



壹加壹

NEEQ : 831609

宁夏壹加壹农牧股份有限公司

Ningxia Yijiayi Agriculture and Livestock
Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	97

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。

公司负责人王振和、主管会计工作负责人王振和及会计机构负责人（会计主管人员）殷彪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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张宗文因工作原因未出席审议半年度报告的董事会

【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
市场价格波动风险	牛肉作为人民大众的主要肉食消费品之一，其价格波动将会受猪肉等替代消费品价格变动、肉牛饲养和运输成本、牛肉进口量等因素的影响。国内肉牛行业整体不景气，且受到养殖成本上升、养殖业整体低迷和进口低价冷冻肉的冲击，使肉牛养殖效益处在低谷状态。由于养殖户的群体过大，养殖理念不成熟，而‘羊群效应’也特别明显，跟风之气造成一窝蜂的上，一窝蜂的下，加剧了行情的波动。
市场竞争加剧的风险	国内肉牛养殖行业集中度较低，经营主体规模普遍较小，但数量庞大，绝大多数企业区域性经营特征明显，行业竞争激烈，尤其近年来牛肉价格的变动，企业和养殖户争相扩大养殖规模，加大了行业竞争。
牲畜疫病流行的风险	作为肉牛养殖企业，公司养殖的肉牛容易受到牲畜疫病的影响。疫病不仅直接损害肉牛的身体质量、影响育肥进度，甚至导致肉牛死亡，而且在疫病爆发之际，采取相应措施控制疫情，医治染病牲畜也会导致公司经营成本增加。同时，牲畜疫病的流行会促使消费者减少对牛肉的消费，直接导致肉牛市场价格的下降，从而影响公司盈利能力。

采购牛源风险	良种肉牛繁育作为肉牛养殖的上游行业，具有成本回收周期长、见效慢的特点。近几年来，由于牛肉价格上涨，部分养殖户直接宰杀用于繁育的基础母牛，导致母牛存栏量下降，造成犊牛资源短缺，全国肉牛存栏量一直没有得到较快提升。随着民众对牛肉需求量的不断增长，市场上牛源紧缺的状况较为严重，很难在短时间内解决。如果基础母牛的数量继续呈现锐减的态势，或者某些突发性原因导致肉牛繁育的进一步减少，获得牛源的成本将继续攀升，这将直接影响企业的持续经营，侵蚀公司的利润。公司通过创新性地开展荷斯坦公犊养殖业务，解决了大部分牛源采购的问题，但是目前行业里有竞争者也在开展荷斯坦公犊养殖业务，加剧了牛源竞争。
饲养成本的变动风险	在肉牛养殖过程中，饲料的日消耗量较大，饲养成本变化对养殖成本有重要的影响，农产品的产量和价格受到天气、市场情况影响较大，进而威胁肉牛养殖业务的发展，影响公司的收入和业绩。
食品安全的风险	公司的品牌产品终端销售业务发展较快，公司需要规范的内部控制和管理制度，过程中如果控制不当，带来食品安全隐患，给公司造成负面影响将难以估量。
人才流失风险	前一阶段，由于公司的经营遇到困难，随着公司部分业务的萎缩，流失了大部分业务和技术人员。如果公司无法保持现有团队的稳定，挽留并吸引足够数量的优秀人才，将对公司生产经营和持续发展产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、壹加壹	指	宁夏壹加壹农牧股份有限公司
股东大会	指	宁夏壹加壹农牧股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏壹加壹农牧股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏壹加壹农牧股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
控股股东、实际控制人	指	王振和
关联交易	指	关联方之间的交易
公司章程、本章程	指	宁夏壹加壹农牧股份有限公司章程
律师事务所	指	北京市远东律师事务所
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏壹加壹农牧股份有限公司
英文名称及缩写	NingxiaYijiayi Agriculture and Livestock Co.,Ltd
证券简称	壹加壹
证券代码	831609
法定代表人	王振和

二、 联系方式

董事会秘书	虎建义
联系地址	宁夏吴忠市红寺堡区南环路南侧三干渠西侧
电话	0953-3650656
传真	0953-3650656
电子邮箱	hujianyi@nxnm.cn
公司网址	www.nxnm.cn
办公地址	宁夏吴忠市红寺堡区南环路南侧三干渠西侧
邮政编码	751999
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	公司董秘办公室

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	2005年11月8日
挂牌时间	2014年12月31日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A03 畜牧业-A031 牲畜饲养-A0311 牛的饲养
主要业务	肉牛的养殖和销售；高档牛肉销售；甘草种植、加工和销售
主要产品与服务项目	肉牛、高档牛肉
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）	190,852,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王振和）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王振和），一致行动人为（王立民、王振和）

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	9164030077492635XL	否
注册地址	宁夏回族自治区吴忠市红寺堡区 南环路南侧三千渠西侧	否
注册资本（元）	190,852,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街 168 号腾达大厦 1508 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国海证券

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	1,169,948.18	20,769,272.94	-94.37%
毛利率%	-31.17%	8.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,025,659.15	-10,303,263.26	70.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,035,838.15	-10,361,547.59	70.70%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-1.70%	-3.81%	-
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)	-1.71%	-3.83%	-
基本每股收益	-0.02	-0.05	-68.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	309,368,287.79	324,881,513.74	-4.78%
负债总计	133,295,253.84	144,051,166.41	-7.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,584,673.68	178,847,091.97	-2.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	0.94	-1.82%
资产负债率% (母公司)	32.53%	32.94%	-
资产负债率% (合并)	43.09%	44.34%	-
流动比率	0.43	0.41	-
利息保障倍数	-18.57	-21.2	-

(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	-185,933.65	10,414,043.45	-101.79%
应收账款周转率	0.03	0.43	-
存货周转率	0.07	0.36	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.78%	-3.88%	-
营业收入增长率%	-97.48%	-62.16%	-
净利润增长率%	70.68%	-1416.94%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司所处的行业为畜牧行业，主要专注于建立从肉牛养殖到牛肉销售的全供应链运营平台，主营业务是：肉牛的养殖和屠宰销售、高档牛肉销售。

壹加壹自新三板挂牌以来，公司养殖规模倍增、养殖业务不断扩张，使公司获得了更多的优质资源，具备了一套健全的供应链。但由于政府发文禁止“户贷企用”扶贫模式和银行因国家去杠杆的金融政策而收紧信贷，致使公司在2015年一直推行的“分阶段合作养殖”商业模式因融资困难而遭遇重大的挫折，公司最主要的肉牛养殖业务也因此出现大幅下滑，原有的商业模式在现市场环境下难以为继。

在此情况下公司紧紧抓住近年来肉牛和牛肉市场持续增长，国外牛源资源增长乏力甚至出现枯竭迹象，国内肉牛产业的发展空间进一步增大。更充分利用多年来公司所积累的雄厚的肉牛养殖设施设备、技术积累、渠道信息等优质资源，于2019年初适时推出了全新和“委托合作养殖”商业模式。与有资本实力和投入肉牛产业强烈意愿机构和企业合作，由出资方投入资金，委托公司进行育肥养殖工作，公司为合作方保底养殖收益并承担合作养殖肉牛总量的每月千分之一的死淘率，公司赚取委托养殖的收益。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	562,150.31	0.18%	569,657.97	0.18%	-1.32%
应收账款	36,397,954.02	11.77%	36,193,142.70	11.14%	0.57%
存货	13,703,019.45	4.43%	17,929,709.01	5.52%	-23.57%
固定资产	163,461,350.34	52.84%	169,009,713.97	52.02%	-3.28%
应付账款	27,074,814.19	8.75%	28,198,039.28	8.68%	-3.98%
其他应付款	83,054,662.80	26.85%	92,825,109.63	28.57%	-10.53%
长期应付款		0.00%		0.00%	
资产总计	309,368,287.79	100.00%	324,881,513.74	100.00%	-4.78%

项目重大变动原因：

1、货币资金：较本期期初下降1.32%，主要系公司目前债务负担较重，货币资金短缺；

- 2、应收账款：较本期期初上涨 0.57%，主要系销售存货所致；
 3、存货：较本期期初下降了 23.57%，主要是销售所致；
 4、固定资产：较本期期初下降 3.28%，主要系本期计提折旧所致；
 5、应付账款：较本期期初下降 3.98%，主要系支付部分账款所致；
 6、其他应付账款：较本期期初下降 10.53%，主要是偿还借款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,169,948.18		20,769,272.94	-	-94.37%
营业成本	1,534,674.52	131.17%	19,041,607.43	91.68%	-91.94%
毛利率	-31.17%		8.32%	-	-474.69%
销售费用	37,771.69	3.23%	82,004.68	0.39%	-53.94%
管理费用	3,037,827.24	259.65%	8,562,529.87	41.23%	-64.52%
财务费用	154,655.47	13.22%	3,778,937.39	18.19%	-95.91%
信用减值损失	-386,002.07	-32.99%	-395,220.79	-1.90%	-2.33%
其他收益	0.00	0.00%	1,686,808.53	8.12%	-100.00%
投资收益	-867,033.15	-74.11%	730,360.34	3.52%	-218.71%
资产处置收益	4,005.83	0.34%	-72,102.49	-0.35%	-105.56%
营业利润	-3,033,003.60	-259.24%	-8,767,257.68	-42.21%	65.41%
营业外收入	7,790.46	0.67%	2,865.06	0.01%	171.91%
营业外支出	1,617.29	0.14%	1,559,286.77	7.51%	-99.90%
净利润	-3,026,830.43	-258.71%	-10,323,679.39	-49.71%	70.68%
经营活动产生的现金流量净额	-185,933.65	-	10,414,043.45	-	-101.79%
投资活动产生的现金流量净额	37,050.50	-	-9,533,912.33	-	100.39%
筹资活动产生的现金流量净额	141,375.49	-	-979,055.82	-	114.44%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：较上年同期下降 53.94%，主要是公司裁员，销售员工工资及福利费减少；另外，仓库停租相应车辆费用、包装费、水电费减少；
 2、管理费用：较上年同期下降 64.52%，管理人员减少，工资及其他管理费用减少；
 4、财务费用：较上年同期下降 95.91%，主要是利息、担保费等下降；
 5、投资收益：较上年同期下降 218.71%，主要系外部投资收益减少所致；
 6、营业利润：较上年同期增长 65.41%，主要是本年度销售收入减少，亏损减少所致；
 7、营业外支出：较上年同期下降 99.90%，主要是公司营业外的减少所致；
 8、净利润：较上年同期上涨 70.68%，公司经营状况不佳，人员减少成本减少所致；
 9、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 101.79%，主要是今年上半年经营活动减少所致；
 10、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长 100.39%，主要是上年度投资损失所致；
 11、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长 114.44%，主要是本期新增银行贷款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	4,005.83
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,173.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	10,179.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	10,179.00

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 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新疆军垦塔河壹加壹	参股公司	肉牛、奶牛养殖及销售	30,000,000.00	32,739,983.59	5,458,139.05	0	-14,833,000.00

牧业有 限公司	司 等						
宁夏壹 加壹生 物科技 有限公 司	参 股 公 司	研发、生 产、销 售；菌 肥、微生 物肥料、 有机物 料腐熟 剂；农业 技术服 务、规划 等。	5,000,000.00	9,256,279.60	8,397,281.99	5,426,483.40	4,070,980.42
广东粤 牛实业 投资有 限公司	参 股 公 司	实业投 资；销 售：预包 装食品、 散装食 品、初级 农产品； 物业租 赁；餐饮 管理；餐 饮服务。	25,000,000.00	27,602,236.35	-2,898,954.16	70,366,839.33	951,466.45

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实	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

	实际控制人及其控制的其他企业				起始日期	终止日期			程序
常存智、李吉存、庞卫华、樊永军	否	9,600,000	9,300,000	0	2017年2月9日	2022年12月31日	保证	连带	已事前及时履行
吴忠市红寺堡区秋实农民专业合作社	否	3,000,000	3,000,000	0	2019年9月11日	2020年9月11日	保证	连带	已事前及时履行
崔小平	否	6,500,000	6,500,000	0	2021年3月25日	2022年3月25日	抵押	连带	已事前及时履行
威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司	否	24,730,496.29	24,730,496.29	0	2021年3月25日	2021年12月31日	保证	连带	已事前及时履行
宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司	否	2,600,000	2,600,000	0	2021年5月25日	2022年5月25日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	46,430,496.29	46,130,496.29		-	-	-	-	-

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）	46,430,496.29	46,130,496.29
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

本公司不存在违规担保情况

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	300,000.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	11,000,000.00	9,526.20
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	100,000,000.00	

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	24,730,496.29	24,730,496.29

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述重大关联交易不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年10月19日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

正在履行

(七) 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
货币资金	银行存款	冻结	76.50	0.000025%	宁夏壹加壹农牧股份有限公司银行存款中76.50元为保证金
固定资产	房屋建筑物	抵押	551,250.00	0.18%	向宁夏农投融资担

					保有限公司提供反担保抵押产权编号：吴忠市房权证红寺堡字第 H0012180 号、宁（2015）红寺堡不动产权第 WH000001 号该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 6 日
固定资产	房屋建筑物	抵押	10,715,504.26	3.46%	向吴忠市红寺堡区红兴融资担保有限公司提供反担保抵押，产权编号：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001036 号该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 9 月 19 日至 2023 年 6 月 10 日
固定资产	房屋建筑物	抵押	12,529,396.91	4.05%	向吴忠市红寺堡区红兴融资担保有限公司提供对外担保反担保抵押，产权编号：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001042 号，该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 12 月 20 日至 2023 年 6 月 10 日
固定资产	房屋建筑物	查封	19,881,919.44	6.43%	产权编号：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001110 号，该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 11 月 12 日至 2023 年 6 月 10 日
固定资产	房屋建筑物	查封	2,515,359.18	0.81%	产权编号：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001111 号，该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 11 月 12 日至 2023 年 6

					月 10 日
固定资产	房屋建筑物	查封	109,637.37	0.04%	产权编号：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001114 号，该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 11 月 12 日至 2023 年 6 月 10 日
固定资产	房屋建筑物	查封	366,354.27	0.12%	产权编号：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001113 号，该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 11 月 12 日至 2023 年 6 月 10 日
固定资产	房屋建筑物	查封	631,262.25	0.20%	产权编号：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001112 号，该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 11 月 12 日至 2023 年 6 月 10 日
固定资产	农用机械	抵押	2,644,725.00	0.85%	对外担保抵押给夏青龙小额贷款有限公司
固定资产	农业基础设施	抵押	13,878,960.05	4.49%	抵押给银领融资租赁（上海）有限公司
固定资产	农用机械	抵押	1,894,468.87	0.61%	抵押给银领融资租赁（上海）有限公司
无形资产	土地使用权	查封	313,635.00	0.10%	向宁夏农投融资担保有限公司提供反担保抵押产权编号：宁（2015）红寺堡不动产权第 WH000001 号该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 6 日
无形资产	土地使用权	查封	863,616.25	0.28%	该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 9 月 19 日至 2023 年 6 月 10 日
无形资产	土地使用权	查封	481,173.13	0.16%	该资产已被法院查封，查封期限 2019

					年12月20日至2023年6月10日
长期股权投资	股权	冻结	4,481,943.83	1.45%	2020年12月23日，厦门市思明区人民法院冻结公司持有的广东粤牛实业投资有限公司的股权
长期股权投资	股权	抵押	2,090,651.18	0.68%	2021年3月25日召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过将公司持有尚药局12%股权抵押给自然人崔小平。
固定资产	土地	抵押	3,557,142.88	1.15%	2021年3月25日召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过将公司位于石子沟2000亩耕地抵押给自然人崔小平。
总计	-	-	77,507,076.37	25.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产查封、抵押将致使公司短期内贷款融资受限，对公司的现金流等财务状况造成了一定的不利影响。

（八） 失信情况

2019年11月15日，吴忠市红寺堡区人民法院在执行蔡东红与宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司、宁夏壹加壹农牧股份有限公司合同纠纷一案中，被执行人宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司已履行欠款246,808.00元，未履行欠款3,953,114.00元。双方当事人自愿达成和解协议，即宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司于2020年1月30日前履行900,000.00元，于2020年9月30日前履行1,400,000.00元，2021年1月30日前履行1,653,114.00元。申请执行人蔡某撤回执行申请。2020年4月13日，由于被执行人宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司、宁夏壹加壹农牧股份有限公司未按期履行欠款，吴忠市红寺堡区人民法院申请提取被执行人宁夏壹加壹农牧股份有限公司在第三人广东粤牛实业投资有限公司的代养费收入。2020年5月28日，宁夏壹加壹农牧股份有限公司、宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司被列为失信被执行人。

银川市金凤区人民法院2021年4月14日依据文号：(2019)宁0106民初13888号、(2019)宁0106民初13885号、(2019)宁0106民初13886号、(2019)宁0106民初13887号；案号：(2021)宁0106执2349号、(2021)宁0106执2348号、(2021)宁0106执2347号、(2021)宁0106执2350号将宁夏壹加壹农牧股份有限公司、王振和、王东列入失信被执行人。

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	116,472,156	61.03%	0	116,472,156	61.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,137,718	6.88%	0	13,137,718	6.88%	
	董事、监事、高管	13,001,718	6.81%	0	13,001,718	6.81%	
	核心员工	0		0	0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	74,379,844	38.97%	0	74,379,844	38.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,410,157	25.37%	0	48,410,157	25.37%	
	董事、监事、高管	57,050,157	29.89%	0	57,050,157	29.89%	
	核心员工			0			
总股本		190,852,000	-	0	190,852,000	-	
普通股股东人数							198

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	王振和	61,547,875	0	61,547,875	32.25%	48,410,157	13,137,718	48,000,000	61,547,875
2	深圳市红十三号投资	19,062,500	0	19,062,500	9.99%	0	19,062,500		

	合伙企业 (有限合伙)								
3	深圳市红十三五号投资合伙企业(有限合伙)	12,195,000	0	12,195,000	6.39%	0	12,195,000		
4	余维江	9,297,532	0	9,297,532	4.87%	0	9,297,532		
5	吕珂	7,605,000	0	7,605,000	3.98%	7,593,750	11,250	7,000,000	
6	王立民	7,500,000	0	7,500,000	3.93%	7,500,000	0	5,000,000	
7	宁夏百辰产业	6,750,000	0	6,750,000	3.54%	0.0000	6,750,000		

	投资有限公司								
8	宁夏益商小额贷款有限公司	5,338,187	0	5,338,187	2.80%	5,324,124.000 0	14,063		
9	上海波明实业有限公司	4,500,000	0	4,500,000	2.36%	0.0000	4,500,000		
10	内蒙古金桥领航投资股份有限公司	4,500,000	0	4,500,000	2.3578 %				
合计		138,296,09	0	138,296,09	72.47%	68,828,031	64,968,06	60,000,00	61,547,87

	4	4		3	0	5
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 王立民和王振和系叔侄关系且为一致行动人。深圳市红十三一号投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人是深圳市红十三产业投资管理股份有限公司、深圳市红十三三号投资合伙企业（有限合伙）、深圳市红十三五号投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人是深圳市十三行企业管理咨询有限公司，深圳市红十三产业投资管理股份有限公司持有深圳市十三行企业管理咨询有限公司99.9%股份，徐紫嫻持有深圳市红十三产业投资管理股份有限公司82.55%股份，徐紫嫻为余维江之配偶。</p>						

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
王振和	董事长、总经理	男	1977年10月	2017年1月16日	2020年1月15日
张宗文	董事	男	1966年1月	2017年1月16日	2020年1月15日
马永辉	董事	男	1964年2月	2017年4月8日	2020年1月15日
吕珂	董事	男	1979年3月	2017年1月16日	2020年1月15日
王树聪	董事、副总经理	男	1975年8月	2017年1月16日	2020年1月15日
张春华	监事会主席	男	1979年2月	2018年11月15日	2020年1月15日
李文亮	监事	男	1968年5月	2017年1月16日	2020年1月15日
曾寿	监事	男	1962年5月	2017年1月16日	2020年1月15日
王东	副总经理	男	1982年11月	2017年1月24日	2020年1月15日
虎建义	董事会秘书	男	1987年4月	2020年6月30日	2023年6月30日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李文亮和王振和的关系是郎舅关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	6
生产人员	11	0
销售人员	1	0
技术人员	2	0
财务人员	2	1
员工总计	28	7

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	562,150.31	569,657.97
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	五、2	36,397,954.02	36,193,142.70
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,036,105.49	141,216.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,865,549.59	2,865,549.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,703,019.45	17,929,709.01
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	五、6	555,114.87	451,845.50
流动资产合计		55,119,893.73	58,151,121.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	5,330,798.45	4,480,313.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、8	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			

固定资产	五、9	163,461,350.34	169,009,713.97
在建工程	五、10	-	3,169,977.41
生产性生物资产	五、11		
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	1,887,207.86	4,273,202.73
开发支出	五、13		
商誉			
长期待摊费用	五、14	53,569,037.41	55,797,184.99
递延所得税资产	五、15		
其他非流动资产	五、16		
非流动资产合计		254,248,394.06	266,730,392.53
资产总计		309,368,287.79	324,881,513.74
流动负债：			
短期借款	五、17	11,089,000.00	4,590,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	27,074,814.19	28,198,039.28
预收款项	五、19	3,134,215.17	1,322,903.00
合同负债	五、20		1,417,308.01
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	五、21	2,494,099.26	2,324,824.87
应交税费	五、22	70,825.07	5,344.27
其他应付款	五、23	83,054,662.80	92,825,109.63
其中：应付利息		7,206,067.87	7,206,067.87
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	五、24	2,650,000.00	9,640,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		129,567,616.49	140,323,529.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25		
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、26		
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	1,023,764.52	1,023,764.52
递延收益	五、28	2,577,021.39	2,577,021.39
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、29	126,851.44	126,851.44
非流动负债合计		3,727,637.35	3,727,637.35
负债合计		133,295,253.84	144,051,166.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	190,852,000.00	190,852,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	79,599,978.94	79,599,978.94
减：库存股			
其他综合收益	五、32	2,378.12	1,902.5
专项储备			
盈余公积	五、33	7,111,504.16	7,111,504.16
一般风险准备			
未分配利润	五、34	-101,981,187.54	-98,718,293.63
归属于母公司所有者权益合计		175,584,673.68	178,847,091.97
少数股东权益		488,360.27	1,983,255.36
所有者权益（或股东权益）合计		176,073,033.95	180,830,347.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		309,368,287.79	324,881,513.74

法定代表人：王振和

主管会计工作负责人：王振和

会计机构负责人：殷彪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		5,160.00	8,168.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	35,139,517.67	34,827,297.24
应收款项融资			
预付款项		533,005.55	60,663.55
其他应收款	十二、2	35,535,811.01	38,964,435.87
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,931,467.52	17,929,709.01
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		542,704.14	451,186.95
流动资产合计		92,687,665.89	92,241,460.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	69,999,163.43	69,999,163.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		121,157,066.80	125,463,830.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,870,622.86	1,923,639.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,732,238.93	20,444,014.31
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		242,759,092.02	247,830,648.51
资产总计		335,446,757.91	340,072,109.35
流动负债：			
短期借款		11,089,000.00	4,590,000.00
交易性金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,506,991.06	27,617,370.87
预收款项		2,686,684.81	1,322,903.00
合同负债			1,417,308.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,278,440.18	2,068,932.14
应交税费		69,853.00	-
其他应付款		62,129,763.14	64,746,246.10
其中：应付利息		6,149,533.17	6,149,533.17
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			6,910,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		105,760,732.19	108,672,760.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,023,764.52	1,023,764.52
递延收益		2,195,034.40	2,195,034.40
递延所得税负债			
其他非流动负债		126,851.44	126,851.44
非流动负债合计		3,345,650.36	3,345,650.36
负债合计		109,106,382.55	112,018,410.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		190,852,000.00	190,852,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		79,643,954.77	79,643,954.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,111,504.16	7,111,504.16
一般风险准备			
未分配利润		-51,267,083.57	-49,553,760.06
所有者权益（或股东权益）合计		226,340,375.36	228,053,698.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		335,446,757.91	340,072,109.35

（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	五、35	1,169,948.18	20,769,272.94
其中：营业收入		1,169,948.18	20,769,272.94

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,896,628.39	31,486,376.21
其中：营业成本		1,534,674.52	19,041,607.43
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	五、36	18,291.61	21,296.84
销售费用	五、37	37,771.69	82,004.68
管理费用	五、38	3,037,827.24	8,562,529.87
研发费用			
财务费用	五、39	154,655.47	3,778,937.39
其中：利息费用		143,369.87	3,587,718.38
利息收入		60.89	200.36
加：其他收益	五、40		1,686,808.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-867,033.15	730,360.34
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）	五、42	-386,002.07	-395,220.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,057,294.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	4,005.83	-72,102.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,033,003.60	-8,767,257.68
加：营业外收入	五、45	7,790.46	2,865.06
减：营业外支出	五、46	1,617.29	1,559,286.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,026,830.43	-10,323,679.39
减：所得税费用	五、47		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,026,830.43	-10,323,679.39
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）		-3,026,830.43	-10,323,679.39
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）		-1,171.28	-20,416.13

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,025,659.15	-10,303,263.26
六、其他综合收益的税后净额			-29.75
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-23.80
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			-23.80
(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			-23.80
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-5.95
七、综合收益总额		-3,026,830.43	-10,323,709.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,025,659.15	-10,303,287.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,171.28	-20,422.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.02	-0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.02	-0.05

法定代表人：王振和

主管会计工作负责人：王振和

会计机构负责人：殷彪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、4	1,169,948.18	17,718,022.94
减：营业成本		1,534,674.52	15,828,668.18
税金及附加		18,291.61	18,056.56
销售费用		37,771.69	82,004.68
管理费用		1,412,978.45	4,614,510.47
研发费用			
财务费用		106,780.09	2,392,884.27
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益			1,541,516.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		730,360.34
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）		-46,556.04	3,791.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-72,102.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,987,104.22	-3,014,534.77
加：营业外收入		347,382.54	2,672.12
减：营业外支出		1,617.29	4,450.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,641,338.97	-3,016,312.65
减：所得税费用		0.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,641,338.97	-3,016,312.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,641,338.97	-3,016,312.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,641,338.97	-3,016,312.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			31,527,490.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,026,417.21	1,619,912.92
经营活动现金流入小计		3,026,417.21	33,147,403.20
购买商品、接受劳务支付的现金			19,894,283.13
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		762,605.87	1,997,232.12
支付的各项税费		3,723.58	81,445.50
支付其他与经营活动有关的现金		2,446,021.41	760,399.00
经营活动现金流出小计		3,212,350.86	22,733,359.75
经营活动产生的现金流量净额		-185,933.65	10,414,043.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		43,400	105,000.00

投资活动现金流入小计		43,400	140,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,572,748.33
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		6,349.5	1,101,164.00
投资活动现金流出小计		6,349.5	9,673,912.33
投资活动产生的现金流量净额		37,050.5	-9,533,912.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,563,500	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,802,331.16
筹资活动现金流入小计		6,563,500	2,802,331.16
偿还债务支付的现金		6,422,124.51	2,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			456,736.98
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			464,650.00
筹资活动现金流出小计		6,422,124.51	3,781,386.98
筹资活动产生的现金流量净额		141,375.49	-979,055.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-29.75
五、现金及现金等价物净增加额		-7,507.66	-98,954.45
加：期初现金及现金等价物余额		569,657.97	1,204,598.89
六、期末现金及现金等价物余额		562,150.31	1,105,644.44

法定代表人：王振和

主管会计工作负责人：王振和

会计机构负责人：殷彪

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			20,171,710.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,970,754.20	1,474,949.37
经营活动现金流入小计		1,970,754.20	21,646,659.47
购买商品、接受劳务支付的现金			17,044,572.04
支付给职工以及为职工支付的现金		703,679.15	1,420,662.75
支付的各项税费		3,723.58	78,205.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,493,375.14	566,221.76

经营活动现金流出小计		2,200,777.87	19,109,661.77
经营活动产生的现金流量净额		-230,023.67	2,536,997.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		43,400.00	1,117,357.65
投资活动现金流入小计		43,400.00	1,152,357.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			80,000.00
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			3,633,299.76
投资活动现金流出小计			3,713,299.76
投资活动产生的现金流量净额		43,400.00	-2,560,942.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,563,500.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,802,331.16
筹资活动现金流入小计		6,563,500.00	2,802,331.16
偿还债务支付的现金		6,379,884.55	2,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			340,803.68
支付其他与筹资活动有关的现金			409,650.00
筹资活动现金流出小计		6,379,884.55	2,780,453.68
筹资活动产生的现金流量净额		183,615.45	21,877.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,008.22	-2,066.93
加：期初现金及现金等价物余额		8,168.22	3,068.17
六、期末现金及现金等价物余额		5,160.00	1,001.24

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	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	—
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	五、27

附注事项索引说明:

(一) 2018年12月7日, 中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”), 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。根据上述会计准则的修订及执行期限要求, 公司对会计政策相关内容进行调整, 并从2021年1月1日起开始执行。

根据新租赁准则, 本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标。

(二) 财务报表项目附注

宁夏壹加壹农牧股份有限公司

2021年半年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

宁夏壹加壹农牧股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2005年11月8日, 在宁夏回族自治区吴忠市工商行政管理局红寺堡分局登记注册, 统一社会信用代码

9164030077492635XL。住所：宁夏吴忠市红寺堡区南环路南侧三千渠西侧。法定代表人：王振和。公司注册资本 190,852,000.00 元。

经营范围：畜禽养殖、品种改良及销售；粮食作物、经济作物、蔬菜、花卉、园艺作物、水果种植、中草药种植、经济林种植与销售；青贮的加工与销售；肉类的分割与销售；农作物种子、中草药种子、种畜产品繁育与销售；农业技术开发、技术服务、信息咨询；肉制品、食品、预包装食品、散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）的加工及销售；初级农产品、百货、机械电器设备、建筑材料、饲料、农药（不含剧毒）、化肥、农机的销售；设施农业设计安装、施工及设施农业相关材料加工与销售；家禽、牲畜、水生动物的配种和疾病防治，仓储服务（不含危险化学品及易燃易爆品）及物流配送服务；产品对外进出口贸易（不含国家专项审批及禁止进口的项目）；牲畜收购；肉牛、肉羊屠宰；牛、羊肉及副产品分割、加工、销售；肉制品、速冻食品、熟食、调味品的生产销售；皮革加工销售；冷冻设备、机械销售；牛肉的网上销售。

公司于 2014 年 12 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌登记，证券代码：831609。

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司股本结构如下：

投资者名称	2021.06.30 持股数量	持股比例%
王振和	61,547,875.00	32.25
深圳市红十三号投资合伙企业（有限合伙）	19,062,500.00	9.99
深圳市红十三五号投资合伙企业（有限合伙）	12,195,000.00	6.39
余维江	9,297,532.00	4.87
吕珂	7,605,000.00	3.98
王立民	7,500,000.00	3.93
宁夏百辰产业投资有限公司	6,750,000.00	3.54
宁夏益商小额贷款有限公司	5,338,187.00	2.80
上海波明实业有限公司	4,500,000.00	2.36
内蒙古金桥领航投资股份有限公司	4,500,000.00	2.36
河北顺宝商贸有限公司	4,500,000.00	2.36
宁夏汇达阳光生态酒庄有限责任公司	4,264,000.00	2.23
马九虎	4,168,063.00	2.18
德州财金农湾现代农业投资基金企业（有限合伙）	3,997,000.00	2.09
段春秀	3,474,000.00	1.82
宁夏农牧产业创业投资企业（有限合伙）	2,857,000.00	1.50
罗超	2,290,000.00	1.20
焦海	2,250,000.00	1.18
其他股东	24,755,843.00	12.97
合计	190,852,000.00	100.00

本公司于 2015 年 5 月 13 日成立了宁夏壹加壹农牧股份有限公司牛肉直营店，系本公司的分公司。宁夏壹加壹农牧股份有限公司牛肉直营店在银川市市场监督管理局注册，统一社会信用代码为 916401063178315585，营业场所为银川市金凤区，负责人：马海涛，营业期限为长期，经营范围：肉类的分割与销售；预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配

方乳粉)的零售。

本公司2021年半年度纳入合并范围的子公司共11户,详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围减少了宁夏赛乐菲动物营养科技有限公司,持有的该公司51%的股权于2021年3月10日转让给了山东惠直堂医药科技有限公司。

公司实际控制人:王振和。

本公司财务报表业经公司董事会于2021年10月29日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》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。除某些金融工具和投资性房地产外,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。

2、持续经营

公司面临较多诉讼、对外担保等事项,公司及部分子公司被列为失信被执行人,实际控制人被采取限制性消费措施,部分银行账户和对外投资股权被司法冻结,且存在大量逾期和即将到期需偿还的债务,可供经营活动支出的货币资金短缺。表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司拟采取以下措施改善公司的经营状况:(1)完善“肉牛产业整体解决方案服务商”的商业模式,建立完善的业务链条和服务体系,建立从产业评估、产业规划、牧场设计、牧场建设、牧场托管、委托养殖、合作牧场评估、牛源采购、养殖技术服务、配置牛黄业务植入、出栏肉牛销售、屠宰加工、产品研发、终端销售等一系列无缝对接、标准化服务、全程品控的业务链条和服务标准;(2)第二、充分利用公司的产业优势和资源,建立支撑“肉牛产业整体解决方案服务商”的资源平台,为业务的推广和发展提供强大的保障,充分挖掘和整合行业内外资源,建立囊括相关科研院所、专业设计和建设单位、牛源供应商、合作牧场、合作屠宰加工厂、合作销售网络等强大的资源平台,通过整合优势获得更加强大的市场资源和成本优势,使公司为客户提供“肉牛产业整体解决方案”的能力和资源尽快获取行业优先的地位。

基于以上措施,本公司认为自本报告期末至少12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年06月30日的合并及公司财务状况以及2021年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（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三、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）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经

营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“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”（详见本附注三、13、（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。

7、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，按照本附注三、13（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。

8、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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能

够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之

间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内的关联方款项

应收账款组合 2 应收其他款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内的关联方款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分类为原材料、消耗性生物资产、在产品、农产品、合同履约成本等。

原材料包括：玉米、麸皮、玉米秸秆、饲料、油渣、农药、盐、豌豆、苜蓿草、稻草、豆粕、谷种、农家肥、青贮等，主要系外购的用于饲养肉牛（或者用于农业种植）的原料。

本公司自养的肉牛，在收购架子牛时，以收购价作为成本，作为消耗性生物资产—架子

牛核算，然后结转到畜牧业生产成本—种牛核算；收购架子牛的运费、饲料成本、人工成本、共同费用也在畜牧业生产成本—种牛核算。育肥牛销售时，由畜牧业生产成本—种牛结转到农产品—育肥牛，按照加权平均法结转销售成本。

本公司种植的甘草、黄花菜、苗木等，将购入的甘草苗、农作物种子、其他大田作物种子等，以收购价作为成本，作为消耗性生物资产核算，然后结转到农业生产成本核算；种植过程中发生的直接人工、共同费用等也在农业生产成本核算。种植的甘草、黄花菜、苗木等收获时，由农业生产成本结转到农产品核算。销售时按照加权平均法结转销售成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、农产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当

期损益。

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“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，按本附注三、6、（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。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
农业基础设施	20-30年	5%	3.17%-4.75%
农用机械及设备	10年	5%	9.50%
工具器具类设备	5年	5%	19.00%
交通工具	5年	5%	19.00%
电子设备	5年	5%	19.00%
办公家具	3年	5%	31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允

价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、生产性生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产

包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

(3) 生产性生物资产的折旧政策

本公司对成熟生产性生物资产按直线法计提折旧，按成熟生产性生物资产使用情况及有关的经济利益预期的实现方式确定使用寿命及残值率。对于未成熟生物资产，不计提折旧。

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
成熟期母牛	5年	30%	14.00%

(4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

18、无形资产

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

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用权
软件	10年
商标	10年

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

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

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出、租赁土地的租金支出等，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

本公司对于租赁 1 年以上的土地，在支付未来租赁期的租金时计入长期待摊费用，在租赁期限内分期摊销。各期末，将未来 12 个月内需要摊销的租金由长期待摊费用重分类为一年内到期的非流动资产

21、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。

22、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。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。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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、收入确认

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取

得商品控制权的迹象。

(2) 具体会计政策

本公司销售收入确认：本公司将货物交付给买方并经对方签收，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

本公司技术服务收入确认：在被服务方确认服务已经提供完成，收入金额确定，相关成本可以可靠计量时确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

本公司租赁收入确认：本公司在履行了租赁合同（或协议）规定的义务、价款已经取得或确信可以取得时，在租赁期分期确认租赁收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

24、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税

所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

26、租赁

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则,本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、9%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、30%

2、优惠税负及批文

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一项规定：“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税。

本公司及子公司（本公司子公司包括宁夏壹加壹道地中草药技术有限公司、宁夏天宇农牧开发有限公司、宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司、吴忠市红寺堡区壹加壹农机专业合作社、威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司、毕节七星关区壹加壹肉牛产业有限公司）生产销售的自产农产品，包括种植的甘草等作物，以及育肥牛销售，免征增值税。

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定：一、企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：1. 蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；2. 农作物新品种的选育；3. 中药材的种植；4. 林木的培育和种植；5. 牲畜、家禽的饲养；6. 林产品的采集；7. 灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目；8. 远洋捕捞。

本公司及子公司从事蔬菜、中药材的种植以及牲畜的饲养，相关所得免征企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年上半年度，上期指 2020 年上半年度。

1、货币资金

项 目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金		
银行存款	562,149.40	569,657.06
其他货币资金	0.91	0.91
合 计	562,150.31	569,657.97
其中：存放在境外的款项总额	14,484.32	14,484.32

本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

其他货币资金为宁夏壹加壹农牧股份有限公司支付宝、微信平台资金余额。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	42,383,510.12	5,985,556.10	36,397,954.02	42,178,696.30	5,985,553.60	36,193,142.70
合计	42,383,510.12	5,985,556.10	36,397,954.02	42,178,696.30	5,985,553.60	36,193,142.70

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失

计量损失准备。

①2021年06月30日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	835,436.39	100.00	835,436.39	回收可能性
合计	835,436.39	--	835,436.39	

②2021年06月30日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1年以内	7,109,113.54	5%	345,217.49
1-2年	24,254,048.94	10%	2,425,404.89
2-3年	6,151,196.27	15%	922,679.44
3-4年	3,325,988.62	30%	997,796.59
4-5年	497,410.11	50%	248,705.06
5年以上	210,316.25	100%	210,316.25
合计	41,548,073.73		5,150,119.72

③坏账准备的变动

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

(3) 截至2021年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,704,885.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,371,630.89 元。

单位名称	是否为关联方	2021.06.30	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
宁夏犏牛牧业有限公司	否	3,977,152.24	1年以内	9.43%	198,857.61
陈海云	否	3,320,000.00	1-2年	7.87%	332,000.00
吴忠市红寺堡区秋实农民专业合作社	否	3,257,922.80	1-2年	7.72%	325,792.28
吴忠市红寺堡区利民肉牛养殖专业合作社	否	2,784,810.00	1-2年	6.60%	278,481.00
陈有生	否	2,365,000.00	1-2年	5.61%	236,500.00

单位名称	是否为关联方	2021.06.30	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
合计	--	15,704,885.04	--	37.23%	1,371,630.89

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	1,036,105.49	100.00%	141,216.44	100.00%
1至2年				
合计	1,036,105.49	100.00%	141,216.44	100.00%

(2) 截止2021年06月30日, 公司不存在账龄超过1年重大的预付款项

4、其他应收款

种类	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,865,549.59	2,865,549.59
合计	2,865,549.59	2,865,549.59

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,067,342.34		9,067,342.34	10,184,269.52		10,184,269.52
在产品	4,635,677.11		4,635,677.11	7,745,439.49		7,745,439.49
库存商品						
低值易耗品						
合计	13,703,019.45		13,703,019.45	17,929,709.01		17,929,709.01

本公司在产品包括尚未收获的种植成本。

6、其他流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
增值税	555,114.87	451,845.50
合计	555,114.87	451,845.50

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
广东粤牛实业投资有限公司	4,480,313.43			850,485.02		
小计	4,480,313.43			850,485.02		
合计	4,480,313.43			850,485.02		

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广东粤牛实业投资有限公司				5,330,798.45	
小计				5,330,798.45	
合计				5,330,798.45	

8、其他非流动金融资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—
其中：债务工具投资		—
权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

注：宁夏壹加壹农牧股份有限公司分别持有深圳市一家一牛金融服务有限公司 18% 股权，尚药局（宁夏）制药有限公司 12% 股权。

9、固定资产

种类	2020.12.31	2020.12.31
固定资产	163,461,350.34	169,009,713.97
固定资产清理		
合计	163,461,350.34	169,009,713.97

(1) 固定资产情况：

项目	农业基础设施	农用机械	房屋建筑物	工具器具类设备	交通工具	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值								
1、年初余	108,476,124.53	22,304,576.84	64,729,106.42	3,014,907.40	1,254,295.72	722,387.85	1,700,153.00	202,201,551.76

项目	农业基础设施	农用机械	房屋建筑物	工具器具类 设备	交通工具	办公家具	电子设备	合计
额								
2、本年增加金额								
1) 购置				40,996.00				40,996.00
2) 在建工程转入								
3、本年减少金额								
1) 处置或报废								
4、期末余额	108,476,124.53	22,304,576.84	64,729,106.42	3,055,903.40	1,254,295.72	722,387.85	1,700,153.00	202,242,547.76
二、累计折旧								
1、年初余额	15,463,719.76	8,946,633.87	4,181,127.82	1,599,156.14	1,062,197.19	670,368.40	1,268,634.61	33,191,837.79
2、本年增加金额	2,478,994.68	1,056,399.59	1,537,316.28	290,401.69	85,366.77	31,829.80	109,050.82	5,589,359.63
1) 计提	2,478,994.68	1,056,399.59	1,537,316.28	290,401.69	85,366.77	31,829.80	109,050.82	5,589,359.63
3、本年减少金额								
1) 处置或报废								
4、期末余额	17,942,714.44	10,003,033.46	5,718,444.10	1,889,557.83	1,147,563.96	702,198.20	1,377,685.43	38,781,197.42
三、减值准备								
1、年初余额								
2、本年增加金额								
1) 计提								
3、本年减少金额								
1) 处置或报废								
4、期末余额								
四、账面价值								
1、期末账面价值	90,533,410.09	12,301,543.38	59,010,662.32	1,166,345.57	106,731.76	20,189.65	322,467.57	163,461,350.34
2、年初账面价值	93,012,404.77	13,357,942.97	60,547,978.60	1,415,751.26	192,098.53	52,019.45	431,518.39	169,009,713.97

(2) 截止 2021 年 06 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

(3) 截止 2021 年 06 月 30 日，所有权受限的固定资产情况见“附注五、51”。

10、在建工程

种 类	2021.06.30	2020.12.31
在建工程		3,169,977.41
工程物资		

合 计		3,169,977.41
-----	--	--------------

(1) 在建工程情况

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
饲料加工厂				3,169,977.41		3,169,977.41
合计				3,169,977.41		3,169,977.41

(2) 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度
饲料加工厂	25,000,000.00	自筹	12.68%	12.68%

续：

工程名称	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
饲料加工厂	3,169,977.41				3,169,977.41		
合计	3,169,977.41				3,169,977.41		

11、生产性生物资产

(1) 采用成本法核算的生产性生物资产：

项 目	畜牧养殖业		合计
	成熟期-母牛	未成熟-母牛	
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 融资租赁租入			
(2) 自行培育			
3、本年减少金额			
(1) 结转至成熟期			
(2) 处置或损失			
(3) 新生牛犊结转			
(4) 融资租赁提前终止			
4、年末余额			
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或损失			

(2) 融资租赁提前终止			
4、年末余额			
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值			
2、年初账面价值			

12、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	商标	专利	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,384,137.00	596,600.00	2,800.00	32,100.00	5,015,637.00
2、本年增加金额					
1) 本年购置					
3、本年减少金额	2,533,234.00				2,533,234.00
1) 处置或报废					
4、期末余额	1,850,903.00	596,600.00	2,800.00	32,100.00	2,482,403.00
二、累计摊销					
1、年初余额	393,002.27	332,481.17	1,703.33	15,247.50	742,434.27
2、本年增加金额	96,442.32	29,400.84	140.00	1,605.00	127,588.16
1) 计提	96,442.32	29,400.84	140.00	1,605.00	127,588.16
3、本年减少金额	274,827.29	-	-	-	274,827.29
1) 处置或报废		-		-	-
4、期末余额	214,617.30	361,882.01	1,843.33	16,852.50	595,195.14
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
1) 计提					
3、本年减少金额					
1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,636,285.70	234,717.99	956.67	15,247.50	1,887,207.86
2、年初账面价值	3,991,134.73	264,118.83	1,096.67	16,852.50	4,273,202.73

(2) 截止 2021 年 06 月 30 日，所有权受限的无形资产情况见“附注五、51”。

13、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合 计						

14、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.06.30	其他减少原因
租赁马九虎土地 (7200 亩)	3,663,857.16		106,714.28		3,557,142.88	
租赁马九虎土地 (2800 亩)	1,271,666.67		35,000.00		1,236,666.67	
租赁马九虎土地 (18114 亩)	14,661,471.04		385,828.18		14,275,642.86	
犊牛基地改造	571,721.05		57,172.10		514,548.95	
租赁宁夏现代农业集团有限公司土地	9,176,066.66		540179.75		8,635,886.91	
孙家滩牛场改造工程	64,744.46		32,372.24		32,372.22	
地面硬化	275,298.40		127,060.80		148,237.60	
高效节水灌溉工程	26112359.55		943,820.23		25,168,539.32	
合 计	55,797,184.99	0.00	2,228,147.58	0	53,569,037.41	

15、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.06.30	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	20,918.04	20,918.04
可抵扣亏损	126,938,651.53	126,938,651.53
合 计	126,959,569.57	126,959,569.57

注：公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.06.30	2020.12.31	备注
2022 年	723,060.00	723,060.00	
2023 年	4,026,347.61	4,026,347.61	
2024 年	65,403,979.42	65,403,979.42	
2025 年	56,785,264.50	56,785,264.50	
合 计	126,938,651.53	126,938,651.53	

16、其他非流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
合计		

17、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
保证借款	6,549,000.00	
信用借款	4,540,000.00	4,590,000.00
合计	11,089,000.00	4,590,000.00

注：宁夏壹加壹农牧股份有限公司自黄河农村商业银行塔桥支行取得短期借款 654.9 万元，借款期限：2021 年 03 月 30 日至 2022 年 03 月 29 日。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.06.31	2020.12.31
货款	14,137,327.93	15,260,553.02
工程款	5,828,810.96	5,828,810.96
设备款	618,200.00	618,200.00
租赁费	6,490,475.30	6,490,475.30
合计	27,074,814.19	28,198,039.28

(2) 截至 2021 年 06 月 30 日，超过 1 年的重要应付账款单位情况。

单位名称	与本公司关系	2021.06.31	账龄	未结算原因
宁夏常博建设发展有限公司	非关联方	3,854,753.48	2-3 年	对方未催收
宁夏鑫玉粮源商贸有限公司	非关联方	1,944,675.64	2-3 年	对方未催收
宁夏领航牧星科技有限公司	非关联方	823,382.00	2-3 年	对方未催收
李登洋	非关联方	812,304.80	2-3 年	对方未催收
红寺堡区大正畜禽生产技术服务专业合作社	非关联方	499,700.00	2-3 年	对方未催收
合计	--	7,934,815.92	--	--

19、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
货款		
租金	3,134,215.17	1,322,903.00

合计	3,134,215.17	1,322,903.00
----	--------------	--------------

(2) 截至 2021 年 06 月 30 日, 公司不存在超过 1 年的重要预收账款单位情况。

20、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
货款		1,417,308.01
合计		1,417,308.01

(2) 截至 2021 年 06 月 30 日, 公司不存在超过 1 年的重要合同负债单位情况。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期支付	2021.06.30
一、短期薪酬	2,319,678.67	834,418.99	669,610.34	2,484,487.32
二、离职后福利-设定提存计划	5,146.20	8,931.47	4,465.73	9,611.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,324,824.87	843,350.46	674,076.07	2,494,099.26

(2) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期支付	2021.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,302,745.91	772,572.49	607,763.84	2,467,554.56
职工福利费				0.00
社会保险费	14407.76	54,976.50	54,976.50	14,407.76
其中：医疗保险费	14288.42	15,371.04	15,371.04	14,288.42
工伤保险费	46.56	628.8	628.8	46.56
生育保险费	72.78			72.78
住房公积金	2525	6,870.00	6,870.00	2,525.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	2,319,678.67	834,418.99	669,610.34	2,484,487.32

(3) 设定提存计划列示：

项目	2020.12.31	本期增加	本期支付	2021.06.30
基本养老保险	4,939.80	8,672.61	4,336.30	9,276.11
失业保险费	206.4	258.86	129.43	335.83
企业年金缴费				0.00

合计	5,146.20	8,931.47	4,465.73	9,611.94
----	----------	----------	----------	----------

22、应交税费

项目	2021.06.30	2020.12.31
增值税	68,631.49	4,010.70
个人所得税	2,193.58	932.50
印花税		
水利基金		
城建税		200.54
教育费附加		120.32
地方教育费附加		80.21
合计	70,825.07	5,344.27

23、其他应付款

种类	2021.06.30	2020.12.31
应付利息	7,206,067.87	7,206,067.87
应付股利		
其他应付款	75,848,594.93	85,619,041.76
合计	83,054,662.80	92,825,109.63

(1) 应付利息情况

项目	2021.06.30	2020.12.31
其他借款利息	7,206,067.87	7,206,067.87
合计	7,206,067.87	7,206,067.87

截止 2021 年 06 月 30 日，已逾期未支付的利息情况

债权单位	逾期金额	逾期原因
深圳前海锐诚商业保理有限公司	5,924,437.50	资金紧张
威宁自治县谷丰农业有限公司	1,056,534.70	资金紧张
吴忠现代农业扶贫开发投资有限公司	166,365.00	资金紧张
人保资本投资管理有限公司	58,730.67	资金紧张
合计	7,206,067.87	--

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
赔偿款	3,953,114.10	3,953,114.10
报销款	72,885.89	72,885.89

费用	203,699.30	203,699.30
保证金	200,000.00	200,000.00
借款	71,355,903.88	81,126,350.71
押金		
待退款	62,991.76	62,991.76
合计	75,848,594.93	85,619,041.76

② 截至 2021 年 06 月 30 日，本公司账龄超过 1 年的重要其他应付款的单位情况：

单位名称	2021.06.30	未偿还或结转的原因
深圳前海锐诚企业管理有限公司	27,770,000.00	资金紧张
威宁自治县谷丰农业有限公司	9,937,130.00	资金紧张
人保资本投资管理有限公司	8,000,000.00	资金紧张
内蒙古嘉润现代牧业有限公司	7,955,196.00	资金紧张
银领融资租赁（上海）有限公司	2,931,000.00	资金紧张
合 计	56,593,326.00	--

24、一年内到期的非流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
一年内到期的长期借款	2,650,000.00	9,640,000.00
一年内到期的长期应付款		
合计	2,650,000.00	9,640,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
保证借款	2,650,000.00	9,640,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,650,000.00	9,640,000.00
合 计	--	--

注：2021 年 3 月，宁夏现代壹加壹牧业有限公司与宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川胜利支行达成展期协议，展期金额 265 万元，展期期限 2021 年 3 月 29 日至 2022 年 3 月 29 日。截止 2021 年 06 月 30 日，剩余长期借款本金为 265 万元。由宁夏农投融资担保有限公司提供担保，宁夏壹加壹农牧股份有限公司以其不动产权（宁（2015）红寺堡不动产权第 WH000001 号、吴忠市房权证红寺堡字第 H0012180 号）向宁夏农投融资担保有限公司提供反担保抵押，王振和及马娥向宁夏农投融资担保有限公司提供反担保。

26、长期应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
长期应付款	--	--
减：未确认融资费用	--	--
减：一年内到期部分	--	--

合 计	--	--
-----	----	----

27、预计负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
违约金	776,173.30	776,173.30
罚息	247,591.22	247,591.22
合 计	1,023,764.52	1,023,764.52

28、递延收益

项 目	2021.06.30	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	2,201,589.96			2,201,589.96	固定资产补贴
专项资金	375,431.43			375,431.43	用以补偿以后期间费用
合 计	2,577,021.39			2,577,021.39	

注：宁夏现代牛业工程技术研究中心依托中国农业大学共同研究的奶牛体系项目，款项由中国农业大学汇入，专款专用。

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
拖拉机等 补贴	164,067.80						164,067.80	与资产相关
饲料制备 机补贴	34,311.75						34,311.75	与资产相关
液压翻转 犁补贴	6,555.56						6,555.56	与资产相关
固定资产 产业化补 助	1,996,654.85						1,996,654.85	与资产相关
合 计	2,201,589.96						2,201,589.96	

29、其他非流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
联营企业投资收益	126,851.44	126,851.44
合 计	126,851.44	126,851.44

注：2017年7月20日，宁夏壹加壹农牧股份有限公司投资成立宁夏壹加壹生物科技有限公司，持股30%，认缴出资150万元，实际尚未出资，长期股权投资成本为0，本期该公司亏损，现以认缴出资额为限，确认投资收益。

30、股本

(1) 股本明细表：

项目	2020.12.31	本期增减					2021.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	190,852,000.00						190,852,000.00

截止 2021.06.30，持股数量股东明细列示如下：

投资者名称	2021.06.30 持股数量	持股比例%
王振和	61,547,875.00	32.25
深圳市红十三号投资合伙企业（有限合伙）	19,062,500.00	9.99
深圳市红十三五号投资合伙企业（有限合伙）	12,195,000.00	6.39
余维江	9,297,532.00	4.87
吕珂	7,605,000.00	3.98
王立民	7,500,000.00	3.93
宁夏百辰产业投资有限公司	6,750,000.00	3.54
宁夏益商小额贷款有限公司	5,338,187.00	2.80
上海波明实业有限公司	4,500,000.00	2.36
内蒙古金桥领航投资股份有限公司	4,500,000.00	2.36
河北顺宝商贸有限公司	4,500,000.00	2.36
宁夏汇达阳光生态酒庄有限责任公司	4,264,000.00	2.23
马九虎	4,168,063.00	2.18
德州财金农湾现代农业投资基金企业（有限合伙）	3,997,000.00	2.09
段春秀	3,474,000.00	1.82
宁夏农牧产业创业投资企业（有限合伙）	2,857,000.00	1.50
罗超	2,290,000.00	1.20
焦海	2,250,000.00	1.18
其他股东	24,755,843.00	12.97
合计	190,852,000.00	100.00

注：宁夏壹加壹农牧股份有限公司向深圳前海锐诚商业保理有限公司融资 4000 万元，各股东以其持有股权向深圳前海锐盈达互联网金融服务有限公司提供连带担保责任，担保金额为 4000 万元，具体如下：股东王振和向深圳前海锐盈达互联网金融服务有限公司质押股权 1,800.00 万股（呼和浩特中级人民法院申请司法再冻结，冻结期限：2020 年 10 月 23 日至 2023 年 10 月 22 日），股东吕珂向深圳前海锐盈达互联网金融服务有限公司质押股权 700.00 万股，股东王立民向深圳前海锐盈达互联网金融服务有限公司质押股权 500.00 万股，质押起始日期 2016-9-5，鉴于该款项未还清，因此质押权人尚未解除该股权质押。

宁夏壹加壹农牧股份有限公司向银领融资租赁（上海）有限公司借款 1800 万元，股东王振和向银领融资租赁（上海）有限公司质押股权 1,000.00 万股（呼和浩特中级人民法院申请司法再冻结，冻结期限：2020 年 10 月 23 日至 2023 年 10 月 22 日），质押起始日期 2017-7-6，鉴于该款项未还清，因此质押权人尚未解除该股权质押。

股东王振和持有的 1,354.7875 万股，被宁夏回族自治区银川中级人民法院申请司法冻结，冻结期限：2020 年 4 月 13 日至 2023 年 4 月 12 日。

股东王振和持有的 2,000.00 万股，被呼和浩特中级人民法院申请司法冻结，冻结期限：2020 年 10 月 23 日至 2023 年 10 月 22 日。

31、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
其他	4,152,978.94	--	--	4,152,978.94
股本溢价	75,447,000.00	--	--	75,447,000.00
合计	79,599,978.94	--	--	79,599,978.94

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	1,902.50	475.62					2378.12
其他综合收益合计	1,902.50	475.62					2378.12

33、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	7,111,504.16		-	7,111,504.16
合计	7,111,504.16		-	7,111,504.16

34、未分配利润

项目	2021.06.30	2020.12.31
调整前上年末未分配利润	-98,718,293.63	-1,792,126.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-236063.48	
调整后年初未分配利润	-98,954,357.11	-1,792,126.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,025,659.15	-96,926,167.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	-101,981,187.54	-98,718,293.63

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	58,000.00	105,944.68	14,597,927.72	15,244,928.88
其他业务收入	1,111,948.18	1,428,729.84	6,171,345.22	3,796,678.55
合计	1,169,948.18	1,534,674.52	20,769,272.94	19,041,607.43

(2) 分产品主营业务收入和主营业务成本

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
育肥牛	58,000.00	105,944.68
牛肉		
合计	58,000.00	105,944.68

续：

项目	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
育肥牛	14,586,390.00	15,218,469.99
牛肉	11,537.72	26,458.89
合计	14,597,927.72	15,244,928.88

(3) 分产品其他业务收入和其他业务成本

项目	本期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本
饲料	1,111,948.18	1,428,729.84
合计	1,111,948.18	1,428,729.84

续：

项目	上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本
技术服务	1,028,507.22	173,829.80
饲料	2,783,138.00	2,395,928.28
租赁	2,359,700.00	1,226,920.47
合计	6,171,345.22	3,796,678.55

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。销售收入确认，本公司将货物交付给买方并经对方签收，作为控制权转移时点，确认收入。技术服务收入确认，在被服务方确认服务已经提供完成，收入金额确定，相关成本可以可靠计量时确认收入。租赁收入确认，在租赁期分期确认租赁收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

36、税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
车船税		
印花税	5,411.30	10,836.43
水利基金	12544.31	10,460.41
环境保护税	336	
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加及其他		
合计	18,291.61	21,296.84

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员工资		12,963.77
社保费		1,787.74
福利费		
办公费用		6,500.00
车辆费用		717.60
出差费用		
业务招待费		6,910.00
广告宣传费		
折旧费	37,771.69	53,125.57
包装费		
水电费		
运费		
其他		
合计	37,771.69	82,004.68

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	627,344.58	979,368.02
社保	49,974.26	54,821.86
福利费	9,701.00	65,248.28
办公费用	14,125.00	8,203.42
差旅费	0.00	58,408.90
业务招待费	3,949.30	33,689.33
水电费	21,717.21	88,646.27
修理费	0.00	3,223.74
车辆费用	0.00	49,349.88
累计折旧	1,161,600.76	5,745,333.29
累计摊销	1,117,889.60	1,149,330.80

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	0.00	
咨询费	20,780.00	255,456.60
职教费		
诉讼费		
长期待摊费用摊销费		
低值易耗品		
其他	10,745.53	71449.48
合计	3,037,827.24	8,562,529.87

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	143,369.87	3,587,718.38
减：利息收入	60.89	200.36
手续费	11,346.49	12,269.37
担保费		179,150.00
汇兑收益		
合计	154,655.47	3,778,937.39

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,686,808.53
合计		1,686,808.53

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
见犊补母项目补助款		66,000.00
拖拉机等补贴		14,928.81
饲料制备机补贴		2,941.01
液压翻转犁补贴		666.67
2018 年贷款贴息补助资金		32,625.00
2016 年民生工程项目补贴资金		112,000.00
2018 年度盐同红集中连片区农业新型经营主体贷款贴息		81,562.50
2019 年度自治区企业研究开发费用财政后补助		1,153,700.00
2019 年度企业科技研发费用投入项目		140,000.00
2019 年非洲猪瘟设卡劳务费		30,960.00
固定资产产业化补助		51,424.54
合计		1,686,808.53

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-867,033.15	
债务重组利得		
权益法核算的长期股权投资收益		730,360.34
合 计	-867,033.15	730,360.34

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-294,517.55	-301,551.39
其他应收款信用减值损失	-91,484.52	-93,669.40
合计	-386,002.07	-395,220.79

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值准备	-1,057,294.00	
合计	-1,057,294.00	

44、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,005.83	-72,102.49	4,005.83
其中：固定资产处置利得	4,005.83	-72,102.49	4,005.83
生产性生物资产处置利得			
合 计	4,005.83	-72,102.49	4,005.83

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
减免税款			
保险赔偿款			
其他	7,790.46	2,865.06	7,790.46
合计	7,790.46	2,865.06	7,790.46

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		642,849.78	
流动资产损失		911,986.99	
罚款			
赔偿款			
罚息			

违约金			
其他	1,617.29	4,450.00	1,617.29
合计	1,617.29	1,559,286.77	1,617.29

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	--	
递延所得税	--	
合计	--	

48、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度 1-6 月
往来款	2,799,201.32	
利息收入	60.89	200.36
补贴收入	227,155.00	1,616,847.50
专项资金收入		
其他收入		2,865.06
保险赔偿收入		
银行存款司法解冻		
合计	3,026,417.21	1,619,912.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度 1-6 月
手续费	11,346.49	12,269.37
罚款支出		
赔款支出		
往来款	2,291,305.05	38,372.75
付现费用	143,369.87	621,568.66
司法冻结银行存款		88,188.22
合计	3,212,350.86	760,399.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度 1-6 月
拆借款	43,400.00	105,000.00
合计	43,400.00	105,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度 1-6 月
----	---------------	---------------

拆借款	6,349.50	1,101,164.00
合计	6,349.50	1,101,164.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度 1-6 月
拆借款		
受限资金收回		2,802,331.16
合计		2,802,331.16

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度 1-6 月
融资租赁支付的现金		
拆借款		325,000.00
担保费		139,650.00
银行存款受限保证金		
合计		464,650.00

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度 1-6 月	2020 年度 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,026,830.43	-10,323,679.39
加：信用减值损失		395,220.79
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗	1,481,623.78	7,691,285.22
生产性生物资产折旧	-	
无形资产摊销	53,017.02	79,458.12
长期待摊费用摊销	2,228,147.58	2,233,415.18
资产处置损失		72,102.49
固定资产报废损失		642,849.78
公允价值变动损失		
财务费用	47,265.21	3,721,118.38
投资损失		-730,360.34
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,312,323.63	-4,963,014.02

补充资料	2021 年度 1-6 月	2020 年度 1-6 月
经营性应收项目的减少	-	16,570,341.03
经营性应付项目的增加	654,776.31	-4,974,693.79
其他	-311,609.49	
经营活动产生的现金流量净额	-185,933.65	10,414,043.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	562,150.31	1,105,644.44
减：现金的年初余额	569,657.97	1,204,598.89
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-7,507.66	-98,954.45

(2) 现金和现金等价物

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度 1-6 月
一、现金	562,150.31	1,105,644.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	562,149.40	1,105,643.53
可随时用于支付的其他货币资金	0.91	0.91
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	562,150.31	1,105,644.44

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	76.62	宁夏壹加壹农牧股份有限公司银行存款中76.62元为保证金
固定资产-房屋建筑物	551,250.00	向宁夏农投融资担保有限公司提供反担保抵押 产权编号：吴忠市房权证红寺堡字第H0012180号、宁（2015）红寺堡不动产权第WH000001号 该资产已被法院查封，查封期限2019年12月20日至2022年12月6日

项 目	期末账面价值	受限原因
	10,715,504.26	向吴忠市红寺堡区红兴融资担保有限公司提供反担保抵押，产权编号：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001036 号 该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 9 月 19 日至 2023 年 6 月 10 日
	12,529,396.91	向吴忠市红寺堡区红兴融资担保有限公司提供对外担保反担保抵押，产权编号：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001042 号，该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 12 月 20 日至 2023 年 6 月 10 日
	19,881,919.44	产权编号：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001110 号，该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 11 月 12 日至 2023 年 6 月 10 日
	2,515,359.18	产权编号：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001111 号，该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 11 月 12 日至 2023 年 6 月 10 日
	109,637.37	产权编号：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001114 号，该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 11 月 12 日至 2023 年 6 月 10 日
	366,354.27	产权编号：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001113 号，该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 11 月 12 日至 2023 年 6 月 10 日
	631,262.25	产权编号：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001112 号，该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 11 月 12 日至 2023 年 6 月 10 日
固定资产- 农用机械	2,644,725.00	对外担保抵押给夏青龙小额贷款有限公司
固定资产- 农业基础设施	13,878,960.05	抵押给银领融资租赁（上海）有限公司
固定资产- 农用机械	1,894,468.87	
无形资产- 土地使用权	313,635.00	向宁夏农投融资担保有限公司提供反担保抵押 产权编号：宁（2015）红寺堡不动产权第 WH000001 号 该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 6 日
	863,616.25	该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 9 月 19 日至 2023 年 6 月 10 日
	481,173.13	该资产已被法院查封，查封期限 2019 年 12 月 20 日至 2023 年 6 月 10 日
长期股权投资	4,481,943.83	2020 年 12 月 23 日，厦门市思明区人民法院冻结公司持有的广东粤牛实业投资有限公司的股权
合计	71,859,282.43	

51、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：澳元	0.13	5.0163	0.65

（2）境外经营实体说明

控股子公司 Cruxcorn International Pty.Ltd 主要经营地是澳大利亚新南威尔士，记账本位币为澳元，记账本位币主要依据该公司的经营特点及经营所处的主要货币环境。

52、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否

	递延收益	冲减资产 账面价值	递延收 益	其他收益	营业外收 入	冲减成 本费用	实际 收到
合 计							--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业 外收入	冲减成 本费用
合 计	--			

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁夏壹加壹道地中草 药技术有限公司	宁夏吴 忠红寺 堡	宁夏吴忠 红寺堡	中草药种 植及加工	100.00%		投资设立
宁夏天宇农牧开发有 限公司	宁夏吴 忠红寺 堡	宁夏吴忠 红寺堡	农业种植	95.00%		投资设立
宁夏现代壹加壹牧业 发展有限公司	宁夏吴 忠红寺 堡	宁夏银川 市	奶牛、肉牛 养殖及销 售	100.00%		投资设立
吴忠市红寺堡区壹加 壹农机专业合作社	宁夏吴 忠红寺 堡	宁夏吴忠 红寺堡	农机维修 及销售	99.00%		投资设立
宁夏现代牛业工程技 术研究中心	宁夏银 川市	宁夏银川 市	牛业技术 研究	100.00%		投资设立
宁夏壹加壹牧场有限 公司	宁夏银 川市	宁夏银川 市	牧场管理 等	100.00%		投资设立
Cruxcom International Pty.Ltd	澳大利 亚	新南威尔 士	农业文化 交流、培训	80.00%		投资设立
宁夏壹加壹食品有限 公司	宁夏吴 忠红寺 堡	宁夏吴忠 红寺堡	肉牛屠宰 等	100.00%		投资设立
壹加壹牧场（同心） 有限公司	宁夏吴 忠市同 心县	宁夏吴忠 市同心县	畜禽养殖、 农业种植 等	100.00%		投资设立
威宁壹加壹肉牛产业 扶贫有限公司	贵州威 宁县	贵州威宁 县	畜禽养殖 及销售、农 业种植	100.00%		投资设立

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	
毕节七星关区壹加壹肉牛产业有限公司	贵州毕节市	贵州毕节市	畜禽养殖及销售、农业种植		100.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
无				

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏壹加壹生物科技有限公司	宁夏吴忠市红寺堡区	宁夏吴忠市红寺堡区	研发、生产、销售:菌肥、微生物肥料、有机物料腐熟剂、生物有机肥、有机肥、基质、土壤调理剂、土壤改良剂;农业技术服务、规划,设施农业建设。	30.00		权益法
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	新疆巴州尉犁县	新疆巴州尉犁县	奶牛、肉牛养殖及销售	30.00		权益法
广东粤牛实业投资有限公司	东莞	东莞	销售:预包装食品、散装食品等	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额
	宁夏壹加壹生物科技有限公司	新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	广东粤牛实业投资有限公司
流动资产	8,274,552.72	11,399,329.01	24,166,534.51
非流动资产	981,726.88	21,340,654.58	3,435,701.84
资产合计	9,256,279.60	32,739,983.59	27,602,236.35
流动负债	858,997.61	27,281,844.54	30,501,190.51
非流动负债			
负债合计	858,997.61	27,281,844.54	30,501,190.51
少数股东权益			

归属于母公司股东权益	5,997,281.99	5,458,139.05	-2,898,954.16
按持股比例计算的净资产份额	299,184.60	1,637,441.72	1,159,581.66
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润		-2,640,513.23	
—其他		867,033.15	
对联营企业权益投资的账面价值		--	4,480,313.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	5,426,483.40		70,366,839.33
净利润	4,070,980.42	-14,833,000.00	951,466.45
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	4,070,980.42	-14,833,000.00	951,466.45
本年度收到的来自联营企业的股利			

注：2017年7月20日，宁夏壹加壹农牧股份有限公司投资成立宁夏壹加壹生物科技有限公司，持股30%，本公司认缴出资150万元，认缴期限至2037年12月31日，实际尚未出资，长期股权投资成本为0，本期该公司亏损，以认缴出资额为限，2017年度确认投资收益-51,469.07元；2018年度确认投资收益-165,530.13元；2019年度确认投资收益41,492.65元；2020年度确认投资收益48,655.11元，2021年上半年未确认投资收益。

2019年3月20日，宁夏壹加壹农牧股份有限公司出资广东粤牛实业投资有限公司730.00万元，认缴持股比例为40.00%，按权益法核算，2019年4-12月确认投资收益-1,808,483.85元；2020年度确认投资收益-1,011,202.72元。

2020年度，新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司发生净亏损-14,833,000.00元，公司按持股比例30%，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，确认2020年度投资收益-4,313,861.63元。

七、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

关联方名称	与本企业关系	股权比例
王振和	实际控制人、控股股东、董事长、总经理	32.25%

注：王振和与王立民系叔侄关系且为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司所属的子公司详见附注七、2、“在联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市红十三一号投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上的股东
深圳市红十三五号投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上的股东
王树聪	董事、副总经理
吕珂	本公司参股股东、董事
张宗文	董事
马永辉	董事
张春华	监事会主席
李文亮	监事、本公司董事长王振和的姐夫
曾寿	监事
李莹	财务负责人，2020 年 7 月 30 日辞职，目前由王振和代行财务负责人职责
虎建义	董事会秘书
王东	本公司的参股股东、副总经理
王振杰	担任控股子公司威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司执行董事兼总经理
王对芳	本公司控股股东王振和的近亲属，王振和的姐姐
宁夏振和投资合伙企业（有限合伙）	王振和持股 75%
宁夏大自然国际旅行社（有限公司）	本公司控股股东王振和之姐王对芳有重大影响的公司，王对芳持有该公司 26.50%的股份
深圳市一家一牛金融服务有限公司	本公司持股 18%的参股公司
尚药局（宁夏）制药有限公司	本公司持股 12%的参股公司
威宁自治县谷丰农业有限公司	持股威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司 44.44%股权的股东

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销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021 年度 1-6 月	2020 年度 1-6 月

广东粤牛实业投资有限公司	饲草	9,526.20	3,155,149.41
合 计		9,526.20	3,155,149.41

(2) 关联担保情况

本公司为被担保方的情况

被担保方	担保金额	担保人	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
宁夏壹加壹农牧股份有限公司	454 万元	王振和	2018/03/31	2022/03/29	否
宁夏壹加壹农牧股份有限公司	1050 万元	宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司	2017/6/21	2022/6/21	否
宁夏壹加壹农牧股份有限公司	800 万元	王振和	2018/12/27	2021/12/27	否
宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司	265 万元	王振和	2018/03/31	2022/03/29	否
宁夏壹加壹农牧股份有限公司	795.5196 万元	宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司、王振和	2018/12/31	债务还清日	否

本公司作为担保方情况

被担保方	担保金额	担保人	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王振和	269.3215 万元	宁夏壹加壹农牧股份有限公司	2018/10/16	债务还清日	否
王振和	17.9589 万元	宁夏壹加壹农牧股份有限公司	2018/12/4	债务还清日	否
威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司	2,473.049629 万元	宁夏壹加壹农牧股份有限公司	2021/05/25	债务还清日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.06.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李文亮	30,960.17	3,863.07	30,960.17	3,863.07
其他应收款	新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	12,900,000.00	12,900,000.00	12,900,000.00	12,900,000.00
应收账款	新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	835,436.39	835,436.39	835,436.39	835,436.39
应收账款	尚药局（宁夏）制药有限公司	1,150,000.00	171,406.23	1,150,000.00	171,406.23

项目名称	关联方	2021.06.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁夏壹加壹生物科技有限公司	27,797.00	8,339.10	27,797.00	8,339.10
应收账款	广东粤牛实业投资有限公司			256,486.40	12,824.32

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021.06.30	2020.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	广东粤牛实业投资有限公司	500,793.60	500,793.60
其他应付款	宁夏壹加壹生物科技有限公司	18,269.97	18,269.97
其他应付款	王振和	611,247.71	611,247.71
其他应付款	威宁自治县谷丰农业有限公司	27,191,898.39	27,191,898.39

八、或有事项

(1) 宁夏壹加壹农牧股份有限公司为常存智、李吉存、庞卫华、樊永军向宁夏青龙小额贷款有限公司借款提供连带担保责任，担保金额为 960.00 万元，担保抵押品：屠宰加工设备及生产线（账面价值 2,984,825.00 元），主债务期间：2017 年 2 月 9 日至 2022 年 12 月 31 日，担保期限为 2017-2-9 至主债务本息还清时为止。

(2) 宁夏壹加壹农牧股份有限公司为吴忠市红寺堡区秋实农民专业合作社向国家开发银行宁夏分行贷款，对吴忠市红寺堡区红兴融资担保有限公司提供反担保抵押，担保金额为 300.00 万元，担保抵押品：宁（2018）红寺堡区不动产权第 D0001042 号（账面价值 13,187,017.19 元），主债务期间：2019 年 9 月 11 日至 2020 年 9 月 11 日。担保期限为 2019-9-11 至被担保的债权诉讼时效届满之日止。

(3) 2020 年 4 月 27 日，人保资本投资管理有限公司起诉宁夏壹加壹农牧股份有限公司、王振和、马娥，诉讼请求宁夏壹加壹农牧股份有限公司支付到期未支付的借款本金及利息 8,046,027.39 元，及对应罚息 260,294.50 元，共计 8,306,321.89 元。该案件尚未审理结束。

(4) 2020 年 5 月 20 日，银领融资租赁（上海）有限公司起诉宁夏壹加壹农牧股份有限公司、王振和、马娥、宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司，诉讼请求宁夏壹加壹农牧股份有限公司支付到期未支付租金 4,731,000.00 万元、逾期违约金 771,265.50 万元、留购价款 100.00 元，前述金额扣除保证金 1,800,000.00 万元，共计 3,702,365.50 元。该案件尚未审理结束。

(5) 2020 年 12 月 7 日，吴忠市红寺堡区红兴融资担保有限公司起诉宁夏壹加壹农牧股份有限公司及王振和，请求法院判令宁夏壹加壹农牧股份有限公司支付原告代偿款人民币 1,757,431.45 元（原告作为担保方替宁夏壹加壹农牧股份有限公司偿还了在宁夏红寺堡汇发村镇银行股份有限公司的短期贷款本金及利息 1,757,431.45 元），判令王振和承担清偿连带责任。

截至报告批准报出日，公司已立案诉讼均已披露。

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露而未披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 10 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(1) 宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司与蔡东红的合同纠纷，由于被执行人宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司、宁夏壹加壹农牧股份有限公司未按期履行欠款，2020 年 5 月 6 日，宁夏壹加壹农牧股份有限公司、宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司被纳入失信被执行人。2020 年 5 月 14 日对宁夏壹加壹农牧股份有限公司采取限制消费措施，限制宁夏壹加壹农牧股份有限公司及公司（法定代表人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人）王振和不得实施高消费及非生活和工作必需的消费行为。

(2) 2019 年 11 月 01 日福建省厦门市思明区人民法院立案执行申请人深圳前海锐诚商业保理有限公司申请执行宁夏壹加壹农牧股份有限公司合同纠纷一案，因宁夏壹加壹农牧股份有限公司未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，福建省厦门市思明区人民法院于 2019 年 11 月 18 日对宁夏壹加壹农牧股份有限公司采取限制消费措施，限制宁夏壹加壹农牧股份有限公司及公司（法定代表人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人）王振和不得实施高消费及非生活和工作必需的消费行为。

(3) 2019 年 11 月 01 日福建省厦门市思明区人民法院立案执行申请人深圳前海锐诚商业保理有限公司申请执行宁夏壹加壹农牧股份有限公司合同纠纷一案，因宁夏壹加壹农牧股份有限公司未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，福建省厦门市思明区人民法院于 2019 年 11 月 19 日对宁夏壹加壹农牧股份有限公司采取限制消费措施，限制宁夏壹加壹农牧股份有限公司及公司（法定代表人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人）王振和不得实施高消费及非生活和工作必需的消费行为。

(4) 2020 年 11 月 9 日立案执行申请人北京元亨汇众生物技术有限公司申请执行你单位买卖合同纠纷一案，因宁夏壹加壹农牧股份有限公司未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，吴忠市红寺堡开发区人民法院对宁夏壹加壹农牧股份有限公司采取限制消费措施，限制宁夏壹加壹农牧股份有限公司及公司法定代表人王振和不得实施高消费及非生活和工作必需的消费行为。

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露而未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	40,088,398.94	4,948,881.27	35,139,517.67	39,776,178.51	4,948,881.27	34,827,297.24
合计	40,088,398.94	4,948,881.27	35,139,517.67	39,776,178.51	4,948,881.27	34,827,297.24

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021年06月30日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	16,736.39	100.00	16,736.39	回收可能性
合计	16,736.39	--	16,736.39	

②2021年06月30日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1年以内	5,480,418.18	5%	274,020.91
1-2年	24,239,428.94	10%	2,423,942.89
2-3年	6,151,196.27	15%	922,679.44
3-4年	3,325,988.62	30%	997,796.58
4-5年	497,410.11	50%	248,705.06
5年以上	65,000.00	100%	65,000.00
合计	39,759,442.12	--	4,932,144.88

③坏账准备的变动

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,948,881.27				4,948,881.27

(3) 截至2021年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额15,704,885.04元，占应收账款期末余额合计数的比例39.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,371,630.89元。

单位名称	是否为关联方	2021.06.30	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
宁夏犏牛牧业有限公司	否	3,977,152.24	1年以内	10.00%	198,857.61
陈海云	否	3,320,000.00	1-2年	8.35%	332,000.00
吴忠市红寺堡区秋实农民专业合作社	否	3,257,922.80	1-2年	8.19%	325,792.28
吴忠市红寺堡区利民肉牛养殖专业合作社	否	2,784,810.00	1-2年	7.00%	278,481.00
陈有生	否	2,365,000.00	1-2年	5.95%	236,500.00
合计	--	15,704,885.04	--	39.49%	1,371,630.89

2、其他应收款

种 类	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,535,811.01	38,964,435.87
合 计	35,535,811.01	38,964,435.87

(1) 其他应收款情况

类别	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	66,512,304.34	30,976,493.33	35,535,811.01	69,940,929.20	30,976,493.33	38,964,435.87
合计	66,512,304.34	30,976,493.33	35,535,811.01	69,940,929.20	30,976,493.33	38,964,435.87

① 坏账准备

A. 2021年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
合并范围内的关联方	36,870,421.45	0%	--	预期不会发生信用损失
其他	3,262,878.27	41.01%	1,168,863.85	信用风险自初始确认后未显著增加
合计	40,133,299.72	--	1,168,863.85	--

B. 2021年06月30日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备

C. 2021年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	12,900,000.00	100.00%	12,900,000.00	已发生信用减值
宁夏银石资金管理有限公司	8,798,000.00	100.00%	8,798,000.00	
对外担保代还借款	8,109,629.48	100.00%	8,109,629.48	
合计	29,807,629.48	--	29,807,629.48	--

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2021.1.1 余额	1,168,863.85		29,807,629.48	30,976,493.33
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				

—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.06.30 余额	1,168,863.85		29,807,629.48	30,976,493.33

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
保证金	68,560.85	68,560.85
备用金	14,448.80	82,159.09
代扣社保	395.08	51,999.47
代缴个税		21,664.19
借款	55,222,047.81	58,509,693.80
待退款	1,480,451.80	1,480,451.80
押金	458,400.00	458,400.00
股权转让款	9,268,000.00	9,268,000.00
合 计	66,512,304.34	69,940,929.20

④ 截至 2021 年 06 月 30 日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2021.06.30	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额	款项性质
宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司	关联方	10,332,484.20	1 年以内	14.77%	--	拆借款
		26,505,544.25	1-2 年	37.90%	--	
新疆军垦塔河壹加壹牧业有限公司	关联方	6,000,000.00	3-4 年	8.58%	6,000,000.00	拆借款
		6,900,000.00	4-5 年	9.87%	6,900,000.00	
宁夏银石资金管理有限公司	非关联方	8,798,000.00	2-3 年	12.58%	8,798,000.00	股权转让款
樊永军	非关联方	1,330,000.00	1 年以内	1.90%	1,330,000.00	拆借款
		300,000.00	1-2 年	0.43%	300,000.00	
杨瑞之	非关联方	1,100,000.00	1 年以内	1.57%	1,100,000.00	拆借款
合计	--	61,266,028.45		87.60%	24,428,000.00	--

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,576,144.00	1,057,294.00	65,518,850.00	66,576,144.00	1,057,294.00	65,518,850.00
对联营、合营	4,480,313.43		4,480,313.43	4,480,313.43		4,480,313.43

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业投资						
合 计	71,056,457.43	1,057,294.00	69,999,163.43	71,056,457.43	1,057,294.00	69,999,163.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁夏现代壹加壹牧业发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
宁夏壹加壹道地中草药技术有限公司	500,000.00			500,000.00
宁夏天宇农牧开发有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00
吴忠市红寺堡区壹加壹农机专业合作社	800,000.00			800,000.00
宁夏现代牛业工程技术研究中心	1,000,000.00			1,000,000.00
宁夏赛乐菲动物营养科技有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00
壹加壹牧场(同心)有限公司	158,850.00			158,850.00
宁夏壹加壹食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
Cruxcorn International Pty. Ltd	97,294.00			97,294.00
威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司	460,000.00			460,000.00
减：长期投资减值准备	1,057,294.00			1,057,294.00
合 计	65,518,850.00			65,518,850.00

(3) 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
广东粤牛实业投资有限公司	4,480,313.43					
小计	4,480,313.43					
合 计	4,480,313.43					

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广东粤牛实业投资有限公司				4,480,313.43	
小计				4,480,313.43	
合 计				4,480,313.43	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

宁夏壹加壹道地中草药技术有限公司	500,000.00		500,000.00
威宁壹加壹肉牛产业扶贫有限公司	460,000.00		460,000.00
Cruxcorn International Pty.Ltd	97,294.00		97,294.00
合计	1,057,294.00		1,057,294.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	58,000.00	105,944.68	13,202,027.72	12,731,367.60
其他业务收入	1,111,948.18	1,428,729.84	4,515,995.22	3,097,300.58
合计	1,169,948.18	1,534,674.52	17,718,022.94	15,828,668.18

(2) 分产品主营业务收入和主营业务成本

项目	本期数	
	主营业务收入	主营业务成本
育肥牛	58,000.00	105,944.68
牛肉等		
合计	58,000.00	105,944.68

续：

项目	上期数	
	主营业务收入	主营业务成本
育肥牛	13,190,490.00	12,704,908.71
牛肉	11,537.72	26,458.89
合计	13,202,027.72	12,731,367.60

(3) 分产品其他业务收入和其他业务成本

项目	本期数	
	其他业务收入	其他业务成本
饲料	1,111,948.18	1,428,729.84
合计	1,111,948.18	1,428,729.84

续：

项目	上期数	
	其他业务收入	其他业务成本
技术服务	1,028,507.22	173,829.80
饲料	2,783,138.00	2,395,928.28
其他		
土地租赁	704,350.00	527,542.50
合计	4,515,995.22	3,097,300.58

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。销售收入确认，本公司将货物交付给买方并经对方签收，作为控制权转移时点，确认收入。技术服务收入确认，在被服务方确认服务已经提供完成，收入金额确定，相关成本可以可靠计量时确认收入。租赁收入确认，在租赁期分期确认租赁收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

5、投资收益

被投资单位名称	2021年1-6月	2020年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		730,360.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计		730,360.34

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	4,005.83
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
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期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
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	6173.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

非经常性损益总额	10,179.00
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	10,179.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,179.00

2、每股收益和加权平均净资产收益率

(1) 2021 年上半年加权平均净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.70%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.71%	-0.02	-0.02

宁夏壹加壹农牧股份有限公司

2021 年 10 月 29 日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室