



羌山农牧

NEEQ:833302

四川省羌山农牧科技股份有限公司

( Sichuan qiang mountain agriculture and animal husbandry science  
and technology Co.,LTD. )



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

<p>附件</p> <p>全国首批兽用抗菌药使用减量化行动试点达标养殖场名单</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>省份(数量)</th> <th>养殖场</th> <th>地址</th> <th>畜种种类</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10</td> <td>四川(1)</td> <td>四川省美山农牧科技股份有限公司</td> <td>四川省绵阳市涪城区涪城11号</td> <td>生猪</td> </tr> </tbody> </table>	序号	省份(数量)	养殖场	地址	畜种种类	10	四川(1)	四川省美山农牧科技股份有限公司	四川省绵阳市涪城区涪城11号	生猪	<p>2020年3月16日，美山农牧被农业农村部畜牧兽医局确定为全国首批兽用抗菌药使用减量化行动试点达标养殖场之一。</p>
序号	省份(数量)	养殖场	地址	畜种种类							
10	四川(1)	四川省美山农牧科技股份有限公司	四川省绵阳市涪城区涪城11号	生猪							
	<p>2020年5月19日，美山农牧取得浙江中航认证有限公司认证的“食品安全管理体系认证证书”，证书编号：351SMS2000030。</p>										
<p>股转系统公告(2020)440号</p> <p>2020年5月22日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》及《关于2020年市场分层定期调整相关工作安排的通知》，结合异议处理及进一步核查情况，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，按照市场层级定期调整程序将公司调入创新层。</p> <p>2020年第一批定期调入创新层的挂牌公司正式名单</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>证券代码</th> <th>证券简称</th> <th>备注</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>154</td> <td>833302</td> <td>美山农牧</td> <td>*</td> </tr> </tbody> </table>	序号	证券代码	证券简称	备注	154	833302	美山农牧	*	<p>2020年5月22日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》及《关于2020年市场分层定期调整相关工作安排的通知》，结合异议处理及进一步核查情况，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，按照市场层级定期调整程序将公司调入创新层。</p>		
序号	证券代码	证券简称	备注								
154	833302	美山农牧	*								

## 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 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	35
第七节	财务会计报告 .....	39
第八节	备查文件目录 .....	67

## 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。

公司负责人张鑫义、主管会计工作负责人吴晓蓉及会计机构负责人（会计主管人员）张琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
生猪价格周期性波动和非正常波动风险	目前我国生猪养殖行业的集中度较低，且育肥猪长成需要一定的生长周期，导致阶段性供求出现不平衡，引起生猪供求量和价格均呈现出周期性波动特征。自2018年8月我国东北发生首例非洲猪瘟疫情后，疫情由北到南、由东往西逐步扩散至全国。目前非洲猪瘟进入常态化发病阶段，整体疫情对产能的影响弱于之前“冲击波”式产能去化。在非瘟疫情与新冠肺炎疫情双重压力下，国内生猪产能持续下降，生猪市场供需矛盾突出，2020上半年行业产能恢复速度仍然较慢，生猪价格在高位走出“V”字行情。同时，双疫情的不确定性等因素将会引起市场整体或区域市场供给发生变化，进一步加剧了生猪价格波动，从而可能引起公司经营业绩发生大幅波动甚至亏损。
生猪疫病风险	生猪疫病风险是生猪养殖行业企业面临的主要风险。截止2020年6月30日，根据农业农村部新闻办公室发布的上半

	<p>年疫情汇总，全国上半年共报告发生了 16 起非洲猪瘟疫情，共扑杀生猪 39 万头。与此同时，全球非洲猪瘟疫情形势依旧十分严峻，根据世界动物卫生组织发布的数据，截止报告期末，全球共有 23 个国家和地区发生 1233 起家猪和 5846 起野猪共 7079 起非洲猪瘟疫情。由于非洲猪瘟致死率高、传播性强、疫苗研制难度较大等，虽然非洲猪瘟疫病已在国内较大范围内得到控制，但国内将在较长时间内维持高强度防疫状态。</p>
<p>技术人员引进及流失风险</p>	<p>生猪养殖行业工作环境相对较封闭、长时间生活隔离、生活单调乏味等原因，一是容易出现懂技术、有能力的技术人员流失，二是对高水平技术人员的吸引力可能不足，从而提高了引进和维持高水平技术人员的难度或成本。虽然公司在生产养殖基地采用了自动化养殖设备，提升改善工作人员的生活环境，但是若技术人员尤其是核心技术人员流失，将会在一定程度上影响公司的持续健康发展。</p>
<p>税收优惠及政府补助政策风险</p>	<p>公司属于以生猪养殖为主的农牧企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司从事农、林、牧、渔项目享受免征企业所得税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，公司作为农业生产者销售的自产农产品免征增值税。2020 年上半年受疫情的影响，政府也有针对性地出台实施了若干扶持政策，其中包括：对重点地区损失较大的养殖场户给予延长还贷期限、放宽贷款担保等政策支持。当然如果国家对畜牧业税收优惠及政府补助政策风险发生变化，则会对公司生产经营和财务状况产生一定的负面影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、羌山农牧	指	四川省羌山农牧科技股份有限公司
江油羌山公司、江油羌山	指	江油市羌山畜牧科技食品有限公司
江油小寨子公司、江油小寨子	指	江油小寨子生物科技有限公司
三台县小寨子公司、三台小寨子公司、三台小寨子	指	三台县小寨子畜牧科技有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
羌寨人家	指	绵阳市羌寨人家商贸有限公司
羌之鲜	指	绵阳市羌之鲜食品有限公司
经营管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	四川省羌山农牧科技股份有限公司章程
证券法	指	中华人民共和国证券法
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
元，万元	指	人民币元，人民币万元
上年度	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日
期初、上年期末	指	2019 年 12 月 31 日
本期期末	指	2020 年 6 月 30 日
非洲猪瘟	指	是由非洲猪瘟病毒感染家猪和各种野猪引起一种急性、出血性、烈性传染病。
农牧综合体模式	指	生态立体循环、生态健康安全、一二三产业融合、农旅结合的产业集聚。
一二三产业融合	指	就是农产品生产业、加工业和销售服务业的融合。融合，就是紧密关联，相互依存，相互促进。
新型冠状病毒肺炎、新冠肺炎	指	世界卫生组织命名为“2019 冠状病毒病”，是指 2019 新型冠状病毒感染导致的肺炎。
国源农投、国源农投公司	指	四川国源农业投资有限责任公司
兰州牧药所	指	中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川省羌山农牧科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan qiang mountain agriculture and animal husbandry science and technology Co., LTD.
证券简称	羌山农牧
证券代码	833302
法定代表人	张鑫羲

### 二、 联系方式

董事会秘书	吕君
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	四川省绵阳市高新区虹阳街12号
电话	0816-2575020
传真	0816-2575020
电子邮箱	bcqsnm@sina.com
公司网址	www.scqsnm.com
办公地址	四川省绵阳市高新区虹阳街12号
邮政编码	621000
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	公司董事会办公室

### 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	1998年9月3日
挂牌时间	2015年9月2日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-畜牧业-牲畜饲养--猪的饲养
主要产品与服务项目	农牧技术开发服务；畜禽的育种、扩繁养殖及销售；畜禽屠宰、加工及销售；畜禽鲜肉的购销及加工；罐头食品、冷冻食品、肉类制品生产、加工及销售；蔬菜制品（含食用菌制品）的生产、加工及销售；农产品、农副产品的销售；土特产品的销售；预包装食品及散装食品、酒水、水产品、海产品、饮料的销售。（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）
普通股股票交易方式	集合竞价交易

普通股总股本（股）	201,836,157
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张鑫義
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张鑫義，一致行动人张肸

2020年5月22日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》及《关于2020年市场分层定期调整相关工作安排的通知》，结合异议处理及进一步核查情况，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，按照市场层级定期调整程序将公司调入创新层。详见全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年5月22日发布股转系统公告(2020)440号公告。

#### 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	91510700205700115B	否
注册地址	北川羌族自治县永昌镇云盘中路白云巷	否
注册资本（元）	201,836,157	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街198号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华西证券
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	庄瑞兰、李婕
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

#### 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	150,527,098.51	143,086,011.68	5.20%
毛利率%	61.40%	34.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	66,752,442.32	25,279,513.92	164.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	65,591,601.31	24,855,520.55	163.89%
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）	14.52%	6.99%	-
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）	14.27%	6.87%	-
基本每股收益	0.3307	0.1268	

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	743,405,603.62	634,031,210.94	17.25%
负债总计	262,452,886.03	207,720,766.25	26.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	480,952,717.59	426,310,444.69	12.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.11	
资产负债率%（母公司）	34.94%	20.63%	-
资产负债率%（合并）	35.30%	32.76%	-
流动比率	0.90	0.91	-
利息保障倍数	17.99	8.33	-

##### （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	49,076,720.01	43,196,443.96	13.61%
应收账款周转率	50.85	33.69	-
存货周转率	0.98	1.53	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.25%	8.60%	-
营业收入增长率%	5.20%	34.17%	-
净利润增长率%	164.06%	-358.87%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,173,348.82
非流动资产处置损益	683,568.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,662,170.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,194,746.21</b>
减：所得税影响数	33,905.20
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,160,841.01</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
<b>1.会计政策变更</b>				
流动负债(合并):				
预收账款	377,834.59			
合同负债		377,834.59		
流动负债(母公司):				
预收账款	11,679,168.47			
合同负债		11,679,168.47		
<b>2.会计差错更正</b>				
资产负债表（合并）				
预付款项	5,019,304.48	4,559,674.28		
存货	62,812,034.39	56,496,105.04		
流动资产合计	124,461,968.46	117,686,408.91		
固定资产	270,779,463.44	275,153,999.84		

在建工程	79,650,537.93	74,768,539.05		
无形资产	76,208,535.32	75,816,641.29		
长期待摊费用	991,368.52	1,110,599.88		
其他非流动资产	37,039,412.15	45,487,891.62		
非流动资产合计	485,516,972.46	493,185,326.78		
资产总计	609,978,940.92	610,871,735.69		
应交税费	7,567.27	466,774.78		
流动负债合计	137,509,598.04	137,968,805.55		
负债合计	215,351,593.31	215,810,800.82		
资本公积	155,274,894.31	154,834,894.31		
未分配利润	36,090,586.42	36,964,173.69		
归属于母公司股东 权益合计	394,627,347.61	395,060,934.88		
股东权益合计	394,627,347.61	395,060,934.88		
负债和股东权益总 计	609,978,940.92	610,871,735.70		
利润表（合并）				
营业成本	95,786,197.71	93,168,261.81		
管理费用	11,268,217.13	13,418,776.72		
研发费用	1,249,557.03	384,138.56		
营业利润	24,672,411.72	26,005,206.50		
利润总额	24,423,172.83	25,755,967.61		
减：所得税费用	17,246.18	476,453.69		
净利润	24,405,926.65	25,279,513.92		
归属于母公司所有 者的净利润	24,405,926.65	25,279,513.92		
基本每股收益	0.12	0.1268		
现金流量表（合并）				
收到其他与经营活 动有关的现金	20,138,527.39	2,778,876.47		
经营活动现金流入 小计	164,987,260.07	147,627,609.15		
购买商品、接受劳务 支付的现金	103,945,366.45	89,412,047.44		
支付给职工以及为 职工支付的现金	8,998,433.27	6,058,537.56		
支付其他与经营活 动有关的现金	9,598,295.11	8,793,772.67		
经营活动现金流出 小计	122,708,902.35	104,431,165.19		
经营活动产生的现 金流量净额	42,278,357.72	43,196,443.96		
处置固定资产、无形	1,511,684.35	1,184,964.68		

资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	37,510.00			
投资活动现金流入小计	1,549,194.35	1,184,964.68		
支付其他与投资活动有关的现金	492,970.83			
投资活动现金流出小计	24,810,500.99	24,317,530.16		
投资活动产生的现金流量净额	-23,261,306.64	-23,132,565.48		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,102,162.14	6,987,452.53		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,788,362.99	6,949,900.00		
筹资活动现金流出小计	52,890,525.13	53,937,352.53		
筹资活动产生的现金流量净额	19,019,474.87	17,972,647.47		
资产负债表（母公司）				
利润表（母公司）				
减：营业成本	79,327,732.16	80,275,252.16		
管理费用	3,832,731.60	4,756,406.74		
研发费用	1,249,557.03	383,008.58		
二、营业利润	11,617,312.61	10,617,122.74		
三、利润总额	11,615,555.73	10,615,365.86		
减：所得税费用		459,207.51		
四、净利润	11,615,555.73	10,156,158.35		
现金流量表（母公司）				
销售商品、提供劳务收到的现金	109,613,505.41	95,465,556.64		
收到其他与经营活动有关的现金	27,990,493.94	40,747,399.31		
经营活动现金流入小计	137,603,999.35	136,212,955.95		
购买商品、接受劳务支付的现金	103,003,170.15	87,263,954.20		
支付其他与经营活动有关的现金	28,382,343.26	42,015,287.46		

经营活动现金流出小计	133,356,556.35	131,250,284.60		
经营活动产生的现金流量净额	4,247,443.00	4,962,671.35		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	974,070.08	1,981,068.43		
投资活动现金流出小计	974,070.08	1,981,068.43		
投资活动产生的现金流量净额	-848,306.43	-1,855,304.78		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,529,056.30	3,807,286.30		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,970,000.00	1,400,000.00		
筹资活动现金流出小计	35,499,056.30	35,207,286.30		
筹资活动产生的现金流量净额				

## (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

根据 2017 年财政部修订后的《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。本公司新旧收入准则下的收入确认时点没有差异。假定自本财务报表期初开始全面执行新收入准则,对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

上述会计差错更正原因系成本核算保持一致性和费用重分类调整,本次会计差错更正符合法律、法规及《企业会计准则》的相关规定,能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果,使公司的会计核算更为准确、合理,不存在损害公司及股东合法权益的情形。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 业务概要

公司所属行业为畜牧业,主营业务为生猪育种养殖、猪肉及猪肉制品的生产销售,主要产品为父母代种猪、商品仔猪、商品育肥猪、猪肉及猪肉制品。

公司致力于现代农牧业创新发展,以“闭环式健康养殖集成产业”为产业模式,并以“一二一”工

项目进行建设。“闭环式健康养殖集成产业”是以生态、健康安全为基础、以生物立体循环为保障，实施以育种、繁育、饲料加工、肉品加工、研发、生物产品加工为一体的集成项目，以健康安全高品质的猪肉为目标实施无抗工程；以粮经协同为保障，通过生态循环的消融方式对粪污及废弃物的资源化再生利用，实施定制模式，与种植、粮食加工、饲料加工相融合的粮经协同运行，旨在将牧与农深度融合，形成产品与市场无缝对接的集成运营综合体。

目前公司已建成集生猪育种、仔猪繁育、育肥猪养殖、饲料生产和生鲜猪肉及猪肉加工销售于一体的产业链。生猪育种养殖采用自主可控的自育自繁自养一体化模式，主要产品包括父母代种猪、商品仔猪和商品育肥猪。公司猪肉和猪肉制品以“羌山”、“北川老”作为主要品牌，把生态健康作为产品的灵魂，主要通过专营门店、商超专柜、终端客户配送等线下和微信小程序等线上销售，实现线上线下销售，未来公司将根据产品的不同属性和运距半径，以绵阳为圆心向西南乃至全国拓展销售渠道。公司自建饲料厂并研发无抗饲料产品，目前仅供体系内养殖基地，尚未对外销售。

公司主营业务收入主要由生猪育种养殖、猪肉和猪肉制品等构成，其中生猪育种、养殖业务收入包括父母代种猪、仔猪、育肥猪销售收入；猪肉和猪肉制品业务收入包括生鲜猪肉和猪肉制品销售收入。

报告期内，公司的主营业务及商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的主营业务及商业模式未发生变。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

#### 1. 经营业绩情况

报告期内，在新冠肺炎与非洲猪瘟双重疫情环境之下，公司以“双防双控双供”为目标，快速升级生物防控措施，稳步提升公司产能，经营业绩实现大幅提升。报告期内，公司资产总额为 743,405,603.62 元，较上年度末增长 17.25%，负债总额 262,452,886.03 元，比上年度末增加 26.35%；净资产总额 480,952,717.59 元，比上年度末增长 12.82%；实现营业收入 150,527,098.51 元，同比增长 5.20%，净利润 66,752,442.32 元，同比增长 164.06%。本期营业收入及利润同比增长较大，主要原因为受非洲猪瘟疫情影响，2020 年上半年生猪价格较上年同期大幅上涨，公司经营业绩得到大幅提升。

#### 2. 疫情防控情况

报告期内，公司除继续加大并严格执行非洲猪瘟防控措施外，还特别制定了新冠肺炎防控措施：一是针对突发疫情公司建立疫情防控应急工作领导小组，制定了疫情防控预案；二是实行员工行动轨迹日报制和每日体温管理制，并确保各种防护用品及药品充足；三是在养殖基地加强返岗隔离防控措施，非

养殖基地办公区新建洗消区域，做到“进出消毒、体温监测”。截至目前，公司各项生产经营稳定，未受到疫情重大影响。

## （二） 行业情况

### 1.行业发展趋势

我国生猪养殖业一直以农户散养为主，规模化养殖占比很低。自 2018 年以来，生猪养殖行业受去杠杆、环保治理、消费结构升级、资金规模大、技术人才紧缺等多重因素挤压，加之非洲猪瘟疫情的侵袭，畜牧养殖矛盾加剧，模式转型正在快速推进，行业规模化集中度有一定提升，但生产集中度仍然很低。未来一段时间内，行业集中度和养殖规模化的快速提升将是必然发展趋势，中小散户退出的市场空间将由大型的规模化养殖企业来填补，行业龙头企业将具有更加广阔的成长空间。

### 2.生猪价格变动情况

2020 年上半年猪肉和活猪价格呈“V”字走势。猪肉价格方面，受新冠肺炎疫情影响，猪肉消费需求抑制明显，终端消费恢复缓慢，猪肉和活猪价格从 2020 年 2 月开始持续下跌 14 周，5 月以来全国复工复产有序推进，餐饮业继续恢复，集团消费和家庭消费需求增长，猪肉消费逐步提升，猪肉和活猪价格持续反弹，据农业农村部“全国农产品批发市场价格信息系统”监测，截止报告期末，猪肉价格 45.21 元/公斤，环比增长 2.50%，同比增长 100.1%。据农业农村部“全国 500 个县集贸市场的定点监测”数据，6 月份第 4 周全国活猪平均价格 33.35 元/公斤，环比上涨 4.10%，同比上涨 99.50%，全国仔猪平均价格 98.27 元/公斤，环比上涨 1.60%，同比上涨 139.60%。

### 3.非洲猪瘟防控不可松懈，生猪产能稳步提升

截止报告期末，根据农业农村部新闻办公室发布的上半年疫情汇总，全国上半年共报告发生了 16 起非洲猪瘟疫情，共扑杀生猪 39 万头。与此同时，全球非洲猪瘟疫情形势依旧十分严峻，根据世界动物卫生组织发布的数据，截止报告期末，全球共有 23 个国家和地区发生 1233 起家猪和 5846 起野猪共 7079 起非洲猪瘟疫情。而新冠肺炎疫情的发生将使市场走势更加复杂化，饲料紧张，外运困难，养殖企业新建猪场开工推迟，产能释放的时间节点也将延后。随着疫情进一步全球化影响，中国猪肉的进口将受很大程度上干扰，但从农业农村部监测的情况看，6 月份生猪生产恢复延续了之前的好势头，而且出现了一些重大的积极变化，从去年 10 月份以来，能繁母猪存栏已经连续 9 个月环比增长，与去年 9 月份相比增长了 28.60%。6 月份能繁母猪存栏量同比开始增长，同比增长 3.60%，因此从整体来看，2020 年生猪市场生猪产能回升的大趋势不会发生改变，但在恢复节奏上或将放缓。

### 4.无抗养殖成为畜牧业转型升级和绿色发展的新方向



2019年7月9日，农业农村部第194号公告指出：自2020年1月1日起，退出除中药外的所有促生长类药物饲料添加剂品种，兽药生产企业停止生产、进口兽药代理商停止进口相应兽药产品，同时注销相应的兽药产品批准文号和进口兽药注册证书。对于生猪养殖行业而言，无抗养殖已然成为行业转型升级和绿色发展的新方向，即是挑战也是机遇，挑战在于迫使生猪养殖企业进行无抗养殖技术创新，机遇在于畜禽养殖质量得到进一步提升，助力全产业链企业打造高端猪肉产品品牌。2020年3月16日，公司被农业农村部畜牧兽医局确定为全国首批兽用抗菌药使用减量化行动试点达标养殖场之一。公司将无抗饲料用于规模化生猪养殖，有利于减少猪只养殖过程中药物或疫苗使用，从而保障猪肉的健康、生态和安全。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	99,469,583.27	13.38%	69,806,540.56	11.01%	42.49%
应收票据					
应收账款	1,298,786.49	0.17%	4,621,904.36	0.73%	-71.90%
存货	71,192,205.50	9.58%	47,206,742.31	7.45%	50.81%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	364,373,218.41	49.01%	360,502,059.26	56.86%	1.07%
在建工程	52,940,986.79	7.12%	41,142,349.19	6.49%	28.68%
短期借款	183,790,300.83	24.72%	95,048,546.14	14.99%	93.36%
长期借款	35,071,458.33	4.72%	50,139,377.78	7.91%	-30.05%

#### 资产负债项目重大变动原因：

（一）**货币资金**：货币资金较期初增加42.49%，主要系：1. 公司报告期内应收账款减少，资金回笼情况较好；2. 主要系公司经营盈利及短期借款资金增加。

（二）**应收账款**：应收账款较期初减少71.90%，主要系报告期内收回欠款所致。

（三）**存货**：存货较期初增加50.81%，主要系：在非洲猪瘟以及新冠肺炎的双疫情影响的不确定的背景下，公司为了保障持续生产能力，增加了饲料原料的库存，从而导致存货较期初增加。

（四）**短期借款**：公司短期借较期初增加93.36%，主要系：1. 公司报告期内被列为“稳产保供企业”，增加专项短期借款6,000万元；2. 公司报告期内为了保障流动资金，增加短期借款5,000万元。公司报告期内根据实际情况归还了部分短期借款。



**(五) 长期借款:**公司长期借款较期初减少30.05%，主要系公司归还了长期借款1,500万元。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	150,527,098.51	-	143,086,011.68	-	5.20%
营业成本	58,096,373.62	38.60%	93,168,261.81	65.11%	-37.64%
毛利率	61.40%	-	34.89%	-	-
销售费用	4,858,038.30	3.23%	3,640,167.98	2.54%	33.46%
管理费用	15,493,401.86	10.29%	13,418,776.72	9.38%	15.46%
研发费用	364,831.10	0.24%	384,138.56	0.27%	-5.03%
财务费用	4,139,434.69	2.75%	7,049,012.34	4.93%	-41.28%
信用减值损失	268,943.45	0.18%	24,603.76		993.10%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	714,278.38	0.47%	663,417.30	0.46%	7.67%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,345,287.77	0.89%	9,814.96	0.01%	13,606.50%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	69,701,741.76	46.31%	26,005,206.50	18.17%	168.03%
营业外收入	812,654.93	0.54%	85,614.12	0.06%	849.21%
营业外支出	2,396,574.87	1.59%	334,853.01	0.23%	615.71%
净利润	66,752,442.32	44.35%	25,279,513.92	17.67%	164.06%

#### 项目重大变动原因:

**(一) 营业成本:** 营业成本较同期减少37.64%，主要系：本期公司圈舍分批次停产进行产能技改升级，本期出栏猪只较上年同期减少，另外，因疫情原因育肥猪销售减少，从而致营业成本相应减少。。

**(二) 销售费用:** 销售费用较同期增加33.46%，主要系报告期内销售业绩提升，销售人员的薪酬与待遇提升。

**(三) 财务费用:** 财务费用较同期减少41.28%，主要系：1、公司归还了部分利率较高的借款；2、公司获得的新增借款属于保供政策资金，利率较低；3、公司在报告期内获得了财政贴息资金。

**(四) 信用减值损失:** 信用减值损失较同期增加993.10%，主要系报告期内收回应收账款所致。

**(五) 资产处置收益:** 资产处置收益较同期增加13606.50%，主要系公司报告期处置淘汰种猪，且淘汰猪市场价格行情价格上涨，因此导致处置收益大幅增加。

**（六）营业利润及净利润：**营业利润及净利润较同期增幅较大，主要系因 2020 年上半年生猪价格较上年同期大幅上涨。

**（七）营业外收入：**营业外收入较同期增加849.21%，主要系财政补助收入较同期增加。

**（八）营业外支出：**营业外支出较同期增加 615.71%，主要系公司积极履行社会责任，一是在新冠肺炎疫情期间对外捐赠 43.8 万元，二是捐赠 100 万元教育基金启动资金。

## （2） 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	150,084,914.54	142,517,152.23	5.31%
其他业务收入	442,183.97	568,859.45	-22.27%
主营业务成本	57,309,175.40	92,199,456.98	-37.84%
其他业务成本	787,198.22	968,804.83	-18.75%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
生猪销售	141,171,643.66	51,540,718.87	63.49%	73.38%	-32.60%	26.09%
猪肉及其制品直营	4,313,725.29	2,203,854.70	48.91%	12.08%	-86.16%	40.11%
其他产品直营	4,436,861.63	3,481,972.83	21.52%	32.90%	43.64%	5.03%
猪肉及其制品经销	162,683.96	83,114.20	48.91%	-	-	-
合计	150,084,914.54	57,309,660.60	61.82%	65.10%	-39.56%	28.35%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

收入构成无重大变动。

## 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	49,076,720.01	43,196,443.96	13.61%
投资活动产生的现金流量净额	-61,459,031.19	-23,132,565.48	165.68%
筹资活动产生的现金流量净额	42,044,690.63	17,972,647.47	133.94%

**现金流量分析：**

1. **投资活动产生的现金流量净额**：公司投资活动产生现金流量净额与上年同期相比增加了 165.68%。主要系在报告期内对现有猪舍进行产能技改升级和防控系统技改升级，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额。

2. **筹资活动现金流量净额**：筹资活动现金流量净额较上期增加了 133.94%，主要是本期获得了保供政策专项借款，本次银行借款较上期增幅较大。

**八、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江油羌山	子公司	生猪养殖	不适用	不适用	30,000,000.00	288,722,712.11	72,944,287.55	53,972,769.15	19,381,379.24
羌寨人家	子公司	商品销售	不适用	不适用	500,000.00	7,587,847.27	-3,671,803.15	5,685,667.91	-741,806.65
江油小寨子	子公司	饲料生产	不适用	不适用	31,420,000.00	105,764,829.28	33,274,466.38	42,186,431.99	523,342.92
三台县小寨子	子公司	生猪养殖	不适用	不适用	50,000,000.00	231,048,385.36	135,553,192.50	74,818,418.40	48,849,646.21
羌之鲜	子公司	商品销售	不适用	不适用	1,000,000.00	97,021.45	-3,752,499.81	-	-

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否**(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****1. 非标准审计意见说明**适用 不适用**2. 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用

公司在精准扶贫工作中，积极响应政府的精准扶贫行动，全力开展产业扶贫行动。

1. 培养产业工人。公司的生猪集成产业项目是集饲料加工、育种、扩繁、养殖、屠宰、肉制品加工等为一体的产业经济模式，全产业链的发展需要大量的专业产业工人，通过公司的培训和专业团队的指导，公司吸纳优质劳动力，带动贫困劳动力就近就地实现就业，增加贫困农户就业机会。

2. 免费赠送猪只，促进脱贫致富。公司向贫困户赠送仔猪，并指导其进行科学饲养和疫病防控，出栏后公司优先回购，即能增加贫困户收入，又能使贫困户掌握一技之长，激活发展动力，让“输血式”扶贫变为“造血式”扶贫。

**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

1. 2020年初始，突如其来的疫情对社会复工复产造成了严重影响，为了抵御疫情，公司在做好防控工作基础之上，积极响应政府号召，助力北川“抗击疫情”以实际行动践行企业的责任担当，助力打赢疫情防控阻击战。为保障支持北川地区学生就学的基本防护，公司捐赠口罩10万只，测温仪200支，价值43.8万元。

2. 2020年4月，公司与北川羌族自治县人民政府签订了关于“羌山农牧教育质量奖励基金”捐赠并委托管理的协议。该基金的启动资金100万元，由公司全额出资，主要用于北川羌族自治县奖励在中小学教育教学质量。

## 十二、 评价持续经营能力

随着中国经济的迅速发展、人口总量的逐年增加、城市化率的不断提高和人民生活水平的持续改善，国内人民对肉类消费的需求量会越来越大。目前，猪肉仍然是我国居民肉类消费量最大的食品，不断增长的肉类消费需求将给生猪养殖业提供广阔的市场空间和巨大的发展机遇。

同时，随着各级政府和民众对食品安全问题愈加重视，食品安全问题逐渐成为民众关注的热点，政府不断提高食品安全标准，人们对畜禽产品种类、质量及安全性提出了更高的要求。在日益重视食品安全的背景下，大型规模养殖企业一般拥有比较完整的产业链，建立了完善的质量安全追溯体系，其生产的猪肉有较高的质量保证，容易形成品牌效应，将更多地得到监管部门的支持和市场消费者的认可，发展前景广阔。

公司致力于农牧综合集成产业项目内容与产业的计划实施，努力打出现代化、高科技、智能化、优质无抗健康生猪产业的行业示范。农牧集成产业是生态立体循环、生态健康安全、一二三产业融合、农旅结合的产业集成，在生产组织上是农与牧的协同，在产品市场上是牧与农的集成，既是生产组织化运营的管理模式又是企业市场化运营的商业模式。而公司目前已形成集生猪育种、仔猪繁育、育肥猪养殖、饲料生产、猪肉及猪肉制品生产于一体化的完整产业链，同时正在布局生猪屠宰业务，有利于保障生猪无抗养殖，实现对食品安全和产品质量进行全过程控制。

报告期内公司加强生物安全防控措施，巩固并加强非洲猪瘟防控能力，同时对各基地进行技改扩能，提高公司养殖规模，增加生猪的出栏量，提高养殖综合效益。从公司管理方面来看公司资产、人员、财务、机构等独立，总体具有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务数据等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、生猪价格周期性波动和非正常波动风险

目前我国生猪养殖行业的集中度较低，且育肥猪长成需要一定的生长周期，导致阶段性供求出现不平衡，引起生猪供求量和价格均呈现出周期性波动特征。自2018年8月我国东北发生首例非洲猪瘟疫情后，疫情由北到南、由东往西逐步扩散至全国。目前非洲猪瘟进入常态化发病阶段，整体疫情对产能的影响弱于之前“冲击波”式产能去化。在非瘟疫情与新冠肺炎疫情双重压力下，国内生猪产能持续下降，生猪市场供需矛盾突出，2020上半年行业产能恢复速度仍然较慢，生猪价格在高位走出“V”字

行情。同时，双疫情的不确定性等因素将会引起市场整体或区域市场供给发生变化，进一步加剧了生猪价格波动，从而可能引起公司经营业绩发生大幅波动甚至亏损。

应对措施：一是把握宏观政策的变化和市场变化，适时调整公司经营战略；二是进一步加强养殖原材料的采购与投放过程管理，降低养殖成本，提高原材料的利用率；三是发展闭环式健康生猪集成产业模式、延长产业链，增加产业的附加值；四是发展自主品牌门店，加强与大型商超的合作，不断扩宽产品的营销渠道；五是充分利用公司区位优势，加强生产基地的疫情防控检测措施，强化公司抵御疫情风险能力。

## 2、生猪疫病风险

生猪疫病风险是生猪养殖行业企业面临的主要风险。截止报告期末，根据农业农村部新闻办公室发布的上半年疫情汇总，全国上半年共报告发生了16起非洲猪瘟疫情，共扑杀生猪39万头。与此同时，全球非洲猪瘟疫情形势依旧十分严峻，根据世界动物卫生组织发布的数据，截止2020年6月30日，全球共有23个国家和地区发生1233起家猪和5846起野猪共7079起非洲猪瘟疫情。由于非洲猪瘟致死率高、传播性强、疫苗研制难度较大等，虽然非洲猪瘟疫病已在国内较大范围内得到控制，但国内将在较长时间内维持高强度防疫状态。

应对措施：严格执行并不断升级非洲猪瘟疫情措施：一是以“一洗二熏三脱四隔离五加压六保护”为防控标准化操作流程，强化人员、物品管理；二是建立洗消中心不断完善生物安全防控措施。三是公司养殖布局采用“多点式”布局，种猪、母猪扩繁、育肥饲养、饲料生产，减少各个养殖基地之间疾病的传染，最大限度地避免交叉感染。

## 3、技术人员引进及流失风险

生猪养殖行业工作环境相对较封闭、长时间生活隔离、生活单调乏味等原因，一是容易出现懂技术、有能力的技术人员流失，二是对高水平技术人员的吸引力可能不足，从而提高了引进和维持高水平技术人员的难度或成本。虽然公司在生产养殖基地采用了自动化养殖设备，提升改善工作人员的生活环境，但是若技术人员尤其是核心技术人员流失，将会在一定程度上影响公司的持续健康发展。

应对措施：一是公司制定人才激励机制，改善养殖场居住条件，丰富娱乐设施，提高待遇等系列措施，留住人才；二是不断完善技术人员培训计划，提升业务水平，充分利用产学研合作平台，经常开展技术交流，加强与高等院校和科研院所的紧密联系，定期安排技术人员进修学习，提高技术人员解决问题的能力。

## 4、税收优惠及政府补助政策风险

公司属于以生猪养殖为主的农牧企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司从事农、

林、牧、渔项目享受免征企业所得税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，公司作为农业生产者销售的自产农产品免征增值税。2020年上半年受疫情的影响，政府也有针对性地出台实施了若干扶持政策，其中包括：对重点地区损失较大的养殖场户给予延长还贷期限、放宽贷款担保等政策支持。当然如果国家对畜牧业税收优惠及政府补助政策风险发生变化，则会对公司生产经营和财务状况产生一定的负面影响。

应对措施：从国家不断推出的生猪行业支持政策来看，国家对生猪行业发展的扶持力度仍在不断加大，短期内对公司的影响不大，公司也将充分运用产业的支持政策，不断提高公司的综合竞争力，同时公司将不断完善产业链，塑造品牌价值，增加产品附加值，提高盈利水平，有效预防未来政策的变化所带来的影响。



## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	375,000,000.00	234,166,297.92

#### 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：

1. 2019年5月，吴晓蓉女士为公司及全资子公司三台县小寨子畜牧科技公司向北川富民村镇银行借款合计7,610,000.00元提供股权质押担保，张琴女士为全资子公司三台县小寨子畜牧公司向北川富民村镇银行借款合计2,390,000.00元提供股权质押担保；张鑫义先生为公司及公司全资子公司三台县小寨子畜牧公司向北川富民村镇银行借款合计1000万元提供保证担保。前述关联担保已于2018年年度



股东大会审议通过。

2. 2018 年 1 月，公司与国源农投公司签订《投资顾问协议》，由股东国源农投公司为本公司提供投顾问服务，协议期限为 2 年，按月支付，报告期内支付 46,200.00 元。因报告期内公司董事李金峻先生供职于国源农投公司，根据公司章程及关联交易制度，本次交易构成偶发性关联交易，本次关联交易已由 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

3. 2018 年 2 月，公司向国源农投公司借款 990 万元，张鑫义先生提供股权质押担保和连带责任担保，公司董事李金峻先生供职于国源农投公司，根据公司章程及关联交易制度，本次交易构成偶发性关联交易，由公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

4. 2019 年 1 月，公司向农业银行北川羌族自治县支行借款 350 万元，张鑫义先生提供股权质押担保，本次担保已于 2018 年年度股东大会审议通过。

5. 2019 年 8 月 20 日，公司向邮政储蓄银行绵阳市涪城区支行借款 500 万元，张鑫义先生提供保证担保，该保证担保为无偿担保，本次担保已于 2018 年年度股东大会审议通过。

6. 2019 年 7 月 30 日，公司全资子公司江油小寨子生物科技有限公司向四川北川富民村镇银行借款 490 万元，张鑫义先生提供股权质押担保，本次担保已于 2018 年年度股东大会审议通过。

7. 2019 年 12 月 17 日，张鑫义先生和王孝武先生为三台小寨子公司向绵阳市商业银行股份有限公司三台县支行借款 10,000,000.00 元提供了保证担保，该担保为无偿担保，本次担保已于 2018 年年度股东大会审议通过。

8. 2018 年 12 月，公司全资子公司三台县小寨子向绵阳市商业银行股份有限公司三台县支行借固定贷款 5000 万元，张鑫义先生和王孝武先生提供保证担保，该保证担保为无偿担保，本次担保已于 2018 年年度股东大会审议通过。

9. 2019 年 9 月 27 日，公司全资子公司江油羌山公司向江油市农村信用联社借款 1000 万元，其中 500 万元由张鑫义先生提供股权质押担保。本次关联交易已于 2018 年年度股东大会审议通过。

10. 2019 年 7 月 30 日，张鑫义先生、朱雷先生为公司全资子公司江油市羌山畜牧科技食品有限公司向北川富民村镇银行借款提供担保，其中张鑫义先生为借款 500 万元提供保证担保，朱雷先生为借款 3,990,000.00 元提供股权质押担保，本次担保已于 2018 年年度股东大会审议通过。

11. 2019 年 10 月，公司全资子公司三台小寨子公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订《融资租赁合同》，约定使用三台小寨子公司机器设备开展融资租赁业务融资 660 万元，该融资事项由张鑫义先生提供无限连带保证担保。本次担保已于 2018 年股东大会审议通过。

12. 2018 年 1 月，公司全资子公司江油小寨子生物科技有限公司与仲信国际租赁有限公司签订《融

资租赁合同》，约定使用江油小寨子生物科技有限公司机器设备开展融资租赁业务融资 545 万元，该融资事项由张鑫羲先生提供无限连带保证担保。本次担保已于 2017 年第四次临时股东大会审议通过。

13. 2020 年 4 月，公司向中国银行股份有限公司北川支行借款 5000 万元，张鑫羲先生为该笔借款提供个人保证担保，本次担保公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第九十七条和第一百一十二条的规定，经第二届董事会第十二次会议审议通过。

公司日常经营对资金需求较大，上述担保关联交易可使公司顺利取得相关授信，提升公司的融资能力提高资金使用效率，降低融资成本，优化资产结构，同时并未在授信债务之外增加公司财务风险。有利于保障公司的经营连续性和稳定性，因此具有必要性，不存在损害公司和其他股东利益的情形

### （三） 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	2015/5/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争(见下表 1)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/26	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	其他(见下表 1)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/26	-	挂牌	其他承诺（因社保受处罚而自愿承担的承诺）	其他(见下表 1)	正在履行中
董监高	2015/5/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争(见下表 1)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/7	2020/5/18	收购	其他承诺	其他(见下表 2)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2020/5/11	-	公开发行并在精选层挂牌	其他承诺	其他(见下表 3)	正在履行中
公司	2020/5/11	-	公开发行并在精选层挂牌	其他承诺	其他(见下表 4)	正在履行中
董监高	2020/5/11	-	公开发行并在精选层挂牌	其他承诺	其他(见下表 5)	正在履行中
其他股东	2020/5/11	-	公开发行并在精选层挂牌	其他承诺	其他(见下表 6)	正在履行中
其他股东	2020/5/11	-	公开发行并在精选层挂牌	其他承诺	其他(见下表 7)	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行了避免同业竞争的承诺，未有违背承诺事项。

2. 公司实际控制人张鑫羲先生在报告期内均严格履行了关于社保缴纳承担的承诺、避免同业竞争的承诺、环保处罚风险的承诺、《附条件生效的发行股份购买资产协议之补充协议》中约定事项的承诺。

2020年5月18日公司召开的2019年年度股东大会审议通过了《关于终止张鑫羲先生与公司签订的〈附生效条件的发行股份购买资产协议之补充协议〉的议案》，张鑫羲先生完成承诺事项，该承诺于2020年5月18日结束。

3. 公司实际控制人、控股股东张鑫羲先生在申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项中，作出履行如下承诺：（1）保证公司独立性承诺；（2）关于避免同业竞争的承诺；（3）关于锁定期的承诺；（4）关于减持意向的承诺；（5）关于摊薄即期汇报的填补措施及承诺；（6）关于不存在对外担保、资金占用事项的承诺；（7）关于规范和减少关联交易的承诺；（8）关于未履行承诺时约束措施承诺；（9）关于稳定股价措施及承诺。

4. 公司在申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项中，作出履行如下承诺：（1）关于稳定股价措施及承诺；（2）关于摊薄即期汇报的填补措施及承诺；（3）关于未履行承诺时约束措施承诺。

5. 公司董监高在申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项中：其中董事、高管作出履行如下承诺：（1）关于稳定股价措施及承诺；（2）关于摊薄即期汇报的填补措施及承诺。其中董事、监事、高管做出履行如下承诺：（1）关于不存在对外担保、资金占用事项的承诺；（2）关于规范和减少关联交易的承诺；（3）关于未履行承诺时约束措施承诺。

6. 持有公司10%以上股份的股东国源农投在申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项中，做出履行如下承诺：（1）关于锁定期的承诺。

7. 公司实际控制人、控股股东张鑫羲先生之女张盼在申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项中，作出履行如下承诺：（1）关于锁定期的承诺；（2）关于减持意向的承诺；（3）关于未履行承诺约束措施承诺。

#### （四） 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-其他货币资金	民工工资保证金	其他（保证金）	435,419.39	0.06%	保证金
固定资产	银行借款	抵押	57,394,850.23	7.72%	抵押借款、融资租赁

无形资产	银行借款	抵押	52,381,078.58	7.05%	抵押借款
生产性生物资产	银行借款	抵押	12,933,189.11	1.74%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	123,144,537.31	16.57%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

该事项有利于提升公司的融资能力提高资金使用效率，有利于保障公司的经营连续性和稳定性，因此具有必要性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## 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	140,838,814	69.78%	-51,752,607	89,086,207	44.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,494,629	8.67%	-17,494,629	0	0%	
	董事、监事、高管	18,795,706	9.31%	-17,494,629	1,301,077	0.64%	
	核心员工	976,984	0.48%	0	976,984	0.48%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	60,997,343	30.22%	51,752,607	112,749,950	55.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	52,483,889	26.00%	17,494,629	69,978,518	34.67%	
	董事、监事、高管	60,997,343	30.22%	15,474,633	76,471,976	37.89%	
	核心员工	11,250	0.0056%	0	11,250	0.0056%	
总股本		201,836,157	-	0	201,836,157	-	
普通股股东人数							278

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	张鑫义	69,978,518	0	69,978,518	34.67%	69,978,518	0	0
2	四川国源农业投资有限责任公司	32,484,375	0	32,484,375	16.09%	32,484,375	0	0
3	北川羌族自治县禹羌投资有限责任公司	15,962,966	0	15,962,966	7.91%	0	15,962,966	0
4	中航信托股份有限	12,000,000	0	12,000,000	5.95%	0	12,000,000	0

	公司—中航信托·天顺【2017】605号羌山农牧单一资金信托							
5	深圳市菲赛迪投资发展有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2.48%	0	5,000,000	0
6	吴晓蓉	4,610,222	0	4,610,222	2.28%	4,610,222	0	0
7	樊建国	3,762,890	0	3,762,890	1.86%	0	3,762,890	0
8	无锡顺和投资咨询有限公司	3,000,000	0	3,000,000	1.49%	0	3,000,000	0
9	张琴	2,693,328	0	2,693,328	1.33%	2,019,996	673,332	0
10	朱雷	2,495,981	0	2,495,981	1.24%	1,871,986	623,995	0
	<b>合计</b>	151,988,280	-	151,988,280	75.30%	110,965,097	41,023,183	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十大股东或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。								

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

张鑫羲，1967年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，毕业于电子科技大学高级工商管理专业，四川省劳动模范。1998年9月至2015年5月，任北川大禹董事长、总经理；2015年5月至今，任公司董事长、总经理；2009年至今，任四川省畜牧业协会会长、中国畜牧业协会猪业分会副会长。此外，张鑫羲兼任中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所特聘研究员，西南科技大学农学学科客座教授、农业硕士（食品加工与安全领域）研究生校外合作导师。

## 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

单位：元

发	发行情况报告书	募集金额	报告期内使用	是	变更用途	变更用途的	是否履行
---	---------	------	--------	---	------	-------	------

行次数	披露时间		金额	否变更募集资金用途	情况	募集资金金额	必要决策程序
1	2017年6月15日	33,367,300.20	33,410,807.78	是	将1000万元用于归还其全资子公司三台小寨子公司向绵阳市商业银行三台支行借入1000万元贷款	10,000,000.00	已事前及时履行
2	2019年3月4日	41,610,000.00	41,713,442.77	是	将2000万元募集资金变更用途用于归还2019年6月30日到期的借款	20,000,000.00	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

##### 一、存续至报告期的募集资金基本情况

公司自2015年9月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，共完成三次非公开发行，分别募集资金37,500,000.00元、33,367,298.40元、41,610,000.00元。截至2020年6月30日，三次募集资金均使用完毕，三次募集资金的基本情况详见公司于2020年5月11日在全国中小企业股份转让信息披露平台公布的《四川省羌山农牧科技股份有限公司前次募集资金使用情况专项报告》（公告编号：2020-064）。

##### 二、存续至报告期的募集资金存放情况

公司已按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）于2016年8月8日发布的《关于〈挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资〉的通知》要求制定《募集资金管理办法》，第二次、第三次募集资金均设立募集资金专项监管账户并与账户开户银行、主办券商签订三方监管协议。



### 1、第二次募集资金存放情况

2017年9月9日，公司、全资子公司江油市羌山畜牧科技食品有限公司（以下简称“江油羌山公司”）与山西证券、中国工商银行股份有限公司绵阳临园支行共同签订了《募集资金三方监管协议》，并公司在中国工商银行股份有限公司临园支行开设了募集资金专户（账户号为2308412429100134442），江油羌山公司设立的募集资金专项账户（账户2308412419100135137）。因本次募集资金已使用完毕，公司及江油羌山公司本次募集资金专户已于2020年5月26日销户。

### 2、第三次募集资金存放情况

2019年1月31日，公司与山西证券、中国农业银行北川羌族自治县支行签订了《募集资金三方监管协议》，并且公司在中国农业银行北川羌族自治县支行开设了募集资金专户（账户号为22266201040016704）。因本次募集资金已使用完毕，公司本次募集资金专户已于2020年6月24日销户。

### 三、存续至报告期的募集资金实际使用情况

#### 1、第二次募集资金使用情况

公司第二次股票发行募集资金优先用于建设江油羌山公司负责的“江油市重华养殖基地及污水综合治理项目”。本次股票发行的不特定对象现金认缴款人民币33,367,298.40元，实际到账金额33,367,300.20元（系有位股东多汇入1.8元），截止至2020年6月30日，该募集的资金的余额为0.00元：

项目	金额（元）
一、实际募集资金总额	33,367,300.20
加：专户存款利息扣除银行手续费净值	43,507.58
二、使用募集资金总额	33,410,807.78
1、归还三台小寨子银行借款	10,000,000.00
2、江油市重华养殖基地及污水综合治理项目	23,410,785.95
3、利息转出	21.83
三、专项账户剩余募集资金	0.00

注：公司计划将本次募集资金全部使用完毕，考虑到或有银行手续费支出，预留14.92元作为手续费备付金，银行扣付手续费后，本次募集资金账户余额4.92元，2020年5月26日新增结转利息16.91元，截止2020年5月26日，剩余募集资金合计21.83元。鉴于剩余募集资金系转结利息且金额较小，经开户银行同意，公司于2020年5月26日将剩余募集资金分别转入羌山农牧、江油羌山公司其他账户。

#### 2、第三次募集资金使用情况



第三次募集资金用于购买土地及房地产用于精深加工项目（1 万吨新型罐装食品项目）和国家重点标准实验室项目，截止至 2020 年 6 月 30 日，该募集的资金的余额为 0.00 元：

项目	金额（元）
一、实际募集资金总额	41,610,000.00
加：专户存款利息扣除银行手续费净值	103,442.77
二、使用募集资金总额	41,713,442.77
1、归还羌山农牧金融机构借款	15,000,000.00
2、归还三台小寨子银行借款	5,000,000.00
3、购置实验室、加工项目土地预付款	21,706,207.31
4. 利息转出	7235.46
三、专项账户剩余募集资金	0.00

注：截止 2020 年 4 月 30 日，本次募集资金已全部使用完毕，账户余额为 0 元，2020 年 6 月 21 日银行转结利息 7235.40 元，账户余额为 7235.40 元；截止 2020 年 6 月 24 日银行转结利息 0.06 元，账户余额为 0.06 元。鉴于募集资金余额系转结利息产生且金额较小，经开户银行同意，公司于 2020 年 6 月 24 日将剩余募集资金转入公司其他账户。

#### 四、募集资金变更使用情况

##### 1、第二次募集资金变更使用情况

2017 年 11 月 10 日，公司召开了第一届董事会第二十三次会议，会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，2017 年 11 月 27 日公司召开了 2017 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，变更部分募集资金用于归还公司全资子公司三台小寨子公司向绵阳市商业银行三台支行借入的 1000 万元贷款，剩余募集资金按原定用途使用。

##### 2、第三次募集资金变更情况

2019 年 4 月 26 日，公司召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途》的议案，2019 年 5 月 20 日公司召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途》的议案，变更募集资 2000 万元用于归还 2019 年 6 月 30 日到期的借款，具体如下：

借款单位名称	贷款机构	借款用途	借款总金额	还款日期	还款金额
四川省羌山农牧科技股份有	中泰华信股权投资管理股份	流动资金借款	1500 万元	2019.6.22	1500 万元

限公司	有限公司				
三台县小寨子 畜牧科技有限 公司	绵阳市商业银 行三台支行	固定资产贷款	500 万元	2019.6.30	500 万元

#### 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

#### 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
张鑫義	董事长、总经理	男	1967年4月	2018年5月15日	2021年5月14日
刘斌	董事	男	1965年12月	2018年5月15日	2021年5月14日
刘斌	副总经理	男	1965年12月	2019年4月26日	2021年5月14日
吴晓蓉	董事、副总经理	女	1974年10月	2018年5月15日	2021年5月14日
吴晓蓉	财务负责人	女	1974年10月	2020年4月13日	2021年5月14日
吕君	董事、副总经理、董事会秘书	女	1986年12月	2018年5月15日	2021年5月14日
钱宁波	董事	男	1976年3月	2019年11月6日	2021年5月14日
李金峻	董事	男	1981年10月	2018年5月15日	2021年5月14日
向川	独立董事	男	1958年7月	2020年4月29日	2021年5月14日
杨天均	独立董事	男	1951年8月	2020年4月29日	2021年5月14日
张宗俊	独立董事	男	1970年10月	2020年4月29日	2021年5月14日
朱雷	监事会主席	男	1971年12月	2018年5月15日	2021年5月14日
王凤鸣	职工监事	女	1984年1月	2018年5月15日	2021年5月14日
李升纹	监事	男	1986年9月	2020年4月29日	2021年5月14日
王孝武	副总经理	男	1989年1月	2018年5月29日	2021年5月14日
董事会人数：					9
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：

1. 董事长、总经理张鑫義先生作为公司控股股东及实际控制人和董事、副总经理刘斌先生系亲兄弟。
  2. 公司股东张昉是董事长、总经理张鑫義先生之女，是董事、副总经理刘斌先生之侄女。
- 除此之外公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张鑫義	董事长、总经理	69,978,518	0	69,978,518	34.67%	0	0
刘斌	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0

吴晓蓉	董事、副总经理、财务负责人	4,610,222	0	4,610,222	2.28%	0	0
吕君	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
钱宁波	董事	0	0	0	0%	0	0
李金峻	董事	0	0	0	0%	0	0
向川	独立董事	0	0	0	0%	0	0
杨天均	独立董事	0	0	0	0%	0	0
张宗俊	独立董事	0	0	0	0%	0	0
朱雷	监事会主席	2,495,981	0	2,495,981	1.24%	0	0
王凤鸣	职工监事	0	0	0	0%	0	0
李升纹	监事	0	0	0	0%	0	0
王孝武	副总经理	15,000	0	15,000	0.0074%	0	0
合计	-	77,099,721	-	77,099,721	38.20%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
张琴	董事	离任	无	公司董事会结构调整
潘伟伟	监事	离任	无	个人工作调整
李升纹	无	新任	监事	选举产生
吴晓蓉	董事、副总经理	新任	董事、财务负责人、副总经理	公司业务需要而调整
刘斌	董事、财务负责人、副总经理	离任	董事、副总经理	公司业务需要而调整
向川	无	新任	独立董事	选举产生
杨天均	无	新任	独立董事	选举产生
张宗俊	无	新任	独立董事	选举产生

#### 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

(一) 吴晓蓉，中国国籍，无境外永久居留权，女，1974年10月出生，硕士研究生，毕业于电子科技大学工商管理学，北川羌族自治县第三、四届政协委员，2010年获得“全国养猪精英”称号和绵阳市

劳动模范称号。2001年5月至2003年6月，任北川大禹办公室主任；2003年6月至2006年9月，任北川大禹董事、财务主管；2006年9月至2015年5月，任北川大禹董事、财务部部长；2015年5月至2018年5月，任公司董事、副总经理；2018年5月至2020年4月，任公司董事、副总经理，2020年4月至今，任公司董事、副总经理、财务负责人。

（二）李升纹，中国国籍，无境外永久居留权，男，1986年9月出生，本科学历，毕业于大连理工大学应用化学专业。2009年7月至2010年12月，任湖北宜化化工股份有限公司生产调度员；2011年2月至2014年10月，任四川汇力农资连锁股份有限公司运营部经理；2014年11月至2016年10月，任陕西汇力农资有限公司经理；2016年11月至2018年6月，任四川省开元集团有限公司风控部部长助理；2018年11月至2019年4月，任攀钢集团成都积微物联集团股份有限公司风控经理；2019年4月至今，任国源农投风控审计部部长；2020年4月至今兼任公司监事。

（三）向川，中国国籍，无境外永久居留权，男，1958年7月出生，商业经济学硕士。1976年7月至1985年8月，任达县立新铁厂经营副厂长、达县覃家坝铁厂厂长；1988年11月至1990年5月，任达县人民政府办公室副科长；1990年6月至1997年11月，任达县计划委员会副主任、达县经济技术协作委员会主任；1997年12月至2004年7月，任通威股份有限公司董事、董事会秘书；2004年8月至2018年10月，任新希望六和股份有限公司董事会秘书、副总裁；2018年11月至今，任成都蜀采商务咨询中心总经理；2017年3月至今，任西安三角防务股份有限公司（300775）独立董事；2019年11月至今，任龙腾半导体股份有限公司独立董事；2020年2月至今，任天齐锂业股份有限公司（002466）独立董事；2020年4月至今，任公司独立董事。

（四）杨天均，中国国籍，无境外永久居留权，男，1951年8月出生，本科学历，毕业于四川大学经济系经济学专业，注册会计师，北京康达（成都）律师事务所管理委员会主任，四川省国有资产法律保障协会常务理事、四川独立董事协会委员、四川省律协第六届常务理事。1982年8月至1984年10月，任西南石油学院管理工程系教师；1984年11月至1993年10月，任攀枝花大学教师；1993年11月至1996年12月，任四川省地产房产开发（集团）股份有限公司法律顾问、总会计师；2006年1月至2008年12月，任四川美丰化工股份有限公司（000731）独立董事；2010年10月至2014年10月，任成都银河磁体股份有限公司（300127）独立董事；2014年10月至2020年4月，任四川宏达股份有限公司（600331）独立董事；2020年4月至今，任公司独立董事。

（五）张宗俊，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970年10月出生，四川大学MBA研究生，四川上市公司协会董秘专委会主任。1992年7月至1988年9月，任四川省商业厅经研所副主任；1998年10月至2001年7月，任四川全兴集团有限公司投资发展部副部长；2001年7月至2015年6月，任四川水

井坊股份有限公司董事会秘书；2016年4月至2019年4月，任成都彩虹电器集团股份有限公司独立董事；2015年12月至今，任四川新金路集团股份有限公司（000510）独立董事；2016年5月至今，任成都富恩德股权投资有限公司董事、风控合规总监；2018年10月至今，任四川羽玺新材料股份有限公司董事；2020年4月至今，任公司独立董事。

#### （四） 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
管理人员	28	0	0	28
生产人员	79	66	0	145
销售人员	23	9	0	32
技术人员	14	26	0	40
财务人员	5	22	0	27
行政人员	12	16	0	28
员工总计	161	139	0	300

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	33	39
专科	36	39
专科以下	83	214
员工总计	161	300

#### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	0	17

#### 核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动情况。

### 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	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2020CDA10465
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
审计报告日期	2020年7月23日
注册会计师姓名	庄瑞兰、李婕

审计报告正文：

**四川省羌山农牧科技股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了四川省羌山农牧科技股份有限公司（以下简称羌山农牧）财务报表，包括2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了羌山农牧2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于羌山农牧，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 1. 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
于2020年1-6月，羌山农牧营业收入为15,052.71万元。 公司营业收入主要为商品猪销售收入、鲜肉及肉制品销售收入及其他，在商品交付客户指定地点并经客户验收后	（1）通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评估公司的收入确认政策； （2）选取样本检查销售合同，识别与风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）了解并测试与收入相关的内部控制，确定其是否可依赖； （4）执行分析性复核程序；



<p>确认收入。</p> <p>营业收入为合并利润表重要组成项目及公司关键业绩指标之一，由于收入确认时点存在固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>收入确认的会计政策及详情请参阅合并财务报表附注“四、22”和“六、28”。</p>	<p>①判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>②检查商品猪各月销售均价，并与销售当地生猪市场交易价格进行比较分析；</p> <p>③对生猪产能及销售数量执行分析性复核，确定产能与销售数量是否匹配。</p> <p>(5) 对收入交易记录选取样本，核对销售合同、出库记录、产品验收记录、回款记录等支撑文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认政策，收入是否真实可靠；</p> <p>(6) 选取资产负债表日前后的交易，核对出库记录、验收记录等支撑文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 选取客户函证当期交易金额，结合应收账款及预收款项的函证，对未回函客户执行替代测试，以确认收入的发生及准确性；</p> <p>(8) 结合存货盘点，检查相关出库记录、产品验收记录，以佐证收入确认是否完整；</p> <p>(9) 选取主要客户进行现场走访，以验证销售合同的真实性、收入确认的合理性。</p>
---	--

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估羌山农牧的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算羌山农牧、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督羌山农牧的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对羌山农牧持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我



们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致羌山农牧不能持续经营。

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

(6) 就羌山农牧中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

## 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	六、1	99,469,583.27	69,806,540.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	1,298,786.49	4,621,904.36
应收款项融资			
预付款项	六、3	12,793,856.37	1,152,973.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,320,883.49	1,392,642.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	71,192,205.50	47,206,742.31
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	3,368,214.23	2,035,203.96
<b>流动资产合计</b>		189,443,529.35	126,216,007.62
<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	六、7	872,500.00	872,500.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	364,373,218.41	360,502,059.26
在建工程	六、9	52,940,986.79	41,142,349.19
生产性生物资产	六、10	26,481,299.42	17,821,652.62
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	72,360,048.31	74,085,492.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	3,770,061.50	1,927,551.56
递延所得税资产		17,898.20	29,130.55
其他非流动资产	六、13	33,146,061.64	11,434,467.47
<b>非流动资产合计</b>		553,962,074.27	507,815,203.32
<b>资产总计</b>		743,405,603.62	634,031,210.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	183,790,300.83	95,048,546.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	11,653,819.28	21,072,181.80
预收款项			377,834.59
合同负债	六、16	3,385,507.09	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	2,535,224.09	1,389,710.02
应交税费	六、18	252,675.24	3,145,678.97
其他应付款	六、19	5,496,062.67	2,321,111.84
其中：应付利息		222,951.78	184,451.72

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	4,367,895.13	16,077,352.15
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>211,481,484.33</b>	<b>139,432,415.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	35,071,458.33	50,139,377.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、22		1,585,612.29
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	15,899,943.37	16,563,360.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>50,971,401.70</b>	<b>68,288,350.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>262,452,886.03</b>	<b>207,720,766.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	201,836,157.00	201,836,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	154,834,894.31	154,834,894.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	2,378,044.28	2,378,044.28
一般风险准备			
未分配利润	六、27	121,903,622.00	67,261,349.10
归属于母公司所有者权益合计		480,952,717.59	426,310,444.69
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>480,952,717.59</b>	<b>426,310,444.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>743,405,603.62</b>	<b>634,031,210.94</b>

法定代表人：张鑫义

主管会计工作负责人：吴晓蓉

会计机构负责人：张琴

**(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		54,602,637.10	47,546,496.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	8,178,851.08	5,485,333.74
应收款项融资			
预付款项		57,675,292.21	10,836,064.89
其他应收款	十四、2	194,338,583.81	172,876,726.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,880,194.46	6,728,575.69
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		2,410,291.09	542,636.81
<b>流动资产合计</b>		<b>324,085,849.75</b>	<b>244,015,834.04</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	十四、3	109,649,613.37	109,649,613.37
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		55,300,445.85	55,674,746.17
在建工程		6,261,006.73	3,856,729.68
生产性生物资产		899,545.64	996,639.93
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,661,213.50	60,058,611.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		56,402.25	63,308.65
递延所得税资产		12,613.39	29,130.55
其他非流动资产		24,339,780.25	2,682,832.94
<b>非流动资产合计</b>		<b>255,180,620.98</b>	<b>233,011,613.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>579,266,470.73</b>	<b>477,027,447.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		158,755,550.83	60,109,502.85
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		26,277,185.51	6,573,027.68
预收款项			11,679,168.47
合同负债		5,420,947.67	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,130,515.04	491,688.75
应交税费		232,852.72	1,856,629.50
其他应付款		3,304,469.82	166,027.98
其中：应付利息		52,951.64	52,951.64
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			9,918,150.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>195,121,521.59</b>	<b>90,794,195.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,258,174.64	7,599,610.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,258,174.64</b>	<b>7,599,610.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>202,379,696.23</b>	<b>98,393,805.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		201,836,157.00	201,836,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		153,017,041.74	153,017,041.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,378,044.28	2,378,044.28
一般风险准备			
未分配利润		19,655,531.48	21,402,398.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>376,886,774.50</b>	<b>378,633,641.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>579,266,470.73</b>	<b>477,027,447.09</b>

法定代表人：张鑫义

主管会计工作负责人：吴晓蓉

会计机构负责人：张琴

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		150,527,098.51	143,086,011.68
其中：营业收入	六、28	150,527,098.51	143,086,011.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		83,153,866.35	117,778,641.20
其中：营业成本	六、28	58,096,373.62	93,168,261.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	201,786.78	118,283.79
销售费用	六、30	4,858,038.30	3,640,167.98
管理费用	六、31	15,493,401.86	13,418,776.72
研发费用	六、32	364,831.10	384,138.56
财务费用	六、33	4,139,434.69	7,049,012.34
其中：利息费用		4,008,290.49	6,369,033.16
利息收入		142,453.70	59,974.55
加：其他收益	六、34	714,278.38	663,417.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	268,943.45	24,603.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	1,345,287.77	9,814.96
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		69,701,741.76	26,005,206.50
加：营业外收入	六、37	812,654.93	85,614.12
减：营业外支出	六、38	2,396,574.87	334,853.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		68,117,821.82	25,755,967.61
减：所得税费用		1,365,379.50	476,453.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		66,752,442.32	25,279,513.92
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)		66,752,442.32	25,279,513.92
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		66,752,442.32	25,279,513.92
<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>		66,752,442.32	25,279,513.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		66,752,442.32	25,279,513.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.3307	0.1268
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.3307	0.1268

法定代表人：张鑫义

主管会计工作负责人：吴晓蓉

会计机构负责人：张琴

**(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>	十四、4	146,612,041.55	99,902,769.36
减：营业成本	十四、4	123,732,408.75	80,275,252.16
税金及附加		68,899.00	41,244.40
销售费用		2,093,250.83	1,055,171.28
管理费用		7,015,762.03	4,756,406.74
研发费用		364,831.10	383,008.58



财务费用		1,725,373.50	3,119,716.40
其中：利息费用		1,726,899.72	2,775,020.87
利息收入		73,320.27	59,465.52
加：其他收益		357,631.39	341,435.70
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）		143,750.10	3,717.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		216,276.21	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,329,174.04	10,617,122.74
加：营业外收入		801,985.92	69,100.48
减：营业外支出		1,528,000.00	70,857.36
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,603,159.96	10,615,365.86
减：所得税费用		1,239,857.56	459,207.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,363,302.40	10,156,158.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,363,302.40	10,156,158.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		10,363,302.40	10,156,158.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0513	0.0509

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0513	0.0509
------------------	--	--------	--------

法定代表人：张鑫义

主管会计工作负责人：吴晓蓉

会计机构负责人：张琴

**(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		154,422,788.47	144,848,732.68
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	六、39	8,092,366.79	2,778,876.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>162,515,155.26</b>	<b>147,627,609.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		88,997,631.89	89,412,047.44
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		11,032,885.21	6,058,537.56
支付的各项税费		4,480,367.59	166,807.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	8,927,550.56	8,793,772.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>113,438,435.25</b>	<b>104,431,165.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,076,720.01</b>	<b>43,196,443.96</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		2,601,078.42	1,184,964.68
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>2,601,078.42</b>	<b>1,184,964.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,060,109.61	24,317,530.16

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>		64,060,109.61	24,317,530.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-61,459,031.19	-23,132,565.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			41,610,000.00
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		140,000,000.00	28,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39		1,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		140,000,000.00	71,910,000.00
偿还债务支付的现金		76,180,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,802,539.48	6,987,452.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	4,972,769.89	6,949,900.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		97,955,309.37	53,937,352.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		42,044,690.63	17,972,647.47
<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>		29,662,379.45	38,036,525.95
加：期初现金及现金等价物余额		69,371,784.43	9,082,241.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		99,034,163.88	47,118,767.07

法定代表人：张鑫义

主管会计工作负责人：吴晓蓉

会计机构负责人：张琴

**(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		135,026,639.08	95,465,556.64
收到的税费返还		0.00	
收到其他与经营活动有关的现金		33,905,949.02	40,747,399.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		168,932,588.10	136,212,955.95
购买商品、接受劳务支付的现金		149,602,892.22	87,263,954.20
支付给职工以及为职工支付的现金		3,849,967.59	1,909,713.02
支付的各项税费		2,933,015.06	61,329.92
支付其他与经营活动有关的现金		52,922,517.37	42,015,287.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		209,308,392.24	131,250,284.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-40,375,804.14	4,962,671.35
<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		375,936.00	125,763.65

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		375,936.00	125,763.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,951,220.04	1,981,068.43
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>		25,951,220.04	1,981,068.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-25,575,284.04	-1,855,304.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			41,610,000.00
取得借款收到的现金		125,000,000.00	23,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		125,000,000.00	66,510,000.00
偿还债务支付的现金		36,300,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,292,771.16	3,807,286.30
支付其他与筹资活动有关的现金		1,400,000.00	1,400,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,992,771.16	35,207,286.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		73,007,228.84	31,302,713.70
<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>		7,056,140.66	34,410,080.27
加：期初现金及现金等价物余额		47,546,496.44	6,225,224.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		54,602,637.10	40,635,304.62

法定代表人：张鑫义

主管会计工作负责人：吴晓蓉

会计机构负责人：张琴

### 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	四、26
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、27
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

披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

##### 一、 公司的基本情况

四川省羌山农牧科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是在北川大禹羌山畜牧食品科技有限公司（以下简称“有限公司”）的基础上以全体股东为发起人整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码 91510700205700115B，注册地址：四川省绵阳市北川县永昌镇盘云中路白云巷，办公地址：绵阳市高新区虹阳街 12 号，法定代表人为张鑫羲。

2015 年 4 月 30 日本公司召开股东会，审议并通过了有限公司整体变更设立为股份有限公司的议案，并以 2015 年 2 月 28 日经审计的有限公司净资产 160,388,751.11 元，按各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本 126,000,000 元，申请变更为股份有限公司，同时，申请变更注册资本为人民币 126,000,000 元，净资产作价 160,388,751.11 元与股本差额 34,388,751.11 元计入资本公积。上述注册资本业经瑞华会计事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2015]51070009 号的验资报告。

2015 年 6 月 3 日本公司召开股东大会，审议并通过了按照每股 2.50 元向自然人进行非公开发行股份。本公司向吴晓明等 48 位自然人发行股份 20,060,000.00 股，收到上述投资者投资款合计金额为 50,150,000.00 元，其中 30,090,000.00 元计入资本公积。

2015年8月18日本公司召开股东大会，审议并通过了按照每股2.50元向机构投资者进行非公开发行股份。公司向嘉兴富邦投资合伙企业（有限合伙）、无锡顺和投资咨询有限公司发行股份15,000,000.00股，收到上述投资者投资款合计金额为37,500,000.00元，其中22,500,000.00元计入资本公积。

2016年6月22日，本公司经绵阳市工商行政管理局变更登记，公司名称由“北川羌山农牧科技股份有限公司”变更为“四川省羌山农牧科技股份有限公司”。

2017年6月30日本公司召开股东大会，审议并通过了《股票发行方案》，此次股票发行认购方式为“股权+现金”的方式，分为发行股票收购资产和发行股票募集资金两部分，且发行股票募集资金部分不影响此次发行股票收购资产。

向确定对象发行系向张鑫焱、赵明霞、李果翰、刘栋天、马英、邹明荣、蒋艾蓉、樊建国、唐红、钱平、曹晓丽、范春林、杨心纯、王晶、杨小凤、卢惠武、李自会、钟鹏举、黄安琪和深圳比利美英伟营养饲料有限公司发行14,468,333股（2.85元/股）购买江油小寨子生物科技有限公司100.00%股权；发行对价为41,234,749.05元，其中长期股权投资初始成本32,562,147.43元与所发行股份面值总额14,468,333.00元之间的差额18,093,814.43元计入资本公积。

向不确定对象发行系向深圳市菲赛迪投资发展有限公司、许耀中、冉从吉、张肸、王川、莫建培、杨小凤、苏嘉、郑继方、罗道芬、李晓林、黄靖洋、吴洪洪、刘栋天、王孝武和王利发行11,707,824股（2.85元/股），募集资金总额为33,367,300.20元，扣除发行费用285,000.00元，计入资本公积金额为21,374,476.20元。此次股票发行后公司注册资本变更为187,236,157.00元。

2018年12月本公司召开股东大会，审议并通过了向北川羌族自治县禹羌投资有限责任公司非公开发行14,600,000.00股股票，发行对价为41,610,000.00元，扣除发行费用440,000.00元后，计入股本14,600,000.00元，计入资本公积26,570,000.00元。本次非公开发行后，公司注册资本变更为201,836,157.00元。

本公司主要从事：农牧技术开发服务；畜禽的育种、扩繁养殖及销售；畜禽屠宰、加工及销售；畜禽鲜肉的购销及加工；罐头食品、冷冻食品、肉类制品生产、加工及销售；蔬菜制品（含食用菌制品）的生产、加工及销售；农产品、农副产品的销售；土特产品的销售；预包装食品及散装食品、酒水、水产品、海产品、饮料的销售。（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）。

## 二、合并会计报表范围

截至2020年6月30日，合并财务报表范围包括本公司和子公司三台县小寨子畜牧科技有限公司（以下简称“三台小寨子”）、江油市羌山畜牧科技食品有限公司（以下简称“江油羌山”）、绵阳市羌寨人家商贸有限公司（以下简称“羌寨人家”）、绵阳市羌之鲜食品有限公司（以下简称“羌之鲜”）、江油小寨子生物科技有限公司（以下简称“江油小寨子”）。与上年相比，本期合并范围无变化。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

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。除本公司地震原因资料缺失在 2010 年 9 月 30 日以评估价值对资产进行评估入账外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

#### 2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，预计自报告期末起 12 个月持续经营能力不存在重大问题。

### 四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、生产性生物资产折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

## 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使

用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 9. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

1) 将应收信用良好且经常往来客户的账款作为信用组合，以账龄为信用风险特征，按以下预期损失率计提坏账准备：

项目	1 年以内(含 1 年)	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率 (%)	5.00	10.00	20.00	50.00	80.00	100.00

2) 对于与纳入合并范围的子公司往来，不计提预期信用损失。

#### 10. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信

用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品、消耗性生物资产和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。



通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

### 13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司融资租入的固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他设备。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

## 16. 生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

### (1) 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

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

### (2) 生产性生物资产

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

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
种猪	3-5	20.00	16.00-26.67

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

### (3) 公益性生物资产

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

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

## 17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、林权、商标使用权及非专利技术等，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受

益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命（年）
土地使用权	20-50
林权	50-70
商标使用权	10
非专利技术	5
其他	3-10

本公司的主要研究开发项目为规模化猪场生猪无抗养殖关键技术与示范项目。本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、生产性生物资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

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。

#### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括：装修费、财产保险费、租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 20. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### 21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 22. 收入确认原则和计量方法

##### 1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，（履约进度不能合理确定的除外）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2) 收入确认的具体原则

公司营业收入分为商品猪销售收入、鲜肉及肉制品销售收入及其他，本公司在商品交付客户指定地点并经客户验收后按合同单价与实际数量确认收入。

## 23. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

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

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

#### 25. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目



的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

根据2017年财政部修订后的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称新收入准则),本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司新旧收入准则下的收入确认时点没有差异。假定自本财务报表期初开始全面执行新收入准则,对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当期期初财务报表相关变动项目情况

#### 1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
预收账款	377,834.59		-377,834.59
合同负债		377,834.59	377,834.59

#### 2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
预收账款	11,679,168.47		-11,679,168.47
合同负债		11,679,168.47	11,679,168.47

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	除免税项目外,应税收入按16%、13%、10%、9%、3%的税率计算销项税
城市维护建设税	流转税	5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	除免税项目外，按应纳税所得额的 25% 计缴。

## 2. 税收优惠

### (1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，本公司及下属子公司已向当地税务部门进行了备案。

### (2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，牲畜、家禽养殖免征企业所得税，本公司及下属子公司已向当地税务部门进行了备案。

## 六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 12 月 31 日，“期末”系指 2020 年 6 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	99,031,145.41	69,368,765.96
其他货币资金	438,437.86	437,774.60
<b>合计</b>	<b>99,469,583.27</b>	<b>69,806,540.56</b>

说明：期末其他货币资金中 435,419.39 元为项目建设存放银行专款专用的民工保证金，其余款项为支付宝余额。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,387,695.84	100.00	88,909.35	6.41	1,298,786.49
其中：账龄组合	1,387,695.84	100.00	88,909.35	6.41	1,298,786.49
<b>合计</b>	<b>1,387,695.84</b>	<b>100.00</b>	<b>88,909.35</b>	<b>6.41</b>	<b>1,298,786.49</b>

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,876,861.31	100.00	254,956.95	5.23	4,621,904.36
其中：账龄组合	4,876,861.31	100.00	254,956.95	5.23	4,621,904.36
<b>合计</b>	<b>4,876,861.31</b>	<b>100.00</b>	<b>254,956.95</b>	<b>5.23</b>	<b>4,621,904.36</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,312,684.71	65,634.24	5.00
1-2年	918.63	91.86	10.00
2-3年	46,210.00	9,242.00	20.00
3-4年	27,882.50	13,941.25	50.00
<b>合计</b>	<b>1,387,695.84</b>	<b>88,909.35</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,312,684.71
1-2年	918.63
2-3年	46,210.00
3-4年	27,882.50
<b>合计</b>	<b>1,387,695.84</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	254,956.95	-166,047.60			88,909.35
<b>合计</b>	<b>254,956.95</b>	<b>-166,047.60</b>			<b>88,909.35</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
绵阳市看守所	货款	715,579.28	1年以内	51.57	35,778.96
绵阳市强制隔离戒毒所	货款	220,064.84	1年以内	15.86	11,003.24
绵阳富临百盛广场有限公司	货款	200,477.88	1年以内	14.45	10,023.89
陈双	货款	46,210.00	2-3年	3.33	9,242.00
绵阳市公安局监所管理支队	货款	38,287.66	1年以内	2.76	1,914.38
<b>合计</b>	—	<b>1,220,619.66</b>	—	<b>87.97</b>	<b>67,962.47</b>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	12,762,356.37	99.75	1,073,745.87	93.13
1-2年			5,360.00	0.46
2-3年			40,000.00	3.47
3年以上	31,500.00	0.25	33,868.01	2.94
<b>合计</b>	<b>12,793,856.37</b>	<b>100.00</b>	<b>1,152,973.88</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末余额前五名预付款项汇总金额 11,165,562.19 元, 占预付款项期末余额合计数的 87.27%。

### 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,320,883.49	1,392,642.55
<b>合计</b>	<b>1,320,883.49</b>	<b>1,392,642.55</b>

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	241,658.12	238,377.75
保证金及押金	823,073.00	1,041,073.00
往来款		140,000.00
其他	417,296.83	237,232.11
<b>合计</b>	<b>1,482,027.95</b>	<b>1,656,682.86</b>

##### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	234,040.31		30,000.00	264,040.31
期初其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-102,895.85			-102,895.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>131,144.46</b>		<b>30,000.00</b>	<b>161,144.46</b>

##### (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
----	------

1年以内(含1年)	1,132,130.23
1-2年	265,270.83
2-3年	13,879.89
3-4年	2,000.00
5年以上	68,747.00
<b>合计</b>	<b>1,482,027.95</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	234,040.31	-102,895.85			131,144.46
单项计提坏账准备	30,000.00				30,000.00
<b>合计</b>	<b>264,040.31</b>	<b>-102,895.85</b>			<b>161,144.46</b>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川三鼎金融仓储有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	33.74	25,000.00
四川兴诚知识产权代理有限公司	代理费	140,000.00	1年以内	9.45	7,000.00
绵阳市蓝通燃气安装有限公司	押金	100,000.00	1-2年	6.75	10,000.00
陈定德	备用金	75,615.65	3年以内	5.10	
樊建国	其他	74,969.44	1年以内	5.06	3,748.47
<b>合计</b>	—	<b>890,585.09</b>	—	<b>60.10</b>	<b>45,748.47</b>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	30,272,794.18		30,272,794.18	6,984,639.20		6,984,639.20
库存商品	1,794,262.80		1,794,262.80	1,128,771.10		1,128,771.10
低值易耗品	906,334.34		906,334.34	999,358.50		999,358.50
在产品	269,252.26		269,252.26	1,079,088.36		1,079,088.36
消耗性生物资产（畜牧养殖类资产）	37,949,561.92		37,949,561.92	37,014,885.15		37,014,885.15
<b>合计</b>	<b>71,192,205.50</b>		<b>71,192,205.50</b>	<b>47,206,742.31</b>		<b>47,206,742.31</b>

注：期末原材料增加，主要是购买的玉米等原材料增加。

#### 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付精选层挂牌费	1,400,000.00	
待抵扣进项税	992,572.28	1,101,517.42
待摊费用	974,569.53	932,614.12
预交企业所得税	1,072.42	1,072.42
<b>合计</b>	<b>3,368,214.23</b>	<b>2,035,203.96</b>

#### 7. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	872,500.00		872,500.00	872,500.00		872,500.00	6.04%—14.03%
<b>合计</b>	<b>872,500.00</b>		<b>872,500.00</b>	<b>872,500.00</b>		<b>872,500.00</b>	

#### 8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	364,373,218.41	360,502,059.26
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>364,373,218.41</b>	<b>360,502,059.26</b>

##### 8.1 固定资产

## (1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	369,285,710.09	45,264,051.35	2,059,467.08	11,115,004.55	22,799,260.55	450,523,493.62
2.本期增加金额	11,953,360.65	40,500.00	106,496.34	1,815,290.26	3,304,634.00	17,220,281.25
(1) 购置	1,434,331.51	40,500.00	106,496.34	1,815,290.26	3,057,804.00	6,454,422.11
(2) 在建工程转入	10,519,029.14				246,830.00	10,765,859.14
3.本期减少金额				328,527.88		328,527.88
(1) 处置或报废				328,527.88		328,527.88
4.期末余额	381,239,070.74	45,304,551.35	2,165,963.42	12,601,766.93	26,103,894.55	467,415,246.99
二、累计折旧						
1.期初余额	62,285,415.96	12,649,880.43	1,506,195.58	3,414,992.71	10,164,949.68	90,021,434.36
2.本期增加金额	8,076,716.70	2,127,692.11	77,454.52	789,383.54	2,230,595.11	13,301,841.98
(1) 计提	8,076,716.70	2,127,692.11	77,454.52	789,383.54	2,230,595.11	13,301,841.98
3.本期减少金额				281,247.76		281,247.76
(1) 处置或报废				281,247.76		281,247.76
4.期末余额	70,362,132.66	14,777,572.54	1,583,650.10	3,923,128.49	12,395,544.79	103,042,028.58
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	<b>310,876,938.08</b>	<b>30,526,978.81</b>	<b>582,313.32</b>	<b>8,678,638.44</b>	<b>13,708,349.76</b>	<b>364,373,218.41</b>
2.期初账面价值	<b>307,000,294.13</b>	<b>32,614,170.92</b>	<b>553,271.50</b>	<b>7,700,011.84</b>	<b>12,634,310.87</b>	<b>360,502,059.26</b>

(2) 本公司无闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,353,886.52	6,255,195.95		9,098,690.57
运输设备	1,599,228.56	973,158.02		626,070.54
其他设备	781,443.00	414,243.51		367,199.49
<b>合计</b>	<b>17,734,558.08</b>	<b>7,642,597.48</b>		<b>10,091,960.60</b>



注：①本公司下属子公司三台小寨子与平安融资租赁（天津）有限公司签订融资租赁合同，约定三台小寨子将其自有的固定资产出售给平安融资租赁（天津）有限公司，并全部租回，租赁期间自 2019 年 10 月至 2021 年 3 月，租赁期满后三台小寨子享有优先购买权，购买价格为人民币 100.00 元。

②本公司下属子公司江油小寨子与仲信国际租赁有限公司签订融资租赁合同，约定江油小寨子将其自有的固定资产出售给仲信国际租赁有限公司，并全部租回，租赁期间自 2018 年 2 月至 2021 年 1 月，租赁期满后江油小寨子享有优先购买权，购买价格为人民币 0 元。

#### (4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
前大门门卫	117,146.31	正在办理
火车站门卫室	21,094.65	正在办理
加压房	12,852.80	正在办理
值班室	108,879.09	正在办理
白洋洞水电站房屋（注）		正在办理
<b>合计</b>	<b>259,972.85</b>	

注：白洋洞水电站房屋中，有 207.64 平方米的房屋产权正在办理中。

#### 9. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	51,273,997.14	41,142,349.19
工程物资	1,666,989.65	
<b>合计</b>	<b>52,940,986.79</b>	<b>41,142,349.19</b>

##### 9.1 在建工程

###### (1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江油四车间工程及种养殖循环工程	19,736,377.40		19,736,377.40	18,882,335.57		18,882,335.57
技改工程	15,955,654.85		15,955,654.85	6,509,822.01		6,509,822.01
江油有机肥工程	2,824,911.27		2,824,911.27	2,500,000.00		2,500,000.00
江油职工宿舍工程				2,179,000.00		2,179,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江油污水处理设备	2,153,890.33		2,153,890.33	2,103,000.00		2,103,000.00
高标准农田项目	2,087,489.21		2,087,489.21	2,087,489.21		2,087,489.21
罐头项目	1,108,379.30		1,108,379.30	1,104,238.00		1,104,238.00
屠宰项目	1,016,809.77		1,016,809.77	886,124.34		886,124.34
生物防控消洗中心	269,728.90		269,728.90	785,540.09		785,540.09
道路堡坎	900,000.00		900,000.00			
北川污水处理工程	853,644.00		853,644.00			
其他	4,367,112.11		4,367,112.11	4,104,799.97		4,104,799.97
<b>合计</b>	<b>51,273,997.14</b>		<b>51,273,997.14</b>	<b>41,142,349.19</b>		<b>41,142,349.19</b>

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
江油四车间工程及种养循环工程	18,882,335.57	854,041.83			19,736,377.40
技改工程	6,509,822.01	9,445,832.84			15,955,654.85
江油有机肥工程	2,500,000.00	324,911.27			2,824,911.27
高标准农田项目	2,087,489.21				2,087,489.21
罐头项目	1,104,238.00	4,141.30			1,108,379.30
屠宰项目	886,124.34	130,685.43			1,016,809.77
江油生物防控消洗中心	515,811.19	5,555,389.34	6,071,200.53		
江油职工宿舍工程	2,179,000.00	1,402,355.00	3,581,355.00		
<b>合计</b>	<b>34,664,820.32</b>	<b>17,717,357.01</b>	<b>9,652,555.53</b>		<b>42,729,621.80</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
江油四车间工程及种养循环工程	33,364,957.62	59.15	60.00	784,768.50			自筹和贷款

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
技改工程	36,799,343.28	59.86	60.00				自筹
其中：江油生物防控消洗中心	6,000,000.00	101.19	100.00				自筹
江油有机肥工程	20,320,000.00	21.82	22.00				自筹
高标准农田项目	17,816,000.00	11.72	12.00				自筹
罐头项目	50,000,000.00	2.21	2.00				自筹
屠宰项目	120,000,000.00	0.85	1.00				自筹
江油职工宿舍工程	3,581,355.00	100.00	100.00				自筹
<b>合计</b>	—	—	—	<b>784,768.50</b>		—	

#### 10. 生产性生物资产

##### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,974,186.01	26,974,186.01
2. 本期增加金额	12,402,311.62	12,402,311.62
(1) 外购		
(2) 自行培育	12,402,311.62	12,402,311.62
3. 本期减少金额	2,887,094.72	2,887,094.72
(1) 处置或死亡	2,887,094.72	2,887,094.72
(2) 其他减少		
4. 期末余额	36,489,402.91	36,489,402.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,152,533.39	9,152,533.39
2. 本期增加金额	1,907,190.64	1,907,190.64
(1) 计提	1,907,190.64	1,907,190.64
3. 本期减少金额	1,051,620.54	1,051,620.54
(1) 处置或死亡	1,051,620.54	1,051,620.54
4. 期末余额	10,008,103.49	10,008,103.49

项目	畜牧养殖业	合计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	26,481,299.42	26,481,299.42
2. 期初账面价值	17,821,652.62	17,821,652.62

#### 11. 无形资产

##### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	林权	商标使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	80,481,500.07	4,767,028.24	297,658.00	4,913,422.24	2,857,580.93	93,317,189.48
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	80,481,500.07	4,767,028.24	297,658.00	4,913,422.24	2,857,580.93	93,317,189.48
二、累计摊销						
1. 期初余额	16,654,146.26	766,661.76	261,808.70	950,984.95	598,095.14	19,231,696.81
2. 本期增加金额	1,079,887.41	32,621.64	8,502.87	475,492.50	128,939.94	1,725,444.36
(1) 计提	1,079,887.41	32,621.64	8,502.87	475,492.50	128,939.94	1,725,444.36
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	17,734,033.67	799,283.40	270,311.57	1,426,477.45	727,035.08	20,957,141.17
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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	62,747,466.40	3,967,744.84	27,346.43	3,486,944.79	2,130,545.85	72,360,048.31
2. 期初账面价值	63,827,353.81	4,000,366.48	35,849.30	3,962,437.29	2,259,485.79	74,085,492.67

注：其他为白洋洞水电站销售网络、客户关系、特许经营权和合同权益及软件使用权等。

(2) 期末未办妥产权证书的无形资产

白洋洞水电站尚有 2,469.70 平方米的土地使用权在办理中。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
商标续展费	5,175.00		450.00		4,725.00
装修费	253,733.70		64,285.08		189,448.62
财产保险费	9,957.32		7,467.96		2,489.36
水库租赁费	260,000.00		8,933.32		251,066.68
土地租赁费	1,398,685.54	2,050,909.84	127,263.54		3,322,331.84
<b>合计</b>	<b>1,927,551.56</b>	<b>2,050,909.84</b>	<b>208,399.90</b>		<b>3,770,061.50</b>

注：本期增加的土地租赁费为子公司江油市羌山畜牧科技食品有限公司支付江油厚坝镇花石村果园地隔离区租赁费，以及子公司三台县小寨子畜牧科技有限公司支付高泉村土地租赁费等。

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	23,937,081.83	2,984,578.00
公益性生物资产-林业资产	9,208,979.81	8,449,889.47
<b>合计</b>	<b>33,146,061.64</b>	<b>11,434,467.47</b>

注：期末预付长期资产款增加系支付北川羌族自治县土地统征储备中心土地款 21,706,207.31 元。

14. 短期借款

(1) 借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款（注 1）	43,600,000.00	50,000,000.00
抵押及保证借款（注 2）	10,000,000.00	10,000,000.00
质押及保证借款		29,880,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款（注 3）	60,000,000.00	5,000,000.00
信用借款（注 4）	70,000,000.00	
未到期应付利息	190,300.83	168,546.14
<b>合计</b>	<b>183,790,300.83</b>	<b>95,048,546.14</b>

注 1：本公司向中国农业银行北川羌族自治县支行借款 43,600,000.00 元，借款年利率为浮动利率，以四川省羌山农牧科技股份有限公司的不动产权提供抵押担保。

注 2：三台县小寨子畜牧科技有限公司向绵阳市商业银行三台支行借款 10,000,000.00 元，借款年利率为固定利率，以三台县小寨子畜牧科技有限公司 PIC 种猪 5000 头提供抵押担保，王孝武、张鑫义、四川省羌山农牧科技股份有限公司提供连带责任保证。

注 3：本公司向中国银行股份有限公司北川支行借款 60,000,000.00 元，借款年利率为浮动利率，三台县小寨子畜牧科技有限公司、江油小寨子生物科技有限公司、江油市羌山畜牧科技食品有限公司、张鑫义提供保证担保。

注 4：本公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司借款 5,000,000.00 元，借款年利率为固定利率，向中国农业银行股份有限公司北川羌族自治县支行借款 50,000,000.00 元，借款年利率为浮动利率；江油市羌山畜牧科技食品有限公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司借款 5,000,000.00 元，借款年利率为固定利率；江油小寨子生物科技有限公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司借款 5,000,000.00 元，借款年利率为固定利率；三台县小寨子畜牧科技有限公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司借款 5,000,000.00 元，借款年利率为固定利率。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

#### 15. 应付账款

##### (1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
货款	6,577,686.19	14,757,982.97
工程款	5,076,133.09	6,314,198.83
<b>合计</b>	<b>11,653,819.28</b>	<b>21,072,181.80</b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,385,507.09	
<b>合计</b>	<b>3,385,507.09</b>	

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,389,710.02	11,994,112.81	10,889,720.62	2,494,102.21
离职后福利- 设定提存计划		184,286.47	143,164.59	41,121.88
<b>合计</b>	<b>1,389,710.02</b>	<b>12,178,399.28</b>	<b>11,032,885.21</b>	<b>2,535,224.09</b>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,336,914.94	11,289,436.37	10,262,443.73	2,363,907.58
职工福利费		339,719.83	339,719.83	
社会保险费		241,021.25	221,651.06	19,370.19
其中：医疗保险费		211,161.22	193,936.95	17,224.27
工伤保险费		6,284.83	5,255.63	1,029.20
生育保险费		23,575.20	22,458.48	1,116.72
住房公积金		65,736.00	64,906.00	830.00
工会经费和职工教育经费	52,795.08	58,199.36	1,000.00	109,994.44
<b>合计</b>	<b>1,389,710.02</b>	<b>11,994,112.81</b>	<b>10,889,720.62</b>	<b>2,494,102.21</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		177,086.03	137,492.65	39,593.38
失业保险费		7,200.44	5,671.94	1,528.50
<b>合计</b>		<b>184,286.47</b>	<b>143,164.59</b>	<b>41,121.88</b>

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	762.97	1,284,902.67
个人所得税	16,998.88	
企业所得税	231,303.49	1,856,629.50
资源税	3,609.90	4,146.80

项目	期末余额	期初余额
合计	252,675.24	3,145,678.97

注：2020年6月末应交税费较年初减少的原因系：①江油小寨子已缴纳增值税；②四川省美山农牧科技股份有限公司已缴纳期初应交的所得税。

#### 19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	222,951.78	184,451.72
其他应付款	5,273,110.89	2,136,660.12
合计	5,496,062.67	2,321,111.84

##### 19.1 应付利息

###### (1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他单位及个人借款利息	222,951.78	184,451.72
合计	222,951.78	184,451.72

(2) 期末无重要的已逾期未支付的利息。

##### 19.2 其他应付款

###### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
外部借款	1,770,064.23	1,770,000.00
保证金	3,481,792.00	338,550.00
其他	21,254.66	28,110.12
合计	5,273,110.89	2,136,660.12

#### 20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		9,900,000.00
1年内到期的长期应付款	4,367,895.13	6,159,202.15
未到期的应付利息		18,150.00
合计	4,367,895.13	16,077,352.15

#### 21. 长期借款



借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	50,000,000.00
未到期的应付利息	71,458.33	139,377.78
<b>合计</b>	<b>35,071,458.33</b>	<b>50,139,377.78</b>

注：（1）抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、40 所有权或使用权受到限制的资产。

（2）抵押借款系向绵阳市商业银行三台支行贷款，原借款期间为 2014 年 1 月 6 日至 2019 年 1 月 6 日，2018 年 12 月 28 日公司与绵阳市商业银行三台支行签订展期协议，展期到期日为 2021 年 7 月 5 日，展期前借款利率为 6.65%，展期后借款利率为 7.35%，其中本期归还本金 15,000,000.00 元。借款性质为固定资产投资贷款，以三台县小寨子畜牧科技有限公司的土地房产提供抵押担保，王孝武、张鑫义、四川省羌山农牧科技股份有限公司提供连带责任保证。

## 22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,585,612.29
专项应付款		
<b>合计</b>		<b>1,585,612.29</b>

### 22.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
售后融资租回固定资产租赁费		1,598,010.41
减：未确认融资费用		12,398.12
<b>合计</b>		<b>1,585,612.29</b>

## 23. 递延收益

### （1）递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	16,563,360.67		663,417.30	15,899,943.37
<b>合计</b>	<b>16,563,360.67</b>		<b>663,417.30</b>	<b>15,899,943.37</b>

### （2）政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
灾后重建生猪产业化项目	3,260,248.12		74,101.14		3,186,146.98	与资产相关
灾后重建良繁体系建设项目	1,186,929.58		89,117.22		1,097,812.36	与资产相关
原种猪场良种项目	1,525,000.12		49,999.98		1,475,000.14	与资产相关
1000吨发酵肉设备补贴项目	562,849.27		95,717.34		467,131.93	与资产相关
发酵肉技术与产业示范项目补贴资金	1,064,583.25		32,500.02		1,032,083.23	与资产相关
财政补助修路资金	625,824.80		21,597.48		604,227.32	与资产相关
财政补助圈舍建设	592,513.60		33,750.00		558,763.60	与资产相关
预算内投资国家服务业发展引导资金	598,548.83		19,634.10		578,914.73	与资产相关
大型沼气工程建设项目补助	1,452,000.00		66,000.00		1,386,000.00	与资产相关
灾后重建圈舍补助	3,999,666.55		131,000.04		3,868,666.51	与资产相关
2012年重华镇1200头原种猪项目	1,695,196.55		49,999.98		1,645,196.57	与资产相关
<b>合计</b>	<b>16,563,360.67</b>		<b>663,417.30</b>		<b>15,899,943.37</b>	

#### 24. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	201,836,157.00						201,836,157.00

#### 25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	154,834,894.31			154,834,894.31
<b>合计</b>	<b>154,834,894.31</b>			<b>154,834,894.31</b>

#### 26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,378,044.28			2,378,044.28
<b>合计</b>	<b>2,378,044.28</b>			<b>2,378,044.28</b>

#### 27. 未分配利润

项目	本期

项目	本期
上期期末余额	67,261,349.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,752,442.32
减：提取法定盈余公积	
减：应付普通股股利	12,110,169.42
本期期末余额	121,903,622.00

28. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,084,914.54	57,309,175.40	142,517,152.23	92,199,456.98
其他业务	442,183.97	787,198.22	568,859.45	968,804.83
合计	150,527,098.51	58,096,373.62	143,086,011.68	93,168,261.81

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	1,128.59	449.42
教育费附加	549.88	269.65
地方教育附加	25,863.01	179.77
房产税	2,100.00	2,100.00
土地使用税	23,159.05	23,159.05
印花税	144,023.50	86,606.90
车船税		594.00
资源税	4,962.75	4,925.00
合计	201,786.78	118,283.79

30. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬及福利	1,992,766.74	1,061,560.83
运输费	945,793.34	1,177,238.27
租赁费	858,630.12	386,839.64
小车费	202,795.39	141,591.64
业务招待费	214,729.02	161,672.11
其他费用	221,202.47	181,669.42
折旧摊销	148,368.09	86,160.24
水电气物管费	100,463.98	146,063.18
广告宣传费	67,132.44	111,900.18
差旅费	60,108.37	98,736.32

项目	本期发生额	上年同期发生额
办公费	16,755.53	40,883.57
低值易耗品	10,554.00	32,944.60
长期待摊费用	18,738.81	12,907.98
<b>合计</b>	<b>4,858,038.30</b>	<b>3,640,167.98</b>

### 31. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
流动资产损失	3,520,586.65	3,979,645.74
折旧摊销	3,723,063.99	2,948,056.16
职工薪酬及福利	3,978,511.84	2,820,706.99
中介机构费	1,448,860.01	614,895.82
业务招待费	829,654.13	647,189.17
租赁费	254,163.00	493,929.85
其他费用	204,295.91	430,528.65
小车费	381,870.05	284,063.01
办公费	482,893.91	566,512.08
差旅费	294,644.93	206,320.08
保险费	151,456.53	193,281.94
水电气物管费	68,918.64	39,384.24
维修费	52,750.00	12,697.00
会务费	4,200.00	100,000.00
长期待摊费用摊销	97,532.27	81,565.99
<b>合计</b>	<b>15,493,401.86</b>	<b>13,418,776.72</b>

### 32. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬及福利	306,476.37	220,225.02
材料费		1,390.66
差旅费		69,660.10
其他费用	28,347.65	48,705.59
资料费		35,550.00
房租	21,600.00	6,076.03
折旧摊销	8,407.08	2,531.16
<b>合计</b>	<b>364,831.10</b>	<b>384,138.56</b>

### 33. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	4,008,290.49	6,369,033.16
减：利息收入	142,453.70	59,974.55
加：汇兑损失		
其他支出	273,597.90	739,953.73
<b>合计</b>	<b>4,139,434.69</b>	<b>7,049,012.34</b>

#### 34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
递延收益转入	663,417.30	663,417.30
稳岗补贴	26,779.00	
个税手续费返还	1,193.01	
其他	22,889.07	
<b>合计</b>	<b>714,278.38</b>	<b>663,417.30</b>

#### 35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	166,047.60	135,012.51
其他应收款坏账损失	102,895.85	-110,408.75
<b>合计</b>	<b>268,943.45</b>	<b>24,603.76</b>

#### 36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,345,287.77	9,814.96	1,345,287.77
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益	17,967.55		17,967.55
无形资产处置收益			
生产性生物资产处置收益	1,327,320.22	9,814.96	1,327,320.22
<b>合计</b>	<b>1,345,287.77</b>	<b>9,814.96</b>	<b>1,345,287.77</b>

注：生产性生物资产处置收益系公司处置淘汰种猪的收益。

#### 37. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	739,970.44	10,000.00	739,970.44
其他	72,684.49	75,614.12	72,684.49
<b>合计</b>	<b>812,654.93</b>	<b>85,614.12</b>	<b>812,654.93</b>

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2018 年品牌建设奖励扶持资金		10,000.00	北川羌族自治县食品药品监督管理局	与收益相关
北川羌族自治县农业农村局补助	11,000.00		北川羌族自治县农业农村局	与收益相关
护林费	168,470.44		北川羌族自治县自然资源局	与收益相关
2019 年产业扶持资金奖励	360,500.00		北川羌族自治县工业和信息化和科技局	与收益相关
北川羌族自治县科技创新奖励	200,000.00		北川羌族自治县工业和信息化和科技局	与收益相关
<b>合计</b>	<b>739,970.44</b>	<b>10,000.00</b>		

## 38. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产损失	723,654.87	228,853.01	723,654.87
对外捐赠	1,672,920.00	106,000.00	1,672,920.00
<b>合计</b>	<b>2,396,574.87</b>	<b>334,853.01</b>	<b>2,396,574.87</b>

## 39. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	141,790.44	59,974.55
政府补助收入	1,509,931.52	68,638.12
往来款	6,430,000.00	2,650,263.80
其他收入	10,644.83	
<b>合计</b>	<b>8,092,366.79</b>	<b>2,778,876.47</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行手续费	36,799.14	47,787.07
小车费	584,665.44	425,654.65
办公费	499,649.44	607,395.65
业务招待费	1,044,383.15	808,861.28
差旅费	354,753.30	305,056.40
广告宣传费	67,132.44	111,900.18
运输费	945,793.34	1,177,238.27
维修费	52,750.00	12,697.00
中介机构费	1,448,860.01	614,895.82
租赁费	1,112,793.12	880,769.49
保险费	151,456.53	193,281.94
对外捐赠	1,672,920.00	24,000.00
往来款	306,566.00	2,525,207.05
研发费用	49,947.65	161,382.38
其他费用	425,498.38	612,198.07
水电气物管费	169,382.62	185,447.42
会务费	4,200.00	100,000.00
<b>合计</b>	<b>8,927,550.56</b>	<b>8,793,772.67</b>

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到个人借款		1,800,000.00
售后融资租赁款		
<b>合计</b>		<b>1,800,000.00</b>

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
融资租赁租金	3,572,769.89	5,349,900.00
归还个人借款		1,600,000.00
发行费用		
预付精选层挂牌费	1,400,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,972,769.89</b>	<b>6,949,900.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	66,752,442.32	25,279,513.92
加: 资产减值损失		

项目	本期发生额	上年同期发生额
信用减值损失	-268,943.45	-24,603.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,209,032.62	14,987,018.64
无形资产摊销	1,725,444.36	2,440,578.14
长期待摊费用摊销	208,399.90	128,471.75
待摊费用减少（减：增加）	-41,955.41	835,462.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-1,345,287.77	-9,814.96
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	661,719.39	228,853.01
财务费用（收益以“-”填列）	4,862,405.94	6,369,033.16
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	11,232.35	
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-23,985,463.19	2,124,585.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-8,246,005.56	-3,196,923.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-6,466,301.49	-5,965,730.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,076,720.01	43,196,443.96
<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	99,034,163.88	47,118,767.07
减：现金的期初余额	69,371,784.43	9,082,241.12
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	29,662,379.45	38,036,525.95

(3) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上年同期发生额
现金	99,034,163.88	47,118,767.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	99,031,145.41	47,118,767.07
可随时用于支付的其他货币资金	3,018.47	
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	99,034,163.88	47,118,767.07



#### 40. 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-其他货币资金	435,419.39	保证金
固定资产	57,394,850.23	抵押借款、融资租赁
无形资产	52,381,078.58	抵押借款
生产性生物资产	12,933,189.11	抵押借款
<b>合计</b>	<b>123,144,537.31</b>	

#### 41. 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北川羌族自治县农业农村局补助	11,000.00	营业外收入	11,000.00
护林费	168,470.44	营业外收入	168,470.44
2019 年产业扶持资金奖励	360,500.00	营业外收入	360,500.00
北川羌族自治县科技创新奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
财政贴息	719,100.00	财务费用	719,100.00
稳岗补贴	26,779.00	其他收益	26,779.00
个税手续费返还	1,193.01	其他收益	1,193.01
社保退费	22,889.07	其他收益	22,889.07
<b>合计</b>	<b>1,509,931.52</b>		<b>1,509,931.52</b>

#### 七、 在其他主体中的权益

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	
三台县小寨子畜牧科技有限公司	三台县	三台县	畜牧养殖	100.00		购买股权
江油市羌山畜牧科技食品有限公司	江油市	江油市	畜牧养殖	100.00		购买股权
绵阳市羌寨人家商贸有限公司	绵阳市	绵阳市	农副产品、果蔬销售	100.00		新设
江油小寨子生物科技有限公司	江油市	江油市	依法自主选择经营项目	100.00		购买股权
绵阳市羌之鲜食品有限公司	绵阳市	绵阳市	依法自主选择经营项目	100.00		新设

#### 八、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政

策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### 1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币固定利率借款合同，金额合计为218,600,000.00元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

### 2) 价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

## 2. 信用风险

于2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，为控制该项风险，本公司采取了以下措施：

为降低信用风险，本公司建立了客户信用审批制度，严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计1,220,619.66元，占应收账款期末余额合计数的比例为87.97%。

## 2. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，并作好资金安排。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

最终控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
张鑫羲	34.67	34.67
合计	34.67	34.67

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末	期初	期末	期初
张鑫羲	69,978,518.00	69,978,518.00	34.67	34.67

#### 2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川国源农业投资有限责任公司	持股16.09%的股东
北川羌族自治县禹羌投资有限责任公司	持股7.91%的股东
吴晓蓉	持股2.28%的股东、董事、副总经理
朱雷	持股1.24%的股东、监事
张琴	持股1.33%的股东、董事
吕君	董事、副总经理、董事会秘书
王孝武	持股0.0074%的股东、副总经理

### (二) 关联交易

#### 1. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
北川羌族自治县禹羌投资有限责任公司	销售柿苗		290,909.09
合计		3,960.00	290,909.09

#### 2. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
四川国源农业投资有限责任公司	投资顾问费	46,200.00	247,500.00
合计		46,200.00	247,500.00

### 3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张鑫義	四川省羌山农牧科技股份有限公司	15,000,000.00	2018-6-22	2021-6-22	主合同已经履行完毕,无需承担担保义务
张鑫義	四川省羌山农牧科技股份有限公司	5,000,000.00	2018-9-30	2021-9-28	
张鑫義	四川省羌山农牧科技股份有限公司	5,000,000.00	2018-5-18	2021-5-11	
张鑫義	江油小寨子生物科技有限公司	4,980,000.00	2018-9-28	2021-9-25	
张鑫義	江油市羌山畜牧科技食品有限公司	4,980,000.00	2018-7-24	2021-7-15	
张鑫義	三台县小寨子畜牧科技有限公司	5,000,000.00	2018-5-16	2021-5-11	
吴晓蓉	三台县小寨子畜牧科技有限公司	2,611,078.00	2018-5-16	2021-5-11	
张琴	三台县小寨子畜牧科技有限公司	2,388,922.00	2018-5-16	2021-5-11	
张鑫義	三台县小寨子畜牧科技有限公司	10,000,000.00	2018-12-14	2022-12-14	
王孝武	三台县小寨子畜牧科技有限公司	10,000,000.00	2018-12-12	2022-12-11	
张鑫義	三台县小寨子畜牧科技有限公司	10,000,000.00	2018-12-20	2022-12-20	
王孝武	三台县小寨子畜牧科技有限公司	10,000,000.00	2018-12-19	2022-12-18	
张鑫義	三台县小寨子畜牧科技有限公司	22,599,600.00	2016-10-31	2021-9-30	
张鑫義	江油市羌山畜牧科技食品有限公司	7,641,848.00	2017-10-18	2021-9-17	
张鑫義	三台县小寨子畜牧科技有限公司	5,000,000.00	2020-5-9	2023-5-9	
吴晓蓉	三台县小寨子畜牧科技有限公司	2,610,000.00	2019-5-9	2020-5-9	
张琴	三台县小寨子畜牧科技有限公司	2,390,000.00	2019-5-9	2020-5-9	
张鑫義	江油小寨子生物科技有限公司	4,900,000.00	2019-9-17	2020-9-17	
张鑫義	四川省羌山农牧科技股份有限公司	9,900,000.00	2018-2-8	2022-2-7	
张鑫義	江油市羌山畜牧科技食品有限公司	5,000,000.00	2020-9-23	2022-9-23	
张鑫義	江油市羌山畜牧科技食品有限公司	4,980,000.00	2020-7-22	2023-7-22	
朱雷	江油市羌山畜牧科技食品有限公司	3,990,000.00	2019-7-22	2020-7-22	
张鑫義	四川省羌山农牧科技股份有限公司	3,500,000.00	2019-1-31	2020-1-31	
张鑫義	四川省羌山农牧科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-5-9	2023-5-9	
吴晓蓉	四川省羌山农牧科技股份有限公司	5,000,000.00	2019-5-17	2020-5-9	
张鑫義	四川省羌山农牧科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-8-20	2023-8-20	
张鑫義	三台县小寨子畜牧科技有限公司	6,830,097.92	2019-10-30	2023-5-30	
张鑫義	江油小寨子生物科技有限公司	5,450,000.00	2021-1-9	2023-1-9	否
王孝武	三台县小寨子畜牧科技有限公司	10,000,000.00	2020-12-16	2023-12-16	否
张鑫義	三台县小寨子畜牧科技有限公司	10,000,000.00	2020-12-16	2023-12-16	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张鑫義	三台县小寨子畜牧科技有限公司	50,000,000.00	2018-12-29	2024-7-5	否
王孝武	三台县小寨子畜牧科技有限公司	50,000,000.00	2018-12-29	2024-7-5	否
张鑫義	四川省羌山农牧科技股份有限公司	50,000,000.00	2021-5-8	2023-5-8	否

#### 4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
四川国源农业投资有限责任公司（注）	拆入	9,900,000.00	2018-2-8	2020-2-7	
合计		9,900,000.00			

注：关联方资金拆借系四川国源农业投资有限责任公司委托凉山州商业银行金财支行发放的委托贷款，本期已归还。

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上年同期发生额
薪酬合计	1,295,471.14	746,370.65

### （三）关联方往来余额

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付利息	张鑫義	52,951.64	52,951.64

### （四）关联方承诺

无。

### 十、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,215,314.15	100.00	36,463.07	0.44	8,178,851.08
其中：账龄组合	338,770.27	4.12	36,463.07	10.76	302,307.20
纳入合并范围的子公司往来	7,876,543.88	95.88			7,876,543.88
<b>合计</b>	<b>8,215,314.15</b>	<b>100.00</b>	<b>36,463.07</b>	<b>0.44</b>	<b>8,178,851.08</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,668,105.56	100.00	182,771.82	3.22	5,485,333.74
其中：账龄组合	3,433,158.85	60.57	182,771.82	5.32	3,250,387.03
纳入合并范围的子公司往来	2,234,946.71	39.43			2,234,946.71
<b>合计</b>	<b>5,668,105.56</b>	<b>100.00</b>	<b>182,771.82</b>	<b>3.22</b>	<b>5,485,333.74</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	263,759.14	13,187.96	5.00
1—2年	918.63	91.86	10.00
2—3年	46,210.00	9,242.00	20.00
3—4年	27,882.50	13,941.25	50.00
<b>合计</b>	<b>338,770.27</b>	<b>36,463.07</b>	<b>—</b>

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	8,140,303.02
1-2年	918.63
2-3年	46,210.00
3-4年	27,882.50
<b>合计</b>	<b>8,215,314.15</b>

## (3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	182,771.82	-146,308.75			36,463.07
<b>合计</b>	<b>182,771.82</b>	<b>-146,308.75</b>			<b>36,463.07</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收款期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
江油市羌山畜牧科技食品有限公司	纳入合并范围的子公司往来	6,292,349.93	1年以内	76.59	
绵阳市羌寨人家商贸有限公司羌山食品高水店	纳入合并范围的子公司往来	1,584,193.95	1年以内	19.28	
绵阳富临百盛广场有限公司	货款	200,477.88	1年以内	2.44	10,023.89
陈双	货款	46,210.00	2-3年	0.56	9,242.00
罗菊	货款	34,084.50	4年以内	0.41	8,674.85
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>8,157,316.26</b>	<b>—</b>	<b>99.28</b>	<b>27,940.74</b>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	194,338,583.81	172,876,726.47
<b>合计</b>	<b>194,338,583.81</b>	<b>172,876,726.47</b>

## 2.1 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	66,608.50	37,364.62
保证金	152,326.00	120,326.00
其他	29,157.59	39,984.56
纳入合并范围的子公司往来	194,104,482.20	172,690,483.12
<b>合计</b>	<b>194,352,574.29</b>	<b>172,888,158.30</b>

### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,431.83			11,431.83
期初其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,558.65			2,558.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,990.48			13,990.48

### (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	94,041,345.86
1-2年	74,755,114.55



2-3 年	23,627,501.92
3-4 年	1,928,611.96
<b>合计</b>	<b>194,352,574.29</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	11,431.83	2,558.65			13,990.48
<b>合计</b>	<b>11,431.83</b>	<b>2,558.65</b>			<b>13,990.48</b>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江油市羌山畜牧科技食品有限公司	纳入合并范围的子公司往来	137,574,926.44	3 年以内	70.79	
三台县小寨子畜牧科技有限公司	纳入合并范围的子公司往来	30,553,540.06	2 年以内	15.72	
江油小寨子生物科技有限公司	纳入合并范围的子公司往来	13,279,808.53	2 年以内	6.83	
绵阳市羌寨人家商贸有限公司	纳入合并范围的子公司往来	8,115,935.20	5 年以上	4.18	
绵阳市羌之鲜食品有限公司	纳入合并范围的子公司往来	3,781,480.76	5 年以内	1.95	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>193,305,690.99</b>	<b>-</b>	<b>99.46</b>	

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	109,649,613.37		109,649,613.37	109,649,613.37		109,649,613.37

合计	109,649,613.37		109,649,613.37	109,649,613.37		109,649,613.37
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(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	减值准备期末余额
三台县小寨子畜牧科技有限公司	45,587,465.94			45,587,465.94	
江油市羌山畜牧科技食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
绵阳市羌寨人家商贸有限公司	500,000.00			500,000.00	
绵阳市羌之鲜食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
江油小寨子生物科技有限公司	32,562,147.43			32,562,147.43	
合计	109,649,613.37			109,649,613.37	

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,612,041.55	123,732,408.75	99,611,860.27	79,987,252.16
其他业务			290,909.09	288,000.00
合计	146,612,041.55	123,732,408.75	99,902,769.36	80,275,252.16

#### 十五、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 7 月 23 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

按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解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助	2,173,348.82	
非流动资产处置损益	683,568.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,662,170.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,194,746.21	
所得税影响额	33,905.20	
合计	1,160,841.01	

### 2. 净资产收益率及每股收益

按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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	本期加权平均 净资产收益率（%）	本期每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	14.52	0.3307	0.3307
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	14.27	0.3250	0.3250

四川省羌山农牧科技股份有限公司

二〇二〇年七月二十三日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会办公室