余额为 13682.28 万元, 较上年年末减少 7368.25 万元, 减少 35%, 减少的主要原因是本期因出售子公司普格三阳固定资产减少 6897.34 万元。
3. 其他应付款: 截止本期期末, 其他应付款余额 3343.89 万元, 较上年年末减少 7412.00 万元, 减少 68.91%, 减少原因主要是本期出售子公司普格三阳其他应付款减少 7220.09 万元。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		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	85,230,551.79		70,491,056.37		20.91%

营业成本	70,914,549.60	83.20%	59,589,543.84	84.53%	19.01%
税金及附加	39,912.76	0.05%		0.00%	
销售费用	106,630.35	0.13%	86,241.84	0.12%	23.64%
管理费用	2,438,482.17	2.86%	2,569,138.67	3.64%	-5.09%
财务费用	2,199,341.72	2.58%	2,403,281.06	3.41%	-8.49%
信用减值损失	-715,548.30	-0.84%	-615,107.93	-0.87%	-16.33%
其他收益	284,863.02	0.33%	449,422.82	0.64%	-36.62%
投资收益	-8,515,425.40	-9.99%	1,829,221.94	2.59%	-565.52%
资产处置收益	-1,769.44	0.00%	-54,591.16	-0.08%	96.76%
营业利润	583,755.07	0.68%	7,451,796.63	10.57%	-92.17%
营业外收入	626,799.55	0.74%	1,019,342.82	1.45%	-38.51%
营业外支出	71,201.09	0.08%	3,463,563.25	4.91%	-97.94%
净利润	1,139,353.53	1.34%	4,977,576.20	7.06%	-77.11%
经营活动产生的现金流量净额	1,531,152.09	-	21,216,020.41	-	-92.78%
投资活动产生的现金流量净额	-288,098.12	-	-27,264,043.88	-	98.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,322,636.57	-	-610,030.18	-	-280.74%

#### 项目重大变动原因:

- 1.营业收入、营业成本:本期营业收入 8523.06 万元,较上年同期增加 1473.95 万元,增加 20.91%,增加原因主要是上年同期受新冠病毒疫情影响销售收入减少,本期生产销售恢复,市场需求增加。
- 2.信用减值损失:本年度信用减值损失-71.55 万元,较上年同期减少 10.04 万元,减少 16.33%,减少原因主要是本期应收账款余额较上年同期增加较多,本期计提坏账 71.55 万元。
- 3.营业外支出:本期营业外支出 7.12 万元,较上年同期减少 339.24 万元,减少 97.94%,减少原因主要是上年同期三阳种群更新淘汰较多,本期未发生。
- 4.净利润:本期净利润 113.94 万元,较上年同期减少 383.82 万元,减少 77.11%,减少原因主要是本期出售子公司普格三阳投资收益亏损 851.54 万元。
- 5.经营活动产生的现金流量净额:本期经营活动产生的现金流量净额 153.11 万元,较上年同期减少 1968.49 万元,减少 92.78%,主要是因为收到的往来款较上年同期减少 615.16 万元,上年同期收到票据保证金 1100 万元,本期购买商品接受劳务支付的现金较上年同期增加 21,529,872.43 元。
- 6.投资活动产生的现金流量净额:本期投资活动产生的现金流量净额-28.81 万元,较上年同期增加 2697.59 万元,增加 98.94%,主要是因为上年同期支付各项目工程款 3361.40 万元。
- 7.筹资活动产生的现金流量净额:本期筹资活动产生的现金流量净额-232.26 万元,较上年同期减少 171.26 万元,减少 280.74%,主要是因为本期偿还银行借款较上年同期增加 401 万元。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动资产处置损益	-8,517,194.84

政府补助	284,863.02
营业外收入和支出	555,598.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-7,676,733.36</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	-2,553,876.92
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-5,122,856.44</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

1、财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

对于首次执行日前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 同时按与租赁负债相等的金额、并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁, 采用简化处理, 未确认使用权资产和租赁负债。

会计政策变更对首次执行日(2021 年 1 月 1 日)本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影

报表	报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
合并报表	使用权资产		403,333.53
	长期待摊费用	1,197,942.03	794,608.50
母公司报表	使用权资产		403,333.53
	长期待摊费用	403,333.53	
2、		会计估计变更	
本公司在报告期无会计估计变更事项。			
3、		会计差错更正	
本公司在报告期无会计差错更正事项			

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
卢氏三阳	子公司	种羊繁育、肉羊养殖销售；有机肥生产与销售	20,000,000.00	72,659,847.24	36,459,308.89	20,298,498.00	3,987,436.72
洛宁三阳	子公司	种羊繁育、肉羊养殖销售；有机肥生产与销售	20,000,000.00	91,617,293.20	38,862,589.83	21,163,061.81	3,238,111.79
平舆三阳	子公司	种羊繁育、肉羊养殖销售；有机肥生产与销售	20,000,000.00	31,404,398.85	16,740,997.28	7,292,380.00	1,027,759.73

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司始终秉承“合作共赢、互惠互利”的企业理念，积极响应“国家精准扶贫”政策，提出“千场带万户，精准助脱贫”的企业发展战略，自创“1+1>2”的三阳模式，以“政府主导、企业带动、产业扶贫、金融支持、保险托底、农民致富”的创新模式，即公司高于市场价回收，并提供全程技术服务，养殖户按照公司要求生态养殖，以产业多元化经营为主导，充分利用资金、技术、管理等相关方面的优势，采用“公司+农户+回收+资金支持+脱贫致富”的养殖保障形式，吸纳更多贫困户加盟肉羊养殖。带动更多贫困户精准脱贫，促进区域经济发展，解决周边贫困人口和残疾人就业，用实际行动践行着作为龙头企业的社会责任。

截止本报告期末，公司已经有上千户建档立卡户通过加盟养殖走上了产业脱贫的道路，未来公司将会继续走精准脱贫的道路，争取带动更多的建档立卡户早日脱贫。

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

除精准扶贫的成绩外，公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果，努力践行社会责任，踊跃投身到回报社会的公益活动中。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二. (一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二. (三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (五)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 **报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 **以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保

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



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

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
普格县建档立卡贫困户	否	55,000,000.0	30,897,000	0	2017年12月11日	2022年7月18日	保证	连带	已事前及时履行
普格县建档立卡贫困户	否	25,000,000.0	10,050,000	0	2019年5月16日	2022年5月16日	保证	连带	已事前及时履行
郑州鑫宇实业有限公司	否	2,000,000	2,000,000	0	2021年5月20日	2021年12月28日	保证	连带	已事前及时履行
郑州蓝恒商贸有限公司	否	7,000,000	7,000,000	0	2020年8月13日	2021年7月28日	保证	连带	已事前及时履行
郑州睿智装饰工程有限公司	否	10,000,000	10,000,000	0	2021年5月17日	2022年5月17日	保证	连带	已事前及时履行
卢氏三阳畜牧有限公司	否	18,900,000	18,900,000	0	2019年10月25日	2021年10月19日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	117,900,000	78,847,000		-	-	-	-	-

普格县建档立卡贫困户担保期间事项说明：普格农户贷款为小额贷款，农户较多，从 2017 年 12 月 11 日至 2019 年 7 月 18 日农户陆续放款，贷款期限均为 3 年。

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	117,900,000.00	78,847,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0

直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	46,439,583.26	7,386,583.26

**清偿和违规担保情况：**

不适用
-----

**（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其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	5,000,000.00	0
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	17,000,000.00	17,000,000.00

资产或股权收购、出售事项说明：本次报告期内出售普格三阳股权，审议价格 0 至 500 万元，实际交易价格是 0 万元。

债权债务往来或担保等事项说明：本次报告期内发生对关联方郑州睿智装饰工程有限公司担保 1000 万元、对郑州蓝恒商贸有限公司担保 700 万元。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司与关联方的关联交易均根据自愿的原则，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司独立性，公司主要业务没有因上述关联交易而形成对关联方的依赖。

**（五） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2021-006	普格三阳畜牧有限公司 70%股权	0 元	是	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

本次出售子公司普格三阳畜牧有限公司 70%股权对公司业务连续性、管理层稳定性及其他等方面无影响。

**（六） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015-003	实际控制人或控股股东	关联交易	2016 年 1 月 4 日	-	正在履行中
2015-003	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 1 月 4 日	-	正在履行中

2015-003	其他股东	同业竞争承诺	2016年1月4日	-	正在履行中
2015-003	董监高	同业竞争承诺	2016年1月4日	-	正在履行中
2015-003	董监高	减少关联交易承诺	2016年1月4日	-	正在履行中

关于河南三阳畜牧有限公司对郑州蓝恒商贸有限公司提供 700 万元连带责任保证事宜，控股股东杨伟杰承诺：若因郑州蓝恒商贸有限公司未到期还款，则由控股股东履行代偿义务，不会因此影响公司的正常生产经营。

为了避免关联交易，公司董、监、高均出具了《进一步减少关联交易的承诺函》，内容如下：本人承诺不利用作为河南三阳畜牧股份有限公司（以下简称“三阳畜牧”）关联方的身份，影响三阳畜牧的独立性。本人、本人投资或控制的企业尽可能的与三阳畜牧避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害三阳畜牧及其股东的合法权益。

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。4、本承诺为不可撤销的承诺。”

报告期内未出现违反上述承诺事项。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

## 第五节 股份变动和融资

### 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	20,892,375	46.43%		20,892,375	46.43%
	其中：控股股东、实际控制人	8,035,875	17.86%		8,035,875	17.86%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股	有限售股份总数	24,107,625	53.57%		24,107,625	53.57%
	其中：控股股东、实际控制	24,107,625	53.57%		24,107,625	53.57%

份	人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(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	杨伟杰	30,856,500	0	30,856,500	68.57%	23,142,375	7,714,125	4,000,000	0
2	长垣长基实业有限公司	12,856,500	0	12,856,500	28.57%	0	12,856,500	0	0
3	郑艳丽	1,287,000	0	1,287,000	2.86%	965,250	321,750	0	0
合计		45,000,000	0	45,000,000	100%	24,107,625	20,892,375	4,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明: 杨伟杰与郑艳丽为夫妻关系; 杨伟杰持有长垣长基实业有限公司 95%的股权, 担任长垣长基实业有限公司监事。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨伟杰	董事长兼总经理	男	1973年7月	2018年9月13日	2021年9月12日
郑艳丽	董事	女	1974年6月	2018年9月13日	2021年9月12日
申丽萍	董事兼董事会秘书	女	1977年12月	2018年9月13日	2021年9月12日
肖昌勇	董事	男	1971年3月	2018年9月13日	2021年9月12日
袁琨	董事	男	1975年5月	2018年9月13日	2021年9月12日
唐发保	监事会主席	男	1978年2月	2018年9月13日	2021年9月12日
刘文章	监事	男	1963年8月	2018年9月13日	2021年9月12日
刘阳光	监事	男	1991年7月	2018年9月13日	2021年9月12日
张新联	财务总监	男	1962年4月	2018年9月13日	2021年9月12日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理杨伟杰持有公司 68.57%的股份,为公司的控股股东、实际控制人,杨伟杰持有长垣长基实业有限公司 95%的股权,担任长垣长基实业有限公司监事;董事郑艳丽持有公司 2.86%的股份,为公司的实际控制人,与杨伟杰为夫妻关系;刘阳光持有长垣长基实业有限公司 0.71%的股权,担任长垣长基实业有限公司的法定代表人兼执行董事,刘阳光与刘文章为父子关系。

#### (二) 变动情况

##### 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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	期末人数
生产人员	91	75
销售人员	9	8
技术人员	18	18
财务人员	15	12
行政人员	43	25
员工总计	176	138

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	351,447.18	10,431,029.78
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	61,865,943.84	46,625,038.93
应收款项融资			
预付款项	六、3	15,666,049.66	14,035,948.53
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	7,600,329.48	7,067,681.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	13,191,445.56	12,159,399.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>98,675,215.72</b>	<b>90,319,098.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产	六、6	136,822,770.01	210,505,298.96
在建工程	六、7	296,925.00	6,676.00
生产性生物资产	六、8	21,485,914.94	29,075,226.59
油气资产			
使用权资产	六、9	398,333.55	
无形资产	六、10	304,066.93	331,466.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	245,700.15	1,197,942.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			14,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>159,553,710.58</b>	<b>241,130,610.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>258,228,926.30</b>	<b>331,449,708.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	41,000,000.00	41,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13		9,000,000.00
应付账款	六、14	14,238,197.76	23,331,314.25
预收款项			
合同负债	六、15	6,593,606.00	680,119.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	415,743.19	956,836.47
应交税费	六、17		2,771.73
其他应付款	六、18	33,438,928.14	107,558,999.83
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、19	18,900,000.00	18,900,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>114,586,475.09</b>	<b>201,430,041.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	721,617.73	791,616.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>721,617.73</b>	<b>791,616.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>115,308,092.82</b>	<b>202,221,657.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	2,128,070.82	2,128,070.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	7,066,270.54	7,066,270.54
一般风险准备			
未分配利润	六、24	88,726,492.12	84,551,221.91
归属于母公司所有者权益合计		142,920,833.48	138,745,563.27
少数股东权益			-9,517,512.32
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>142,920,833.48</b>	<b>129,228,050.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>258,228,926.30</b>	<b>331,449,708.78</b>

法定代表人：杨伟杰

主管会计工作负责人：张新联

会计机构负责人：王兆川

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,382.19	9,515,581.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	28,165,742.11	19,416,895.71
应收款项融资			
预付款项		2,560,934.00	2,408,288.72
其他应收款	十七、2	38,831,520.18	36,624,701.20
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,886,008.75	2,254,168.88
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>72,473,587.23</b>	<b>70,219,635.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	53,408,707.74	52,989,707.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		40,212,995.59	41,347,257.70
在建工程		220,385.00	6,676.00
生产性生物资产		3,755,378.20	2,209,010.29
油气资产			
使用权资产			
无形资产		304,066.93	331,466.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		398,333.55	403,333.53
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>98,299,867.01</b>	<b>97,287,452.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>170,773,454.24</b>	<b>167,507,087.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		32,000,000.00	32,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			9,000,000.00
应付账款		4,746,463.36	4,351,765.36
预收款项			
合同负债		2,059,707.00	376,873.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		207,616.18	235,388.49
应交税费			
其他应付款		25,522,281.99	25,855,114.09
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>64,536,068.53</b>	<b>71,819,140.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		618,345.11	688,343.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>618,345.11</b>	<b>688,343.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>65,154,413.64</b>	<b>72,507,484.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,128,070.82	2,128,070.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,066,270.54	7,066,270.54
一般风险准备			
未分配利润		51,424,699.24	40,805,261.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>105,619,040.60</b>	<b>94,999,602.93</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>170,773,454.24</b>	<b>167,507,087.80</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		85,230,551.79	70,491,056.37
其中：营业收入	六、25	85,230,551.79	70,491,056.37

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>75,698,916.60</b>	<b>64,648,205.41</b>
其中：营业成本	六、25	70,914,549.60	59,589,543.84
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、26	39,912.76	
销售费用	六、27	106,630.35	86,241.84
管理费用	六、28	2,438,482.17	2,569,138.67
研发费用			
财务费用	六、29	2,199,341.72	2,403,281.06
其中：利息费用		<b>2,338,751.70</b>	<b>2,620,030.18</b>
利息收入		<b>176,770.83</b>	<b>216,749.12</b>
加：其他收益	六、30	<b>284,863.02</b>	<b>449,422.82</b>
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	<b>-8,515,425.40</b>	<b>1,829,221.94</b>
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、32	<b>-715,548.30</b>	<b>-615,107.93</b>
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	<b>-1,769.44</b>	<b>-54,591.16</b>
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>583,755.07</b>	<b>7,451,796.63</b>
加：营业外收入	六、34	626,799.55	1,019,342.82
减：营业外支出	六、35	71,201.09	3,463,563.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,139,353.53</b>	<b>5,007,576.20</b>
减：所得税费用	六、36		<b>30,000.00</b>
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,139,353.53</b>	<b>4,977,576.20</b>
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）		<b>1,139,353.53</b>	<b>4,977,576.20</b>
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）		<b>-3,035,916.68</b>	<b>-2,201,901.68</b>

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		4,175,270.21	7,179,477.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,139,353.53	4,977,576.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,175,270.21	7,179,477.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,035,916.68	-2,201,901.68
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.09	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.09	0.16

法定代表人：杨伟杰

主管会计工作负责人：张新联

会计机构负责人：王兆川

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、4	42,324,937.98	45,130,159.80
减：营业成本	十七、4	29,330,982.52	32,243,816.35
税金及附加		10,330.20	
销售费用		106,630.35	83,756.84
管理费用		1,369,853.81	1,438,185.41
研发费用			
财务费用		1,487,294.69	809,101.08

其中：利息费用		1,661,830.23	1,024,810.03
利息收入		175,917.85	215,708.95
加：其他收益		69,998.82	69,998.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5		120,000.00
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）		-94,616.00	-279,151.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,995,229.23	10,466,147.63
加：营业外收入		624,208.44	
减：营业外支出			100.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,619,437.67	10,466,047.63
减：所得税费用			30,000.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,619,437.67	10,436,047.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,619,437.67	10,436,047.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		10,619,437.67	10,436,047.63
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,903,133.88	65,420,919.86
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	3,505,261.33	21,632,397.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,408,395.21</b>	<b>87,053,317.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		71,669,813.41	50,139,940.98
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		3,144,222.78	3,767,312.46
支付的各项税费		42,684.49	5,048.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	3,020,522.44	11,924,994.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,877,243.12</b>	<b>65,837,296.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,531,152.09</b>	<b>21,216,020.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			6,320,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			



<b>投资活动现金流入小计</b>			6,350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,446.80	33,614,043.88
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		66,651.32	
<b>投资活动现金流出小计</b>		288,098.12	33,614,043.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-288,098.12	-27,264,043.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		7,010,000.00	5,010,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	12,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,010,000.00	5,010,000.00
偿还债务支付的现金		7,010,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,322,636.57	2,620,030.18
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、37	12,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,332,636.57	5,620,030.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,322,636.57	-610,030.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,079,582.60	-6,658,053.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,431,029.78	6,866,112.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		351,447.18	208,058.37

法定代表人：杨伟杰

主管会计工作负责人：张新联

会计机构负责人：王兆川

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,728,736.86	28,765,287.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,997,685.27	28,092,612.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		36,726,422.13	56,857,900.06
购买商品、接受劳务支付的现金		31,250,958.39	32,374,164.13
支付给职工以及为职工支付的现金		1,333,571.00	1,203,052.25
支付的各项税费		10,330.20	30,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,409,316.26	15,748,784.53

<b>经营活动现金流出小计</b>		35,004,175.85	49,356,000.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,722,246.28	7,501,899.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			6,320,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			6,320,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,615.00	14,039,538.53
投资支付的现金		419,000.00	803,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		546,615.00	14,843,438.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-546,615.00	-8,523,438.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,010,000.00	5,010,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,010,000.00	5,010,000.00
偿还债务支付的现金		7,010,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,661,830.23	1,024,810.03
支付其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,671,830.23	4,024,810.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,661,830.23	985,189.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,486,198.95	-36,349.41
加：期初现金及现金等价物余额		9,515,581.14	91,857.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,382.19	55,507.75

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注：三、(三十一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	附注：七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

1. 财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。
2. 报告期内, 出售普格三阳70%股权, 合并报表范围及发生变动。

#### (二) 财务报表项目附注

## 河南三阳畜牧股份有限公司 2021年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河南三阳畜牧股份有限公司(以下简称“三阳畜牧”、“本公司”或“公司”)系由杨伟杰、郑艳丽、长垣长基实业有限公司组建的股份有限公司(非上市、自然人控股)。河南三阳畜牧有限公司(以下简称“有限公司”)于2011年4月12日在长垣县工商行政管理局办理了工商登记, 领取企业法人营

业执照，注册号：410728000022867。2011年4月12日，河南德丰会计师事务所有限公司对设立时的出资进行审验，出具豫德审验字（2011）第04007号《验资报告》。

有限公司设立时的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
杨伟杰	19,000,000.00	95.00
郑艳丽	1,000,000.00	5.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2011年6月21日有限公司召开第二次股东会，会议同意股东杨伟杰将其持有有限公司51%股权转让给郑州蓝恒商贸有限公司。2011年6月21日，有限公司在长垣县工商行政管理局完成工商变更登记，有限公司变更后的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
杨伟杰	8,800,000.00	44.00
郑艳丽	1,000,000.00	5.00
郑州蓝恒商贸有限公司	10,200,000.00	51.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年5月28日，有限公司第三次股东大会作出股东会决议，决定以货币资金增资1,500万元，增资金额由股东杨伟杰认缴。公司注册资本由2,000万元增加至3,500万元。河南万汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本次出资进行审验，出具《豫万汇验字（2015）第B0084号验资报告》。

本次增资后，有限公司的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
杨伟杰	23,800,000.00	68.00
郑艳丽	1,000,000.00	2.86
郑州蓝恒商贸有限公司	10,200,000.00	29.14
合计	<u>35,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年5月28日，有限公司第四次股东大会作出股东会决议，同意郑州蓝恒商贸有限公司将其持有的有限公司的29.14%的股权转让给杨伟杰，本次转让后，有限公司的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
杨伟杰	34,000,000.00	97.14
郑艳丽	1,000,000.00	2.86
合计	<u>35,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

同日，有限公司第五次股东大会作出股东会决议，同意杨伟杰将其持有的1,000万元的股权转让给长垣长基实业有限公司，本次转让后，有限公司的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
------	------	---------

杨伟杰	24,000,000.00	68.57
郑艳丽	1,000,000.00	2.86
长垣长基实业有限公司	10,000,000.00	28.57
合计	<u>35,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年5月29日，有限公司在长垣县工商行政管理局完成工商变更登记，注册资本与实收资本均为35,000,000.00元。

2015年8月10日，有限公司召开创立大会暨首次股东大会，审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》，全体股东一致同意以有限公司全体股东作为股份公司发起人，以有限公司经审计的截至2015年5月31日的账面净资产人民币47,128,070.82元为基础，按1.04729:1的比例折合股份总额4,500万股，每股面值人民币1.00元，由全体发起人按原持股比例分别持有，剩余净资产2,128,070.82元计入资本公积。有限公司注册资本为人民币4,500万元。2015年8月10日，利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具利安达验字[2015]第2091号《验资报告》，对公司整体变更时的注册资本实收情况进行审验，截至2015年8月10日止，股份公司(筹)已收到全体股东缴纳的注册资本合计4,500万元，各发起人均以净资产折股投入。2015年8月24日，长垣县工商局核准公司变更登记，颁发了股份公司《营业执照》，注册号为410728000022867；公司名称为河南三阳畜牧股份有限公司，注册资本为4,500万元，股本总额为4,500万股，公司类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；法定代表人为杨伟杰。

2015年12月9日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称：三阳畜牧，证券代码：835134。

截止至2021年06月30日本公司股权结构如下：

项目	期末余额
<b>一、有限售条件股份</b>	<b><u>24,107,625.00</u></b>
境内自然人持股	24,107,625.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<b><u>20,892,375.00</u></b>
人民币普通股	20,892,375.00
股份合计	<u>45,000,000.00</u>

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司为畜牧养殖业，主要经营活动包括种羊繁育、肉羊养殖销售，有机肥的生产与销售(凭有效的许可证经营)。

#### (三) 公司实际控制人名称

公司实际控制人为杨伟杰、郑艳丽夫妇，持股比例分别为68.57%和2.86%。

#### (四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于2021年8月19日批准报出。

#### （五）营业期限

营业期限：长期。

#### （六）本期的合并财务报表范围及其变化情况

公司本期处置普格三阳畜牧有限公司，持股比例 70%。从其处置之日起不再纳入合并范围，本期处置公司情况详见“七、合并范围的变更”；本期合并财务报表范围详见“八、（一）在子公司中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算



## 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （2）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

①按组合计量预期信用损失的应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，以下同）	4.00
1-2年	15.00
2-3年	45.00
3年以上	100.00

②如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（1）公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，以下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	60.00
5年以上	100.00

（2）如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

本公司存货是指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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、开发成本、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

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

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### （十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》” 计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》” 计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

## （十五）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业

及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十七) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。



固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发

生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (二十) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括生产性基础母羊、生产性公羊和林木。

2. 生物资产按照成本计量。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：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
生产性公羊	5-8	原价的 30.00%	8.75-14.00
生产性基础母羊	5	原价的 30.00%	14.00
林木类	10	原价的 5.00%	9.50

注：成熟期林木类按照以上会计政策计提折旧，生长期林木不计提折旧。

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：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。

3. 生物资产按照成本进行初始计量，采用公允价值进行后续计量。

4. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

5. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

6. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

## (二十一) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。截至本期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

#### （二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十七）股份支付

## 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件

而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十八）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括种羊和肉羊销售等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确

认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### 4. 对收入确认具有重大影响的判断

#### 5. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### （二十九）政府补助

#### 1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

#### 5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；

难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十一) 租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。



## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

#### 1. 本公司

公司所处行业是畜牧养殖行业，免增增值税及企业所得税。

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

#### 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、国家税务总局联合下发文件《国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知》(财税【1995】52 号)，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收产品）免征增值税。

根据财政部、国家税务总局联合下发文件（财税【2008】56 号）《关于有机肥产品免征增值税的通知》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。

#### 2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，从事牲畜、家禽的饲养以及农产品初加工的所得，可免征企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额

按首次执行日增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时按与租赁负债相等的金额、并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

会计政策变更对首次执行日（2021 年 1 月 1 日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影 响分析：

报表	报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
合并报表	使用权资产		403,333.53
母公司报表	长期待摊费用	1,197,942.03	794,608.50
	使用权资产		403,333.53
	长期待摊费用	403,333.53	

## 2. 会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

## 3. 前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年06月30日，上期指2020年半年度，本期指2021年半年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	232,362.15	5,456.52
银行存款	119,085.03	1,425,573.26
其他货币资金		9,000,000.00
合计	<u>351,447.18</u>	<u>10,431,029.78</u>

2. 期末无受限货币资金。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,282,623.92
1-2 年（含 2 年）	161,752.00
2-3 年（含 3 年）	293.00
小 计	62,444,668.92

减：坏账准备		2,540,094.26
合计		59,904,574.66

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,444,668.92	100.00	2,540,094.26	4.07	59,904,574.66
其中：账龄组合	62,444,668.92	100.00	2,540,094.26	4.07	59,904,574.66
合计	62,444,668.92	100.00	2,540,094.26		59,904,574.66

(续表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>48,586,408.11</u>	<u>100.00</u>	<u>1,961,369.18</u>	<u>4.04</u>	<u>46,625,038.93</u>
其中：账龄组合	48,586,408.11	100.00	1,961,369.18	4.04	46,625,038.93
合计	<u>48,586,408.11</u>	<u>100.00</u>	<u>1,961,369.18</u>		<u>46,625,038.93</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	62,282,623.92	2,491,304.96	4.00
1-2年 (含2年)	161,752.00	24,262.80	15.00
2-3年 (含3年)	293.00	131.85	45.00
合计	62,444,668.92	2,540,094.26	

## 3. 坏账准备的情况

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

组合计提	1,961,369.18	578,725.08		2,540,094.26
合计	1,961,369.18	578,725.08		2,540,094.26

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	账龄	计提坏账金额	是否关联
河南多丽食品有限公司	12,636,089.68	20.24	1年以内	505,443.59	否
长垣县东华养殖专业合作社	8,708,618.00	13.95	1年以内	348,344.72	否
王国江	1,022,900.00	1.64	1年以内	40,916.00	否
祖怀林	945,000.00	1.51	1年以内	37,800.00	否
张爱荣	863,750.00	1.38	1年以内	34,550.00	否
合计	<u>24,176,357.68</u>	<u>38.72</u>		<u>967,054.31</u>	

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本公司期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	15,555,915.66	99.30	13,925,814.53	99.22
1-2年(含2年)	66,515.00	0.42	66,515.00	0.47
2-3年(含3年)	43,619.00	0.28	43,619.00	0.31
合计	<u>15,666,049.66</u>	<u>100.00</u>	<u>14,035,948.53</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)	是否关联
河南华之源商贸有限公司	5,000,000.00	31.92	否
洛宁县景阳镇景阳富强养殖专业合作社	1,056,692.15	6.75	否
洛宁县涧鑫金鸡生态养殖专业合作社	963,443.75	6.15	否
洛宁县郭头三阳畜牧养殖专业合作社	686,055.19	4.38	否
洛宁县赵村镇祥瑞专业合作社	537,024.06	3.43	否
合计	<u>8,243,215.15</u>	<u>52.62</u>	

### (四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,001,095.03	7,067,681.70
合计	<u>7,001,095.03</u>	<u>7,067,681.70</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	6,920,261.06
1-2年(含2年)	469,937.12
2-3年(含3年)	214,254.53
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	300,200.00
小计	<u>7,737,152.70</u>
减:坏账准备	736,057.67
合计	<u>7,001,095.03</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	300,000.00	300,000.00
备用金	98,339.13	103,359.81
代垫款项	2,999,943.44	4,981,621.93
其他		81,406.42
往来款	4,338,870.13	2,340,855.76
小计	7,737,152.70	7,807,243.92
减:坏账准备	736,057.67	739,562.22
合计	7,001,095.03	7,067,681.70

### (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)	
2021年1月1日余额	739,562.22			739,562.22
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				

——转入第三阶段		
——转回第二阶段		
——转回第一阶段		
本期计提	136,823.22	136,823.22
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动	-140,327.77	-140,327.77
2021年06月30日余额	736,057.67	736,057.67

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
组合计提	739,562.22	136,823.22			-140,327.77	736,057.67
合计	739,562.22	136,823.22			-140,327.77	736,057.67

注：其他变动是本期处置子公司普格三阳畜牧有限公司，合并范围减少导致。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南华之源商贸有限公司	往来款	4,338,870.13	1年以内	56.08	216,943.51
洛宁县金融工作局	代垫款项	2,960,000.00	1年以内	38.26	148,000.00
长垣惠民投资担保公司	保证金	300,000.00	5年以上	3.88	300,000.00
鲁华	备用金	25,000.00	1年以内	0.32	1,250.00
杜海东	备用金	17,971.08	1年以内	0.23	898.55
合计		<u>5,620,855.76</u>		<u>98.77</u>	<u>667,092.06</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值
原材料	2,164,760.30		2,164,760.30	5,268,025.30		5,268,025.30
库存商品	973,560.77		973,560.77	911,061.62		911,061.62
周转材料	9,963.45		9,963.45	1,563.45		1,563.45
消耗性生物资产	10,043,161.04		10,043,161.04	14,906,761.59	8,928,012.59	5,978,749.00
合计	<u>13,191,445.56</u>		<u>13,191,445.56</u>	<u>21,087,411.96</u>	<u>8,928,012.59</u>	<u>12,159,399.37</u>

## (六) 固定资产

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	136,822,770.01	210,505,298.96
固定资产清理		
合计	<u>136,822,770.01</u>	<u>210,505,298.96</u>

### 2. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	231,654,896.67	6,214,396.05	1,905,010.01	3,875,639.82	243,649,942.55
2. 本期增加金额	87,881.80	67,565.00	66,000.00	0.00	221,446.80
(1) 购置	84,381.80	53,631.00	66,000.00		204,012.80
(2) 在建工程转入	3,500.00	13,934.00			17,434.00
3. 本期减少金额	75,166,559.51	1,201,668.00	303,984.43	44,109.92	76,716,321.86
(1) 处置或报废		4,600.00			4,600.00
(2) 合并范围减少	75,166,559.51	1,197,068.00	303,984.43	44,109.92	76,711,721.86
(3) 竣工决算减少					
4. 期末余额	156,576,218.96	5,080,293.05	1,667,025.58	3,831,529.90	167,155,067.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,449,585.07	1,587,971.17	1,132,845.92	974,241.43	33,144,643.59
2. 本期增加金额	4,378,864.78	236,115.76	168,443.09	144,860.16	4,928,283.78
(1) 计提	4,378,864.78	236,115.76	168,443.09	144,860.16	4,928,283.78
3. 本期减少金额	7,149,887.66	361,704.65	197,337.08	31,700.5	7,740,629.89
(1) 处置或报废		2,330.56			2,330.56
(2) 合并范围减少	7,149,887.66	359,374.09	197,337.08	31,700.50	7,738,299.33

4. 期末余额 26,678,562.19 1,462,382.28 1,103,951.93 1,087,401.09 30,332,297.48

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

3. 本期减少金额

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值 129,897,656.77 3,617,910.77 563,073.65 2,744,128.81 136,822,770.01

2. 期初账面价值 202,205,311.60 4,626,424.88 772,164.09 2,901,398.39 210,505,298.96

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
综合办公楼	16,647,711.26	综合办公楼为公司自建,由于所用土地为租赁土地,故无法办理房产证。
有机肥厂房	7,210,083.37	有机肥厂房为公司自建,由于所用土地为租赁土地,故无法办理房产证。
合计	<u>23,857,794.63</u>	

(七) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	296,925.00	6,676.00
合计	<u>296,925.00</u>	<u>6,676.00</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平舆三阳 TMR 设备	76,540.00		76,540.00			
长垣有机肥项目	220,385.00		220,385.00	6,676.00		6,676.00
合计	<u>296,925.00</u>		<u>296,925.00</u>	<u>6,676.00</u>		<u>6,676.00</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
------	-----	------	------------	----------------	--------------	------



有机肥生产基地项目	15,000,000.00	6,676.00	227,643.00	13,934.00		220,385.00
平舆三阳 TMR 设备	76,540.00	<u>0</u>	76,540.00	<u>0</u>	<u>0</u>	76,540.00
合计		<u>6,676.00</u>	<u>304,183.00</u>	<u>13,934.00</u>		<u>304,183.00</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
46.74	46.74%				自筹资金
100.00	100.00%				自筹资金
100.00	100.00%				自筹资金

#### (八) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		林业	合计
	生产性基础母羊	生产性公羊	林木	
一、账面原值				
1. 期初余额	34,911,808.91	373,726.02	155,600.00	<u>35,441,134.93</u>
2. 本期增加金额	<u>2,414,399.11</u>	<u>60,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,474,399.11</u>
(1) 外购	600,000.00	60,000.00		<u>660,000.00</u>
(2) 转入	1,814,399.11			<u>1,814,399.11</u>
3. 本期减少金额	<u>12,398,065.70</u>	<u>63,900.00</u>	<u>0.00</u>	<u>12,461,965.70</u>
(1) 处置	518,000.00			<u>518,000.00</u>
(2) 其他	11,880,065.70	63,900.00		<u>11,943,965.70</u>
4. 期末余额	24,928,142.32	369,826.02	155,600.00	<u>25,453,568.34</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,208,620.91	157,287.43		<u>6,365,908.34</u>
2. 本期增加金额	<u>1,619,233.26</u>	<u>102,365.50</u>		<u>1,721,598.76</u>
(1) 计提	1,619,233.26	102,365.50		<u>1,721,598.76</u>
3. 本期减少金额	<u>2,683,826.73</u>	<u>10,246.40</u>	<u>0.00</u>	<u>2,694,073.13</u>
(1) 处置	220,208.09			<u>220,208.09</u>
(2) 其他	2,463,618.64	10,246.40		<u>2,473,865.04</u>
4. 期末余额	5,144,027.44	249,406.53	0.00	<u>5,393,433.97</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额

(1) 计提

3. 本期减少金额

(1) 处置

(2) 其他

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>19,784,114.88</u>	<u>120,419.49</u>	<u>155,600.00</u>	<u>20,060,134.37</u>
2. 期初账面价值	<u>28,703,188.00</u>	<u>216,438.59</u>	<u>155,600.00</u>	<u>29,075,226.59</u>

(九) 使用权资产

项目	土地	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	403,333.53	<u>403,333.53</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	403,333.53	<u>403,333.53</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	<u>4,999.98</u>	<u>4,999.98</u>
(1) 计提	4,999.98	<u>4,999.98</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,999.98	<u>4,999.98</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>398,333.55</u>	<u>398,333.55</u>
2. 期初账面价值	<u>403,333.53</u>	<u>403,333.53</u>

(十) 无形资产

项目	软件	合计
----	----	----

一、账面原值		
1. 期初余额	548,000.00	<u>548,000.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	548,000.00	<u>548,000.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	216,533.11	<u>216,533.11</u>
2. 本期增加金额	<u>27,399.96</u>	<u>27,399.96</u>
(1) 计提	27,399.96	<u>27,399.96</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	243,933.07	<u>243,933.07</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>304,066.93</u>	<u>304,066.93</u>
2. 期初账面价值	<u>331,466.89</u>	<u>331,466.89</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租金	794,608.50		36,375.02	512,533.33	245,700.15
合计	794,608.50		36,375.02	512,533.33	245,700.15

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,000,000.00	14,000,000.00
保证、抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	<u>41,000,000.00</u>	<u>41,000,000.00</u>

注 1: 公司于 2021 年 1 月 5 日与郑州银行股份有限公司桐柏路支行签订金额为 3,000,000.00 元的流动资金借款合同, 借款期限为 2021 年 1 月 5 日至 2022 年 1 月 4 日, 杨伟杰、郑艳丽、河南郑扬广告

有限公司为该笔借款提供连带责任保证，追加新乡市泽地置业有限公司房产抵押，截止 2021 年 06 月 30 日该笔借款余额为 3,000,000.00 元。

注 2：公司于 2020 年 12 月 18 日与郑州银行股份有限公司桐柏路支行签订金额为 1,710,000.00 元的流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 17 日，杨伟杰、郑艳丽、河南郑扬广告有限公司为该笔借款提供连带责任保证，追加河南龙凤置业有限公司房产抵押，截止 2021 年 06 月 30 日该笔借款余额为 1,710,000.00 元。

注 3：公司于 2020 年 12 月 17 日与郑州银行股份有限公司桐柏路支行签订金额为 13,280,000.00 元的流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 12 月 17 日至 2021 年 12 月 16 日，杨伟杰、郑艳丽、河南郑扬广告有限公司为该笔借款提供连带责任保证，追加新乡市泽地置业有限公司房产抵押，截止 2021 年 06 月 30 日该笔借款余额为 13,280,000.00 元。

注 4：公司于 2021 年 1 月 5 日与郑州银行股份有限公司桐柏路支行签订金额为 2,010,000.00 元的流动资金借款合同，借款期限为 2021 年 1 月 5 日至 2022 年 1 月 4 日，杨伟杰、郑艳丽、河南郑扬广告有限公司为该笔借款提供连带责任保证，追加新乡市泽地置业有限公司房产抵押，截止 2021 年 06 月 30 日该笔借款余额为 2,010,000.00 元。

注 5：公司于 2020 年 10 月 23 日与长垣民生村镇银行股份有限公司签订了金额为 3,000,000.00 元的流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 10 月 23 日至 2021 年 10 月 23 日，杨伟杰、郑艳丽为该笔借款提供连带责任保证，长垣县惠民投资担保有限责任公司为该笔借款提供保证担保，截止 2021 年 06 月 30 日该笔借款余额为 3,000,000.00 元。

注 6：公司于 2021 年 06 月 30 日与河南获嘉农村商业银行股份有限公司支行签订了金额为 2,000,000.00 元的流动资金借款合同，借款期限为 2021 年 06 月 30 日至 2022 年 06 月 20 日，新乡市泽地置业有限公司为该笔借款提供保证担保，截止 2021 年 06 月 30 日该笔借款余额为 2,000,000.00 元。

注 7：公司于 2020 年 9 月 1 日与河南获嘉农村商业银行股份有限公司支行签订了金额为 7,000,000.00 元的流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 9 月 1 日至 2021 年 8 月 19 日，新乡市泽地置业有限公司为该笔借款提供抵押担保，截止 2021 年 06 月 30 日该笔借款余额为 7,000,000.00 元。

注 8：公司于 2020 年 11 月 4 日与河南平舆农村商业银行股份有限公司签订了金额为 4,000,000.00 元的流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 11 月 4 日至 2021 年 11 月 4 日，平舆县富舆农村建设有限公司为该笔借款提供保证担保，截止 2021 年 06 月 30 日该笔借款余额为 4,000,000.00 元。

注 9：公司于 2020 年 9 月 17 日与河南洛宁农村商业银行股份有限公司签订了金额为 5,000,000.00 元的流动资金借款合同，借款期限为 2020 年 9 月 17 日至 2021 年 9 月 17 日，洛宁县金财投资担保有限公司为该笔借款提供保证担保，截止 2021 年 06 月 30 日该笔借款余额为 5,000,000.00 元。

2. 本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

### (十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		9,000,000.00

合计

9,000,000.00

注：期末不存在已到期未支付的应付票据。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,000,179.17	17,380,201.36
1-2年	1,111,691.10	5,746,020.61
2-3年	112,527.49	191,292.28
3年以上	13,800.00	13,800.00
合计	<u>14,238,197.76</u>	<u>23,331,314.25</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南万竣建筑工程有限公司	158,000.00	羊舍改造质保金，尚在质保期中
合计	<u>158,000.00</u>	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收售羊款	6,593,606.00	680,119.00
合计	<u>6,593,606.00</u>	<u>680,119.00</u>

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	956,836.47	2,549,200.27	3,090,293.55	415,743.19
二、离职后福利中-设定提存计划负债		53,929.23	53,929.23	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>956,836.47</u>	<u>2,603,129.50</u>	<u>3,144,222.78</u>	<u>415,743.19</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	956,836.47	2,370,017.74	2,911,111.02	415,743.19
二、职工福利费		142,826.04	142,826.04	
三、社会保险费		<u>36,356.49</u>	<u>36,356.49</u>	

其中：医疗保险费	32,573.54	32,573.54		
工伤保险费	1,325.67	1,325.67		
生育保险费	2,457.28	2,457.28		
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>956,836.47</u>	<u>2,549,200.27</u>	<u>3,090,293.55</u>	<u>415,743.19</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		51,262.54	51,262.54	
2. 失业保险费		2,666.69	2,666.69	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>53,929.23</u>	<u>53,929.23</u>	

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税		2,771.73
合计		<u>2,771.73</u>

### (十八) 其他应付款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,438,928.14	107,558,999.83
合计	<u>33,438,928.14</u>	<u>107,558,999.83</u>

#### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代养农户资金及利息		52,822,654.33

借款及利息	33,290,300.00	51,631,811.62
投标保证金		
往来款	107,712.60	2,919,169.32
其他	40,915.54	185,364.56
合计	<u>33,438,928.14</u>	<u>107,558,999.83</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛宁县永丰现代农业投资开发有限公司	2,000,000.00	借款尚未到期
长垣县苗寨镇产业扶持资金	3,030,000.00	借款尚未到期
长垣县华锐实业开发有限公司	10,000,000.00	借款尚未到期
合计	<u>15,030,000.00</u>	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	18,900,000.00	18,900,000.00
合计	<u>18,900,000.00</u>	<u>18,900,000.00</u>

注：卢氏三阳畜牧有限公司于2019年10月25日与河南卢氏农村商业银行股份有限公司签订金额为18,900,000.00元的流动资金借款合同，借款期限为2019年10月25日至2021年10月19日，河南三阳畜牧股份有限公司和杨伟杰为其提供保证担保，截止2021年06月30日该笔借款余额为18,900,000.00元，在1年内到期的长期借款中列示。

(二十) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	791,616.55		69,998.82	721,617.73	
合计	<u>791,616.55</u>		<u>69,998.82</u>	<u>721,617.73</u>	

2. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
河南省长垣县秸秆养畜示范场项目	688,343.93			69,998.82		618,345.11	与资产相关
青贮补贴款	103,272.62					103,272.62	与资产相关
合计	<u>791,616.55</u>			<u>69,998.82</u>		<u>721,617.73</u>	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>24,107,625.00</u>						<u>24,107,625.00</u>
1. 其他内资持股	<u>24,107,625.00</u>						<u>24,107,625.00</u>
其中：境内自然人持股	24,107,625.00						24,107,625.00
二、无限售条件流通股份	<u>20,892,375.00</u>						<u>20,892,375.00</u>
1. 人民币普通股	20,892,375.00						20,892,375.00
股份合计	<u>45,000,000.00</u>						<u>45,000,000.00</u>



(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,128,070.82			2,128,070.82
合计	<u>2,128,070.82</u>			<u>2,128,070.82</u>

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,066,270.54			7,066,270.54
合计	<u>7,066,270.54</u>			<u>7,066,270.54</u>

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	84,551,221.91	65,022,258.60
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	84,551,221.91	65,022,258.60
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,175,270.21	19,528,963.31
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	<u>88,726,492.12</u>	<u>84,551,221.91</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,955,554.48	70,130,725.92	70,155,352.57	59,328,884.57
其他业务	1,274,997.31	783,823.68	335,703.80	260,659.27
合计	<u>85,230,551.79</u>	<u>70,914,549.60</u>	<u>70,491,056.37</u>	<u>59,589,543.84</u>

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	39,912.76	
合计	<u>39,912.76</u>	

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	46,542.00	89,065.00
有机肥赠品	2,102.50	
职工薪酬	46,048.72	-2,823.16
策划推广费		

销售物料		
差旅费	6,312.20	
折旧费		
其他	5,624.93	
合计	<u>106,630.35</u>	<u>86,241.84</u>

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
消耗性生物资产损失		
职工薪酬	1,296,523.88	1,240,917.52
折旧及摊销费	539,867.32	533,329.15
中介费	147,300.00	16,300.00
差旅费	153,825.31	122,375.69
业务招待费	70,992.00	74,009.23
办公费	137,806.92	91,341.13
车辆使用费	14,227.00	52,685.65
通讯费	14,387.22	7,613.94
其他	63,552.52	430,566.36
合计	<u>2,438,482.17</u>	<u>2,569,138.67</u>

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,338,751.70	2,620,030.18
减：利息收入	176,770.83	216,749.12
银行手续费	37,136.68	
其他	224.17	
合计	<u>2,199,341.72</u>	<u>2,403,281.06</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
州级现代农(林)业园区补助		
青贮补贴款		379,424.00
粮改饲补贴	214,864.20	
河南省长垣县秸秆养畜示范场项目	69,998.82	69,998.82

合计 214,864.20 449422.82

(三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,515,425.40	1,829,221.94
合计	<u>-8,515,425.40</u>	<u>1,829,221.94</u>

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-578,725.08	-923,021.12
其他应收款坏账损失	-136,823.22	307,913.19
合计	<u>-715,548.30</u>	<u>-615,107.93</u>

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-1,769.44	-54,591.16
合计	<u>-1,769.44</u>	<u>-54,591.16</u>

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,018,873.50	
其他	626,799.55	469.32	626,799.55
合计	<u>626,799.55</u>	<u>1,019,342.82</u>	<u>626,799.55</u>

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计：			
其中：固定资产报废损失			
公益性捐赠支出		10,100.00	
其他	71,201.09	3,453,463.25	71,201.09
合计	<u>71,201.09</u>	<u>3,463,563.25</u>	<u>71,201.09</u>

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		30,000.00
递延所得税费用		
合计		<u>30,000.00</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,139,353.53	5,007,576.20
按适用税率（25%）计算的所得税费用	284,838.38	1,251,894.05
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-284,838.38	-1,221,894.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
所得税费用合计		<u>30,000.00</u>

## （三十七）现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,082,411.10	9,234,099.98
利息收入		
政府补助收入	214,864.20	1,398,297.5
投标保证金		
员工退回备用金	207,986.03	295,310.57
罚款、赔偿收入		
收到票据保证金		11,000,000.00
其他		
合计	3,505,261.33	<u>21,632,397.48</u>

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款等	2,240,316.32	1,910,786.54
管理费用、销售费用	561,312.45	883,957.00
备用金借款	181,756.99	130,251.25

开发费用		
财务费用-手续费及其他	37,136.68	
投标保证金		
其他		
土地流转保证金		
支付票据保证金		9,000,000.00
营业外支出		
合计	3,020,522.44	<u>11,924,994.79</u>

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还保证金	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,139,353.53	4,977,576.20
加：资产减值准备		
信用减值损失	715,548.30	615,107.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,925,953.22	9,962,008.57
使用权资产摊销	4,999.98	
无形资产摊销	27,399.96	27,399.96
长期待摊费用摊销	36,375.02	404,851.85
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)	788,518.83	54,591.16
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,769.44	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,338,751.70	2,620,030.18
投资损失(收益以“—”号填列)	8,515,425.40	-1,829,221.94

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）		-142,462.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,032,046.19	18,969,742.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,885,429.10	14,652,422.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,045,468.00	-29,096,026.66
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,531,152.09</b>	<b>21,216,020.41</b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	351,447.18	208,058.37
减：现金的期初余额	1,431,029.78	6,866,112.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,079,582.60	<u>-6,658,053.65</u>

**2. 本期收到的处置子公司的现金净额**

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	66,651.32
其中：普格三阳畜牧有限公司	66,651.32
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或等价物	
处置子公司收到的现金净额	-66,651.32

**3. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	351,447.18	208,058.37
其中：库存现金	232,362.15	2,525.00
可随时用于支付的银行存款	119,085.03	205,533.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额

351,447.18

208,058.37

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

### （三十九）政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
河南省长垣县秸秆养畜示范场项目	69,998.82	其他收益	69,998.82
青贮补贴款		其他收益	
粮改饲补贴	214,864.20	其他收益	214,864.20
农机补贴		其他收益	
合计	<u>284,863.02</u>	其他收益	<u>284,863.02</u>

2. 本期无退回的政府补助。

## 七、合并范围的变更

### （一）处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应 的合并财务报表层面享有 该子公司净资产份额的差 额
普格三阳畜牧 有限公司	0.00	70.00	转让	2021年5 月25日	股权转让 协议生效 日	-8,515,425.40

注：公司2020年年度股东大会表决通过《关于公司拟出售其持有的控股子公司70%股权》议案，并经子公司普格三阳股东大会通过，报告期内河南三阳已完成对普格三阳资产及财务资料等交接工作，所有人员已全部撤离普格三阳，公司已不再参与普格三阳的所有经营管理活动。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比 例 (%)	取得方式
				直接	间接		
平舆三阳畜牧有限公司	河南省	河南省	种羊繁育、肉羊养殖销售,有 机肥生产与销售	100.00		100.00	投资设立

洛宁三阳畜牧有限公司	河南省	河南省	种羊繁育、肉羊养殖销售,有 机肥生产与销售	100.00	100.00	投资设立
卢氏三阳畜牧有限公司	河南省	河南省	种羊繁育、肉羊养殖销售,有 机肥生产与销售	100.00	100.00	投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2021年06月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入其	合计
	融资产	当期损益的金融资产	他综合收益的金融资产	
货币资金	351,447.18			<u>351,447.18</u>
应收账款	61,865,943.84			<u>61,865,943.84</u>
其他应收款	7,600,329.48			<u>7,600,329.48</u>
合计	69,817,720.50			<u>69,817,720.50</u>

##### （2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入其	合计
	融资产	当期损益的金融资产	他综合收益的金融资产	
货币资金	10,431,029.78			<u>10,431,029.78</u>
应收账款	46,625,038.93			<u>46,625,038.93</u>
其他应收款	7,067,681.70			<u>7,067,681.70</u>
合计	<u>64,123,750.41</u>			<u>64,123,750.41</u>

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### （1）2021年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
短期借款		41,000,000.00	<u>41,000,000.00</u>
应付票据			
应付账款		14,238,197.76	<u>14,238,197.76</u>



其他应付款	33,438,928.14	<u>33,438,928.14</u>
一年内到期的非流动负债	18,900,000.00	<u>18,900,000.00</u>
合计	<u>107,577,125.90</u>	<u>107,577,125.90</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		41,000,000.00	<u>41,000,000.00</u>
应付票据		9,000,000.00	<u>9,000,000.00</u>
应付账款		23,331,314.25	<u>23,331,314.25</u>
其他应付款		107,558,999.83	<u>107,558,999.83</u>
一年内到期的非流动负债		18,900,000.00	<u>18,900,000.00</u>
合计		<u>199,790,314.08</u>	<u>199,790,314.08</u>

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的应收账款主要形成于货款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为往来款、保证金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述往来款、保证金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内往来款、保证回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

## (三) 流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	41,000,000.00			<u>41,000,000.00</u>
应付票据				
应付账款	13,000,179.17	1,238,018.59		<u>14,238,197.76</u>
其他应付款	18,301,215.54	15,137,712.60		<u>33,438,928.14</u>
一年内到期的非流动负债	18,900,000.00			<u>18,900,000.00</u>
合计	<u>91,201,394.71</u>	<u>16,375,731.19</u>		<u>107,577,125.90</u>

(续表)

项目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	41,000,000.00			<u>41,000,000.00</u>
应付票据	9,000,000.00			<u>9,000,000.00</u>
应付账款	17,380,201.36	5,951,112.89		<u>23,331,314.25</u>
其他应付款	35,042,327.37	72,516,672.46		<u>107,558,999.83</u>
一年内到期的非流动负债	18,900,000.00			<u>18,900,000.00</u>
合计	<u>121,322,528.73</u>	<u>78,467,785.35</u>		<u>199,790,314.08</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。截至2021年06月30日，本公司短期借款余额41,000,000.00元，一年内到期的非流动负债余额18,900,000.00元，为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

于2021年06月30日及2020年12月31日，本公司的按照期末负债总额除以期末资产总额计算得出的资产负债率列示如下：

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
资产负债比率	44.65%	61.01%

## 十一、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，均不以公允价值计量，以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的实际控制人有关信息

实际控制人名称	投资额	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
杨伟杰	30,856,500.00	68.57	68.57
郑艳丽	1,287,000.00	2.86	2.86

注：本公司实际控制人为杨伟杰、郑艳丽。控股股东为杨伟杰，本期无变化

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘阳光	公司监事
郑艳丽	公司股东、董事
申丽萍	董事兼董事会秘书
肖昌勇	公司董事
袁琨	公司董事
唐发保	监事会主席
刘文章	公司监事
张新联	财务总监
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	子公司参股股东
普格县农业投资开发有限责任公司	子公司参股股东

新乡市泽地置业有限公司	同一控股股东
河南龙凤置业有限公司	同一控股股东
郑州蓝恒商贸有限公司	公司监事担任法定代表人、参股
郑州睿智装饰工程有限公司	公司董事兼董事会秘书参股
长垣长基实业有限公司	同一控股股东
河南龙凤物业服务服务有限公司	同一控股股东
河南龙凤文化传媒有限公司	同一控股股东

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州睿智装饰工程有限公司	工程款		11,479,500.00

### 2. 关联担保情况

#### （1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州睿智装饰工程有限公司	10,000,000.00	2021-5-17	2022-5-17	否
郑州蓝恒商贸有限公司	7,000,000.00	2020-8-13	2021-7-28	否

#### （2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨伟杰、郑艳丽、新乡市泽地置业有限公司	5,010,000.00	2021-01-05	2022-01-04	否
杨伟杰、郑艳丽、新乡市泽地置业有限公司	13,280,000.00	2020-12-17	2021-12-16	否
杨伟杰、郑艳丽、新乡市龙凤置业有限公司	1,710,000.00	2020-12-18	2021-12-17	否
新乡市泽地置业有限公司	2,000,000.00	2021-06-30	2022-06-20	否
新乡市泽地置业有限公司	7,000,000.00	2020-09-01	2021-08-19	否
杨伟杰、郑艳丽	3,000,000.00	2020-10-23	2021-10-23	否

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	286,459.88	320,842.00

### 4. 其他关联交易

本期公司将其持有的控股子公司普格三阳畜牧有限公司70.00%的股权进行出售，其中70%出售给四

川省水电投资经营集团普格电力有限公司及普格县农业投资开发有限责任公司，该70%股权的出售构成关联交易，处置价款及处置收益详见七、（一）处置子公司。

### （七）关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川省水电投资经营集团普格电力有限公司			40,000.00	
其他应收款	袁琨			76.56	3.83
其他应收款	刘文章			1,208.80	60.44
合计				<u>41,285.36</u>	<u>64.27</u>

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	郑州睿智装饰工程有限公司		5,477,829.51
其他应付款	四川省水电投资经营集团普格电力有限公司		5,000,000.00
其他应付款	刘文章	2856.20	
其他应付款	普格县农业投资开发有限责任公司		14,406,616.00
合计		2856.20	<u>24,884,445.51</u>

### 十三、股份支付

本公司本期未发生股份支付事项。

### 十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司对外提供担保情况详见十二、（六）2. 关联担保情况。

截至资产负债表日，本公司对子公司及非关联方担保情况：

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢氏三阳畜牧有限公司	18,900,000.00	2019-10-25	2021-10-19	否
郑州鑫宇实业有限公司	2,000,000.00	2021-05-20	2021-12-28	否

除上述担保事项外，截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后

事项中的非调整事项。

## 十六、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	28,569,550.31
1-2年(含2年)	77,256.60
2-3年(含3年)	
小计	<u>28,646,806.91</u>
减: 坏账准备	481,064.80
合计	<u>28,165,742.11</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>28646806.91</u>	<u>100</u>	<u>481,064.80</u>	<u>2.00</u>	<u>28646806.91</u>
其中: 账龄组合	12,024,096.71	41.97	481,064.80	4.00	12,024,096.71
关联方组合	16,622,710.20	58.03			16,622,710.20
合计	<u>28,646,806.91</u>	<u>100</u>	<u>481,064.80</u>		<u>28,646,806.91</u>

(续表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>19,814,136.91</u>	<u>100.00</u>	<u>397,241.20</u>	<u>2.00</u>	<u>19,416,895.71</u>
其中: 账龄组合	9,928,026.71	50.11	397,241.20	4.00	9,530,785.51
关联方组合	9,886,110.20	49.89			9,886,110.20
合计	<u>19,814,136.91</u>	<u>100.00</u>	<u>397,241.20</u>		<u>19,416,895.71</u>

按组合计提坏账准备:

(1) 组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	11,946,840.11	465,613.48	3.90
1-2年(含2年)	77,256.60	15451.32	20.00
2-3年(含3年)			
合计	<u>12,024,096.71</u>	<u>481,064.80</u>	

(2) 组合计提项目: 关联方组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
洛宁三阳畜牧有限公司	11,300,800.00		
卢氏三阳畜牧有限公司	3,701,563.60		
平舆三阳畜牧有限公司	1,620,346.60		
合计	<u>16,622,710.20</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	397,241.20	83,823.60			481,064.80
合计	<u>397,241.20</u>	<u>83,823.60</u>			<u>481,064.80</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	账龄	计提坏账金额	是否关联
洛宁三阳畜牧有限公司	11,300,800.00	39.45	1年以内		是
河南多丽食品有限公司	4,377,465.28	15.28	1年以内	175,098.61	否
卢氏三阳畜牧有限公司	3,701,563.60	12.92	1年以内		是
平舆三阳畜牧有限公司	1,620,346.60	5.66	1年以内		是
祖怀林	945,000.00	3.30	1年以内	37,800.00	否
合计	<u>21,945,175.48</u>	<u>76.61</u>		<u>212,898.61</u>	

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,831,520.18	36,624,701.20
合计	<u>38,831,520.18</u>	<u>36,624,701.20</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	7,465,783.94
1-2年(含2年)	14,513,110.99
2-3年(含3年)	17,009,066.59
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	300,200.00
小计	39,288,161.52
减: 坏账准备	456,641.34
合计	<u>38,831,520.18</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	38,953,783.35	74,537,986.81
备用金	25,067.92	32,255.21
保证金	300,000.00	300,000.00
代扣社保款	9,310.25	7,067.87
小计	<u>39,288,161.52</u>	<u>74,877,309.89</u>
减: 坏账准备	456,641.34	38,252,608.69
合计	<u>38,831,520.18</u>	<u>36,624,701.20</u>

### (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)	
2021年1月1日余额	445,848.94		37,806,759.75	<u>38,252,608.69</u>
2021年1月1日余额在本期				



——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提	10,792.40		<u>10,792.40</u>
本期转回			
本期转销			
本期核销		37,806,759.75	<u>37,806,759.75</u>
其他变动			
2021年06月30日余额	<u>456,641.34</u>		<u>456,641.34</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	38,252,608.69	10,792.40		37,806,759.75	456,641.34
合计	<u>38,252,608.69</u>	<u>10,792.40</u>		<u>37,806,759.75</u>	<u>456,641.34</u>

(5) . 本期实际核销的其他应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	37,806,759.75

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
普格三阳畜牧有限公司	往来款	37,806,759.75	无法收回	内部核销	是
合计		<u>37,806,759.75</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
洛宁三阳畜牧有限公司	往来款	21,970,230.37	1年以内 1,451,298.19 元、1-2年 9,843,775.99 元、2-3年 10,675,156.19 元	55.92	
河南华之源商贸有限公司	往来款	4,899,473.76	1年以内 4,899,473.76 元	12.47	150,038.94
卢氏三阳畜牧有限公司	往来款	12,086,445.40	1年以内 1,083,200.00 元、1-2年 4,669,335.00 元、2-3年 6,333,910.40 元	30.76	

长垣惠民投资担保公司	保证金	300,000.00	5年以上	0.77	300,000.00
张靖兰	备用金	12,834.42	1年以内	0.03	2,566.88
合计		<u>39,268,983.95</u>		<u>99.95</u>	<u>452,605.83</u>

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,408,707.74		53,408,707.74	56,489,707.74	3,500,000.00	52,989,707.74
合计	<u>53,408,707.74</u>		<u>53,408,707.74</u>	<u>56,489,707.74</u>	<u>3,500,000.00</u>	<u>52,989,707.74</u>

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	账面价值
普格三阳畜牧有限公司				3,500,000.00		
卢氏三阳畜牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00
洛宁三阳畜牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00
平舆三阳畜牧有限公司	12,989,707.74	419,000.00		13,408,707.74		13,408,707.74
新乡市凤泉区风泽实业有限公司						
合计	<u>52,989,707.74</u>	<u>419,000.00</u>		<u>53,408,707.74</u>		<u>53,408,707.74</u>

### (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,777,815.48	29,129,741.46	45,127,170.00	32,243,816.35
其他业务	547,122.50	201,241.06	2,989.80	
合计	<u>42,324,937.98</u>	<u>29,330,982.52</u>	<u>45,130,159.80</u>	<u>32,243,816.35</u>

### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		120,000.00
合计		<u>120,000.00</u>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-8,517,194.84	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	284,863.02	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	555,598.46	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-7,676,733.36</b>	
减：所得税影响金额		

扣除所得税影响后的非经常性损益	-7,676,733.36
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-5,122,856.44
归属于少数股东的非经常性损益	-2,553,876.92

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.97	0.0928	0.0928
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.60	0.2066	0.2066

河南三阳畜牧股份有限公司

二〇二一年八月十九日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董秘办