

**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



**半年度报告**

— 2021 —

## 公司半年度大事记

1月，定西市市场监督管理局给中天羊业颁发“放心消费在陇原”示范单位称号荣誉证书，中天羊业荣获2020年市级“放心消费在陇原”示范单位称号。

“放心消费在陇原”示范单位是全省市场监管系统深入贯彻省委、省政府《关于完善促进消费体制机制进一步激发居民消费潜力的实施方案》精神，按照《甘肃省市场监督管理局关于持续推进“放心消费在陇原”示范创建活动的通知》要求，紧紧围绕消费“质量、服务、价格、维权、环境”五大放心体系，经市场主体自愿申报，在商品流通和服务领域等行业广泛开展的示范创建活动。

3月，甘肃中天羊业股份有限公司和新疆维吾尔自治区沙雅县人民政府采用“云签约”方式签订了中天羊业沙雅县羊产业发展合作项目协议。该项目将以“企业制种+合作社良种扩繁+合作社（农户）杂交利用+养殖场集中育肥+饲料统一供应+屠宰企业订单回收”集引育繁推一体化、种羊加销售一条龙的发展模式，采取EPCO模式落地建设，计划建设万只湖羊核心育种场、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。

6月，在“亚布力之夜——黑龙江省投资合作交流大会”上，甘肃中天羊业股份有限公司与黑龙江伊春森工集团签订了《湖羊产业发展合作项目》，中天羊业伊春市湖羊产业发展合作项目采用EPCO模式，主要建设运营万只湖羊种羊核心繁育基地，带动伊春森工集团下属的铁力、乌伊岭、桃山、南岔、双丰、红星等林业局公司发展湖羊产业。并在铁力市工业园区共建肉羊屠宰加工生产线，在保障食品安全的基础上，全力打造小兴安岭地区绿色、有机、高端的羊肉制品。

# 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	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	128

## 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
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 49,393.41 万元，占流动资产的比例为 53.31%，占总资产的比例为 27.88%，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

## 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、本半年度	指	2021 年 1 月 1 日——2021 年 6 月 30 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

## 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
公司半年度报告备置地	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	控股股东为（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（元）	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

#### 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	231,157,423.26	149,276,215.47	54.85%
毛利率%	9.31%	6.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,496,776.46	-24,462,218.40	110.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	112,363.76	-26,482,045.65	100.42%
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）	0.38%	-3.89%	-
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）	0.02%	-4.21%	-
基本每股收益	0.01	-0.08	112.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,771,898,591.37	1,699,643,206.45	4.25%
负债总计	1,120,134,466.59	1,050,370,527.13	6.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	650,728,259.08	648,231,482.62	0.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.18	0.46%
资产负债率%（母公司）	66.12%	62.52%	-
资产负债率%（合并）	63.22%	61.80%	-
流动比率	1.29	1.34	-
利息保障倍数	1.23	1.28	-

##### (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	-16,577,347.51	-14,208,005.07	-16.68%
应收账款周转率	0.46	0.49	-
存货周转率	4.53	1.31	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.25%	11.45%	-
营业收入增长率%	54.85%	-56.69%	-
净利润增长率%	110.00%	-242.31%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与企业业务密切相关,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	2,427,855
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,442.3
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,384,412.7</b>
减: 所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,384,412.7</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会【2018】35 号)(以下简称新租赁准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则的相关规定。在新租赁准则施行日,本公司按照新租赁准则的规定对使用权资产和租赁负债进行确认,由于本公司现有租赁均为 1 年内短期租赁,租金收入在租赁期内直接确认为当期损益,新准则实行对现有业务无影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

**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 and 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。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

截止2021年6月30日，公司资产总额为17.72亿元，其中流动资产9.26亿元，非流动资产8.45亿元，负债总额11.20亿元，股东权益6.52亿元，资产负债率为63.22%，较年初的61.80%有所上升，主要原因系采购应付款和预收的货款增加所致。

2021年1-6月份，经营活动产生的现金净流量为-1,657.73万元，比上年同期下降-16.68%；投资活动产生的现金流量净额为-2,929.71万元，同比减少82.81%，主要是上年兰州新区项目建设及民勤和会宁项目建设新增资产较多。筹资活动产生的现金流量净额为1,036.05万元，同比减少94.93%，主要系本年新增借款同比较少。

**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

公司在陕西延安市设立的“延安南泥湾中天羊业有限公司”，与南泥湾开发集团合作，共同运营万只湖羊场，开展种羊投放和技术培训，首批 10000 只种羊采购协议已经签订。

在新疆沙雅县设立的“沙雅陇原中天羊业有限公司”，负责轻资产运营沙雅县羊产业项目；根据已签订的采购协议，2021 年-2023 年中天羊业将为该县投放湖羊种羊 20 万只，其中 2021 年供种 8 万只。目前供种工作已经启动，首批种羊已落户新疆沙雅，轻资产运营的万只种羊场已完工，饲料加工厂及屠宰精深加工生产线也已启动建设。

在黑龙江伊春市与伊春森工集团合资设立的“伊春中天羊业有限公司”，负责运营宜春市湖羊产业项目；2021 年-2023 年将为该市投放湖羊种羊 10 万只，其中 2021 年供种 30000 只，轻资产运营万只种羊场和饲料加工厂及屠宰精深加工生产线。

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、提升湖羊育繁推，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

为贯彻《关于实施重要农产品保障战略的指导意见》、《国务院办公厅关于促进畜牧业高质量发展的意见》，落实 2021 年中央一号文件关于积极发展牛羊生产的要求，促进肉牛肉羊生产高质高效发展，增强牛羊肉供给保障能力，今年 4 月，农业农村部印发《推进肉牛肉羊生产发展五年行动方案》，明确了“十四五”期间我国肉牛肉羊生产发展指导思想和目标任务。在市场和政策的共同作用下，今年以来，全国肉牛肉羊生产稳定发展。据国家统计局数据，一季度全国肉羊出栏 7059 万只，同比分别增长 7.4%；羊肉产量 104 万吨，同比分别增长 8.3%。

牛羊生产是畜牧业的重要组成部分，牛羊肉是百姓“菜篮子”的重要品种。发展肉牛肉羊生产，对于增强牛羊肉供给保障能力，巩固脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴，促进经济社会稳定发展具有十分重要的意义。近年来，我国牛羊生产总体保持增长态势，规模化比重不断提高，生产水平逐步提升。

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		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	962,686.74	0.05%	36,476,639.73	2.15%	-97.36%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	493,934,145.41	27.88%	451,050,224.93	26.54%	9.51%
存货	71,433,160.28	4.03%	30,648,745.52	1.80%	133.07%
固定资产	338,226,565.91	19.09%	346,358,012.61	20.38%	-2.35%
在建工程	431,889,594.68	24.37%	394,954,069.45	23.24%	9.35%
短期借款	174,014,186.38	9.82%	174,053,032.33	10.24%	-0.02%
长期借款	302,198,974.79	17.06%	292,759,465.92	17.22%	3.22%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金较上年期末减少97.36%，主要是2021年度采购支付金额较大所致。
- 2、报告期末存货较上年期末增长133.07%，主要是为后期销售储备存货所致。

### 2、 营业情况分析

#### （1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	231,157,423.26	-	149,276,215.47	-	54.85%
营业成本	209,633,026.78	90.69%	138,956,319.60	93.09%	50.86%
毛利率	9.31%	-	6.91%	-	-
税金及附加	715,557.28	0.31%	651,613.22	0.44%	9.81%
销售费用	791,434.29	0.34%	2,347,591.30	1.57%	-66.29%
管理费用	8,575,079.72	3.71%	12,304,777.15	8.24%	-30.31%
研发费用	197,418.79	0.09%	2,475,096.47	1.66%	-92.02%
财务费用	11,137,253.92	4.82%	19,539,401.48	13.09%	-43.00%
其他收益	2,427,855.00	1.05%	1,973,009.49	1.32%	23.05%
营业利润	2,535,507.48	1.10%	-25,025,574.26	-16.76%	110.13%
营业外收入	12,544.62	0.01%	137,245.56	0.09%	-90.86%
营业外支出	55,986.92	0.02%	30,227.80	0.02%	85.22%
净利润	2,491,445.45	1.08%	-24,918,556.50	-16.69%	-110.00%

#### 项目重大变动原因:

1. 报告期内销售收入较上年同比增加54.85%，主要为2020年上半年受疫情影响，销售额大幅下降，2021年逐步恢复正常。
2. 报告期内销售成本较上年同比增加50.86%，主要为2021同比销售收入增长所致。
3. 报告期内销售费用较上年同比减少66.29%，主要为北京商贸公司撤销。
4. 报告期内管理费用较上年同比减少30.31%，主要为2021年公司降本增效所致。
5. 报告期内研发费用较上年同比减少92.02%，主要为2021年部分研发用羊处置—更新换代所致。
6. 报告期内财务费用较上年同比减少43.00%，主要2021年度投羊合同到期，保证金不再计提利息。
7. 报告期内其他收益较上年同比增加23.05%，主要为公司递延收益摊销同比增加。
8. 报告期内营业外收入较上年同比减少90.86%，主要为公司2021年新增研发用材料处置收入同比减少。
9. 报告期内营业外支出较上年同比增加85.22%，主要为2021年羊只淘汰同比增加。
10. 报告期内营业利润较上年同比增加110.13%，主要是2021年度销售收入同比上年增加。
11. 报告期内净利润较上年同比增加110%，主要是营业利润同比增加。

#### (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	230,836,321.45	148,629,425.67	55.31%
其他业务收入	321,101.81	646,789.80	-50.35%
主营业务成本	209,409,316.90	138,586,009.80	51.10%
其他业务成本	223,709.88	370,309.80	-39.59%

#### 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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	-----------	------------

				增减%	期增减%	
活体羊	67,611,601.16	62,285,738.53	7.88%	-11.27%	-13.73%	50.33%
羊肉类	162,200,954.88	146,071,253.24	9.94%	125.50%	121.15%	21.72%
其他	1,023,765.41	1,052,325.13	-2.79%	103.79%	216.89%	-106.21%

**按区域分类分析:**

适用 不适用

**收入构成变动的原因:**

2020年度,受疫情影响,产销不能顺利开展,为协助养殖户顺利解决育肥羊出栏问题,只能采购并销售农户养殖的原料羊。2021年度产销逐步回复正常状态,收入成本都同比增加。

**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	-16,577,347.51	-14,208,005.07	-16.68%
投资活动产生的现金流量净额	-29,297,068.49	-170,441,221.71	-82.81%
筹资活动产生的现金流量净额	10,360,463.01	185,909,307.10	-94.43%

**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-1657.73万元,较上期减少16.68%,主要原因是2021年度成本费用类款项支付金额较大。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-2929.71万元,同比减少82.81%,主要原因是本期工程款支付同比减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为1036.05万元,同比减少94.43%,主要原因2021年银行贷款新增较少。

**八、主要控股参股公司分析**

**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
民勤中	子	活畜	不	不	46,134,800	485,752,548.29	275,316,653.79	113,134,162.17	11,416,868.76

天羊业 有限公司	公 司	养殖 及肉 制品 屠宰 加工	适 用	适 用					
陇西中 天食品 有限责 任公司	子 公 司	肉制 品屠 宰加 工	不 适 用	不 适 用	18,500,000	134,876,942.02	108,972,346.80	30,625,766.37	3,929,348.92
金昌中 天羊业 有限公 司	子 公 司	活畜 养殖	不 适 用	不 适 用	20,000,000	135,611,402.39	63,462,356.39	4,724,150	-2,491,483.57
古浪中 天羊业 有限公 司	子 公 司	肉制 品屠 宰加 工	不 适 用	不 适 用	10,000,000	102,850,266.14	5,179,328.44	13,601,254.82	-26,655.03
会宁陇 原中天 羊业有 限公司	子 公 司	肉制 品屠 宰加 工	不 适 用	不 适 用	20,000,000	93,413,144.02	17,804,560.10	20,182,508.62	-430,889.41
兰州新 区陇原 中天羊 业有限 公司	子 公 司	活畜 养殖 及种 植	不 适 用	不 适 用	100,000,000	485,173,937.10	94,160,144.95	2,730,591.12	-2,833,454.96

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

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。

### （二） 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。

## 十二、 评价持续经营能力

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。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 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 49,393.41 万元，占流动资产的比例为 53.31%，占总资产的比例为 27.88%，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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 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

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 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	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	终止			

	人及其控制的其他企业				日期	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
<b>总计</b>	-	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、控股子公司的对外担保，以及公司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**

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	500,000	5,440
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	-	-

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	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				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

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。
----

**(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	15,337,877.07	0.87%	借款
无形资产	土地使用权	抵押	262,041.71	0.01%	借款
固定资产	房屋建筑物	抵押	15,412,430.57	0.87%	借款
无形资产	土地使用权	抵押	6,282,923.86	0.35%	借款
固定资产	房屋建筑物	抵押	17,288,454.00	0.98%	借款
固定资产	房屋建筑物	抵押	15,978,944.08	0.90%	借款
无形资产	土地使用权	抵押	4,628,410.10	0.26%	借款
无形资产	土地使用权	抵押	425,331.61	0.02%	借款
固定资产	房屋建筑物	抵押	46,241,637.49	2.61%	借款
固定资产	房屋建筑物	抵押	10,888,062.61	0.61%	借款
无形资产	土地使用权	抵押	656,678.29	0.04%	借款
<b>总计</b>	-	-	133,402,791.39	7.52%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产受限均因公司业务开展的需要，且仅占公司总资产的 7.52%，对公司生产经营不会产生较大影响。
--

## 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	177,293,174	59.54%	5,548,084	182,841,258	61.41%
	其中：控股股东、实际控制人	23,629,249	7.94%	0	23,629,249	7.94%
	董事、监事、高管	23,902,687	8.03%	-87,663	23,815,024	8.00%
	核心员工	411,700	0.14%	-11,524	400,176	0.13%
有限售	有限售股份总数	120,456,826	40.46%	-5,548,084	114,908,742	38.59%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	73,802,851	24.79%	0	73,802,851	24.79%	
	董事、监事、高管	75,198,826	25.26%	-455,399	74,743,427	25.10%	
	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							313

**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	59,645,210	20.03%	5,508,000	1.85%	65,153,210	21.88%
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	江西顺吉物资贸易有限公司	4,500,000	1.51%	0	0%	4,500,000	1.51%
9	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%
10	徐爱华	4,200,000	1.41%	0	0%	4,200,000	1.41%

**（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	0	94,525,250	31.75%	73,802,851	20,722,399	94,501,048	0
2	甘肃省绿色生态产业发展政府引导基金管理有限公司	59,645,210	5,508,000	65,153,210	21.88%	0	65,153,210	0	0
3	西藏新海新创业投资有限公司	21,750,000	0	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	0	18,000,000	6.05%	18,000,000	0	18,000,000	0
5	王秀珠	10,215,000	0	10,215,000	3.43%	0	10,215,000	0	0
6	刘乃畅	7,195,050	0	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	0	7,173,150	2.41%	0	7,173,150	0	0
8	江西顺吉物资贸易有限公司	4,500,000	0	4,500,000	1.51%	0	4,500,000	0	0
9	赣江新区全球星投资管理有限公司	4,500,000	0	4,500,000	1.51%	0	4,500,000	0	0
10	徐爱华	4,200,000	0	4,200,000	1.41%	0	4,200,000	0	0
<b>合计</b>		231,703,660	5,508,000	237,211,660	79.67%	113,552,851	123,658,809	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、 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
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
陈学真	董事	男	1981年10月	2020年11月25日	2022年1月4日
范得勤	董事	男	1974年6月	2021年3月24日	2022年1月4日
赵世民	董事	男	1984年9月	2021年3月24日	2022年1月4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

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
陈学真	董事	0	0	0	0.00%	0	0
范得勤	董事、副总经理	591,600	0	591,600	0.20%	0	0
赵世民	董事、副总经理、董事会秘书	201,709	-50,427	151,282	0.05%	0	0
王希宁	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
肖德升	股东监事	0	0	0	0.00%	0	0
张学银	股东监事	0	0	0	0.00%	0	0
韩鸿志	职工监事	151,500	0	151,500	0.05%	0	0
黄永生	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
马国侠	财务总监	201,711	-50,427	151,284	0.05%	0	0
张达忠	副总经理	107,578	-26,893	80,685	0.03%	0	0
<b>合计</b>	-	98,686,198	-	98,558,451	33.11%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
杨国梁	董事	离任	-	辞职
高畅	副董事长、总经理	离任	-	辞职
陈耀祥	董事长	新任	董事长、总经理	任命
范得勤	副总经理	新任	副总经理、董事	选举
赵世民	副总经理、董事会秘书	新任	副总经理、董事会秘书、董事	选举

#### 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

<p><b>陈耀祥:</b> 中国国籍, 中共党员, 毕业于西北农林科技大学, 研究生学历, 全国青联常委, 全国青企协常委, 甘肃省第十一届、十二届人大代表, 甘肃省第九届青联副主席, 甘肃省青企协副会长, 甘肃省羊产业协会会长, 中国农业大学客座教授。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。2004年11月至2009年12月任中天有</p>
---

限董事长；2009年12月至今任本公司董事长。2021年3月至今兼任本公司总经理。

**赵世民：**中国国籍，本科学历。2006年7月至2009年5月历任中天有限总经理助理、副总经理；2009年5月至2009年12月任中天有限董事长助理；2009年12月至今任本公司董事会秘书；2011年4月至今兼任本公司副总经理；2020年3月至今任本公司董事。

**范得勤：**中国国籍，本科学历。2003年1月至2008年8月任香港佳实集团亿立实业有限公司品质部经理；2008年8月至2009年12月任中天有限办公室主任；2009年12月至2011年5月任本公司监事会主席；2011年5月至今任本公司副总经理；2020年3月至今任本公司董事。

#### （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	94	-	14	80
生产人员	196	-	52	144
销售人员	19	-	11	8
技术人员	34	9	-	43
财务人员	23	-	7	16
员工总计	366	9	84	291

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	3	3
本科	37	28
专科	82	59
专科以下	241	198
员工总计	366	291

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	1	4

#### 核心员工的变动情况：

截至报告期末，公司核心人员袁有云离职，除此以外其他核心人员未发生变动。公司核心人员袁有云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。

## 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	962,686.74	36,476,639.73
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	493,934,145.41	451,050,224.93
应收款项融资			
预付款项	六、3	120,115,768.24	117,911,469.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	232,574,028.32	237,791,985.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	71,433,160.28	30,648,745.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	7,474,364.43	4,408,349.72
<b>流动资产合计</b>		<b>926,494,153.42</b>	<b>878,287,414.36</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	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	338,226,565.91	346,358,012.61
在建工程	六、9	431,889,594.68	394,954,069.45
生产性生物资产	六、10	4,217,988.25	6,973,970.79
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	23,189,773.94	23,537,576.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	2,915,992.96	3,413,813.16
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、13	42,454,522.21	43,608,350
<b>非流动资产合计</b>		845,404,437.95	821,355,792.09
<b>资产总计</b>		1,771,898,591.37	1,699,643,206.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	174,014,186.38	174,053,032.33
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、15	116,006,817.15	92,579,312.56
预收款项			
合同负债	六、16	25,931,979.18	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、17	6,473,197.11	6,622,287.9
应交税费	六、18	6,537,770.3	7,267,152.18
其他应付款	六、19	19,079,959.42	12,059,264.24
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、20	371,691,905.31	360,691,905.32
其他流动负债	六、21	217,438.55	147,491.76
<b>流动负债合计</b>		719,953,253.40	656,201,598.98
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	302,198,974.79	292,759,465.92
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、23	70,249,106.76	72,004,443.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	27,733,131.64	29,405,019.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		400,181,213.19	394,168,928.15
<b>负债合计</b>		1,120,134,466.59	1,050,370,527.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、25	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、26	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、27	7,488,334.41	7,488,334.41
一般风险准备			
未分配利润	六、28	234,221,632.2	231,724,855.74
归属于母公司所有者权益合计		650,728,259.08	648,231,482.62
少数股东权益		1,035,865.7	1,041,196.7
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		651,764,124.78	649,272,679.32
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,771,898,591.37	1,699,643,206.45

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		590,110.58	96,686.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	186,650,135.79	181,468,547.41
应收款项融资			
预付款项		78,330,435.14	77,932,135.14
其他应收款	十四、2	466,734,835.85	471,483,107.62
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		7,584,726.33	2,329,747.8
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
<b>流动资产合计</b>		739,890,243.69	733,382,795.11
<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		90,902,372.51	92,462,948.61
在建工程			
生产性生物资产		395,139.79	422,863.39
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,864,809.24	1,898,269.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,694,287.81	1,968,573.67
递延所得税资产			
其他非流动资产		15,500,000	27,300,000
<b>非流动资产合计</b>		431,216,433.74	444,912,479.68
<b>资产总计</b>		1,171,106,677.43	1,178,295,274.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		145,000,000	147,704,499
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		96,598,642.4	122,800,993.8
预收款项			
合同负债		21,010,795.33	551,274.5
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,375,705.56	2,475,382.51
应交税费		781,444.19	898,616.44
其他应付款		110,023,412.45	99,903,357.03
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		309,445,716.03	199,974,677.44
其他流动负债			2,872.73
<b>流动负债合计</b>		<b>685,235,715.96</b>	<b>574,311,673.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		19,480,899	51,511,184.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		61,108,344.61	138,241,378.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,548,100.55	9,141,493.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>89,137,344.16</b>	<b>198,894,056.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>774,373,060.12</b>	<b>773,205,729.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-17,359,985.47	-9,004,057.64
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>396,733,617.31</b>	<b>405,089,545.14</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,171,106,677.43</b>	<b>1,178,295,274.79</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		231,157,423.26	149,276,215.47
其中：营业收入	六、29	231,157,423.26	149,276,215.47
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		231,049,770.78	176,274,799.22
其中：营业成本	六、29	209,633,026.78	138,956,319.6
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、30	715,557.28	651,613.22
销售费用	六、31	791,434.29	2,347,591.3
管理费用	六、32	8,575,079.72	12,304,777.15
研发费用	六、33	197,418.79	2,475,096.47
财务费用	六、34	11,137,253.92	19,539,401.48
其中：利息费用	六、34	11,015,200.06	19,748,100.29
利息收入	六、34	109,400.56	292,238.38
加：其他收益	六、35	2,427,855	1,973,009.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
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>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,535,507.48	-25,025,574.26
加：营业外收入	六、36	12,544.62	137,245.56
减：营业外支出	六、37	55,986.92	30,227.8
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,492,065.18	-24,918,556.50
减：所得税费用		619.73	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,491,445.45	-24,918,556.50
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）		2,491,445.45	-24,918,556.50
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）		-5,331.01	-456,338.1
2.归属于母公司所有者的净利润		2,496,776.46	-24,462,218.40
<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>		2,491,445.45	-24,918,556.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,496,776.46	-24,462,218.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,331.01	-456,338.1
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	0.01	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.01	-0.08

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	55,360,815.31	53,529,427.77
减：营业成本	十四、4	52,354,609.35	44,670,798.38
税金及附加		162,999.82	151,703.86
销售费用		643,323.97	1,003,651.92
管理费用		2,756,679.3	4,677,248.93
研发费用		68,067.89	113,568.51
财务费用		8,803,598.9	12,848,755.89
其中：利息费用		8,511,360.52	12,839,516.36
利息收入		292,238.38	922.02
加：其他收益		1,116,068.48	573,085.98
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）			
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>		-8,312,395.44	-9,363,213.74
加：营业外收入		12,454.53	37,685.56
减：营业外支出		55,986.92	24,867.8
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,355,927.83	-9,350,395.98
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,355,927.83	-9,350,395.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,355,927.83	-9,350,395.98
（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>		-8,355,927.83	-9,350,395.98
<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		214,448,469.84	188,019,502.9
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、38	28,786,577.66	16,620,262.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		243,235,047.50	204,640,046.97
购买商品、接受劳务支付的现金		241,969,608.38	137,759,853.43
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		8,279,414.75	13,575,924.54
支付的各项税费		1,063,378.07	1,059,239.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	8,499,993.81	66,453,034.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		259,812,395.01	218,848,052.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,577,347.51	-14,208,005.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,297,068.49	170,441,221.71
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,297,068.49	170,441,221.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,297,068.49	-170,441,221.71
<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		120,000,000	300,150,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		120,000,000	300,150,000
偿还债务支付的现金		98,624,336.93	95,850,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,015,200.06	18,390,692.9
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		109,639,536.99	114,240,692.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,360,463.01	185,909,307.10
<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>		-35513952.99	1,260,080.32
加：期初现金及现金等价物余额		36,476,639.73	174,945,760.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		962,686.74	176,205,840.92

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	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		70,587,905.19	52,350,581.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,516,528.56	21,147,939.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		118,104,433.75	73,498,520.69
购买商品、接受劳务支付的现金		81,916,583.69	21,244,934.19
支付给职工以及为职工支付的现金		2,352,072.95	3,562,010.7
支付的各项税费		260,629.24	293,233.37
支付其他与经营活动有关的现金		27,274,604.97	81,543,531.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		111,803,890.85	106,643,709.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,300,542.90	-33,145,189.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,520	41,520
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,520	41,520
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,520	-41,520
<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		95,000,000	115,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		95,000,000	115,000,000
偿还债务支付的现金		95,000,000	88,850,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,803,598.9	10,713,975.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		100,803,598.90	99,563,975.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,803,598.90	15,436,024.59
<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>		493,424.00	-17,750,684.42
加：期初现金及现金等价物余额		96,686.58	153,385,569.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		590,110.58	135,634,884.82

### 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	附注四、30
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	不适用
17. 是否存在预计负债	□是 √否	不适用

#### 附注事项索引说明:

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会【2018】35 号)(以下简称新租赁准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则的相关规定。在新租赁准则施行日,本公司按照新租赁准则的规定对使用权资产和租赁负债进行确认,由于本公司现有租赁均为 1 年内短期租赁,租金收入在租赁期内直接确认为当期损益,新准则实行对现有业务无影响。

#### (二) 财务报表项目附注

甘肃中天羊业股份有限公司

2021 年上半年财务报表附注

(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活动）。

### 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，股份公司注册资本变更为 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 2021 半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 8 月 27 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 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 半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，结合当前的状况及对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任一在本公司内，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。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，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，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，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，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，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，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，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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) . 公司作为承租人 公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款 额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。公 司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。 公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物和其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量， 该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并 扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用 寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面 价值减记至可收回金额。对于租赁期不超过 1 年的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入 当期损益或相关资产成本。

### (2) 本公司作为出租人

租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 1)、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。

#### 2)、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。

## 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要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。

### 30、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称新租赁准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则的相关规定。在新租赁准则施行日，本公司按照新租赁准则的规定对使用权资产和租赁负债进行确认，由于本公司现有租赁均为 1 年内短期租赁，租金收入在租赁期内直接确认为当期损益，新准则实行对现有业务无影响。

#### (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。

## 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。 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

税种	税率
	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12月31日，“年末”指2021年6月30日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

### 1、货币资金

项目	2021年6月30日	年初余额
库存现金	27,844.62	35,298.14
银行存款	934,842.12	36,441,341.59
其他货币资金		-
合计	962,686.74	36,476,639.73
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日
1年以内	448,028,819.91
1至2年	75,781,944.74
2至3年	2,531,674.09
3至4年	1,669,757.22
4至5年	136,594.00
5年以上	37,196.00
小计	528,185,985.96
减：坏账准备	34,251,840.55
合计	493,934,145.41

续：

账龄	年初余额
----	------

账 龄	年初余额
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

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 6 月 30 日				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	528,185,985.96	100.00%	34,251,840.55	6.48%	493,934,145.41
组合 1：商品销售客户	528,185,985.96	100.00%	34,251,840.55	6.48%	493,934,145.41
合计	528,185,985.96	100.00%	34,251,840.55	6.48%	493,934,145.41

(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	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

①年末无单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	2021 年 6 月 30
----	------	--------	---------------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
商品销售客户	34,251,840.55				-	34,251,840.55
合计	34,251,840.55				-	34,251,840.55

(4) 按欠款方归集的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 216,039,875.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.9%。

(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	2021 年 6 月 30 日		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	87,494,097.31	72.84%	30,266,986.28	25.67%
1 至 2 年	24,507,399.14	20.4%	69,205,400.54	58.69%
2 至 3 年	8,058,821.79	6.71%	18,382,632.60	15.59%
3 年以上	55,450.00	0.05%	56,450.00	0.05%
合计	120,115,768.24	100.00%	117,911,469.42	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 58,115,627.95 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 48.38%。

### 4、其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	232,574,028.32	237,791,985.04
合计	232,574,028.32	237,791,985.04

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2021年6月30日
1年以内	142,606,211.71
1至2年	106,879,323.50
2至3年	1,053,873.65
3至4年	16,809.19
4至5年	199,264.92
5年以上	102,632.43
小计	250,858,115.40
减：坏账准备	18,284,087.08
合计	232,574,028.32

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	年初账面余额
外部往来款	248,887,792.04	253,802,545.91
员工备用金	229,985.96	280,220.06
代缴社保款	176,324.86	369,514.05
保证金、押金及其他	1,564,012.54	1,623,792.10
小计	250,858,115.40	256,076,072.12
减：坏账准备	18,284,087.08	18,284,087.08
合计	232,574,028.32	237,791,985.04

(3) 其他应收款坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	18,284,087.08			-	-	18,284,087.08
合计	18,284,087.08			-	-	18,284,087.08

(4) 其他应收款本年无实际核销的大额其他应收款。

(5) 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 118,917,384 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 47.40%。

(6)、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2021年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,477,051.49		4,477,051.49
在产品	1,947,100.43		1,947,100.43
库存商品	43,829,130.35		43,829,130.35
消耗性生物资产	21,179,878.01		21,179,878.01
合计	71,433,160.28		71,433,160.28

(续)

项目	年初余额		
	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

### (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	2021年6月30日
羊	13,142,394.18	71,496,233.68	68,003,445.82	16,635,182.04
蔬菜	345,203.44			345,203.44
其他	4,199,492.53			4,199,492.53
合计	17,687,090.15	71,496,233.68	68,003,445.82	21,179,878.01

(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	2021年6月30日	年初余额
待抵扣税金及预交税金	7,474,364.43	4,408,349.72



合计	7,474,364.43	4,408,349.72
----	--------------	--------------

## 7、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	2021年6月30日	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	2021年6月30日	年初余额
固定资产	338,226,565.91	346,358,012.61
固定资产清理		-
合计	338,226,565.91	346,358,012.61

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	403,275,117.82	54,992,865.43	4,711,573.35	16,166,428.25	479,145,984.85
2、本年增加金额			113,699.11	33,637.61	147,336.72
(1) 购置			113,699.11	33,637.61	147,336.72
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-

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
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	54992865.43	4825272.46	16200065.86	479,293,321.57
二、累计折旧					
1、年初余额	97,135,388.90	21,104,563.68	3,428,369.28	11,119,650.38	132,787,972.24
2、本年增加金额	5,762,093.71	1,765,676.23	195,052.11	555,961.37	8,278,783.42
(1) 计提	5,762,093.71	1,765,676.23	195,052.11	555,961.37	8,278,783.42
(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	102,897,482.61	22,870,239.91	3,623,421.39	11,675,611.75	141,066,755.66
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	300,377,635.21	32,122,625.52	1,201,851.07	4,524,454.11	338,226,565.91
2、年初账面价值	306,139,728.92	33,888,301.75	1,283,204.07	5,046,777.87	346,358,012.61

(2) 所有权受限制的固定资产情况详见本附注六、40。

(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	2,421,747.74	4,825,505.57
电子设备及其他	1,769,780.50	1,692,025.71	77,754.79

项目	年末账面原值	累计折旧	年末账面价值
合计	9,017,033.81	4,113,773.45	4,903,260.36

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	2021年6月30日	年初余额
在建工程	431,889,594.68	394,954,069.45
工程物资	-	-
合计	431,889,594.68	394,954,069.45

(1) 在建工程基本情况

项目	2021年6月30日			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	480,105.00	-	480,105.00
民勤肉羊深加工生产线二期建设项目	37,448,215.48	-	37,448,215.48	34,427,365.92	-	34,427,365.92
古浪厂区建设及冷库	11,872,000.00	-	11,872,000.00	72,000.00	-	72,000.00
兰州新区生态农业示范园区建设项目	382,089,274.20	-	382,089,274.20	359,974,598.53	-	359,974,598.53
合计	431,889,594.68	-	431,889,594.68	394,954,069.45	-	394,954,069.45

(2) 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		

项目	种羊	合计
1、年初余额	7,699,053.35	7,699,053.35
2、本年增加金额	1,112,805.38	1,112,805.38
3、本年减少金额	4,009,460.60	4,009,460.60
4、年末余额	4,802,398.13	4,802,398.13
二、累计折旧		
1、年初余额	725,082.56	725,082.56
2、本年增加金额	261,059.57	261,059.57
3、本年减少金额	401,732.25	401,732.25
4、年末余额	584,409.88	584,409.88
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	4,217,988.25	4,217,988.25
2、年初账面价值	6,973,970.79	6,973,970.79

## 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	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
(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	6,439,124.60	383,881.53	313,918.48	7,136,924.61
2、本年增加金额	325,609.94	12,998.34	9,193.86	347,802.14
(1) 计提	325,609.94	12,998.34	9,193.86	347,802.14
(2) 合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4、年末余额	6,764,734.54	396,879.87	323,112.34	7,484,726.75
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	23,063,744.30	101,120.13	24,909.51	23,189,773.94
2、年初账面价值	23,389,354.24	114,118.47	34,103.37	23,537,576.08

(2) 年末所有权受到限制的无形资产情况详见本附注六、39。

(3) 年末通过经营租赁租出的无形资产情况。

项目	年初账面原值	累计摊销	年末账面价值
土地使用权	119,025.07	54,734.15	64,290.92

项目	年初账面原值	累计摊销	年末账面价值
合计	119,025.07	54,734.15	64,290.92

## 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	2021年6月30日
装修费	3,413,813.16	-	497,820.20	-	2,915,992.96
合计	3,413,813.16	-	497,820.20	-	2,915,992.96

## 13、其他非流动资产

项目	2021年6月30日	年初余额
为购建长期资产而预付的款项	42,454,522.21	43,608,350.00
合计	42,454,522.21	43,608,350.00

## 14、短期借款

### 短期借款分类

项目	2021年6月30日	年初余额
抵押加保证借款	135,000,000.00	135,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	6,261,154.05	6,300,000.00
未到期应付利息	2,753,032.33	2,753,032.33
合计	174,014,186.38	174,053,032.33

### 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 2021 年 4 月 9 日至 2022 年 3 月 30 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 2021 年 6 月 30 日至 2022 年 6 月 29 日。

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 2021 年 6 月 30 日至 2022 年 5 月 22 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。该借款截止 2021 年 6 月 11 日已逾期,本公司于 2021 年 6 月 11 日已办理转贷申请,截至报告日手续尚未办理完结。

5) 担保借款中人民币 6,261,154.05 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 2021 年 6 月 29 日至 2022 年 6 月 28 日

## 15、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日	年初余额
1 年以内	111,627,969.38	89,176,661.53
1 至 2 年	674,822.87	450,173.38
2 至 3 年	1,871,103.44	1,444,658.70
3 年以上	1,832,921.46	1,507,818.95
合计	116,006,817.15	92,579,312.56

(2) 年末本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 16、合同负债

### (1) 账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日	年初余额
----	-----------------	------

1 年以内	25,931,979.18	2,781,152.69-
1 至 2 年		-
2 至 3 年		-
3 年以上		-
合计	25,931,979.18	2,781,152.69--

(2) 年末本公司无账龄超过 1 年的大额重要合同负债。

## 17、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	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	6,622,287.90	8,360,668.97	8,509,759.76	6,473,197.11
二、离职后福利-设定提存计划	-	268,709.32	268,709.32	
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	6,622,287.90	8,629,378.29	8,778,469.08	6,473,197.11

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,455,836.57	7,850,126.00	7,957,970.99	6,347,991.58
2、职工福利费	150,247.70	319,183.69	365,829.49	103,601.90
3、社会保险费	-	136,796.51	136,796.51	
其中：医疗保险费	-	123,395.73	123,395.73	
工伤保险费	-	11,151.99	11,151.99	
生育保险费	-	2,248.79	2,248.79	
4、住房公积金	-	36,589.00	36,589.00	
5、工会经费和职工教育经费	16,203.63	17,973.77	12,573.77	21,603.63
合计	6,622,287.90	8,360,668.97	8,509,759.76	6,473,197.11

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		257,444.59	257,444.59	-



项目	年初余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日
2、失业保险费		11,264.73	11,264.73	-
合计		268,709.32	268,709.32	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 18、应交税费

项目	2021年6月30日	年初余额
增值税	6,012,988.39	6,747,973.02
企业所得税	447,538.43	448,025.50
个人所得税	40,247.67	33,895.95
城建税	16,468.20	16,587.24
教育费附加	8,779.01	8,850.44
地方教育费附加	7,660.19	7,707.81
价格调节基金	4,088.41	4,112.22
合计	6,537,770.30	7,267,152.18

### 19、其他应付款

项目	2021年6月30日	年初余额
应付利息		-
应付股利	-	-
其他应付款	19,079,959.42	12,059,264.24
合计	19,079,959.42	12,059,264.24

#### (1) 其他应付款账龄列示

账龄	2021年6月30日	年初余额
1年以内	13,746,377.34	5,822,266.34

账龄	2021年6月30日	年初余额
1至2年	3,657,492.48	4,704,599.67
2至3年	783,407.76	243,636.37
3年以上	892,681.84	1,288,761.86
合计	19,079,959.42	12,059,264.24

(2) 其他应付款按款项性质列示

账龄	2021年6月30日	年初余额
外部往来款	12,914,637.58	1,874,805.54
员工备用金	56,756.42	503,151.21
保证金、押金	5,720,160.00	5,718,784.54
其他	388,405.42	3,962,522.95
合计	19,079,959.42	12,059,264.24

注：年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

**20、一年内到期的非流动负债**

项目	2021年6月30日	年初余额
一年内到期的长期借款	230,493,778.44	219,493,778.44
一年内到期的长期应付款	141,198,126.87	141,198,126.88
合计	371,691,905.31	360,691,905.32

**21、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	217,438.55	147,491.76
合计	217,438.55	147,491.76

**22、长期借款**

项目	2021年6月30日	年初余额
信用借款*1	6,831,973.03	7,850,000.00
保证借款*2	18,200,000.00	-
抵押加保证借款*3、*4、*5、*6	414,660,780.20	409,884,143.36
质押加担保借款*7、*8	93,000,000.00	93,000,000.00
未到期应付利息		1,519,101.00
减：一年内到期的长期借款	230,493,778.44	219,493,778.44
合计	302,198,974.79	292,759,465.92

#### 长期借款明细情况：

\*1：信用借款余额人民币 6,831,973.03 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：保证借款余额人民币 18,200,000.00 元系本公司之子公司会宁中天向甘肃会宁农村商业银行股份有限公司借款，由甘肃金控融资担保集团股份有限公司提供连带保证责任。

\*3：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。

\*4：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。

\*5：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。

\*6：抵押加保证借款余额人民币 39,686,102.76 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。

\*7：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。

\*8：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

### 23、长期应付款

#### 长期应付款明细情况

项目	2021 年 6 月 30 日	年初余额
“投母还羔”保证金*1	135,838,800.00	136,238,800.00
“投母还羔”保证金利息	9,783,784.79	11,139,121.12
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
减：未确认融资费用	6,887,237.86	6,887,237.86
减：一年内到期长期应付款-本金	141,198,126.87	141,198,126.87
合计	70,249,106.76	72,004,443.09

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 131,929,005.75 元、“投母还羔”保证金利息 9,139,121.12 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	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	6,887,237.86	6,887,237.86
长期应付款现值	60,000,000.00	60,470,138.85	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	60,470,138.85	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。

## 24、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	29,405,019.14	-	1,671,887.50	27,733,131.64	专项拨款
合计	29,405,019.14	-	1,671,887.50	27,733,131.64	-

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	950,000.00			50,000.00			900,000.00	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	258,333.33			50,000.00			208,333.33	与资产相关
循环经济生态园良种肉羊繁育场建设项目*3	566,666.67			100,000.00			466,666.67	与资产相关
万只良种肉羊繁育场建设项目征地补偿款*4	4,392,539.13			53,350.68			4,339,188.45	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	1,800,000.00			300,000.00			1,500,000.00	与资产相关
民勤中天种羊扩繁场建设项目资金*6	55,000.16			27,500.00			27,500.16	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	208,333.49			50,000.00			158,333.49	与资产相关
金昌中天大型肉羊繁育场建设项目*8	60,000.00			15,000.00			45,000.00	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	200,000.00			25,000.00			175,000.00	与资产相关
牛羊屠宰加工生产线技术改造款*10	208,333.37			50,000.00			158,333.37	与资产相关
民勤中天种羊场建设项目*11	999,999.84			100,000.00			899,999.84	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	1,837,499.85			175,000.00			1,662,499.85	与资产相关
陇西食品厂生产废水治理工程	250,000.00			25,000.00			225,000.00	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		
<b>*13</b>								
农机补贴*14	26,192.25			2,494.50	-	-	23,697.75	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	4,329,000.00			333,000.00	-	-	3,996,000.00	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	399,999.92			100,000.00	-	-	299,999.92	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	260,000.00			30,000.00	-	-	230,000.00	与资产相关
"双创"资金计划之多媒体课堂补助*23	236,454.40			15,042.30	-	-	221,412.10	与资产相关
2017 年古浪县现代农业主导产业草食畜牧业发展项目*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	560,000.08			35,000.00	-	-	525,000.08	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	1,387,500.00			75,000.00	-	-	1,312,500.00	与资产相关
供暖入网工程款*30	110,000.00			5,500.00	-	-	104,500.00	与资产相关
农业生产发展资金项目补贴款*31	3,500,000.00				-	-	3,459,999.98	与资产相关
2019 年现代畜牧业主导产业项目*32	766,666.65			40,000.02	-	-	766,666.65	与资产相关
畜牧业发展资金*33	292,500.00			15,000.00	-	-	277,500.00	与资产相关
合计	29,405,019.14			- 1,671,887.50	-	-	27,733,131.64	

### 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，2021 年 1-6

月年确认其他收益金额为 50,000.00 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 50,000.00 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 100,000.00 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 53,350.68 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 300,000.00 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 27,500.00 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 50,000.00

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，2021 年 1-6 月确认其他收益 15,000.00 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 25,000.00 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 50,000.00 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 100,000.00 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，按形成资产的折旧年限，2021 年 1-6 月确认其他收益 175,000.00 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 25,000.00 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 49,890.00 元。2016 年项目验收通过，按照形成资产使用年限，2021 年 1-6 月确认其他收益 2,494.50 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 2021 年 6 月 30 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 2021 年 6 月 30 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 333,000.00 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 2021 年 6 月 30 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 100,000.00 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 2021 年 6 月 30 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 2021 年 6 月 30 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 30,000.00 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 15,042.30 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 2021 年 6 月 30 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，2021 年 1-6 月确认其他收益金额为 35,000.00 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 2021 年 6 月 30 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 2021 年 6 月 30 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 2021 年 6 月 30 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 75,000.00 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 2021 年 6 月 30 日，按照形成资产使用年限,2021 年 1-6 月,确认其他收益 5,500.00 元。

\*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 2021 年 6 月 30 日，该项目未验收。

\*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 800,000 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，2021 年 1-6 未确认其他收益 40,000.02 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，2021 年 1-6 月确认其他收益 15,000.00 元。

## 25、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					2021年6月30日
		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

## 26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日
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

## 27、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日
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。

## 28、 未分配利润

项目	2021年6月30日	上年数
调整前上年未分配利润	231,724,855.74	224,898,350.03
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	231,724,855.74	224,898,350.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,496,776.46	6,826,505.71
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	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	234,221,632.20	231,724,855.74

## 29、 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,836,321.45	209,409,316.90	148,629,425.67	138,586,009.80
其他业务	321,101.81	223,709.88	646,789.80	370,309.80
合计	231,157,423.26	209,633,026.78	149,276,215.47	138,956,319.60

## 30、 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	13,762.86	14,314.43
教育费附加	8,386.12	8,588.66
地方教育费附加	5,308.50	5,725.76
印花税	141,977.99	94,424.41
房产税	335,057.56	301,447.21
土地使用税	198,335.19	197,475.96
车船使用税	2,423.52	1,847.04
环保税	10,305.54	27,789.75
合计	715,557.28	651,613.22

### 31、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资薪酬费用	429,311.64	1,018,980.17
广告宣传费用	4,160.00	510,270.77
办公费用	7,406.42	157,190.21
折旧摊销费用	105,553.26	105,705.18
汽车运费	92,156.60	260,127.73
装修维护费用	-	31,320.00
差旅费	22,866.30	203,462.80
招待费	3,832.01	14,257.68
销售费用其他	126,148.06	46,276.76
合计	791,434.29	2,347,591.30

### 32、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资薪酬费用	3,007,562.25	3,865,316.39

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
折旧摊销费用	2,999,610.63	2,989,200.14
生产性生物资产耗用	471,122.73	2,542,671.64
办公费用	115,016.78	141,613.17
汽车运费	134,554.94	154,162.80
装修维护费用	25,953.12	19,262.40
中介费用	426,462.07	875,984.90
差旅费	135,964.65	158,199.79
招待费	68,496.79	130,564.61
管理费用其他	1,190,335.76	1,427,801.31
合计	8,575,079.72	12,304,777.15

### 33、研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
研发费	197,418.79	2,475,096.47
合计	197,418.79	2,475,096.47

### 34、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	11,015,200.06	19,748,100.29
减：利息收入	109,400.56	292,238.38
金融机构手续费	202,596.90	79,769.07
融资费用	28,857.52	3,770.5
其他		
合计	11,137,253.92	19,539,401.48

### 35、其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助收入	2,427,855.00	1,973,009.49	2,427,855.00
合计	2,427,855.00	1,973,009.49	2,427,855.00

### 36、营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入			
其他	12,544.62	137,245.56	12,544.62
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	12,544.62	137,245.56	12,544.62

### 37、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	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			
消耗性生物资产死亡损失			
对外捐赠支出			
其他	55,986.92	30,227.80	55,986.92
合计	55,986.92	30,227.80	55,986.92

### 38、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	2021年1-6月	2020年1-6月
利息收入	109,400.56	292,238.38
与收益相关的政府补助	755,967.50	600,122.03
往来款	27,921,209.60	15,727,902.18
其他		



项目	2021年1-6月	2020年1-6月
合计	28,786,577.66	16,620,262.59

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
付现费用	3,187,732.18	3,628,146.30
手续费支出	227,204.42	79,769.07
往来款	5,085,057.21	62,745,118.75
其他		
合计	8,499,993.81	66,453,034.12

## 39、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	2021年1-6月	2020年1-6月
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,491,445.45	-24,918,556.50
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,138,110.74	7,835,609.33
无形资产摊销	347,802.14	346,558.88
长期待摊费用摊销	497,820.20	931,703.58
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）	11,137,253.92	19,748,100.29
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）	-	-

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
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）	-40,784,414.76	15,124,180.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,936,277.29	-50,639,488.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,530,912.09	17,363,887.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,577,347.51	-14,208,005.07
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	962,686.74	176,205,840.92
减：现金的年初余额	36,476,639.73	174,945,760.60
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	-35,513,952.99	1,260,080.32

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
① 现金	962,686.74	176,205,840.92
其中：库存现金	27,844.62	203,213.53
可随时用于支付的银行存款	934,842.12	176,002,627.39
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	-	-

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
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	962,686.74	176,205,840.92

#### 40、所有权或使用权受限制的资产

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	6,239,921.32	15,337,877.07	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	126,168.17	262,041.71	
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	18,312,088.17	15,412,430.57	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	2,025,336.14	6,282,923.86	
民勤中天羊业有限公司	固定资产-房屋建筑物	23,206,527.47	5,918,073.47	17,288,454.00	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	5,009,842.65	15,978,944.08	
民勤中天羊业有限公司	无形资产-土地使用权	5,940,000.00	1,311,589.90	4,628,410.10	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	449,668.39	425,331.61	
金昌中天羊业有限公司	固定资产-房屋建筑物	49,790,029.04	3,548,391.55	46,241,637.49	借款抵押
古浪中天羊业有限公司	固定资产-房屋建筑物	12,230,580.61	1,342,518.00	10,888,062.61	借款抵押
古浪中天羊业有限公司	无形资产-土地使用权	748,707.00	92,028.71	656,678.29	

## 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

本报告期内，本公司无新设或注销引起的合并范围变动。

## 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 2021 年 6 月 30 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**

2021 年 6 月 30 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

就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、关联方情况

### 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
雷建强	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然
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 0.0271%的股份
赵世民	公司高层管理人员，持有本公司 0.0508%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
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

2021 上半年无关联采购情况

#### 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	5440.00	118,718.74
甘肃中天中药材有限责任公司	销售肉类		13,051.25
甘肃天誉医院（有限合伙）	销售肉类		1,951.00
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
合计		5440.00	172,599.24

### (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、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	2021/4/9	2022/3/30	否
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、甘肃祥瑞颐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	2021/5/22	2022/5/22	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	2021/6/11	否
刘韶琼、陈耀祥	3,500.00	2021/6/30	2022/6/29	否
刘韶琼、陈耀祥	10,000.00	2019/6/28	2024/6/28	否
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、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	2021年6月30日	年初余额
应收账款：		
甘肃中天药业有限责任公司	16,606.00	11,166.00
陇西银帆商贸有限责任公司		
应收账款合计	16,606.00	11,166.00

### (2) 应付项目

项目名称	2021年6月30日	年初余额
应付账款：		
甘肃中天药业有限责任公司	61,094.00	61,094.00
陇西银帆商贸有限责任公司		
应付账款：	61,094.00	61,094.00

项目名称	2021年6月30日	年初余额
应付账款:		
甘肃中天药业有限责任公司	61,094.00	61,094.00
陇西银帆商贸有限责任公司		
应付账款:	61,094.00	61,094.00
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

本期无承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项

## 十三、其他重要事项说明

### 1、前期差错更正

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单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	198,493,160.64	100%	11,843,024.85	8.00%	186,650,135.79
重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	198,493,160.64	100%	11,843,024.85	8.00%	186,650,135.79

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单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
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	193,311,572.26	100.00%	11,843,024.85	6.13%	181,468,547.41

(2) 本年无实际核销的大额应收账款。

(3) 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	2021年6月30日	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	439,341,950.35	444,090,222.12
合计	466,734,835.85	471,483,107.62

### (1) 应收股利

项目	2021年6月30日	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其他应收款按种类列示

类别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	457,440,253.89	100%	18,098,303.53	3.95%	439,341,950.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	457,440,253.89	100%	18,098,303.53	3.95%	439,341,950.35

(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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的其他应收款	253,881,606.11	100%	18,093,303.54	2.93%	444,090,222.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	253,881,606.11	100%	18,093,303.54	2.93%	444,090,222.12

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备。

③本期无实际核销的大额其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年6月30日			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	2021年6月30日	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	-	-
北京陇原中天商贸有限公司	-	-	-	-	-	-
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	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,210,626.57	52,131,928.32	53,076,597.58	44,395,471.36
其他业务	150,188.74	222,681.03	452,830.19	275,327.02
合计	55,360,815.31	52,354,609.35	53,529,427.77	44,670,798.38

### 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	2,427,855.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位	-	-

项目	本年数	说明
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	-	-
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	-43442.3	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	2,384,412.70	-
所得税影响额		-
少数股东权益影响额（税后）		-
合计	2,384,412.70	-

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	0.38%	0.0084	0.0084
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.02%	0.0004	0.0004

甘肃中天羊业股份有限公司

## 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：

甘肃省定西市陇西县长安路中天羊业证券部。