



汇丰源

NEEQ : 835112

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
NING XIA HUI FENG YUAN ANIMAL  
HUSBANDRY CO., LTD



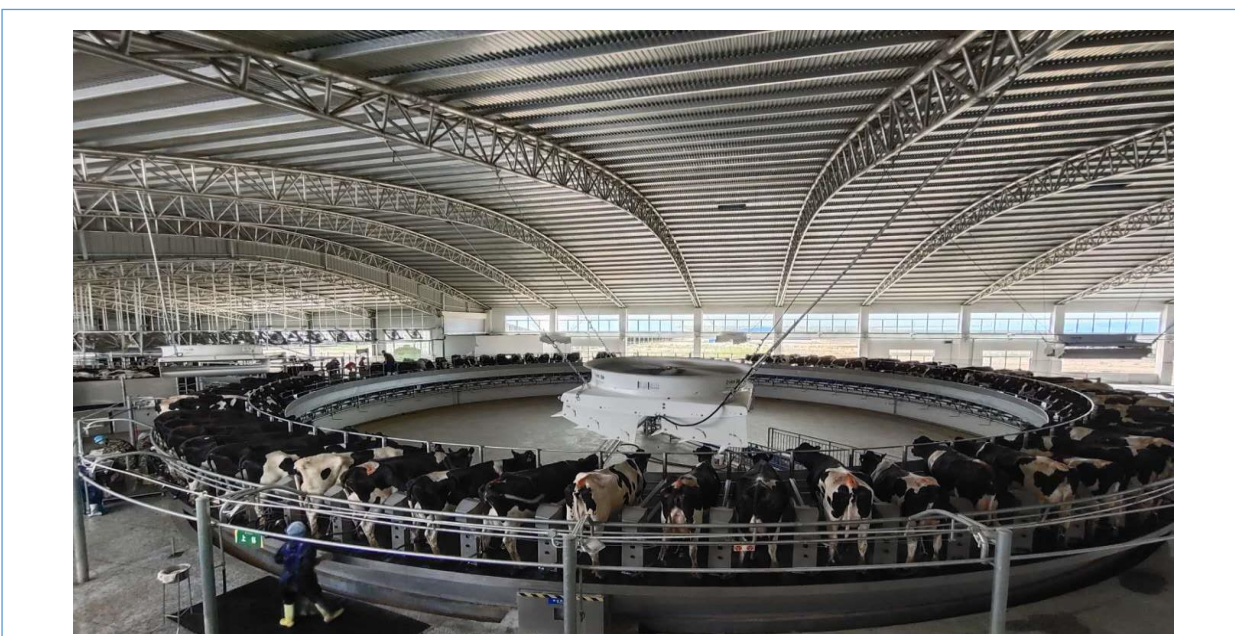
半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



2020年1月21日，控股子公司宁夏瑞丰源牧业有限公司15000头奶牛养殖场第一头母犊诞生。



2020年6月1日，控股子公司宁夏瑞丰源牧业有限公司15000头奶牛养殖场2\*90位转盘式挤奶厅投入使用。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	90

## 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。

公司负责人张自强、主管会计工作负责人张丽丽及会计机构负责人（会计主管人员）范燕燕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

未出席董事会的董事安勇松，因其他事宜未能出席会议。

### 【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
客户依赖风险	公司对第一大客户存在一定依赖性，2020年1-6月份，公司向宁夏伊利乳业有限责任公司销售总额为5,538.99万元，占公司当期营业收入总额的95.54%，一旦伊利乳业主要采购计划发生变动或生产经营状况发生不利变化，或公司与伊利乳业的合作关系发生变动，将可能对公司经营产生不利影响。
食品安全风险	随着国家对食品安全的日趋重视，消费者食品安全意识以及权益保护意识增强，产品质量、食品安全控制已经成为食品企业经营的重中之重。虽然公司严格按照国家的相关产品标准组织生产，建立了完善的食品安全控制体系，但公司一旦发生食品安全问题，直接影响到公司的生产经营和盈利能力，从而在一段时间内会影响公司的经营业绩。
动物疫情爆发风险	畜牧业牵涉到活体养殖，与传统制造业的风险特征大不相同。而奶牛的养殖需要持续性的关注、监控。动物疫病如口蹄疫、禽流感等在国际、国内养殖业中时有爆发，在一定程度上影响了畜牧业的发展。如果爆发大规模的动物疫病，将会对公司及养殖户的奶牛养殖产生影响，从而影响公司生鲜乳销售等业务。



<p>控股、实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人张自强持有公司 46.69%的股权，对公司经营决策可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的发展战略、经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。</p>
<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司从事农、林、牧、渔（牲畜的饲料）业，免征企业所得税。从事生鲜乳的销售，免征增值税。一旦税收优惠政策发生变化，将会对公司业绩造成较大影响。</p>
<p>生产性生物资产不稳定风险</p>	<p>截至 2020 年 6 月 30 日，公司生产性生物资产账面价值为 18,863.75 万元，占公司净资产的 108.90%。公司主营业务为奶牛的养殖及生鲜乳的销售，公司生产性生物资产主要为奶牛。近年来，动物疫病如口蹄疫、禽流感等在国际、国内养殖业中时有爆发，在一定程度上影响了畜牧业的发展。虽然公司进行了多项预防措施，并且为奶牛购买了保险，但是如果爆发大规模的动物疫病，仍将不能完全避免公司生产性生物资产奶牛遭受损失，给公司经营带来不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>1、客户依赖风险 针对该风险，公司拟采取以下措施：公司与伊利集团签署了战略合作协议，进一步稳定现有合作关系。随着奶牛存栏数量和生鲜乳产量的扩张，公司将积极与其它大型乳制品企业加强业务合作，以减少对单一客户的依赖。</p> <p>2、食品安全风险 对此，公司在饲料采购环境中，严格把握饲料的营养标准，并在公司各生产环节中加强产品质量控制措施，引进先进的设备，进一步完善食品安全质量控制体系，最大限度地降低食品安全风险，以保证生鲜乳的高品质。</p> <p>3、动物疫情爆发风险 公司牧场从设计开始，就充分考虑了奶牛防疫，将生活管理区域与其它区域分开，同时进行封闭式管理，严禁车辆及非生产养殖人员进入奶牛养殖区。对生产养殖人员，则严格按照国家对奶牛隔离场的防疫要求，设有洗澡、更衣的场所，出入养殖区门口，均设置有消毒等卫生防疫设施，避免把菌类传染源带入牧场。在日常生产过程中加强对牛群疾病预防工作，每日定时检查并定期接种疫苗，严控牧畜疫情风险。</p> <p>4、控股股东、实际控制人控制不当风险 针对该风险，公司已经形成了上下游产业链均衡发展态势，形成的“种-养-加-销”模式抗风险能力强，聚集众多行业人才团队，公司内部形成培养晋升机制与构架体系，利用规模化、设施化、智能化、信息化管理手段，打造现代化、标准化养殖示范场；公司与伊利集团签署了战略合作协议，强强联合、互利共赢。</p> <p>5、税收优惠政策变化风险 对此，公司将持续关注税收政策的变化。与此同时，公司将通过如下措施减少税收优惠政策对公司盈利水平的影响：第一，扩大养殖规模，提高生鲜乳产量；第二，增加技术投入，提升生鲜乳品质；第三，推进与国内外大型乳制品企业的合作，拓宽销售渠道，提高生鲜乳市场占有率，</p>

努力提升收入，提高利润水平，最大程度减少税收政策对公司业绩的影响。

**6、生产性生物资产不稳定风险**

为奶牛购买相应的养殖保险，若发生动物疫情，可最大限度减少资产损失；对养殖人员进行动物防疫培训，加强养殖人员的防疫意识；加强消毒防疫的管控，对入厂人员以及车辆进行严格的消毒，从源头防止发生疫病风险；制定相关消毒防疫制度，并督促相关人员严格监督执行。

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、汇丰源、股份公司	指	宁夏汇丰源牧业股份有限公司
汇丰源有限	指	公司前身贺兰县汇丰源牧业有限公司
银记资产	指	公司法人股东上海银纪资产管理有限公司
股东大会	指	宁夏汇丰源牧业股份有限公司股东大会
股东会	指	宁夏汇丰源牧业股份有限公司股东会
董事会	指	宁夏汇丰源牧业股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏汇丰源牧业股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
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》
主办券商	指	万联证券股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的合称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会议事规则	指	《宁夏汇丰源牧业股份有限公司股东大会议事规则》 《宁夏汇丰源牧业股份有限公司董事会议事规则》 《宁夏汇丰源牧业股份有限公司监事会议事规则》
伊利乳业	指	宁夏伊利乳业有限责任公司
TMR	指	TMR是英文Total Mixed Rations(全混合日粮)的简称，所谓全混合日粮(TMR)是一种粗料、精料、矿物质、维生素和其他添加剂充分混合，能够提供足够的营养以满足奶牛需要的饲养技术。
DHI	指	Dairy Herd Improvement，奶牛生产性能测定的英文缩写，指通过测试奶牛数据和资料分析后，利用这些信息进行有效生产管理的综合体系
荷斯坦奶牛	指	一种以产奶量高而闻名于世的品种，原产于荷兰北部的北荷兰省和西弗里生省，后引入其他国家。
报告期	指	2020年1月1日—2020年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁夏汇丰源牧业股份有限公司
英文名称及缩写	NING XIA HUI FENG YUAN ANIMAL HUSBANDRY CO., LTD -
证券简称	汇丰源
证券代码	835112
法定代表人	张自强

### 二、 联系方式

董事会秘书	李自力
联系地址	宁夏银川市金凤区万达中心 B 座 2006 室
电话	0951-5982864
传真	0951-5982864
电子邮箱	757155827@qq.com
公司网址	
办公地址	宁夏银川市金凤区万达中心 B 座 2006 室
邮政编码	750000
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	宁夏汇丰源牧业股份有限公司办公室

### 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	2012 年 8 月 14 日
挂牌时间	2015 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-畜牧业（A03）-畜牧饲养（A031）-牛的饲养（A0311）
主要业务	奶牛养殖
主要产品与服务项目	主要从事牛场营运、奶牛规模化养殖、优质生鲜乳生产及销售、苜蓿草种植及销售、有机肥肥料和生物有机肥制造及销售等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	71,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张自强
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张自强，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916401005962340853	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	宁夏贺兰县洪广镇金山村 110 国道西侧	否
注册资本（元）	71,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	万联证券

#### 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	57,976,232.76	53,283,502.21	8.81%
毛利率%	20.87%	27.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	814,769.35	4,072,566.74	-79.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,226,492.26	8,341,490.97	-73.31%
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）	0.64%	3.42%	-
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）	1.75%	7.00%	-
基本每股收益	0.01	0.06	-83.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	375,084,265.64	323,305,957.68	16.02%
负债总计	201,777,459.20	150,792,877.50	33.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,603,976.14	126,789,206.79	0.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.79	0.56%
资产负债率%（母公司）	50.32%	48.52%	-
资产负债率%（合并）	53.80%	46.64%	-
流动比率	0.40	0.49	-
利息保障倍数	0.95	3.65	-

##### (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	-25,387,594.63	-26,863,756.10	5.49%
应收账款周转率	5.75	5.54	-
存货周转率	0.93	1.39	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.02%	13.41%	-
营业收入增长率%	8.81%	35.16%	-
净利润增长率%	-105.06%	537.96%	-

#### （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

宁夏汇丰源牧业股份有限公司是一家从事牛场运营、奶牛集约化养殖、种畜繁育、优质生鲜乳供应的畜牧业企业，公司地处中国西北部黄金奶源带，公司拥有动物防疫条件合格证、生鲜乳采购许可证，为液态奶生产企业提供优质生鲜乳。公司采用进口优质精液自繁，优化乳牛基因组合，以优质苜蓿草调配饲料，充分采光、严控卫生，为乳牛提供舒适的居住环境。公司与主要客户宁夏伊利乳业有限责任公司达成原料奶供应协议。所产的原奶95%以上供给伊利乳业，主要用于其他高端奶的生产加工。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

2020年1-6月，公司围绕董事会年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，不断提高饲养水平；另一方面不断完善公司治理机制，加强内部管理、规范经营，推动公司奶牛养殖健康、持续发展。

报告期内，公司实现营业收入57,976,232.76元，比上年同期增长8.81%，收入增加的原因：成母牛数量增加从而增加了鲜奶产量，截止2020年6月成母牛头数为3,702头，2019年6月成母牛头数为2,821头，比上年增加了31.23%。2020年上半年生产鲜乳15,823.44吨，比上年同期增加10.97%。

报告期内，经营活动现金流量净额较去年同期增加1,476,161.47元，主要原因本期销售商品、提供劳务收到的现金增多。

报告期内，投资活动现金流量净额较去年同期减少33,022,708.05元，主要原因是公司生产经营规模持续扩大及子公司在建工程持续投资。

报告期内，筹资活动现金流量净额较去年增加31,991,396.78元的主要原因是子公司新建新建养殖场增加借款。

报告期内，毛利率同比减少6.80%，主要原因是：受疫情影响，原材料价格上涨，饲喂成本增加，鲜奶平均单价比上年同期下降1.35%。

报告期内，公司实现净利润-206,273.74元，比上年同期减少105.06%。利润减少的主要原因：子公司前期投入较大，贷款利息增加，尚未实现盈利，合并报表中控股子公司瑞丰源利润-2,329,685.16元，加之受疫情影响，原材料价格上涨，饲喂成本增加，鲜奶平均单价比上年同期下降1.35%。

报告期内，公司秉承“自强不息，厚德载物”的奋斗精神，坚持“养健康牛，产优质奶”的养牛之道，围绕“精准饲喂、控制成本、适时调整、提高水平”的经营方针，努力提高奶牛饲喂水平，提高生鲜乳产品质量，节约成本，应对不断变化的市场。报告期内，公司在经营发展的同时又开展了以下工作：

（1）扩大生产规模，加快控股子公司15000头奶牛养殖场建设项目，早日实现达产，不断增加奶牛存栏数和生鲜乳产量；

(2) 控制成本、提高效益。公司自成立以来，始终坚持“以质量求生存，以信誉谋发展”的指导思想，不断改进和完善饲草料采购制度和流程，严格把控饲草料的采购、贮存、制作等全过程质量，控制采购成本，为精准饲喂提供科学、准确的数据，为乳品企业不断提供优质、安全的鲜奶；

(3) 大胆尝试职业经理人制度，把国内行业规模化奶牛养殖一流人才、一流管理融入牧场经营管理中，不断提高奶牛单产、饲养转化率和生鲜乳质量安全水平，实现并带动奶牛生产提质增效。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,079,325.68	1.09%	3,083,605.41	0.95%	32.29%
应收账款	10,177,840.67	2.71%	8,976,732.40	2.78%	13.38%
存货	45,639,959.17	12.17%	53,176,805.75	16.45%	-14.17%
固定资产	107,658,279.07	28.70%	97,690,710.43	30.22%	10.20%
在建工程	14,784,154.11	3.94%	8,691,509.83	2.69%	70.10%
生产性生物资产	188,637,458.76	50.29%	136,335,363.39	42.17%	38.36%
短期借款	46,384,600.00	12.37%	38,800,000.00	12.00%	19.55%
长期借款	43,722,060.00	11.66%	8,578,800.00	2.65%	409.65%
应付账款	47,291,693.34	12.61%	56,034,566.85	17.33%	-15.60%
一年内到期的非流动负债	41,718,660.00	11.12%	30,473,980.00	9.43%	36.90%
资产总计	375,084,265.64	100.00%	323,305,957.68	100.00%	16.02%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、生产性生物资产

报告期内，生产性生物资产期末数 188,637,458.76 元，较上年期末数 136,335,363.39 元增长 38.36%，主要原因系控股子公司 15000 头奶牛养殖场建设项目，为早日实现达产，不断增加奶牛的投入。

##### 2、长期借款

报告期内，长期借款期末数 43,722,060.66 元，较上年期末数 8,578,800.00 元增加 409.65%，主要原因系子公司在建工程项目投资需要。

##### 3、一年内到期的非流动负债

报告期内，一年内到期的非流动负债期末数 41,718,660.00 元，较上年期末数 30,473,980.00 元增加 36.90%，主要原因一年内到期的长期借款增加重分类至一年内到期的非流动负债。

#### 2、营业情况分析

√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	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	
营业收入	57,976,232.76	100.00%	53,283,502.21	100.00%	8.81%
营业成本	45,878,081.91	79.13%	38,542,530.26	72.33%	19.03%
毛利率	20.87%		27.67%		
销售费用	2,447,256.72	4.22%	2,217,900.48	4.16%	10.34%
管理费用	3,680,306.63	6.35%	2,744,443.00	5.15%	34.10%
财务费用	4,314,434.45	7.44%	1,599,793.47	3.00%	169.69%
信用减值损失	-63,216.23	-0.11%	-29,125.93	-0.05%	117.04%
其他收益	1,745,745.04	3.01%	211,750.04	0.40%	724.44%
营业利润	3,316,226.12	5.72%	8,341,490.97	15.65%	-60.24%
营业外收入	272,309.30	0.47%	250,000.81	0.47%	8.92%
营业外支出	3,794,809.16	6.55%	4,518,925.04	8.48%	-16.02%
净利润	-206,273.74	-0.36%	4,072,566.74	7.64%	-105.06%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、管理费用

报告期内，公司管理费用 3,680,306.63 元，较上年同期增长 34.10%，主要原因系随着子公司投产，管理人员增多，对应的职工薪酬增加。

##### 2、财务费用

报告期内，公司财务费用 4,314,434.45 元，较上年同期增长 169.69%，主要原因系公司生产经营流动资金及子公司在建工程增加贷款导致利息费用增加。

##### 3、其他收益

报告期内，其他收益 1,745,745.04 元，较上年同期增长 724.44%，主要原因系政府财政补贴增加。

4、报告期内，公司实现净利润-206,273.74 元，比上年同期下降 105.06%。利润减少的主要原因：子公司前期投入较大，贷款利息增加，尚未实现盈利，合并报表中控股子公司瑞丰源利润-2,329,685.16 元，加之受疫情影响，原材料价格上涨，饲喂成本增加，鲜奶平均单价比上年同期下降 1.35%。

### 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	-25,387,594.63	-26,863,756.10	5.49%
投资活动产生的现金流量净额	-31,033,076.05	1,989,632.00	-1,659.74%
筹资活动产生的现金流量净额	57,816,390.95	25,824,994.17	123.88%

#### 现金流量分析:

1、本经营活动产生的现金流量净额-25,387,594.63，较上年同期相比增长 5.49%，主要原因本期销售商品、提供劳务收到的现金增多。

2、本期投资活动产生的现金流量净额 -31,033,076.05，较上年同期相比下降 1,659.74%，主要原因系公司生产经营规模持续扩大及子公司在建工程持续投资。

3、本筹资活动产生的现金流量净额 57,816,390.95 元，较上年同期相比增长 123.88%，报告期内主要原因系公司生产经营规模持续扩大及在建工程持续投资增加贷款导致。

### 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	-3,569,820.04
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	1,745,745.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,320.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,776,754.82</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-365,031.91
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,411,722.91</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

2017年财政部发布修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

本报告期内公司执行《企业会计准则第14号—收入》新收入准则，对以往各年度经营成果和财务状况没有影响。

### 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

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	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------------	------	------	-----	-----	------	-----



			性						
宁夏瑞丰源牧业有限公司	子公司	奶牛养殖, 生鲜乳销售, 饲草种植及销售等	不适用	不适用	119,387,700.00	216,026,393.93	104,337,693.68	4,147,478.75	-2,329,685.16

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

- 1、控股子公司在宁夏石嘴山市平罗县红崖子乡移民地区新建 15000 头奶牛养殖场，可向周边移民提供就业岗位 300 多个，并带动周边农村种植结构调整，提质增效，最终实现农民增长增收；
- 2、为帮扶移民村脱贫致富，控股子公司与平罗县红瑞村签订《壮大村集体经济合作协议》，且控股子公司每年向红瑞村支付固定收益 16 万元。

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在健康、持续发展的同时，积极履行并承担一定的社会责任，包括：1、根据公司规模化养殖发展需要，安置并解决了一部分社会富余劳动力到企业就业工作，协助政府缓解社会就业矛盾；2、随着粮改饲政策的实施，公司需要大量的苜蓿草、青贮玉米等草饲料，从而带动周边农村种植业的发展，为当地经济发展和社会稳定做出了一定的贡献。

## 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	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	
是否对外提供借款	<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.(三)
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、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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
宁夏瑞	否	13,000,000	13,000,000	0.00	2020/7/3	2022/7/1	抵押	连带	已事

丰源牧业有限公司									前及时履行
宁夏上陵澳兰牧业科技有限公司	否	8,000,000	8,000,000	0.00	2020/1/7	2021/1/6	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	21,000,000	21,000,000	0.00	-	-	-	-	-

#### 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）	21,000,000	21,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	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：

- 1、公司为控股子公司的银行借款提供担保，是公司生产经营的正常所需，有利于公司业务长远发展和持续稳定经营，符合公司及全体股东的利益，不会对公司产生不利影响。
- 2、公司为宁夏上陵澳兰牧业科技有限公司向宁夏银行申请贷款800万元提供连带责任担保（担保期限为：2020年1月7日—2021年1月6日），报告期内，不存在对外担保清偿和违规担保情况。

### （三） 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	-	-
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	30,000,000.00	11,000,000.00

报告期内公司发生的日常性关联交易系因公司生产经营周转资金需要，股东张自强向公司无偿提供的财务资助1,100万元；另外报告期内股东张自刚、张军也分别向公司无偿提供的财务资助200万元、540.80万元，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条有关规定，可免于按照关联交易的方式进行审议，已履行必要的内部程序，不属于其他重大关联交易事项。

### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2015/12/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/12/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/12/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/24	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015/12/24	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015/12/24	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为。

报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

2、现公司已制定《关联交易管理制度》，公司股东、董事、高级管理人员作出承诺将严格按照此办法履行关联交易的程序，并尽量减少或避免与公司之间的关联交易。

报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

#### (五) 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
应收账款	流动资产	质押	9,796,476.00	2.61%	借款质押
固定资产	非流动资产	抵押	16,411,261.89	4.38%	借款抵押
生产性生物资产	非流动资产	抵押	115,197,364.59	30.73%	借款抵押
总计	-	-	141,405,102.48	37.72%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内，资产权利受限对公司生产经营不造成重大不利影响，且有利于改善公司资金的流动性和推进在建项目工程的实施。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	20,751,500	29.23%	0	20,751,500	29.23%
	其中：控股股东、实际控制人	8,287,500	11.67%	0	8,287,500	11.67%
	董事、监事、高管	8,462,000	11.92%	0	8,462,000	11.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,248,500	70.77%	0	50,248,500	70.77%
	其中：控股股东、实际控制人	24,862,500	35.02%	0	24,862,500	35.02%
	董事、监事、高管	25,386,000	35.75%	0	25,386,000	35.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		71,000,000	-	0	71,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末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%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	张自强	33,150,000	0	33,150,000	46.6901%	24,862,500	8,287,500	0
2	张涛	26,000,000	0	26,000,000	36.6197%	19,500,000	6,500,000	0
3	张军	7,848,000	0	7,848,000	11.0535%	4,387,500	1,962,000	0
4	上海银纪资产管理股份有限公司	4,000,000	0	4,000,000	5.6338%	0	4,000,000	0
5	侯思欣	2,000	0	2,000	0.0028%	0	2,000	0
合计		71,000,000	-	71,000,000	100%	48,750,000	20,751,500	0
普通股前十名股东间相互关系说明：张自强是张涛、张军的叔叔，张涛和张军是堂兄弟。								

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为张自强先生，截至到本期期末，张自强先生直接持有公司 3,315 万股，占公司总股本的 46.69%，是公司的第一大股东，其简历如下：

张自强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1962 年 11 月出生，大专学历，1984 年 7 月毕业于宁夏农学院畜牧兽医专业；1984 年 8 月至 1988 年 6 月，在盐池县畜牧局兽医工作站任主办、化验室主任；1988 年 7 月至 1990 年 11 月，在盐池县畜牧局任办公室秘书主任；1990 年 11 月至 1991 年 5 月在盐池



县牧工商联合总公司任总经理；1991年6月至1994年8月，在盐池县畜牧局任副局长兼牧工商联合总公司总经理；1994年9月至2004年10月，在宁夏农牧厅扶贫公司任经理（副处级）；2004年11月至2012年7月，在宁夏贺兰县奶牛原种繁育有限公司任经理；2012年8月至2015年6月，在贺兰县汇丰源牧业有限公司任执行董事；现任公司董事长兼总经理。

### 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、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

-

### 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
张自强	董事长、总经理	男	1962年11月	2018年9月5日	2021年9月4日
张自刚	董事	男	1959年3月	2018年9月5日	2021年9月4日
张涛	董事、副总经理	男	1985年8月	2018年9月5日	2021年9月4日
张婧雯	董事	女	1987年5月	2018年9月5日	2021年9月4日
安勇松	董事	男	1970年12月	2018年9月5日	2021年9月4日
魏菊莲	监事会主席	女	1964年10月	2018年9月5日	2020年5月6日
范燕燕	股东代表监事	女	1984年6月	2019年8月20日	2021年9月4日
温介虎	职工代表监事	男	1964年4月	2018年9月5日	2021年9月4日
赵慧娟	监事会主席	女	1988年1月	2020年5月6日	2021年9月4日
张军	副总经理	男	1976年5月	2018年9月5日	2021年9月4日
张丽丽	财务总监	女	1985年7月	2018年9月5日	2021年9月4日
李自力	董事会秘书	男	1966年4月	2018年9月5日	2021年9月4日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司股东张自强和魏菊莲系夫妻关系，张自强和张婧雯系父女关系，魏菊莲和张婧雯系母女关系，张自强和张自刚系亲兄弟关系，张自刚和张涛系父子关系，张自强和张军系叔侄关系，张自刚和张军系叔侄关系，张涛和张军系堂兄弟关系。

#### (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
张自强	董事长、总经理	33,150,000	0.00	33,150,000	46.69%	0.00	0.00
张涛	董事、副总经理	26,000,000	0.00	26,000,000	36.62%	0.00	0.00
张军	副总经理	7,848,000	0.00	7,848,000	11.05%	0.00	0.00
合计	-	66,998,000	-	66,998,000	94.36%	0.00	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏菊莲	监事会主席	离任	无	公司法人治理结构需要
赵慧娟	会计	新任	监事会主席	公司法人治理结构需要

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

赵慧娟，女，出生于1988年1月10日，学历，大专，2008年9月至2012年7月毕业于宁夏大学高等职业技术学院会计电算化专业，2012年7月至2019年5月在宁夏小松西夏工程机械有限公司从事会计工作，2019年6月至今在宁夏瑞丰源牧业有限公司从事会计工作。
---

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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
行政人员	18	2	-	20
技术人员	45	17	-	62
生产人员	108	46	-	154
销售人员	1	0	-	1
财务人员	4	1	-	5
采购人员	4	0	-	4
员工总计	180	66	-	246

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	12	9
专科	28	32
专科以下	138	203
员工总计	180	246

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,079,325.68	3,083,605.41
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	10,177,840.67	8,976,732.40
应收款项融资			
预付款项	五、3	481,546.00	1,411,332.48
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	396,140.34	110,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	45,639,959.17	53,176,805.75
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	153,416.63	208,749.95
<b>流动资产合计</b>		<b>60,928,228.49</b>	<b>66,967,225.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产	五、7	107,658,279.07	97,690,710.43
在建工程	五、8	14,784,154.11	8,691,509.83
生产性生物资产	五、9	188,637,458.76	136,335,363.39
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	3,076,145.21	3,228,775.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、11		10,392,372.85
<b>非流动资产合计</b>		314,156,037.15	256,338,731.69
<b>资产总计</b>		375,084,265.64	323,305,957.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	46,384,600.00	38,800,000.00
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、13	47,291,693.34	56,034,566.85
预收款项			
合同负债			
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、14	1,298,892.75	2,029,026.93
应交税费	五、15	78,487.65	177,066.52
其他应付款	五、16	15,166,982.28	8,371,603.98
其中：应付利息		3,831,436.74	1,323,842.10
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、17	41,718,660.00	30,473,980.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		151,939,316.02	135,886,244.28
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	43,722,060.00	8,578,800.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	6,116,083.18	6,327,833.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		49,838,143.18	14,906,633.22
<b>负债合计</b>		201,777,459.20	150,792,877.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	71,000,000.00	71,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	21,245,272.93	21,245,272.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	4,347,877.88	4,347,877.88
一般风险准备			
未分配利润	五、23	31,010,825.33	30,196,055.98
归属于母公司所有者权益合计		127,603,976.14	126,789,206.79
少数股东权益		45,702,830.30	45,723,873.39
<b>所有者权益合计</b>		173,306,806.44	172,513,080.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		375,084,265.64	323,305,957.68

法定代表人：张自强

主管会计工作负责人：张丽丽

会计机构负责人：范燕燕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,820,094.99	2,947,433.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	38,824,135.61	8,976,732.40
应收款项融资			
预付款项		481,546.00	239,090.00
其他应收款	十三、2	241,140.34	85,625.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		25,086,206.41	35,158,686.98
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		153,416.63	208,749.95
<b>流动资产合计</b>		<b>68,606,539.98</b>	<b>47,616,317.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	60,879,407.38	56,072,603.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		63,488,565.38	65,707,096.71
在建工程			
生产性生物资产		66,131,401.40	68,175,849.02
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,250,000.21	2,300,000.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			8,236,462.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>192,749,374.37</b>	<b>200,492,012.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>261,355,914.35</b>	<b>248,108,330.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		36,384,600.00	38,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,261,313.86	32,692,673.22
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		727,158.98	1,799,637.10
应交税费		74,383.09	163,729.27
其他应付款		14,503,135.1	1,546,568.50
其中：应付利息		2,775,589.56	1,323,842.10
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		28,440,870.00	30,473,980.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		120,391,461.03	105,476,588.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,999,850.00	8,578,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,116,083.18	6,327,833.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,115,933.18	14,906,633.22
<b>负债合计</b>		131,507,394.21	120,383,221.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		71,000,000.00	71,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,245,272.93	21,245,272.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,347,877.88	4,347,877.88
一般风险准备			
未分配利润		33,255,369.33	31,131,957.91
<b>所有者权益合计</b>		129,848,520.14	127,725,108.72
<b>负债和所有者权益总计</b>		261,355,914.35	248,108,330.03

法定代表人：张自强

主管会计工作负责人：张丽丽

会计机构负责人：范燕燕

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		57,976,232.76	53,283,502.21
其中：营业收入	五、24	57,976,232.76	53,283,502.21
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		56,342,535.45	45,124,635.35
其中：营业成本	五、24	45,878,081.91	38,542,530.26
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、25	22,455.74	19,968.14
销售费用	五、26	2,447,256.72	2,217,900.48
管理费用	五、27	3,680,306.63	2,744,443.00
研发费用			
财务费用	五、28	4,314,434.45	1,599,793.47
其中：利息费用		4,100,306.21	1,466,790.87
利息收入		14,899.79	7,687.07
加：其他收益	五、29	1,745,745.04	211,750.04
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）	五、30	-63,216.23	-29,125.93
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>		3,316,226.12	8,341,490.97
加：营业外收入	五、31	272,309.30	250,000.81
减：营业外支出	五、32	3,794,809.16	4,518,925.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-206,273.74	4,072,566.74
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-206,273.74	4,072,566.74
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）		-206,273.74	4,072,566.74
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		-1,021,043.09	
2.归属于母公司所有者的净利润		814,769.35	4,072,566.74
<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>		-206,273.74	4,072,566.74
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		814,769.35	4,072,566.74
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-1,021,043.09	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.01	0.06
(二)稀释每股收益(元/股)		0.01	0.06

法定代表人：张自强

主管会计工作负责人：张丽丽

会计机构负责人：范燕燕

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	84,852,089.27	53,283,502.21
减：营业成本	十三、4	74,202,165.33	38,542,530.26
税金及附加		20,330.20	19,968.14
销售费用		2,423,456.72	2,217,900.48
管理费用		1,977,434.65	2,744,443.00
研发费用			
财务费用		3,223,326.07	1,599,793.47
其中：利息费用		3,008,361.81	1,466,790.87
利息收入		11,662.39	7,687.07
加：其他收益		1,337,157.04	211,750.04
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）		61,906.95	-29,125.93
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>		4,404,440.29	8,341,490.97
加：营业外收入		272,204.90	250,000.81
减：营业外支出		2,553,233.77	4,518,925.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,123,411.42	4,072,566.74
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,123,411.42	4,072,566.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,123,411.42	4,072,566.74
（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>		2,123,411.42	4,072,566.74
<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）			

法定代表人：张自强

主管会计工作负责人：张丽丽

会计机构负责人：范燕燕



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019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		56,711,908.26	51,936,060.15
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			
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	五、33	2,060,065.21	717,934.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>58,771,973.47</b>	<b>52,653,994.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		70,005,979.06	71,049,051.93
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		7,707,106.65	4,777,099.40
支付的各项税费		102,289.68	92,704.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	6,344,192.71	3,598,894.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,159,568.10</b>	<b>79,517,750.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,387,594.63</b>	<b>-26,863,756.10</b>
<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		8,826,322.00	5,736,064.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,826,322.00</b>	<b>5,736,064.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,859,398.05	3,746,432.00
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>		39,859,398.05	3,746,432.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,033,076.05	1,989,632.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		87,000,000.00	15,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	18,808,000.00	38,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		106,808,000.00	54,400,000.00
偿还债务支付的现金		33,027,460.00	13,243,510.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,592,711.57	576,495.83
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	五、33	14,371,437.48	14,755,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,991,609.05	28,575,005.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		57,816,390.95	25,824,994.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,395,720.27	950,870.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,683,605.41	3,547,921.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,079,325.68	4,498,791.98

法定代表人：张自强

主管会计工作负责人：张丽丽

会计机构负责人：范燕燕

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019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		86,090,228.27	51,936,060.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,549,664.30	717,934.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		87,639,892.57	52,653,994.55
购买商品、接受劳务支付的现金		63,043,264.59	71,049,051.93
支付给职工以及为职工支付的现金		5,441,522.48	4,777,099.40
支付的各项税费		90,356.78	92,704.85
支付其他与经营活动有关的现金		4,630,012.11	3,598,894.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		73,205,155.96	79,517,750.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,434,736.61	-26,863,756.10
<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		7,297,512.00	5,736,064.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,297,512.00	5,736,064.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,529,700.00	3,746,432.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,529,700.00	3,746,432.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,232,188.00	1,989,632.00
<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		25,000,000.00	15,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,875,625.00	38,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		46,875,625.00	54,400,000.00
偿还债务支付的现金		33,027,460.00	13,243,510.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,556,614.35	576,495.83
支付其他与筹资活动有关的现金		10,221,437.48	14,755,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,805,511.83	28,575,005.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,070,113.17	25,824,994.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,272,661.78	950,870.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,547,433.21	3,547,921.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,820,094.99	4,498,791.98

法定代表人：张自强

主管会计工作负责人：张丽丽

会计机构负责人：范燕燕

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、23
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## （二） 报表项目注释

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 历史沿革

宁夏汇丰源牧业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名贺兰县汇丰源牧业有限公司（以下简称“有限公司”），由张自强、张涛、张军共同出资组建，经贺兰县工商行政管理局批准，于 2012 年 8 月 14 日注册成立，取得注册号为 640122200015963 的企业法人营业执照。

根据公司 2015 年 5 月 31 日股东会决议及 2015 年 6 月 10 日发起人协议，有限公司申请变更登记为股份有限公司，公司注册资本为人民币 6,500 万元，股份总数为 6,500 万股。由张自强、张涛、张军以其拥有的有限公司截止 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产 80,855,272.93 元按 1.2439:1 比例折合股本 6,500 万元，其余 15,855,272.93 元计入资本公积。张自强、张涛、张军按照其在有限公司的出资比例享有公司的股份。由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了中兴财光华审验字[2015]第 07106 号《验资报告》。截止 2020 年 6 月 30 日，公司股本 7,100 万元。

##### 2、 注册资本、注册地、组织形式和公司住所

本公司现已取得银川市审批服务管理局颁发的注册号为 916401005962340853 的《统一社会信用代码证》。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。公司住所：贺兰县洪广镇金山村 110 国道西侧，股本：7,100 万元，法定代表人张自强。

##### 3、 行业性质、经营范围及营业期限

本公司属于畜牧行业，主要从事奶牛养殖。

公司经营范围为：苜蓿草种植及销售；奶牛养殖；有机肥料和生物有机肥制造及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业期限：2012 年 8 月 14 日至长期。

##### 4、 实际控制人

本公司实际控制人为张自强，持有本公司 46.69% 的股份。

##### 5、 新三板挂牌情况

经全国中小企业股份转让系统批准，公司股票于 2015 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称：汇丰源，证券代码：835112。

##### 6、 报告批准情况

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2020 年 8 月 20 日报出。

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事奶牛养殖。

## 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”），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。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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-6 月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、11“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，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、11“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、11、（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、11（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。

## （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：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

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：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1	单项金额不重大或单项金额重大但单项测试后未发生减值以账龄分析法计提坏账的应收款项
应收账款组合 2	关联收入款
应收账款组合 3	单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	单项金额不重大或单项金额重大但单项测试后未发生减值以账龄分析法计提坏账的应收款项
其他应收款组合 2	关联往来、确认可收回的押金
其他应收款组合 3	单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

根据上述组合确定的坏账计提方法：

应收账款组合 1、其他应收款组合 1	账龄分析法
应收账款组合 2、其他应收款组合 2	不计提坏账准备
应收账款组合 3、其他应收款组合 3	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款整个存续期预期信用损失率 (%)	其他应收款整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00

账 龄	应收账款整个存续期预期信用 损失率 (%)	其他应收款整个存续期预期信用 损失率 (%)
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于长期应收款-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

本公司存货分为饲料、消耗性生物资产等。

### （1） 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、发出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一次转销法摊销。

### （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。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，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

存货可变现净值是按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。

## 11、 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、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股东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股东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股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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。

## 12、 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：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
器具工具家具	年限平均法	5	5	19.00
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	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。

### 13、 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。

### 14、 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。

### 15、 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。

本公司生产性生物资产包括犊牛（0-6 月）、育成牛（7 月-产下牛犊前）和泌乳牛（育成牛产下牛犊第一天-淘汰）。月龄超过 6 个月的犊牛转为育成牛，育成牛自第一次产下牛犊后第一天起转为泌乳牛。

### （3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
畜牧养殖业			
A、泌乳牛	8年	30	8.75

### （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。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 16、 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。

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。

## 17、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、 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，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。

## 19、 收入的确认原则

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### ① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点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。

### ② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### ③ 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，按照相关合同下与确认工程劳务收入相同的基础摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于合同取得成本，根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为其他流动资产或其他非流动资产。

## 20、 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。

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。

与收益相关的政府补助，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 21、 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。

## 22、 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。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

### （2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 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的差额	0、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
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	0

## 2、优惠税负及批文

### （1）企业所得税

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）的规定，本公司取得的奶牛饲养项目所得和农产品初加工项目所得，免征企业所得税。

根据贺兰县国家税务局 2016 年 1 月 7 日下发的贺国[2016]4890 号《税收优惠事项备案通知书》，本公司 2016 年 1 月 1 日至 2032 年 9 月 30 日从事农林牧渔所得免征企业所得税。

### （2）增值税

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，本公司所从事的养殖业务，其销售自产农产品的收入享受免征增值税的优惠政策。

根据贺兰县国家税务局 2016 年 1 月 07 日下发的贺国[2016]4889 号《税收优惠事项备案通知书》，本公司 2016 年 1 月 1 日至 2034 年 7 月 31 日销售的自产农产品的经营所得免征增值税。

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年度 1-6 月份，上期指 2019 年度 1-6 月份。

### 1、货币资金

项 目	2020.06.30	2019.12.31
库存现金	-	-
银行存款	4,079,325.68	2,683,605.41
其他货币资金		400,000.00
合 计	4,079,325.68	3,083,605.41
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,713,516.50	535,675.83	10,177,840.67
合 计	<b>10,713,516.50</b>	<b>535,675.83</b>	<b>10,177,840.67</b>

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,449,192.00	472,459.60	8,976,732.40
合 计	<b>9,449,192.00</b>	<b>472,459.60</b>	<b>8,976,732.40</b>

(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。

①组合计提坏账准备的应收账款

应收账款组合 1 计提坏账准备

账 龄	2020.06.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,713,516.50	100.00	535,675.83	5.00
合 计	<b>10,713,516.50</b>	<b>100.00</b>	<b>535,675.83</b>	<b>5.00</b>

(续)

账 龄	2019.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,449,192.00	100.00	472,459.60	5.00
合 计	<b>9,449,192.00</b>	<b>100.00</b>	<b>472,459.60</b>	<b>5.00</b>

②坏账准备

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	472,459.60	63,216.23	-	-	<b>535,675.83</b>

(3) 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应收账款汇总金额 10,713,516.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 535,675.83 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	-----	----------------	----------

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备期 末余额
宁夏伊利乳业有限责任公司	9,796,476.00	1 年以内	91.44	489,823.80
王桂凤	756,000.00	1 年以内	7.06	37,800.00
邓钧	123,675.00	1 年以内	1.15	6,183.75
王兴林	21,785.50	1 年以内	0.20	1,089.28
谢英郡	15,580.00	1 年以内	0.15	779.00
<b>合计</b>	<b>10,713,516.50</b>		<b>100.00</b>	<b>535,675.83</b>

注：截止 2020 年 6 月 30 日，宁夏伊利乳业有限责任公司期末余额 9,796,476.00 元用于内蒙古惠商互联网小额贷款有限公司及惠商商业保理有限公司借款质押，详见本附注五、35、所有权或使用权受到限制的资产。

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	481,546.00	100.00	1,411,332.48	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>481,546.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,411,332.48</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
溧阳市振宏农牧机械厂	非关联方	234,650.00	48.73	1 年以内	货物尚未提供
金宇保灵生物药品有限公司	非关联方	100,000.00	20.77	1 年以内	货物尚未提供
国网宁夏电力有限公司	非关联方	49,000.00	10.18	1 年以内	货物尚未提供
青岛友宏畜牧机械有限公司	非关联方	38,000.00	7.89	1 年以内	货物尚未提供
银川市西夏区银宏鑫金属加工部	非关联方	25,076.00	5.21	1 年以内	货物尚未提供
<b>合计</b>		<b>446,726.00</b>	<b>92.78</b>		

### 4、其他应收款

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	396,140.34	110,000.00
<b>合 计</b>	<b>396,140.34</b>	<b>110,000.00</b>

(1) 其他应收款情况

项 目	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,691,464.84	1,295,324.50	396,140.34
<b>合 计</b>	<b>1,691,464.84</b>	<b>1,295,324.50</b>	<b>396,140.34</b>

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,405,324.50	1,295,324.50	110,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,405,324.50</b>	<b>1,295,324.50</b>	<b>110,000.00</b>

① 坏账准备

A. 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	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：				
其他应收款组合2	396,140.34			
<b>合 计</b>	<b>396,140.34</b>			

其他应收款组合 2 计提坏账准备

项 目	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	160,000.00		160,000.00
备用金	236,140.34		236,140.34
<b>合 计</b>	<b>396,140.34</b>		<b>396,140.34</b>

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	110,000.00		110,000.00
<b>合 计</b>	<b>110,000.00</b>		<b>110,000.00</b>

其他应收款组合 3 计提坏账准备



宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	2020.06.30			计提理由
	其他应收款余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	
石嘴山市卉丰农林牧场	1,295,324.50	1,295,324.50	100.00	重大回收风险
合计	<b>1,295,324.50</b>	<b>1,295,324.50</b>	<b>100.00</b>	

B、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)	
2020年6月30日余额			1,295,324.50	1,295,324.50
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				
<b>2020年6月30余额</b>			<b>1,295,324.50</b>	<b>1,295,324.50</b>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31
预付饲料款	1,295,324.50	1,295,324.50
押金保证金	160,000.00	110,000.00
备用金	236,140.34	
合计	<b>1,691,464.84</b>	<b>1,405,324.50</b>

③ 其他应收款期末余额情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
石嘴山市卉丰农林牧场	否	预付饲料款	1,295,324.50	5-6年	76.58	1,295,324.50

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
备用金	否	备用金	236,140.34	1 年以内	13.96	
国网宁夏电力公司银川供电公司	否	押金保证金	140,000.00	2 年以内	8.28	-
平罗县水利灌溉管理中心	否	押金保证金	20,000.00	1 年以内	1.18	
<b>合 计</b>	<b>—</b>		<b>1,691,464.84</b>		<b>100.00</b>	<b>1,295,324.50</b>

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项 目	2020.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
饲料	40,308,138.67	-	40,308,138.67
消耗性生物资产	5,331,820.50	-	5,331,820.50
<b>合 计</b>	<b>45,639,959.17</b>	<b>-</b>	<b>45,639,959.17</b>

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
饲料	51,906,561.75	-	51,906,561.75
消耗性生物资产	1,270,244.00	-	1,270,244.00
<b>合 计</b>	<b>53,176,805.75</b>	<b>-</b>	<b>53,176,805.75</b>

注：截止 2020 年 6 月 30 日，本公司消耗性生物资产主要系用于种植青贮草料所产生的相关费用。

## 6、 其他流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
待摊担保费	11,041.64	124,999.97
待摊监管费		83,749.98
待摊维修费	142,374.99	
<b>合 计</b>	<b>153,416.63</b>	<b>208,749.95</b>

## 7、 固定资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	107,658,279.07	97,690,710.43
固定资产清理	-	-
<b>合 计</b>	<b>107,658,279.07</b>	<b>97,690,710.43</b>

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	器具工具 家具	生产设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	95,139,729.61	1,916,886.60	17,273,339.98	5,624,887.45	516,376.00	120,471,219.64
2、本年增加金额	-	494,810.00	11,810,435.00	1,401,978.77	205,440.00	13,912,663.77
(1) 购置	-	494,810.00	10,496,185.00	1,401,978.77	205,440.00	12,598,413.77
(2) 在建工程转入	-	-	1,314,250.00	-	-	1,314,250.00
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	95,139,729.61	2,411,696.60	29,083,774.98	7,026,866.22	721,816.00	134,383,883.41
二、累计折旧						
1、年初余额	12,826,794.68	948,447.94	5,854,621.99	2,850,897.81	299,746.79	22,780,509.21
2、本年增加金额	2,259,568.50	194,272.75	1,043,419.68	407,773.78	40,060.42	3,945,095.13
(1) 计提	2,259,568.50	194,272.75	1,043,419.68	407,773.78	40,060.42	3,945,095.13
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	15,086,363.18	1,142,720.69	6,898,041.67	3,258,671.59	339,807.21	26,725,604.34
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	80,053,366.43	1,268,975.91	22,185,733.31	3,768,194.63	382,008.79	107,658,279.07
2、年初账面价值	82,312,934.93	968,438.66	11,418,717.99	2,773,989.64	216,629.21	97,690,710.43

(2) 截止 2020 年 06 月 30 日，本公司有账面原值为 95,139,729.61 元的房屋及建筑物未办理产权证；

(3) 期末固定资产抵押、担保情况详见本附注 35、所有权或使用权受到限制的资产。

8、 在建工程

项 目	2020.06.30	2019.12.31
在建工程	14,620,726.23	8,691,509.83
工程物资	163,427.88	-
合 计	14,784,154.11	8,691,509.83

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程情况

项 目	2020.6.30		2019.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞丰源牧场	14,620,726.23		14,620,726.23	8,691,509.83		8,691,509.83
<b>合 计</b>	<b>14,620,726.23</b>		<b>14,620,726.23</b>	<b>8,691,509.83</b>		<b>8,691,509.83</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

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
瑞丰源牧场	5,500万	自筹	85.63	施工中

续：

工程名称	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.06.30	
		金额	其中： 利息资 本化金	转入固定资 产	其他 减	余 额	其 中： 利息
瑞丰源牧 场	8,691,509.83	7,243,466.40		1,314,250.00		14,620,726.23	
<b>合 计</b>	<b>8,691,509.83</b>	<b>7,243,466.40</b>		<b>1,314,250.00</b>		<b>14,620,726.23</b>	

9、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	犏牛	育成牛	泌乳牛	合计
一、账面原值				-
1、期初余额	1,521,447.26	91,539,200.88	52,635,146.60	145,695,794.74
2、本期增加金额	3,610,498.81	71,157,794.86	35,480,180.90	110,248,474.57
(1) 外购	-	36,015,900.00	198,000.00	36,213,900.00
(2) 自行培育	3,610,498.81	27,548,234.77	-	31,158,733.58
(3) 培育转栏	-	2,786,856.43	35,282,180.90	38,069,037.33
(4) 接受投资	-	4,806,803.66	-	4,806,803.66
3、本期减少金额	2,931,599.61	43,732,150.22	11,064,623.04	57,728,372.87
(1) 处置	144,743.18	3,643,165.66	11,064,623.04	14,852,531.88
(2) 培育转栏	2,786,856.43	35,282,180.90	-	38,069,037.33
(3) 对外投资	-	4,806,803.66	-	4,806,803.66
4、期末余额	2,200,346.46	118,964,845.52	77,050,704.46	198,215,896.44
二、累计折旧				-
1、期初余额			9,360,431.35	9,360,431.35
2、本期增加金额	-	-	2,674,396.17	2,674,396.17
(1) 计提	-	-	2,674,396.17	2,674,396.17

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	犍牛	育成牛	泌乳牛	合计
3、本期减少金额	-	-	2,456,389.84	2,456,389.84
(1) 处置	-	-	2,456,389.84	2,456,389.84
4、期末余额	-	-	9,578,437.68	9,578,437.68
三、减值准备				-
1、期初余额				-
2、本期增加金额				-
(1) 计提				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、期末余额				-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	2,200,346.46	118,964,845.52	67,472,266.78	188,637,458.76
2、期初账面价值	1,521,447.26	91,539,200.88	43,274,715.25	136,335,363.39

(2) 期末生产性生物资产抵押、担保情况详见附注五、35、所有权或使用权受到限制的资产。

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	3,996,300.00	165,800.00	4,162,100.00
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	3,996,300.00	165,800.00	4,162,100.00
二、累计摊销	-	-	-
1、年初余额	783,024.81	150,300.00	933,324.81
2、本年增加金额	149,629.98	3,000.00	152,629.98
(1) 摊销	149,629.98	3,000.00	152,629.98
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	932,654.79	153,300.00	1,085,954.79
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	合 计
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	3,063,645.21	12,500.00	3,076,145.21
2、年初账面价值	3,213,275.19	15,500.00	3,228,775.19

(2) 截止 2020 年 06 月 30 日，本公司土地使用权明细如下：

①其中价值 3,000,000.00 元土地使用权为汇丰源公司向贺兰县国土资源局承租，承租期限 30 年，无产权证；

②其中土地使用权 996,300.00 元为瑞丰源公司向平罗县红崖子乡政府承租，承租期限 5 年，无产权证；

(3) 本报告期末，无所有权受限的无形资产。

11、 其他非流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
预付工程款	-	234,650.00
预付设备款	-	10,157,722.85
合 计	-	10,392,372.85

12、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.06.30	2019.12.31
抵押+保证借款	10,000,000.00	18,800,000.00
抵押+保证+质押借款	36,384,000.00	20,000,000.00
合 计	46,384,600.00	38,800,000.00

(2) 2020 年度短期借款情况列示如下：

银行名称	借款金额	年利率 (%)	开始日期	终止日期	抵押担保方式
中国银行 银川市西 夏支行	9,600,000.00	4.3200	2020/4/23	2021/4/22	保证人：张自强、张涛、张军； 抵押人：张军、赵兰霞名下房产 2 套； 质押人：宁夏汇丰源牧业股份有限公司 固定设备。
平罗县农 村商业银 行陶乐支 行	10,000,000.00	5.6500	2020/5/12	2021/5/11	石嘴山鑫鼎担保提供保证，张自强、张 自刚提供保证反担保担保，并以关联人 张婧雯名下的房产提供抵押反担保
宁夏贺兰 农村商业	10,000,000.00	5.6500	2019/7/25	2020/7/19	保证人：宁夏农投融资担保有限公司； 抵押人：张伟；

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款金额	年利率 (%)	开始日期	终止日期	抵押担保方式
银行通义支行					抵押物：宁（2019）金凤区不动产权第0030404号； 质押人：宁夏汇丰源牧业股份有限公司； 质押物：270头奶牛
宁夏银行新城支行	6,784,600.00	6.9600	2019/9/27	2020/9/26	保证人：宁夏巨力六盘红饭店有限公司、郭军龙、周秋梅、宁夏巨力置业咨询有限公司、宁夏上陵澳兰牧业科技有限公司、叶旭繁、张自强； 抵押人：张自刚、张自强； 抵押物：张自刚（02393号房产、02394号房产、2012275号房产、20122779号房产、20122777号房产、20122780号房产、房权证兴庆区字第2015012794号）；张自强（2016064059号房产、2016064072号房产、2016064061号房产、2016064057号房产、2016064063号房产、2016064066号房产、2016064068号房产）
	10,000,000.00	6.9600	2019/9/29	2020/9/26	
<b>合 计</b>	<b>46,384,600.00</b>				

(3) 本公司期末无已逾期未偿还的借款。

### 13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.06.30	2019.12.31
原辅材料等货款	42,993,130.26	33,421,572.86
工程及设备款	1,875,106.28	19,530,263.57
运输费	2,423,456.80	3,082,730.42
其他	-	-
<b>合 计</b>	<b>47,291,693.34</b>	<b>56,034,566.85</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
石亮	2,326,877.62	未到结算期
宁夏健全科技牧业发展有限公司	434,145.00	未到结算期
天津领泰生物技术有限公司	80,000.00	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>2,841,022.62</b>	

### 14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

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

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,029,026.93	6,865,818.87	7,595,953.05	1,298,892.75
二、离职后福利-设定提存计划		71,951.80	71,951.80	-
<b>合计</b>	<b>2,029,026.93</b>	<b>6,937,770.67</b>	<b>7,667,904.85</b>	<b>1,298,892.75</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,543,112.12	6,705,035.41	6,989,833.87	1,258,313.66
2、职工福利费	444,000.00	-	444,000.00	-
3、社会保险费		65,120.32	65,120.32	-
其中：医疗保险费		64,852.24	64,852.24	-
工伤保险费		268.08	268.08	-
生育保险费		-	-	-
4、住房公积金		-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	41,914.81	95,663.14	96,998.86	40,579.09
<b>合计</b>	<b>2,029,026.93</b>	<b>6,865,818.87</b>	<b>7,595,953.05</b>	<b>1,298,892.75</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	68,072.80	68,072.80	-
2、失业保险费	-	3,879.00	3,879.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>71,951.80</b>	<b>71,951.80</b>	<b>-</b>

15、 应交税费

税 项	2020.06.30	2019.12.31
个人所得税	6,266.56	24,611.49
印花税	12,942.24	48,279.80
水利基金	59,278.85	95,110.58
应交环保税	-	9,064.65
<b>合计</b>	<b>78,487.65</b>	<b>177,066.52</b>

16、 其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
应付利息	3,831,436.74	1,323,842.10
应付股利	-	-
其他应付款	11,335,545.54	7,047,761.88
<b>合计</b>	<b>15,166,982.28</b>	<b>8,371,603.98</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款



宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.06.30	2019.12.31
关联方借款	11,078,000.00	6,820,000.00
员工备用金	257,545.54	4,914.00
其他		222,847.88
<b>合 计</b>	<b>11,335,545.54</b>	<b>7,047,761.88</b>

17、 一年内到期的非流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、18）	41,718,660.00	30,473,980.00
<b>合 计</b>	<b>41,718,660.00</b>	<b>30,473,980.00</b>

18、 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2020.6.30	2019.12.31
保证+质押借款	18,958,310.00	15,583,330.00
保证+抵押+质押借款	66,482,410.00	23,469,450.00
<b>小 计</b>	<b>85,440,720.00</b>	<b>39,052,780.00</b>
减：一年内到期的长期借款（附注五、17）	41,718,660.00	30,473,980.00
<b>合 计</b>	<b>43,722,060.00</b>	<b>8,578,800.00</b>

（2）2020 年度长期借款情况列示如下：

银行名称	借款金额	年利率 (%)	开始 日期	终止 日期	抵押担保方式
内蒙古惠 商互联网 小额贷款 有限公司	1,249,930.00	8.50	2018/9/6	2020/9/27	保证人：张自强、张涛； 抵押人：宁夏汇丰源牧业股份有 限公司； 抵押物：3233头奶牛； 质押人：宁夏汇丰源牧业股份有 限公司； 质押物：《生鲜乳购销合同》项下 2018年8月27日-2021年2月27日之 间产生的应收账款
惠商商业 保理有限 公司	5,416,630.00	8.50	2019/7/9	2020/7/27	保证人：张自强、魏菊莲、张涛、 张瑜； 抵押人：宁夏汇丰源牧业股份有 限公司； 抵押物：3650头奶牛； 质押人：宁夏汇丰源牧业股份有

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款金额	年利率 (%)	开始 日期	终止 日期	抵押担保方式
	5,833,300.00	8.50	2019/8/21	2021/8/27	限公司； 质押物：《生鲜乳购销合同》项下 2019年8月1日-2022年8月1日之 间产生的应收账款
	7,083,310.00	7.00	2019/11/4	2020/11/27	保证人：张自强、魏菊莲、张涛、 张瑜； 质押人：宁夏汇丰源牧业股份有 限公司； 质押物：《生鲜乳购销合同》项下 2019年10月1日-2021年10月1日之 间产生的应收账款
惠商商业 保理有限 公司	11,875,000.00	8.50	2020/1/3	2022/1/27	保证人：张自强、魏菊莲、张涛、 张瑜； 质押人：宁夏汇丰源牧业股份有 限公司；
	28,000,000.00	8.50	2020/3/18	2023/9/27	瑞丰源持有的生产性生物资产 2,557头奶牛为该笔借款提供抵押 担保；由公司持有瑞丰源的
	22,000,000.00	8.50	2020/4/16	2023/10/27	51.00%股权和实际控制人张自强 持有瑞丰源的21.36%股权为该笔 借款提供质押担保；公司实际控 制人张自强、监事会主席魏菊莲、 董事张涛及配偶张瑜提供无限连 带责任保证担保
平罗县农 村商业银 行陶乐支 行	2,000,000.00	8.00	2020/5/9	2023/5/8	张自强提供无限连带责任保证担 保；张涛名下房产抵押担保
<b>合计</b>	<b>85,440,720.00</b>				

19、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
农村环境整治项目补贴 (粪污处理设施)	210,000.00		15,000.00	195,000.00	与资产有 关的补贴收入
奶牛养殖场粪污综合治 理设施项目补助资金	210,000.00		15,000.00	195,000.00	与资产有 关的补贴收入
贺兰县奶牛养殖大县种 养结合整县推进试点项 目补助资金	3,230,000.00		95,000.00	3,135,000.00	与资产有 关的补贴收入
种养结合项目补助资金	2,677,833.22		86,750.04	2,591,083.18	与资产有 关的补贴收入
<b>合 计</b>	<b>6,327,833.22</b>		<b>211,750.04</b>	<b>6,116,083.18</b>	<b>—</b>

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
农村环境整治项 目补贴（粪污处理 设施）	210,000.00			15,000.00			195,000.00	与资产 相关
奶牛养殖场粪污 综合治理设施项 目补助资金	210,000.00			15,000.00			195,000.00	与资产 相关
贺兰县奶牛养殖 大县种养结合整 县推进试点项目 补助资金	3,230,000.00			95,000.00			3,135,000.00	与资产 相关
种养结合项目补 助资金	2,677,833.22			86,750.04			2,591,083.18	与资产 相关
<b>合计</b>	<b>6,327,833.22</b>			<b>211,750.04</b>			<b>6,116,083.18</b>	

注：（1）农村环境整治项目补贴（粪污处理设施）、奶牛养殖场粪污综合治理设施项目补助资金用于购置污粪处理设备，分 10 年摊销；

（2）贺兰县奶牛养殖大县种养结合整县推进试点项目补助资金用于建设粪场、污粪处理系统，分 20 年摊销；

（3）种养结合项目补助资金用于构建有机肥处理中心及牛粪粉末有机肥生产设备，分别以 20 年及 10 年摊销。

## 20、 股本

项目	2020.01.01	本期增减					2020.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,000,000.00						71,000,000.00

## 21、 资本公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	21,245,272.93			21,245,272.93
<b>合计</b>	<b>21,245,272.93</b>			<b>21,245,272.93</b>

## 22、 盈余公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	4,347,877.88	-	-	4,347,877.88
<b>合计</b>	<b>4,347,877.88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,347,877.88</b>

## 23、 未分配利润

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	30,196,055.98	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	30,196,055.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	814,769.35	
减：提取法定盈余公积	-	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>31,010,825.33</b>	

24、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,389,882.76	45,878,081.91	51,628,762.21	38,542,530.26
其他业务	2,586,350.00	-	1,654,740.00	-
<b>合 计</b>	<b>57,976,232.76</b>	<b>45,878,081.91</b>	<b>53,283,502.21</b>	<b>38,542,530.26</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
畜牧业	55,389,882.76	45,878,081.91	51,628,762.21	38,542,530.26
<b>合 计</b>	<b>55,389,882.76</b>	<b>45,878,081.91</b>	<b>51,628,762.21</b>	<b>38,542,530.26</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
鲜奶销售	55,389,882.76	45,878,081.91	51,628,762.21	38,542,530.26
<b>合 计</b>	<b>55,389,882.76</b>	<b>45,878,081.91</b>	<b>51,628,762.21</b>	<b>38,542,530.26</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	55,389,882.76	45,878,081.91	51,628,762.21	38,542,530.26
<b>合 计</b>	<b>55,389,882.76</b>	<b>45,878,081.91</b>	<b>51,628,762.21</b>	<b>38,542,530.26</b>

(5) 本公司主要客户销售收入情况

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
宁夏伊利乳业有限责任公司	非关联方	55,389,882.76	95.54
高自伟	非关联方	1,200,150.00	2.07
苏佳鹏	非关联方	1,076,300.00	1.86
谢英郡	非关联方	218,500.00	0.38
尤川	非关联方	91,400.00	0.15
<b>合 计</b>		<b>57,976,232.76</b>	<b>100.00</b>

25、 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
印花税	22,455.74	19,968.14
水利基金	-	
环保税	-	
<b>合 计</b>	<b>22,455.74</b>	<b>19,968.14</b>

26、 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
运输费	2,447,256.72	2,217,900.48
<b>合 计</b>	<b>2,447,256.72</b>	<b>2,217,900.48</b>

27、 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	1,737,935.06	779,053.10
福利费	493,462.00	236,893.62
折旧费	133,956.94	204,831.99
办公费	146,312.85	27,886.00
差旅费	7,117.20	16,821.89
业务招待费	52,845.40	105,404.57
车辆费用	87,072.98	48,088.60
工伤费用	-1,698.44	141,099.32
无形资产摊销	152,629.98	49,999.98
中介及咨询费	117,000.00	509,860.00
保险费	437,294.58	334,074.00
工会经费	95,663.14	
诉讼费	-	
绿化费	100,479.20	281,629.93
其他	120,235.74	
招聘培训费		8,800.00
<b>合 计</b>	<b>3,680,306.63</b>	<b>2,744,443.00</b>

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息费用	4,100,306.21	1,466,790.87
减：利息收入	14,899.79	7,687.07
手续费	7,590.55	4,606.35
担保费	221,437.48	136,083.32
<b>合 计</b>	<b>4,314,434.45</b>	<b>1,599,793.47</b>

29、 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
政府补助	1,745,745.04	211,750.04
<b>合 计</b>	<b>1,745,745.04</b>	<b>211,750.04</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
<b>与资产相关：</b>		
贺兰县奶牛养殖大县种养结合整县推进试点项目 补助资金	95,000.00	95,000.00
奶牛养殖场粪污综合治理设施项目补助资金	15,000.00	15,000.00
农村环境整治项目补贴（粪污处理设施）	15,000.00	15,000.00
种养结合项目补助资金	86,750.04	86,750.04
<b>与收益相关：</b>	-	-
粮改饲项目青贮补助款	1,254,095.00	-
畜牧业生产救灾补助款	78,600.00	-
贺兰县购置农机补贴资金	160,000.00	-
贴息资金	41,300.00	-
	<b>1,745,745.04</b>	<b>211,750.04</b>

30、 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款信用减值损失（损失以“-”号填列）	-63,216.23	-29,125.93
<b>合 计</b>	<b>-63,216.23</b>	<b>-29,125.93</b>

31、 营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	210,301.16	-	210,301.16
其中：生产性生物资产处置利得	210,301.16	-	210,301.16
其他	62,008.14	250,000.81	62,008.14

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
合计	272,309.30	250,000.81	272,309.30

32、 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	3,780,121.20	4,015,925.04	378,0121.20
其中：生产性生物资产处置损失	3,780,121.20	4,015,925.04	378,0121.20
税收滞纳金及罚款	11,331.20	503,000.000	11,331.20
其他支出	3,356.76	-	3,356.76
合计	3,794,809.16	4,518,925.04	3,794,809.16

33、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
补贴及营业外收入	1,534,099.40	250,000.00
利息收入	14,899.79	7,687.07
往来款	511,066.02	460,247.33
合计	2,060,065.21	717,934.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
往来款	601,496.62	
销售费用及管理费用	3,585,779.37	3,594,288.12
共同费用	2,134,638.21	
营业外支出	14,687.96	
财务费用手续费	7,590.55	4,606.35
合计	6,344,192.71	3,598,894.47

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
存单质押保证金	400,000.00	
收到股东借款	18,408,000.00	38,700,000.00
合计	18,808,000.00	38,700,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020年度	2019年1-6月
归还股东借款	14,150,000.00	14,000,000.00
支付贷款担保费及顾问费	221,437.48	355,000.00
存单质押保证金	-	400,000.00
<b>合 计</b>	<b>14,371,437.48</b>	<b>14,755,000.00</b>

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-206,273.74	4,072,566.74
加：资产减值准备	63,216.23	29,125.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,619,491.30	5,298,447.19
无形资产摊销	152,629.98	49,999.98
长期待摊费用摊销	-	136,083.32
资产处置损失（收益以“-”号填列）	3,569,820.04	4,015,925.04
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）	4,321,743.69	1,466,790.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,979,797.50	7,606,016.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	334,538.02	533,957.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,051,212.61	-50,072,668.95
其他	-211,750.04	
经营活动产生的现金流量净额	-25,387,594.63	-26,863,756.10
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,079,325.68	4,498,791.98
减：现金的期初余额	2,683,605.41	3,547,921.91
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,395,720.27	950,870.07

(2) 现金和现金等价物的构成



宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年度	2019年度
一、现金	4,079,325.68	2,683,605.41
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	4,079,325.68	2,683,605.41
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,079,325.68	2,683,605.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

35、 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
应收账款	9,796,476.00	借款质押
固定资产	16,411,261.89	借款抵押
生产性生物资产	115,197,364.59	借款抵押
合 计	141,405,102.48	

36、 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		冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益		
财政青贮补助款	1,254,095.00				1,254,095.00		是
贺兰县购置农机补贴资金	160,000.00				160,000.00		是
畜牧业救助补助款	78,600.00				78,600.00		是
农业农村局贴息资金	41,300.00				4,1300.00		是
合计	1,533,995.00				1,533,995.00		

(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
财政青贮补助款	与收益相关	1,254,095.00		
贺兰县购置农机补贴资金	与收益相关	160,000.00		

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
贺兰县奶牛养殖大县种养结合整县推进试点项目补助资金	与资产相关	15,000.00		
奶牛养殖场粪污综合治理设施项目补助资金	与资产相关	15,000.00		
农村环境整治项目补贴（粪污处理设施）	与资产相关	95,000.00		
畜牧业救助补助款	与收益相关	78,600.00		
农业农村局贴息资金	与收益相关	41,300.00		
种养结合项目补助资金	与资产相关	86,750.04		
<b>合计</b>		<b>1,745,745.04</b>		

## 六、 合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

无

### 5、其他原因的合并范围变动

无

## 七、 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	
宁夏瑞丰源牧业有限公司	宁夏银川	宁夏银川	农副食品加工工业	51.00		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
宁夏瑞丰源牧业有限公司	43.83			45,702,830.30

注：1) 宁夏瑞丰源牧业有限公司注册资本 119,387,700.00 元，宁夏汇丰源牧业股份有限公司认缴注册资本 60,887,700.00 元，认缴比例 51.00%；

2) 根据宁夏瑞丰源牧业有限公司章程约定按照实缴比例分红，本年宁夏瑞丰源牧业有限公司收到股东投入合计 108,379,407.38 元，其中：宁夏汇丰源牧业股份有限公司实缴 60,879,407.38 元，实缴比例 56.17%，故少数股东的持股比例为 43.83%。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资 产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
宁夏瑞丰源牧业有 限公司	33,740,323.77	182,286,070.16	216,026,393.93	72,966,490.25		111,688,700.25

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
宁夏瑞丰源牧业有限 公司	4,147,778.75	-2,329,685.16	-2,329,685.16	-38,766,484.06

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

八、 关联方及其交易

1、控股股东及实际控制人

关联方名称	性质	与本公司关系	控股比例 (%)
张自强	自然人	第一大股东，实际控制人	46.69

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、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张涛	第二大股东，持有公司 36.62% 的股份，董事
张军	第三大股东，持有公司 11.05% 的股份，副总经理

其他关联方名称	与本公司的关系
上海银纪资产管理股份有限公司	第四大股东，持有公司 5.63% 的股份
魏菊莲	监事会主席，与实际控制人关系密切的家庭成员，2020 年 5 月 6 日离任。
张自刚	董事
张婧雯	董事
张丽丽	财务总监
李自力	董事会秘书
张瑜	与股东关系密切的家庭成员
张煦颖	与实际控制人关系密切的家庭成员
侯思欣	第五大股东，持有公司 0.0028% 的股份
宁夏谷裕牧业有限公司	子公司股东
张晓霞	子公司股东的实际控制人
范燕燕	监事
赵慧娟	监事会主席，2020 年 5 月 6 日新任。

注：

①张静雯、张煦颖与实际控制人张自强为父女关系；

②张瑜与张涛系夫妻关系；

③张晓霞系宁夏谷裕牧业有限公司实际控制人、法定代表人。宁夏谷裕牧业有限公司系持有瑞丰源公司 12.654% 股权的第三大股东。

④2020 年 5 月 6 日，经汇丰源公司 2019 年年度股东大会通过，同意赵慧娟担任公司监事主席职务。

#### 4、关联方交易情况

(1) 报告期内向关联方销售商品（收入）：无

(2) 报告期内向关联方购买商品（成本）：无

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

银行名称	担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中国银行	张自强	保证	10,000,000.00	2020/4/23	2021/4/22	否
银川市西夏支行	张军	抵押+保证	10,000,000.00	2020/4/23	2021/4/22	否
	张涛	保证	10,000,000.00	2020/4/23	2021/4/22	否

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
宁夏银行 新城支行	张自强	抵押+保证	20,000,000.00	2019/9/27	2020/9/26	否
	张自刚	抵押	1,064,720.00	2018/9/14	2021/9/13	否
			10,059,844.00	2019/9/26	2022/9/25	否
内蒙古惠 商互联网 小额贷款 有限公司	张自强	保证	10,000,000.00	2018/9/6	2020/9/27	否
	张涛	保证	10,000,000.00	2018/9/6	2020/9/27	否
惠商商业 保理有限 公司	张自强	保证	35,000,000.00	2019/5/11	2022/5/11	否
			17,000,000.00	2019/8/23	2020/8/23	否
	魏菊莲	保证	35,000,000.00	2019/5/11	2022/5/11	否
			17,000,000.00	2019/8/23	2020/8/23	否
	张涛	保证	35,000,000.00	2019/5/11	2022/5/11	否
			17,000,000.00	2019/8/23	2020/8/23	否
	张瑜	保证	35,000,000.00	2019/5/11	2022/5/11	否
			17,000,000.00	2019/8/23	2020/8/23	否
惠商商业 保理有限 公司	张自强	保证	28,000,000.00	2020/3/18	2023/9/27	否
			22,000,000.00	2020/4/16	2023/10/27	否
	魏菊莲	保证	28,000,000.00	2020/3/18	2023/9/27	否
			22,000,000.00	2020/4/16	2023/10/27	否
	张涛	保证	28,000,000.00	2020/3/18	2023/9/27	否
			22,000,000.00	2020/4/16	2023/10/27	否
	张瑜	保证	28,000,000.00	2020/3/18	2023/9/27	否
			22,000,000.00	2020/4/16	2023/10/27	否
平罗县农 村商业银 行陶乐支 行	张自强	保证	10,000,000.00	2020/5/12	2021/5/11	否
	张自刚	保证	10,000,000.00	2020/5/12	2021/5/11	否
	张婧雯	抵押	10,000,000.00	2020/5/12	2021/5/11	否
平罗县农 村商业银 行陶乐支 行	张自强	保证	2,000,000.00	2020/5/12	2021/5/11	否
	张涛	抵押	2,000,000.00	2020/5/12	2021/5/11	否

注：1) 中国银行银川市西夏支行的借款，张军以下房产抵押：银川市兴庆区银河家园六区 1 号楼 1 单元 601 室 135.44 平方米不动产（宁（2017）兴庆区不动产权第 0023376 号）；

2) 宁夏银行股份有限公司新城支行的借款，张自刚以下房产抵押：02393 号房产、02394

号房产、2012275 号房产、20122779 号房产、20122777 号房产、20122780 号房产、房权证兴庆区字第 2015012794 号；张自强以以下房产抵押：2016064059 号房产、2016064072 号房产、2016064061 号房产、2016064057 号房产、2016064063 号房产、2016064066 号房产、2016064068 号房产。

(4) 关联方资金拆借

关联方	2019.12.31	本期偿还	本期拆入	2020.6.30
张军	6,820,000.00	4,150,000.00	5,408,000.00	8,078,000.00
张自强	-	10,000,000.00	11,000,000.00	1,000,000.00
张自刚			2,000,000.00	2,000,000.00
合计	<b>6,820,000.00</b>	<b>14,150,000.00</b>	<b>18,408,000.00</b>	<b>11,078,000.00</b>

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
关键管理人员报酬	552,500.00	613,003.33

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.6.30 账面余额	2019.12.31 账面余额
其他应付款	张自强	1,000,000.00	-
其他应付款	张军	8,078,000.00	6,820,000.00
其他应付款	张自刚	2,000,000.00	
合计		<b>11,078,000.00</b>	<b>6,820,000.00</b>

九、 股份支付

无

十、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、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

项 目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	39,234,688.26	410,552.65	38,824,135.61
<b>合 计</b>	<b>39,234,688.26</b>	<b>410,552.65</b>	<b>38,824,135.61</b>

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,449,192.00	472,459.60	8,976,732.40
<b>合 计</b>	<b>9,449,192.00</b>	<b>472,459.60</b>	<b>8,976,732.40</b>

#### (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。

#### ①组合计提坏账准备的应收账款

##### 应收账款组合 1 计提坏账准备

账 龄	2020.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,211,053.00	100.00	410,552.65	5.00
<b>合 计</b>	<b>8,211,053.00</b>	<b>100.00</b>	<b>410,552.65</b>	<b>5.00</b>

(续)

账 龄	2019.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,449,192.00	100.00	472,459.60	5.00
<b>合 计</b>	<b>9,449,192.00</b>	<b>100.00</b>	<b>472,459.60</b>	<b>5.00</b>

##### 应收账款组合 2 计提坏账准备

项目	2020.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.6.30		
	金额	比例%	坏账准备 计提比例%
关联往来	31,023,635.26		
合计	<b>31,023,635.26</b>		

②坏账准备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	<b>472,459.60</b>	0	61,906.95	-	410,552.65

(3) 按欠款方归集的期末余额前⑤名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前四名应收账款汇总金额 39,234,688.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 410,552.65 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
宁夏瑞丰源牧业有限公司	31,023,635.26	1 年以内	79.07	
宁夏伊利乳业有限责任公司	8,064,778.00	1 年以内	20.56	403,238.90
邓钧	123,675.00	1 年以内	0.32	6,183.75
苏佳鹏	4,800.00	1 年以内	0.01	240.00
尤川	500.00	1 年以内	0.01	25.00
合计	<b>39,217,388.26</b>		99.96%	409,687.65

注：截止 2020 年 6 月 30 日，宁夏伊利乳业有限责任公司期末余额 8,064,778.00 元用于内蒙古惠商互联网小额贷款有限公司及惠商商业保理有限公司借款质押，详见本附注五、35、所有权或使用权受到限制的资产。

2、其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	241,140.34	85,625.00
合计	<b>241,140.34</b>	<b>85,625.00</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2020.6.30	
	账面余额	坏账准备 账面价值



宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,536,464.84	1,295,324.50	241,140.34
<b>合 计</b>	<b>1,536,464.84</b>	<b>1,295,324.50</b>	<b>241,140.34</b>

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,380,949.50	1,295,324.50	85,625.00
<b>合 计</b>	<b>1,380,949.50</b>	<b>1,295,324.50</b>	<b>85,625.00</b>

① 坏账准备

A. 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	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：				
其他应收款组合2	241,140.34			
<b>合 计</b>	<b>241,140.34</b>			

其他应收款组合 2 计提坏账准备

项 目	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	80,000.00		80,000.00
备用金	161,140.34		161,140.34
<b>合 计</b>	<b>241,140.34</b>		<b>241,140.34</b>

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	85,625.00		85,625.00
<b>合 计</b>	<b>85,625.00</b>		<b>85,625.00</b>

其他应收款组合 3 计提坏账准备

单位名称	2020.06.30			
	其他应收款余额	坏账准备	整个存续期预期 信用损失率 (%)	计提理由
石嘴山市卉丰农 林牧场	1,295,324.50	1,295,324.50	100.00	重大回收风 险
<b>合 计</b>	<b>1,295,324.50</b>	<b>1,295,324.50</b>	<b>100.00</b>	

B、坏账准备的变动

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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)	
2019 年 12 月 31 日余额			1,295,324.50	1,295,324.50
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				
<b>2020 年 06 月 30 余额</b>			<b>1,295,324.50</b>	<b>1,295,324.50</b>

其他应收款期末余额情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
石嘴山市卉丰农林牧场	否	预付饲料款	1,295,324.50	5-6 年	84.31	1,295,324.50
国网宁夏电力公司银川分公司	否	押金保证金	80,000.00	2 年以内	5.21	
备用金	否	备用金	161,140.34	1 年以内	10.48	
<b>合 计</b>	<b>—</b>		<b>1,536,464.84</b>		<b>100.00</b>	<b>1,295,324.50</b>

宁夏汇丰源牧业股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2020.6.30		2019.12.31			
	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	60,879,407.38		60,879,407.38	56,072,603.72		56,072,603.72
合 计	60,879,407.38		60,879,407.38	56,072,603.72		56,072,603.72

#### (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
宁夏瑞丰源牧业有限公司	56,072,603.72	4,806,803.66		60,879,407.38
减：长期投资减值准备				
合 计	<b>56,072,603.72</b>	<b>4,806,803.66</b>		<b>60,879,407.38</b>

注：2019 年 5 月 31 日，宁夏汇丰源牧业股份有限公司新设成立宁夏瑞丰源牧业有限公司，注册资本 119,387,700.00 元，认缴出资 60,887,700.00 元，认缴比例 51.00%，截止 2020 年 6 月 30 日，以牛只出资 60,879,407.38 元。

宁夏汇丰源牧业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,790,784.01	74,202,165.33	51,628,762.21	38,542,530.26
其他业务	33,061,305.26	-	1,654,740.00	-
合 计	<b>84,852,089.27</b>	<b>74,202,165.33</b>	<b>53,283,502.21</b>	<b>38,542,530.26</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
畜牧业	51,790,784.01	74,202,165.33	51,628,762.21	38,542,530.26
合 计	<b>51,790,784.01</b>	<b>74,202,165.33</b>	<b>51,628,762.21</b>	<b>38,542,530.26</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
鲜奶销售	51,790,784.01	74,202,165.33	51,628,762.21	38,542,530.26
合 计	<b>51,790,784.01</b>	<b>74,202,165.33</b>	<b>51,628,762.21</b>	<b>38,52,530.26</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	51,790,784.01	74,202,165.33	51,628,762.21	38,542,530.26
合 计	<b>51,790,784.01</b>	<b>74,202,165.33</b>	<b>51,628,762.21</b>	<b>38,542,530.26</b>

(5) 本公司主要客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
宁夏伊利乳业有限责任公司	非关联方	47,437,073.01	55.91
宁夏瑞丰源牧业有限公司	关联方	31,023,635.26	36.56
高自伟	非关联方	1,200,150.00	1.41
苏佳鹏	非关联方	1,076,300.00	1.27
谢英郡	非关联方	218,500.00	0.26
合 计		<b>80,955,658.27</b>	<b>95.41</b>

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

## 宁夏汇丰源牧业股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-3,569,820.04	
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	1,745,745.04	
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	47,320.18	
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	-1,776,754.82	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-1,776,754.82	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-365,031.91	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,411,722.91	

宁夏汇丰源牧业股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净 利润	0.64	0.0115	0.0115
扣除非经常损益后归属于普 通股股东的净利润	1.75	0.0314	0.0314

宁夏汇丰源牧业股份有限公司

2020 年 08 月 20 日

宁夏汇丰源牧业股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

## 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）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：

宁夏汇丰源牧业股份有限公司办公室