



# 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

— 2021 —

## 公司半年度大事记

	<p>2021年1月，公司与中国热带农业科学院热带生物技术研究所签订《合作协议》。</p>
	<p>2021年3月15日，美山农牧获得由四川省畜牧业协会颁发的“2020年度产业扶贫优秀企业”称号。</p>
	<p>2021年3月15日，美山农牧获得由四川省畜牧业协会颁发的“2020年度抗疫优秀企业”称号。</p>

注：本页内容原则上应当在一页之内完

## 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 .....	25
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 .....	36
第七节	财务会计报告 .....	39
第八节	备查文件目录 .....	120

## 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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
生猪价格周期性波动和非正常波动风险	我国生猪养殖行业主要呈现周期性特征，生猪价格周期性波动明显。2021年上半年，全国生猪及猪肉价格总体呈下跌态势，且趋势较猛，主要原因产能持续恢复，同时压栏惜售和二次育肥的“牛猪”抛售，加之上半年猪肉进口量达230万吨，同比增长8.5%，市场猪肉供应量增加，但需求端受季节影响消费疲软，猪肉供需两端不匹配导致猪价不断下探。生猪价格的非正常波动也将会引起公司经营业绩发生波动。
生猪疫病风险	生猪疫病是目前生猪养殖行业中面临的主要风险。生猪疫病的发生带来的风险：一方面疫病的发生将导致生猪养殖减产，直接导致供给的降低；另一方面生猪疫病的大规模发生以及持续不断，易对消费者心理造成影响，从而导致市场需求减小，将进一步影响生

	<p>猪的销售。2021 年上半年，非洲猪瘟仍在持续爆发，疫情处于点状发生态势，并未出现区域性暴发流行。公司养殖基地防疫条件优异，疫病生物防控体系完善，特别对非洲猪瘟防控进行了升级，但如果发生疫情，也将对公司的经营产生不利影响。</p>
技术人员引进及流失风险	<p>生猪养殖基地因双防双控要求，生活环境相对较封闭，容易造成技术人员流失和对高水平技术人员的吸引力不足，从而加大了公司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发展。</p>
税收优惠及政府补助政策风险	<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。过去的一年生猪养殖行业在非洲猪瘟及新冠肺炎疫情的双重影响，政府也有针对性地出台实施了若干扶持政策。但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>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	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
羌寨人家	指	绵阳市羌寨人家商贸有限公司
禾瑞生物、海南禾瑞	指	海南禾瑞生物科技有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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	2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日—2020 年 6 月 30 日
期初、上年期末	指	2020 年 12 月 31 日
本期期末	指	2021 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。
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
兰州牧药所	指	中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 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	张鑫義

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	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	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本(股)	201,836,157
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为(张鑫義)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(张鑫義),一致行动人为(张胖)

#### 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及连续签字年限	庄瑞兰	李婕
	4年	2年
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	164,647,703.75	150,527,098.51	9.38%
毛利率%	49.58%	61.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,299,748.10	66,752,442.32	-18.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,713,146.31	65,591,601.31	-19.63%
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）	9.26	14.52%	-
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）	8.99	14.27%	-
基本每股收益	0.2690	0.3307	-18.66%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	770,688,851.70	810,195,142.25	-4.88%
负债总计	187,445,784.39	250,976,399.49	-25.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	583,243,067.31	559,218,742.76	4.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	2.77	4.33%
资产负债率%（母公司）	18.66%	27.53%	-
资产负债率%（合并）	24.32%	30.53%	-
流动比率	0.98	0.83	-
利息保障倍数	14.83	27.99	-

##### （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	56,158,863.72	49,076,720.01	14.43%
应收账款周转率	321.76	50.85	-
存货周转率	1.14	0.98	-

#### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.88%	17.25%	-
营业收入增长率%	9.38%	5.20%	-
净利润增长率%	-18.66%	164.06%	-

## 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	1,100,663.23
非流动资产处置损益	801,843.07
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,874.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-319,104.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,588,275.80</b>
减：所得税影响数	1,674.01
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,586,601.79</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）		
	调整重述前	调整重述后	调整数
<b>流动资产：</b>			
其他流动资产	7,559,431.68	7,193,178.95	-366,252.73
<b>非流动资产：</b>			

固定资产	410,929,332.20	401,344,947.63	-9,584,384.57
使用权资产		26,223,198.34	26,223,198.34
长期待摊费用	11,202,299.56	141,991.85	-11,060,307.71
<b>流动负债：</b>			
一年内到期的非流动 负债	1,781,549.09	2,680,737.71	899,188.62
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债		4,313,064.71	4,313,064.71

## （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### （1）重要会计政策变更

根据2018年财政部修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称新租赁准则），本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或包含租赁。公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。其中，对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整后计量使用权资产。

### （2）重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 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

### 1. 公司的产品与服务

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。

## 2. 公司创新经营模式

公司创新业务经营模式，规划并实施闭环式健康养殖集成产业模式，即实施以育种、扩繁、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养殖集束工程，具体为：公司闭环式健康养殖集成产业模式以“一二一工程”生产模式的设计，即以“一”个研发业务为依托，支撑养殖业务板块和精深加工业务板块“二”个业务板块的产业运行，以“一”个粮经饲协同产业项目为基础。支撑生态立体和生物消纳的环境运营，两个业务板块内部环节能根据行业趋势和市场变化进行灵活调节，板块之间又形成相互支撑，互为补充，达到持续经营的安全保障。

公司养殖业务板块为项目的核心，主要包括生猪育种、仔猪扩繁、健康生猪养殖、无抗饲料生产；肉食品精深加工业务板块是产业模式支撑的重要保障，主要包括冰鲜冷链屠宰，发酵肉、新型罐头、生物制剂、中兽药制剂等项目。公司各业务板块相互支撑，互为补充，能有效化解养殖业务风险，支撑项目可持续安全经营，具备持续经营的安全保障目前公司根据非洲猪瘟疫情背景下的行业发展现状，以自身资金、技术为基础，分步骤实施“一二一工程”项目，现阶段以生猪养殖板块为重心，在养殖板块提质增量的基础上，进一步启动精深加工业务。

## 3. 产能规模

公司在养殖业务板块规划了 100 万头仔猪的自繁自育产能，目前已实现 50 万头仔猪的生产能力，同时公司新增 50 万头仔猪产能正在办理建设前期相关手续，建成后公司仔猪产能将增加至 100 万头，发展空间明确。公司能够灵活掌控并运用核心育种选育技术，精于仔猪繁育，做养殖产业的上游，是四川乃至西南最大的对外销售仔猪的繁育企业之一。鉴于商品仔猪销售价格、利润率等受生猪市场价格波动的影响相对较小的业态属性，公司具备持续盈利的能力，也是公司在猪周期下保持较好盈利能力的基石。此外，公司是集育种、仔猪扩繁、商品猪健康养殖、饲料生产、肉食品精深加工、生物制品生产于一体，能根据行业趋势和市场变化进行灵活调节产品结构，具有较强的抗风险能力。

## 4. 生产模式与销售模式

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，直接面向客户进行销售。公司拥有西南地区单场存栏规模较大的一级和二级扩繁基地，仔猪单批出栏量规模较大，在区域市场具有较强的影响力。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。渠道建设方面：公司主要通过专营店、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，目前仅供应体系内养殖基地使用。

### 5. 产学研成果

公司积极响应国家关于加快突破农业关键核心技术的号召，加大技术研发合作，公司与华中农大及其农业微生物国家重点实验室、健康生猪产业协同创新中心、兰州牧药所深度合作，在无抗饲料、中草药替代抗生素使用、微生态等方面取得了成果，公司基地被列为无抗养殖示范基地与 GCP 基地。2021 年 1 月，公司与中国热带农业科学院热带生物技术研究所签署《合作协议》，双方将以研究所为支撑，以企业为中心，以产业需求为导向，以破解生产关键技术为纽带，建立企业与研究所的全面合作。目前双方推进的重点项目合作：围绕畜禽健康饲料开展集成创新与应用，重点围绕动物生猪饲料进行开发和研制。2021 年 7 月，公司申请的“一种中药组合物及其制备方法和在防止猪肺疫中的应用”与“一种治疗猪传染性萎缩性鼻炎的中药组合及其使用方法”两个发明专利申请，取得国家知识产权局初步审查合格。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，面对双疫情的持续影响，公司根据 2021 年经营管理方案的安排，在经营管理上以财务管理为中心，以生产技术管理为基础，以营销管理为重点，以资本和项目为发展抓手，稳步推进公司经营计划，继续完成技改工程，深化科研创新工作。

#### 1. 经营业绩成果

报告期内，公司资产总额为 770,688,851.70 元，较上年度末减少 4.88%，负债总额 187,445,784.39 元，比上年度末减少 25.31%；净资产总额 583,243,067.31 元，比上年度末增长 4.30%；实现营业收入 164,647,703.75 元，同比增长 9.38%，净利润 54,299,748.10 元，同比减少 18.66%。公司业绩变化的主要原因是上半年生猪出栏量、出栏活重和猪肉

进口持续增加，叠加商业冻品持续投放市场和鲜肉消费低迷，使得猪价持续回落不断下探，仔猪价格也随之回落，部分抵消了产能释放所带来的收入增长，从而导致公司净利润较去年同期下降 18.66%。

## 2. 非洲猪瘟及新冠肺炎的防控情况

报告期内，非洲猪瘟及新冠肺炎双疫情影响仍在持续，当前非洲猪瘟防控形势复杂，任务繁重，主要是非洲猪瘟病毒已经在我国定殖。公司针对非洲猪瘟疫情，一是养殖基地继续延续公司制定的严格的生物防控措施“加强保健、全面消毒、生物隔离、严格检测”；二是对公司集中办公区域进行不定期的检查与消毒，做到早发现，持续开展非洲猪瘟的排查，对公司重点区域和场所的采样检测，及时汇总分析，部署采取针对性措施。针对新冠肺炎疫情，公司积极响应极响应国家接种号召、按照“应种尽种”的原则，积极与社区沟通，组织公司员工接种新冠病毒疫苗，为打赢疫情防控攻坚战贡献力量。2021年3月15日，公司获得由四川省畜牧业协会颁发的“2020年度抗疫优秀企业”称号。

截至报告期末，公司各项生产经营稳定，均未受到疫情重大影响。

## （二）行业情况

自从2018年8月爆发非洲猪瘟后，对国内生猪养殖市场带来巨大冲击，目前我国猪肉生猪养殖业呈现逐步恢复的局面。根据国家统计局数据，2021年以来，随着前期稳产保供各项政策措施成效进一步显现，新增、改扩建养殖场生猪产能持续释放，生猪生产快速恢复，截止2021年6月30日，能繁殖母猪存栏4564万头，同比增加934万头，增长25.7%；生猪出栏33742万头，比上年同期增加8639万头，增长34.4%；猪肉产量2715万吨，增加717万吨，增长35.9%；猪肉进口量230万吨，比上年同期增加8.5%。生猪出栏量、出栏活重和猪肉进口持续增加，叠加商业冻品持续投放市场和鲜肉消费低迷，使得猪价持续回落不断下探，非自繁殖育模式的生猪养殖企业均跌破养殖成本。

而近几年受双疫情影响猪肉价格的波动为生猪养殖行业的发展积累了宝贵的实践经验，未来为保证国内猪肉市场保持价格稳定，生猪行业的发展呈现以下趋势：

一是建立稳定生猪产能的调控机制。2021年6月2日发改委等部门联合印发的《完善政府猪肉储备调节机制做好猪肉市场保供稳价工作预案》，进一步加强了生产和市场监测，提高了风险预警和储备调节工作的前瞻性，有助于政府及时引导养猪户和企业合理安排生产节奏，推动建立稳定生猪产能的调控机制，防范再次出现大波动。此外，《预案》

还通过设立三级预警区间，明确政府与市场的预警区间，提示企业将生猪产能保持在合理水平。

2021年7月6日，四川省7月6日印发的《四川省稳定生猪生产十条措施》，提出各级各部门要千方百计稳定生猪生产和价格，加强政策支持，稳定养殖信心。确保全年完成4000万头存栏任务和5800万头出栏调度目标。

二是运用生猪期货金融工具促进生猪养殖行业平稳发展。2021年初，大连商品交易所正式挂牌交易国内首个活体交割的期货品种—生猪期货。目前生猪期货虽然不会直接影响国内生猪供需基本面，但期货套期保值为生猪养殖等产业链上的企业提供了规避价格风险、保值增值的渠道。

三是促进发展高质量生猪产业。2020年9月份，国务院办公厅印发了《关于促进畜牧业高质量发展的意见》，这是未来一个时期畜牧业发展的纲领性文件，文件要求：加快建设现代生猪养殖体系，实施生猪遗传改良计划，继续推进标准化规模养殖，支持龙头企业帮带中小养殖户改变传统养殖方式，发展适度规模经营，实现增产增收。同时，要健全动物疫病防控体系，强化非洲猪瘟常态化防控，实行闭环管理，及时堵塞可能出现的漏洞。还要加快建设现代化的生猪产品加工流通体系，优化屠宰加工的布局，还要促进养猪业绿色循环发展，以粪肥还田利用为重点，推进整县实施粪污资源化利用。

公司将根据市场监测预警，积极采取应对措施，调控生产计划，实现公司有序的出栏补栏，不盲目发展，让公司生猪生产保持稳定运行的水平。同时，公司将坚持以生态、健康、安全为标准的健康养殖，为产品的市场竞争力的提供基础保障。公司将继续严格执行生物防控措施，强化公司非洲猪瘟的防控手段，提升公司污水处理能力，促进公司生猪养殖绿色循环发展。

### （三）财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,301,820.93	3.93%	112,938,055.22	13.94%	-73.17%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	376,743.07	0.05%	646,678.85	0.08%	-41.74%
存货	78,210,767.30	10.15%	67,793,634.87	8.37%	15.37%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	434,407,192.83	56.37%	401,344,947.63	49.54%	8.24%
在建工程	48,224,912.60	6.26%	40,759,553.02	5.03%	18.32%
无形资产	82,399,881.03	10.69%	84,296,409.21	10.40%	-2.25%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	78,582,247.23	10.20%	173,680,488.97	21.44%	-54.75%
长期借款	42,592,805.56	5.53%	-	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1. 货币资金：**报告期末货币资金余额较期初余额减少73.17%，主要原因：一是公司及时归还到期“稳产保供”政策扶持资金；二是公司报告期支付现金股利30,275,423.55元。
- 2. 应收账款：**报告期内应收账款减少41.74%，主要原因是报告期内销售回款较好，应收账款余额较期初减少所致。
- 3. 短期借款：**报告期内短期借款减少54.75%，主要系公司及时归还到期“稳产保供”政策扶持资金所致。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	164,647,703.75	-	150,527,098.51	-	9.38%
营业成本	83,015,981.10	50.42%	58,096,373.62	38.60%	42.89%
毛利率	49.58%	-	61.40%	-	-
销售费用	3,234,834.79	1.96%	4,858,038.30	3.23%	-33.41%
管理费用	16,567,513.22	10.06%	15,493,401.86	10.29%	6.93%
研发费用	2,798,277.41	1.70%	364,831.10	0.24%	667.01%
财务费用	4,166,290.16	2.53%	4,139,434.69	2.75%	0.65%
信用减值损失	-136,929.11	-0.08%	268,943.45	0.18%	-150.91%
资产减值损失	-1,660,752.67	-1.01%	-	-	-
其他收益	936,334.68	0.57%	714,278.38	0.47%	31.09%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,020,850.72	0.62%	1,345,287.77	0.89%	-24.12%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	54,632,665.26	33.18%	69,701,741.76	46.31%	-21.62%
营业外收入	362,896.05	0.22%	812,654.93	0.54%	-55.34%
营业外支出	736,679.65	0.45%	2,396,574.87	1.59%	-69.26%
净利润	54,299,748.10	32.98%	66,752,442.32	44.35%	-18.66%

### 项目重大变动原因：

- 1. 营业成本：**营业成本增加42.89%，主要原因：一是报告期内公司销售数量较上年同期增加导致营业成本增加；二是公司将运输费用计入营业成本核算。
- 2. 销售费用：**本期销售费用减少主要系运输费用较上年同期减少，主要原因公司将运输费用计入营业成本核算。
- 3. 研发费用：**本期研发费用增加系《兽用抗生素替代品-中药提取物的研究与开发项目》实验药品（主要是中药材）增加，以及研发人员工资上涨所致。
- 4. 信用减值损失：**较上年同期减少150.91%，主要系由于报告期末应收账款与上年同期相比减少所致。
- 5. 其他收益：**本期其他收益增加31.09%，主要系报告期内公司获得能繁母猪与出栏生猪补贴所致。
- 6. 营业外收入：**本期营业外收入较上年同期减少55.34%，主要系本期政府补助较上年同期减少所致。
- 7. 营业外支出：**本期营业外支出较上年同期减少69.26%，主要系本期公司对外捐赠较上年同期减少所致。

### (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	164,263,176.11	150,084,914.54	9.45%
其他业务收入	384,527.64	442,183.97	-13.04%
主营业务成本	82,515,554.82	57,309,175.40	43.98%
其他业务成本	500,426.28	787,198.22	-36.43%

### 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	128,397,648.50	48,301,361.50	62.38%	-9.05%	-6.29%	-1.75%
猪肉及其制品直营	33,635,662.71	32,308,346.88	3.95%	679.74%	1369.00%	-91.95%
其他产品直营	989,850.16	1,006,373.71	-1.67%	-79.71%	-76.42%	-113.34%

猪肉及其制品经销	1,624,542.38	1,399,899.01	13.83%	898.58%	1497.52%	-70.03%
合计	164,647,703.75	83,015,981.10	49.58%	9.38%	42.89%	-19.26%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司报告期内收入构成较上年同期未发生重大变动，公司主要以生猪销售、猪肉制品销售为主。

**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	56,158,863.72	49,076,720.01	14.43%
投资活动产生的现金流量净额	-60,288,899.92	-61,459,031.19	-1.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-78,506,859.73	42,044,690.63	-286.72%

**现金流量分析：**

**1. 筹资活动产生的现金流量净额：**筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因系：（1）报告期公司以现有总股本 201,836,157 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.5 元，分配现金股利共计 30,275,423.55 元；（2）报告期内公司偿还债务合计约 1.43 亿元。

**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 持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			联 性						
江油羌山	子公司	生猪养殖	不适用	不适用	120,000,000.00	331,346,953.70	191,266,529.27	42,208,892.27	16,250,534.76
羌寨人家	子公司	商品销售	不适用	不适用	500,000.00	2,715,953.53	-3,857,511.83	4,243,874.89	-1,178,170.21
江油小寨子	子公司	饲料生产	不适用	不适用	31,420,000.00	94,015,696.18	33,450,825.27	44,317,167.48	-29,147.30
三台县小寨子	子公司	生猪养殖	不适用	不适用	100,000,000.00	224,736,060.02	157,857,751.89	66,617,883.25	38,838,939.61
禾瑞生物	子公司	生物技术开发	不适用	不适用	15,000,000.00	4,884,930.32	4,884,930.32	-	-115,069.68

## （二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## （三）合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

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
<p>于2021年1-6月，羌山农牧营业收入为16,464.77万元。</p> <p>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、24”和“六、31”。</p>	<p>(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；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与控制权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规定；</p> <p>(3) 了解并测试与收入相关的内部控制，确定其是否可依赖；</p> <p>(4) 执行分析性复核程序：</p> <p>①分析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>

## 十一、企业社会责任

### （一）精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

报告期内，公司为贯彻“十九大”会议精神，全面落实《中共中央国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》的相关要求，以“振兴乡村”为主题，陆续与养殖基地周边村镇结对共建，巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，立足自身优势，共谋发展：一是推广保护性耕作模式推进农业绿色发展；二是构建现代养殖体系共建生猪养殖无疫小区；三是发展庭院经济打造“一村一品”的特色经济；四是创新多元化利益联结机制实现村民可持续收益；五是打造“村企合作”乡村振兴示范项目，助力结对村成为“生态环保、产业兴旺、生态宜居、生活富裕”的美丽乡村。

### （二）其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司作为四川省农业产业化重点龙头企业，在发展过程中积极履行企业社会责任：

1 坚持合法经营、诚信纳税的宗旨，严格遵守国家税收法律法规，履行纳税人义务，如实向税务部门申报企业经营情况和财务状况，依法按时足额缴纳税款，树立了企业良好的商业信誉和形象；

2. 公司积极履行企业应尽的义务，在为股东创造价值的同时尊重债权人、员工、客户和供应商及其他利益相关者的合法权益；

3. 公司在发展过程中贯彻绿色发展理念，坚持“健康，生态，安全”的发展理念，公司致力于为社会提供安全健康、高标准的放心猪肉，通过发展无抗养殖，围绕生猪养殖产业，完善农牧综合体集成产业模式；

4. 公司依法为员工按时足额缴纳社保等福利，并在“安全第一，预防为主”的方针下积极排查安全隐患，保障生产安全以及员工的人身安全。在员工培训方面开展全方位、多层次、系统性的公司业务培训

5. 公司在环境保护、污染防治方面，通过对养殖基地封闭式改造和设备升级改造，在节能减排、种养循环、粪水回用等方面完善设备管理、提升环保标准、恪守环保信仰，引领生猪养殖和生态环境和谐发展。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内公司致力于发展现代农牧业，规划并实施闭环式健康养殖集成产业模式，即实施以育种、扩繁、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闭环式健康养殖集成产业模式。公司以生猪养殖业务板块为项目的核心，主要包括生猪育种、仔猪扩繁、健康生猪养殖、无抗饲料生产；肉食品精深加工业务板块是产业模式支撑的重要保障，主要包括冰鲜冷链屠宰，发酵肉、新型罐头、生物制剂、中兽药制剂等项目。各业务板块相互支撑，互为补充，能有效化解养殖业务风险，支撑项目可持续安全经营，具备持续经营的安全保障。

公司通过生态消融、生物立体循环的方式，对养殖粪污及废弃物进行资源化再生利用，支撑生态立体和生物消纳的环境运营。同时，公司充分发挥龙头企业的带动作用，实施有机粮食种植、特色草本种植、庭院经济发展相融合的定制模式，达到粮食加工、饲料加工原料可支撑的粮经饲协同运行。

公司继续加强生物安全防控措施，巩固并加强非洲猪瘟防控能力，同时通过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，公司的商业模式清晰，主营业务能够实现可持续发展，不存在影响公司持续经营能力的情况。

## 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

我国生猪养殖行业主要呈现周期性特征，生猪价格周期性波动明显。2021年上半年，全国生猪及猪肉价格总体呈下跌态势，且趋势较猛，主要原因产能持续恢复，同时压栏惜售和二次育肥的“牛猪”抛售，加之上半年猪肉进口量达230万吨，同比增长8.5%，市场猪肉供应量增加，但需求端受季节影响消费疲软，猪肉供需两端不匹配导致猪价不断下探。生猪价格的非正常波动也将会引起公司经营业绩发生波动。

公司的主要应对措施：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，加强与大型综超的合作，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

生猪疫病是目前生猪养殖行业中面临的主要风险。生猪疫病的发生带来的风险：一方面疫病的发生将导致生猪养殖减产，直接导致供给的降低；另一方面生猪疫病的大规模发生以及持续不断，易对消费者心理造成影响，从而导致市场需求减小，将进一步影响生猪的销售。2021年上半年，非洲猪瘟仍在持续爆发，疫情处于点状发生态势，并未出现区域性暴发流行。公司养殖基地防疫条件优异，疫病生物防控体系完善，特别针对非洲猪瘟防控进行了升级，但如果发生疫情，也将会对公司的经营产生不利影响。

公司的主要应对措施：公司秉承“养重于防，防重于治，综合防治”的理念，建立健全了完善的疫病防控管理体系，具体措施为：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；四是严格实施生物隔离相互独立，对养殖车间进行改造并实施封闭管理，公司加大疫病防控力度，迅速升级生态安全防控设施设备，在基地外围建设隔离区。公司对现有养殖车间按照“大园区，小单元，全封闭”标准进行改造，将养殖车间分割成较小的生产单元，生产单元之间实行全封闭管理。

## 3. 技术人员引进及流失风险

生猪养殖基地因双防双控要求，生活环境相对较封闭，容易造成技术人员流失和对高水平技术人员的吸引力不足，从而加大了公司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发展。

公司的主要应对措施：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。过去的一年生猪养殖行业在非洲猪瘟及新冠肺炎疫情的双重影响,政府也有针对性地出台实施了若干扶持政策。但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。

公司的主要应对措施:坚持发展闭环式健康养殖集成产业模式,不断的进行挖潜降耗,开拓创新,通过提高产品质量和技术含量,塑造品牌价值,增加增值收益,有效的抵御政策变化的影响。在公司专注领域不断拓展生态产业链,并通过调整公司融资结构,不断夯实公司的资金实力,降低税收优惠政策变化对公司的影响。

## 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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	132,050,000.00	125,050,000.00

**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. 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。该项业务已于2021年1月9日结清。

2. 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本金660万元，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2018年股东大会审议通过。该项业务已于2021年5月4日结清。

3. 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。该项业务已于2021年5月10日结清。

4. 2021年2月，公司全资子公司江油小寨子公司、江油羌山公司向四川江油农村商业银行股份有限公司借款合计5000万元，张鑫羲先生为该2项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，经第二届董事会第二十二次会议审议通过。

5. 2021年6月，公司实际控制人张鑫羲先生本年度内向公司无偿提供流动资金借款累计不超过2000万元，根据公司章程第一百二十五条的规定，该借款金额由总经理审批；根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》九十七条、一百一十二条的规定，公司实际控制人张鑫羲先生无偿向公司提供的借款，经第二届董事会第二十五次会议审议通过。

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年5月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月26日	-	挂牌	其他承诺 (若公司受到环保处罚则自愿承担相应责任的承诺)	其他	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月26日	-	挂牌	其他承诺 (若公司受到社保处罚则自愿承担相应责任的承诺)	其他	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月11日	-	公开发行并在精选层挂牌	其他承诺	其他(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。	正在履行中
公司	2020年5月11日	-	公开发行并在精选层挂牌	其他承诺	其他(1)关于摊薄即期汇报的填补措施及承诺;(2)关于	正在履行中

					未履行承诺时约束措施承诺。	
董监高	2020年5月11日	-	公开发行并在精选层挂牌	其他承诺	其他(1)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： (2)关于不存在对外担保、资金占用事项的承诺；(3)关于规范和减少关联交易的承诺；(4)关于未履行承诺时约束措施承诺。	正在履行中
其他股东	2020年5月11日	-	公开发行并在精选层挂牌	限售承诺	其他(1)关于锁定期的承诺。	正在履行中
其他股东	2020年5月11日	-	公开发行并在精选层挂牌	限售承诺	其他(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。	正在履行中
公司	2020年10月9日	-	公开发行并在精选层挂牌	其他承诺 (稳定股价措施及承诺)	其他(1)关于稳定股价措施及承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月9日	-	公开发行并在精选层挂牌	其他承诺 (稳定股价措施及承诺)	其他(1)关于稳定股价措施及承诺。	正在履行中
董监高	2020年10月9日	-	公开发行并在精选层挂牌	其他承诺 (稳定股价措施及承诺)	其他(1)关于稳定股价措施及承诺。	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金-其他货币资金	现金	其他（保证金）	436,745.30	0.06%	保证金
固定资产	不动产	抵押	7,370,707.74	0.96%	抵押借款
无形资产	土地	抵押	35,103,137.15	4.55%	抵押借款
生产性生物资产	种猪	质押	19,429,065.78	2.52%	质押借款
<b>总计</b>	-	-	62,339,655.97	8.09%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵质押资产主要原因系为公司自身向金融机构借款提供担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	89,086,207	44.14%	0	89,086,207	44.14%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	627,745	0.31%	0	627,745	0.31%
	核心员工	1,007,612	0.50%	0	1,007,612	0.50%
有限售条件股份	有限售股份总数	112,749,950	55.86%	0	112,749,950	55.86%
	其中：控股股东、实际控制人	69,978,518	34.67%	0	69,978,518	34.67%
	董事、监事、高管	76,471,976	37.89%	0	76,471,976	37.89%
	核心员工	11,250	0.0056%	0	11,250	0.0056%
<b>总股本</b>		201,836,157	-	0	201,836,157	-
<b>普通股股东人数</b>						278

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张鑫义	69,978,518	0	69,978,518	34.67%	69,978,518	0	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	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	0
4	中航信托股份有限公司—中航信托天顺【2017】605号羌山农牧单一资金信托	12,000,000	0	12,000,000	5.95%	0	12,000,000	0	0
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	0
6	吴晓蓉	4,610,222	0	4,610,222	2.28%	4,610,222	0	0	0
7	樊建国	3,762,890	0	3,762,890	1.86%	0	3,762,890	0	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	0
9	张琴	2,693,328	0	2,693,328	1.33%	2,019,996	673,332	0	0
10	朱雷	2,495,981	0	2,495,981	1.24%	1,871,986	623,995	0	0
	<b>合计</b>	151,988,280	0	151,988,280	75.30%	110,965,097	41,023,183	0	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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一次股票发行	2019年3月4日	41,610,000.00	0	是	1. 将2000万元募集资金变更用途用于归2019年6月30日到期的借款。 2. 21,706,207.31元募集资金变更为用于支付精深加工项目中其他肉食品加工项目的新增土地征用费用、厂房建设工程款、设备购置款。 3. 21,737,875.42元以及后续产生的银行利息一并变更为补充流动资金。	41,737,875.42	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

#### 一、 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。其中第

一次募集资金已于 2016 年使用完毕，第二次募集资金于 2020 年 5 月使用完毕，截至 2021 年 6 月 30 日第三次募集资金尚未使用完毕。第一次募集资金的基本情况详见羌山农牧于 2016 年 9 月 21 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募集资金存放与使用报告》（公告编号：2016-038），第二次募集资金的基本情况详见羌山农牧于 2021 年 3 月 26 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 2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项自查报告》（公告编号：2021-010），第三次募集资金基本情况如下：

#### 1. 第三次募集资金基本情况：

2018 年 12 月 13 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于四川省羌山农牧科技股份有限公司股票发行方案》等议案，公司于当日在股转系统信息披露平台对相关议案进行了公告，同时发出了召开 2018 年第五次临时股东大会的公告。公司于 2018 年 12 月 28 日召开 2018 年第五次临时股东大会审议批准《关于四川省羌山农牧科技股份有限公司股票发行方案》等议案，公司已于 2018 年 12 月 28 日在股转系统信息披露平台对相关议案进行了公告。根据发行方案，公司向北川羌族自治县禹羌投资有限责任公司非公开发行 1,460 万股股票，发行价格为人民币 2.85 元/股。

本次发行股票募集的资金将用于以下项目：

序号	项目名称	拟投入的募集资金（万元）
1	购买土地及房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	4,161.00

## 二、募集资金存放及管理情况

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》（以下简称“通知”）要求制定《募集资金管理办法》，第三次募集资金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. 第三次募集资金存放情况

2019 年 1 月 31 日，公司与山西证券股份有限公司、中国农业银行股份有限公司北川羌族自治县支行签订了《募集资金三方监管协议》，公司在中国农业银行股份有限公司北川羌族自治县支行开设了募集资金专户（账户号为 22266201040016704）。2020 年 4 月，

公司将 21,706,207.31 元作为购买募集资金项目用地预付款全部转至北川县土地统征储备中心。本次募集资金使用完毕后，公司本次募集资金专户于 2020 年 6 月 24 日销户。

2020 年 9 月 14 日，由于意向选址用地短期内无法交付，北川县土地统征储备中心将预付款 21,706,207.31 元转回公司基本账户（原募集资金专用账户已注销）。经过公司、券商、银行三方沟通协调，2020 年 9 月 25 日，公司与华西证券股份有限公司、中国农业银行股份有限公司北川羌族自治县支行签订了《募集资金三方监管协议》，公司在中国农业银行股份有限公司北川羌族自治县支行开立了募集资金专项账户（账户号：22266201040018353）。募集资金由公司基本账户转入至专项账户，由公司、开户银行、主办券商进行三方监管。

### 三、募集资金使用情况

#### 1. 第三次募集资金使用情况

（1）原募集资金专户（账户号：22266201040016704）使用情况如下：

账户号：22266201040016704	
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、归还三台小寨子公司银行借款	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	7,235.46
三、专项账户剩余募集资金	0.00

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本专户的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 7,235.40 元，2020 年 6 月 24 日银行转结利息 0.06 元，账户余额为 7,235.46 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后注销该专户。

（2）截至 2021 年 6 月 30 日，新开立的募集资金专项账户内（账户号：22266201040018353）募集资金使用情况如下：

账户号：22266201040018353	
项目	金额（元）
一、北川县土地统征储备中心项目用地预付款退还募集资金	21,706,207.31
加：专户存款利息扣除银行手续费净值	48,333.81
二、专项账户剩余募集资金	21,754,541.12

#### 四、变更募集资金使用情况说明

##### 1. 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，变更募集资金2,000万元用于归还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限公司	中泰华信股权投资管理股份有限公司	流动资金借款	1,500万元	2019.6.22	1,500万元
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

2020年10月29日公司召开了第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于变更募集资金用途》的议案，2020年11月13日公司召开了2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途》的议案，变更募集资金为21,706,207.31元用于支付精深加工项目中其他肉食品加工项目的新增土地征用费用、厂房建设工程款、设备购置款。

2021年6月18日公司召开第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。该议案已于2021年7月5日经公司2021年第一次临时股东大会进行审议通过。该议案主要内容：由于精深加工项目中其他肉食品加工项目的新增土地相关用地规划调整尚需一定时间，预计该项目2022年才能启动建设，为了提高资金利用率，根据公司整体战略规划，公司拟将募集资金用途变更为补充流动资金。本次变更后，募集资金用途变更为：

序号	项目及费用名称	金额（元）
1	补充流动资金	21,737,875.42
注：后续产生的银行利息一并变更为补充流动资金。		

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张鑫义	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

公司第二届董事会、监事会于2021年5月14日届满，公司于2021年5月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（www.neeq.com.cn）上披露了公司《关于董事会、监事会和高级管理人员延期换届的公告》（公告编号：2021-024）。公告主要内容：公司正在积极筹备换届选举工作。为保持公司工作的连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会延期换届选举，同时高级管理人员任期相应延期。公司将在相关工作完成后，尽快推进董事会、监事会和高级管理人员换届选举工作并及时履行信息披露义务。

在董事会、监事会换届选举工作未完成之前，公司第二届董事会、监事会和高级管理人员将依照有关法律、法规和《公司章程》的规定，继续履行相应的义务和职责。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理张鑫义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。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
张鑫义	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

### （四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29	2	0	31
行政人员	29	5	0	34
生产人员	153	12	0	165

销售人员	31	7	0	38
技术人员	49	18	0	67
财务人员	23	8	0	31
<b>员工总计</b>	<b>314</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>366</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	39	49
专科	42	52
专科以下	226	258
<b>员工总计</b>	<b>314</b>	<b>366</b>

## （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	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。

## 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/2021CDAA10309	
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	2021年8月13日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	庄瑞兰	李婕
	4年	2年

审计报告正文：

### 审计报告

XYZH/2021CDAA10309

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2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021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
<p>于2021年1-6月，羌山农牧营业收入为16,464.77万元。</p> <p>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、24”和“六、31”。</p>	<p>(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；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与控制权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规定；</p> <p>(3) 了解并测试与收入相关的内部控制，确定其是否可依赖；</p> <p>(4) 执行分析性复核程序：</p> <p>①分析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。

在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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：庄瑞兰 李婕

中国 北京

二〇二一年八月十三日

## 二、 财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	30,301,820.93	112,938,055.22
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	376,743.07	646,678.85
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,685,812.46	1,800,931.65
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	2,131,593.51	641,230.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	78,210,767.30	67,793,634.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6		872,500.00
其他流动资产	六、7	5,976,609.22	7,193,178.95
<b>流动资产合计</b>		<b>118,683,346.49</b>	<b>191,886,209.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	434,407,192.83	401,344,947.63
在建工程	六、9	48,224,912.60	40,759,553.02
生产性生物资产	六、10	51,097,134.92	38,665,756.59
油气资产			
使用权资产	六、11	15,803,640.58	26,223,198.34
无形资产	六、12	82,399,881.03	84,296,409.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	126,414.39	141,991.85
递延所得税资产	六、14	171,514.14	123,595.16
其他非流动资产	六、15	19,774,814.72	26,753,480.67
<b>非流动资产合计</b>		<b>652,005,505.21</b>	<b>618,308,932.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>770,688,851.70</b>	<b>810,195,142.25</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	六、16	78,582,247.23	173,680,488.97
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、17	17,793,900.71	35,211,960.15
预收款项	六、18	6,063.94	4,191.34
合同负债	六、19	3,306,708.89	9,029,806.53
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、20	2,812,758.76	7,525,147.35
应交税费	六、21	57,547.92	58,682.64
其他应付款	六、22	9,800,001.62	3,235,794.02
其中：应付利息		180,071.00	123,745.95
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、23	8,449,801.76	2,680,737.71
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>120,809,030.83</b>	<b>231,426,808.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	42,592,805.56	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	3,666,743.98	4,313,064.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	20,377,204.02	15,236,526.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>66,636,753.56</b>	<b>19,549,590.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>187,445,784.39</b>	<b>250,976,399.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、27	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、28	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、29	15,548,481.24	15,548,481.24
一般风险准备			
未分配利润	六、30	211,023,534.76	186,999,210.21
归属于母公司所有者权益合计		583,243,067.31	559,218,742.76
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		583,243,067.31	559,218,742.76
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		770,688,851.70	810,195,142.25

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	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		25,689,272.87	55,751,488.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	15,643,745.46	21,063,365.69
应收款项融资			
预付款项		1,110,267.48	27,643,063.96
其他应收款	十五、2	95,696,904.54	158,503,080.48
其中：应收利息			
应收股利		36,795,000.00	120,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		6,931,906.51	9,226,432.18
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		5,054,575.98	6,095,584.43
<b>流动资产合计</b>		150,126,672.84	278,283,014.97
<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	十五、3	253,649,613.37	248,649,613.37

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		73,427,229.17	72,719,576.42
在建工程		14,017,169.15	3,951,312.64
生产性生物资产		5,857,379.51	640,093.76
油气资产			
使用权资产			
无形资产		69,357,138.42	70,925,620.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		42,589.39	49,495.81
递延所得税资产		71,610.07	28,148.41
其他非流动资产		11,395,270.99	12,209,672.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>427,818,000.07</b>	<b>409,173,533.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>577,944,672.91</b>	<b>687,456,548.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		48,557,330.56	158,650,825.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,247,619.80	9,411,978.48
预收款项			
合同负债		2,629,968.89	6,084,998.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		739,919.86	3,686,341.56
应交税费		33,396.68	21,924.91
其他应付款		26,055,406.79	4,455,898.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>101,263,642.58</b>	<b>182,311,967.35</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		6,575,303.24	6,916,738.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,575,303.24</b>	<b>6,916,738.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>107,838,945.82</b>	<b>189,228,706.29</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		15,548,481.24	15,548,481.24
一般风险准备			
未分配利润		99,704,047.11	127,826,161.73
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>470,105,727.09</b>	<b>498,227,841.71</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>577,944,672.91</b>	<b>687,456,548.00</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		164,647,703.75	150,527,098.51
其中：营业收入	六、31	164,647,703.75	150,527,098.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		110,174,542.11	83,153,866.35
其中：营业成本	六、31	83,015,981.10	58,096,373.62
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、32	391,645.43	201,786.78
销售费用	六、33	3,234,834.79	4,858,038.30
管理费用	六、34	16,567,513.22	15,493,401.86

研发费用	六、35	2,798,277.41	364,831.10
财务费用	六、36	4,166,290.16	4,139,434.69
其中：利息费用		3,923,568.11	4,008,290.49
利息收入		137,664.70	142,453.70
加：其他收益	六、37	936,334.68	714,278.38
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、38	-136,929.11	268,943.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-1,660,752.67	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	1,020,850.72	1,345,287.77
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		54,632,665.26	69,701,741.76
加：营业外收入	六、41	362,896.05	812,654.93
减：营业外支出	六、42	736,679.65	2,396,574.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		54,258,881.66	68,117,821.82
减：所得税费用		-40,866.44	1,365,379.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		54,299,748.10	66,752,442.32
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）		54,299,748.10	66,752,442.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		54,299,748.10	66,752,442.32
<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>		54,299,748.10	66,752,442.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		54,299,748.10	66,752,442.32
(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）		0.2690	0.3307
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.2690	0.3307

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	136,790,800.97	146,612,041.55
减：营业成本	十五、4	123,132,752.65	123,732,408.75
税金及附加		123,162.14	68,899.00
销售费用		1,233,609.27	2,093,250.83
管理费用		7,234,580.03	7,015,762.03
研发费用		2,798,277.41	364,831.10
财务费用		1,706,939.55	1,725,373.50
其中：利息费用		1,668,187.23	1,726,899.72
利息收入		77,423.98	73,320.27
加：其他收益		347,866.99	357,631.39
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）		-39,570.50	143,750.10
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-134,276.15	
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		1,279,658.85	216,276.21
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,015,159.11	12,329,174.04
加：营业外收入		229,015.14	801,985.92
减：营业外支出		134,326.98	1,528,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）</b>		2,109,847.27	11,603,159.96
减：所得税费用		-43,461.66	1,239,857.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,153,308.93	10,363,302.40
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		2,153,308.93	10,363,302.40
（二）终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合 收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合 收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收 益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收 益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收 益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,153,308.93	10,363,302.40
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0107	0.0513
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0107	0.0513

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,026,906.25	154,422,788.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,081,113.56	
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	1,804,706.38	8,092,366.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		161,912,726.19	162,515,155.26
购买商品、接受劳务支付的现金		78,965,575.40	88,997,631.89
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		20,663,864.59	11,032,885.21
支付的各项税费		831,536.82	4,480,367.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	5,292,885.66	8,927,550.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		105,753,862.47	113,438,435.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		56,158,863.72	49,076,720.01

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,650,646.00	2,601,078.42
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>		2,650,646.00	2,601,078.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,939,545.92	64,060,109.61
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>		62,939,545.92	64,060,109.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-60,288,899.92	-61,459,031.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,100,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	15,100,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		113,200,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金		143,100,000.00	76,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,148,102.79	16,802,539.48
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、43	14,458,756.94	4,972,769.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		191,706,859.73	97,955,309.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-78,506,859.73	42,044,690.63
<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>		-82,636,895.93	29,662,379.45
加：期初现金及现金等价物余额		112,501,971.56	69,371,784.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,865,075.63	99,034,163.88

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,854,791.52	135,026,639.08
收到的税费返还		996,707.68	-
收到其他与经营活动有关的现金		47,932,076.82	33,905,949.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>187,783,576.02</b>	<b>168,932,588.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		92,669,774.35	149,602,892.22
支付给职工以及为职工支付的现金		8,031,098.89	3,849,967.59
支付的各项税费		207,748.74	2,933,015.06
支付其他与经营活动有关的现金		36,219,490.78	52,922,517.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>137,128,112.76</b>	<b>209,308,392.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>50,655,463.26</b>	<b>-40,375,804.14</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		83,205,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		272,096.00	375,936.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>83,477,096.00</b>	<b>375,936.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,145,338.76	25,951,220.04
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,145,338.76</b>	<b>25,951,220.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>57,331,757.24</b>	<b>-25,575,284.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,100,000.00	125,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,100,000.00</b>	<b>125,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		125,100,000.00	36,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,049,435.86	14,292,771.16
支付其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00	1,400,000.00

筹资活动现金流出小计		168,149,435.86	51,992,771.16
筹资活动产生的现金流量净额		-138,049,435.86	73,007,228.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-30,062,215.36	7,056,140.66
加：期初现金及现金等价物余额		55,751,488.23	47,546,496.44
六、期末现金及现金等价物余额		25,689,272.87	54,602,637.10

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 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、28 (1)
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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、30
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	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明:

1. 根据2018年财政部修订后的《企业会计准则第21号—租赁》(以下简称新租赁准则), 本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同, 公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或包含租赁。公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。其中, 对于首次执行日前的融资租赁, 公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债; 对于首次执行日前的经营租赁, 公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 使用与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整后计量使用权资产。

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 2021年6月,公司完成2020年年度权益分派,以2021年6月15日为股权登记日,向全体股东每10股派发现金红利1.5元(含税),共派发现金红利30,275,423.55元。

### (二) 财务报表项目附注

#### 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”,在包含子公司时统称“本集团”)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(2019年12月改名,曾用名张鑫焱,下同)。

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。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

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、张胥、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。

本集团主要从事：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、合并财务报表范围

截至 2021 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”）、江油小寨子生物科技有限公司（以下简称“江油小寨子”）、海南禾瑞生物科技有限公司。与上年相比，本期合并范围无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、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

本集团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。

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历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

本集团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

本集团作为合并方,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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团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，以不早于本集团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、负债并入本集团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，本集团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集团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集团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。

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团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

本集团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

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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。本集团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，本集团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。

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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。

其他金融负债，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，本集团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。

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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。本集团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。本集团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

本集团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。本集团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。

本集团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

本集团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) 本集团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) 本集团计划以净额结算，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

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团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集团自身权益

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团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。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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，本集团计入当期损益。

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，本集团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

本集团对于《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。本集团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和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，如果本集团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。除非本集团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，本集团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，本集团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，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、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。

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,是指本集团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。

本集团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,本集团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,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,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,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本期的前瞻性信息,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

本集团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,本集团按照未来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,本集团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,本集团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,本集团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,所以本集团按照金融工具类型、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

本集团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。

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 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

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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,为本集团的子公司。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,本集团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,本集团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

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原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，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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。

本集团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，按照本集团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，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

准则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损益。

本集团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

本集团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 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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团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, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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

本集团于每年年度终了, 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。

### 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、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

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团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:

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团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。

本集团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. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、林权、商标使用权及非专利技术，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。

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团的主要研究开发项目为兽用抗生素替代品-中药提取物的研究与开发项目。本集团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。

### 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、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，本集团进行减值测试。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

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 20. 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、财产保险费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。

## 23. 租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值：①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### 24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入。

#### (1) 收入确认的一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### (2) 收入确认的具体原则

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。

## 25. 政府补助

本集团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，是指本集团取得的、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，本集团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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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集团两种情况,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集团提供贷款的,本集团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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团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) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

### 27. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“17. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 28. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

根据2018年财政部修订后的《企业会计准则第21号—租赁》(以下简称新租赁准则),本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或包含租赁。公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。其中,对于首次执行日前的融资租赁,公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对于首次执行日前的经营租赁,公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,使用与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整后计量使用权资产。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### (3) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关变动项目情况

##### 1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
其他流动资产	7,559,431.68	7,193,178.95	-366,252.73
非流动资产:			
固定资产	410,929,332.20	401,344,947.63	-9,584,384.57
使用权资产		26,223,198.34	26,223,198.34
长期待摊费用	11,202,299.56	141,991.85	-11,060,307.71
流动负债:			
一年内到期的非流动负债	1,781,549.09	2,680,737.71	899,188.62
非流动负债:			
租赁负债		4,313,064.71	4,313,064.71

## 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13%、9%、1%的税率计算销项税

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	流转税	5%
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、合并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2021年1月1日,“期末”系指2021年6月30日,“本期”系指2021年1月1日至6月30日,“上年同期”系指2020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	29,865,075.63	112,501,971.56
其他货币资金	436,745.30	436,083.66
<b>合计</b>	<b>30,301,820.93</b>	<b>112,938,055.22</b>

注:期末其他货币资金为项目建设存放银行专款专用的民工工资保证金;期末货币资金余额较期初余额减少73.17%,主要原因系公司归还到期的借款。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
按组合计提坏账准备	396,716.70	83.17	19,973.63	5.03	376,743.07
其中: 账龄组合	396,716.70	83.17	19,973.63	5.03	376,743.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	80,294.50	16.83	80,294.50	100.00	
<b>合计</b>	<b>477,011.20</b>	<b>100.00</b>	<b>100,268.13</b>	<b>21.02</b>	<b>376,743.07</b>

(续)

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 (%)	
按组合计提坏账准备	703,968.39	95.38	57,289.54	8.14	646,678.85
其中: 账龄组合	703,968.39	95.38	57,289.54	8.14	646,678.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	34,084.50	4.62	34,084.50	100.00	
<b>合计</b>	<b>738,052.89</b>	<b>100.00</b>	<b>91,374.04</b>	<b>12.38</b>	<b>646,678.85</b>

## 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	395,798.07	19,789.90	5.00
2-3年	918.63	183.73	20.00
<b>合计</b>	<b>396,716.70</b>	<b>19,973.63</b>	<b>—</b>

## 2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
陈双	46,210.00	46,210.00	100.00	已无法联系该客户
罗菊	34,084.50	34,084.50	100.00	已无法联系该客户
<b>合计</b>	<b>80,294.50</b>	<b>80,294.50</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	395,798.07
2-3年	7,120.63
4-5年	74,092.50
<b>合计</b>	<b>477,011.20</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	91,374.04	8,894.09			100,268.13
<b>合计</b>	<b>91,374.04</b>	<b>8,894.09</b>			<b>100,268.13</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	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
绵阳富临百盛广场有限公司	113,898.10	1年以内	23.88	5,694.91
国网四川省电力公司绵阳供电公司	56,335.62	1年以内	11.81	2,816.78
中国邮政集团公司绵阳分公司	52,227.00	1年以内	10.95	2,611.35
陈双	46,210.00	4-5年	9.69	46,210.00
绵阳创源联合商业管理有限公司	40,929.10	1年以内	8.58	2,046.46
<b>合计</b>	<b>309,599.82</b>		<b>64.90</b>	<b>59,379.50</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
----	------	------

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,595,895.46	94.67	1,731,288.65	96.13
1—2 年	25,478.00	1.51	38,143.00	2.12
2—3 年	32,939.00	1.95		
3 年以上	31,500.00	1.87	31,500.00	1.75
<b>合计</b>	<b>1,685,812.46</b>	<b>100.00</b>	<b>1,800,931.65</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末余额前五名预付款项汇总金额 1,531,737.42 元，占预付款项期末余额合计数的 90.86%。

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	2,131,593.51	641,230.24
<b>合计</b>	<b>2,131,593.51</b>	<b>641,230.24</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	198,495.00	86,484.55
保证金及押金	2,096,073.00	598,073.00
往来款	496,478.16	501,352.16
其他	87,233.74	73,971.90
<b>合计</b>	<b>2,878,279.90</b>	<b>1,259,881.61</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)	
2021 年 1 月 1 日余额	117,299.21		501,352.16	618,651.37

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日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	132,909.02			132,909.02
本期转回			4,874.00	4,874.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	250,208.23		496,478.16	746,686.39

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,803,492.74
1-2年	683,714.16
2-3年	252,000.00
3-4年	68,326.00
5年以上	70,747.00
合计	2,878,279.90

(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的其他应收账款	117,299.21	132,909.02			250,208.23

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
单项计提坏账准备的其他应收款	501,352.16		4,874.00		496,478.16
<b>合计</b>	<b>618,651.37</b>	<b>132,909.02</b>	<b>4,874.00</b>		<b>746,686.39</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	保证金及押金	1,500,000.00	1年以内	52.11	75,000.00
海伦市信诚粮贸有限公司	往来款	356,478.16	1-2年	12.39	356,478.16
江油市房屋和市政工程民工工资保证金户	保证金及押金	200,000.00	1-2年	6.95	20,000.00
四川兴诚知识产权代理有限公司	往来款	140,000.00	2-3年	4.86	140,000.00
绵阳市蓝通燃气安装有限公司	保证金及押金	100,000.00	2-3年	3.47	20,000.00
<b>合计</b>	—	<b>2,296,478.16</b>	—	<b>79.78</b>	<b>611,478.16</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		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,624,711.22		21,624,711.22
库存商品	3,257,022.72		3,257,022.72

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
低值易耗品	979,348.51		979,348.51
消耗性生物资产(畜牧 养殖类资产)	54,010,437.52	1,660,752.67	52,349,684.85
<b>合计</b>	<b>79,871,519.97</b>	<b>1,660,752.67</b>	<b>78,210,767.30</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	30,657,729.09		30,657,729.09
库存商品	1,095,471.62		1,095,471.62
低值易耗品	1,018,434.35		1,018,434.35
消耗性生物资产(畜 牧养殖类资产)	35,021,999.81		35,021,999.81
<b>合计</b>	<b>67,793,634.87</b>		<b>67,793,634.87</b>

## 6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
一年内到期的长期应收款		872,500.00	融资租赁保证金
<b>合计</b>		<b>872,500.00</b>	

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付精选层挂牌费	4,840,000.00	4,840,000.00
待抵扣进项税	576,976.52	804,986.13
待摊费用	342,062.20	636,071.74
预交企业所得税	217,570.50	912,121.08
<b>合计</b>	<b>5,976,609.22</b>	<b>7,193,178.95</b>

## 8. 固定资产

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	434,407,192.83	401,344,947.63
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>434,407,192.83</b>	<b>401,344,947.63</b>

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	417,823,879.97	44,792,434.71	2,425,603.42	16,881,535.74	27,480,570.87	509,404,024.71
2. 本期增加金额	24,163,410.75	27,872,763.42	98,020.98	2,123,400.25	3,658,825.67	57,916,421.07
(1) 购置	60,000.00	345,775.68	98,020.98	524,171.69	2,877,382.67	3,905,351.02
(2) 融资租赁到期留购		15,353,886.52		1,599,228.56	781,443.00	17,734,558.08
(3) 在建工程转入	24,103,410.75	12,173,101.22				36,276,511.97
3. 本期减少金额		205,654.59	61,287.13	453,726.00	6,579.15	727,246.87
(1) 处置或报废		205,654.59	61,287.13	453,726.00	6,579.15	727,246.87
4. 期末余额	441,987,290.72	72,459,543.54	2,462,337.27	18,551,209.99	31,132,817.39	566,593,198.91
二、累计折旧						
1. 期初余额	79,049,980.49	9,335,996.10	1,696,640.17	3,943,076.65	14,033,383.67	108,059,077.08
2. 本期增加金额	9,411,106.43	9,005,828.34	132,674.68	2,448,780.15	3,698,895.05	24,697,284.65
(1) 计提	9,411,106.43	2,289,411.61	132,674.68	1,305,293.01	3,229,144.73	16,367,630.46
(2) 融资租赁到期留购转入		6,716,416.73		1,143,487.14	469,750.32	8,329,654.19
3. 本期减少金额		107,849.36	58,470.50	368,956.91	35,078.88	570,355.65
(1) 处置或报废		107,849.36	58,470.50	368,956.91	35,078.88	570,355.65
4. 期末余额	88,461,086.92	18,233,975.08	1,770,844.35	6,022,899.89	17,697,199.84	132,186,006.08
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>353,526,203.80</b>	<b>54,225,568.46</b>	<b>691,492.92</b>	<b>12,528,310.10</b>	<b>13,435,617.55</b>	<b>434,407,192.83</b>
2. 期初账面价值	<b>338,773,899.48</b>	<b>35,456,438.61</b>	<b>728,963.25</b>	<b>12,938,459.09</b>	<b>13,447,187.20</b>	<b>401,344,947.63</b>

(2) 本公司无闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
前大门门卫室	108,400.95	无法办理
火车站门卫室	19,892.85	无法办理
加压房	12,120.56	无法办理
值班室	103,010.43	无法办理
<b>合计</b>	<b>243,424.79</b>	

## 9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,224,912.60	40,759,553.02
工程物资		
<b>合计</b>	<b>48,224,912.60</b>	<b>40,759,553.02</b>

## 9.1 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江油四车间工程及种养循环工程				14,322,267.30		14,322,267.30
技改工程	12,714,291.75		12,714,291.75	11,488,137.29		11,488,137.29
江油有机肥工程	3,984,602.68		3,984,602.68	3,010,210.00		3,010,210.00
畜牧引水工程	2,674,544.30		2,674,544.30	2,235,897.80		2,235,897.80
江油污水处理工程	2,153,890.33		2,153,890.33	2,153,890.33		2,153,890.33
高标准农田项目	2,087,489.21		2,087,489.21	2,087,489.21		2,087,489.21
北川污水处理工程	6,028,485.83		6,028,485.83	1,183,295.83		1,183,295.83
核心育种场技改工程-曹家屋基技改工程	4,611,659.71		4,611,659.71	135,550.00		135,550.00
沼气项目	7,612,578.01		7,612,578.01			
饲料中转站	962,784.23		962,784.23			

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
人工站项目	601,692.90		601,692.90			
桥梁工程	983,809.04		983,809.04	456,348.45		456,348.45
沿河堡坎	273,600.00		273,600.00			
其他	3,535,484.61		3,535,484.61	3,686,466.81		3,686,466.81
<b>合计</b>	<b>48,224,912.60</b>		<b>48,224,912.60</b>	<b>40,759,553.02</b>		<b>40,759,553.02</b>

## (2) 重要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	14,322,267.30	5,856,147.90	20,178,415.20		
技改工程	11,488,137.29	5,804,626.17	4,578,471.71		12,714,291.75
江油有机肥工程	3,010,210.00	974,392.68			3,984,602.68
畜牧引水	2,235,897.80	438,646.50			2,674,544.30
江油污水处理设备	2,153,890.33				2,153,890.33
高标准农田项目	2,087,489.21				2,087,489.21
北川污水处理工程	1,183,295.83	4,845,190.00			6,028,485.83
核心育种场技改工程-曹家屋基技改工程	135,550.00	4,476,109.71			4,611,659.71
江油小寨子桥梁工程	456,348.45	527,460.59			983,809.04
江油小寨子沿河堡坎		273,600.00			273,600.00
沼气项目		7,612,578.01			7,612,578.01
道路路基加固		3,505,297.50	3,505,297.50		
江油1-3车间屋面瓦工程		3,012,912.00	3,012,912.00		
三台发酵罐		1,977,871.97	1,977,871.97		
围墙、堡坎修建		1,020,143.59	1,020,143.59		
饲料中转站		962,784.23			962,784.23
人工站项目		601,692.90			601,692.90
其他	3,686,466.81	1,852,417.80	2,003,400.00		3,535,484.61
<b>合计</b>	<b>40,759,553.02</b>	<b>43,741,871.55</b>	<b>36,276,511.97</b>		<b>48,224,912.60</b>

(续表)

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
生物科技创新研发园区项目	40,000,000.00	0.82	1				自筹
技改工程	36,799,343.28	83.10	80.00				自筹
江油四车间工程及种养循环工程	33,364,957.62	93.59	100.00	784,768.50			自筹和贷款
沼气项目	15,000,000.00	50.75	50.00				自筹和补助
江油有机肥工程	20,320,000.00	27.54	60.00				自筹
高标准农田项目	17,816,000.00	11.72	10.00				自筹和补助
核心育种场技改工程-曹家屋基技改工程	14,000,000.00	32.94	40.00				自筹
江油污水处理设备	4,500,000.00	48.00	90.00				自筹
道路路基加固	3,500,000.00	100.15	100.00				自筹
北川污水处理工程	3,500,000.00	172.24	90.00				自筹
江油 1-3 车间屋面瓦工程	3,017,385.00	99.85	100.00				自筹
畜牧引水	2,800,000.00	96.00	80.00				自筹
人工站项目	2,000,000.00	30.08	30.00				自筹
合计	—	—	—	784,768.50	—	—	—

## 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	50,194,057.06	50,194,057.06
2. 本期增加金额	17,827,386.23	17,827,386.23
(1) 外购	7,575,426.76	7,575,426.76
(2) 自行培育	10,251,959.47	10,251,959.47
3. 本期减少金额	3,211,104.91	3,211,104.91
(1) 处置或死亡	3,211,104.91	3,211,104.91
4. 期末余额	64,810,338.38	64,810,338.38
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,528,300.47	11,528,300.47

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	畜牧养殖业	合计
2. 本期增加金额	3,629,096.20	3,629,096.20
(1) 计提	3,629,096.20	3,629,096.20
3. 本期减少金额	1,444,193.21	1,444,193.21
(1) 处置或死亡	1,444,193.21	1,444,193.21
4. 期末余额	13,713,203.46	13,713,203.46
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	51,097,134.92	51,097,134.92
2. 期初账面价值	38,665,756.59	38,665,756.59

11. 使用权资产

项目	土地及林地	房租	融资租赁设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,843,571.07	4,795,242.70	17,734,558.08	34,373,371.85
2. 本期增加金额				
(1) 租入				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			17,734,558.08	17,734,558.08
(1) 处置				
(2) 融资租赁到期留购			17,734,558.08	17,734,558.08
4. 期末余额	11,843,571.07	4,795,242.70		16,638,813.77
二、累计折旧				
1. 期初余额			8,150,173.51	8,150,173.51
2. 本期增加金额	259,690.86	575,482.33	179,480.68	1,014,653.87
(1) 计提	259,690.86	575,482.33	179,480.68	1,014,653.87
3. 本期减少金额			8,329,654.19	8,329,654.19
(1) 处置				
(1) 融资租赁到期转出			8,329,654.19	8,329,654.19
4. 期末余额	259,690.86	575,482.33		835,173.19
三、减值准备				
1. 期初余额				

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地及林地	房租	融资租赁设备	合计
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	11,583,880.21	4,219,760.37		15,803,640.58
2. 期初账面价值	11,843,571.07	4,795,242.70	9,584,384.57	26,223,198.34

12. 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	94,168,202.05	4,767,028.24	297,658.00	4,913,422.24	2,857,580.93	107,003,891.46
2. 本期增加金额						
(1) 购入						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	94,168,202.05	4,767,028.24	297,658.00	4,913,422.24	2,857,580.93	107,003,891.46
二、累计摊销						
1. 期初余额	18,834,272.29	841,455.48	278,814.47	1,901,969.95	850,970.06	22,707,482.25
2. 本期增加金额	1,248,698.46	37,396.86	8,502.90	475,492.50	126,437.46	1,896,528.18
(1) 计提	1,248,698.46	37,396.86	8,502.90	475,492.50	126,437.46	1,896,528.18
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	20,082,970.75	878,852.34	287,317.37	2,377,462.45	977,407.52	24,604,010.43
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	74,085,231.30	3,888,175.90	10,340.63	2,535,959.79	1,880,173.41	82,399,881.03
2. 期初账面价值	75,333,929.76	3,925,572.76	18,843.53	3,011,452.29	2,006,610.87	84,296,409.21

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。

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 13. 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	4,275.00		450.00		3,825.00
装修费	137,716.85		15,127.46		122,589.39
<b>合计</b>	<b>141,991.85</b>		<b>15,577.46</b>		<b>126,414.39</b>

## 14. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
	资产减值准备	686,056.55	171,514.14	494,380.63
<b>合计</b>	<b>686,056.55</b>	<b>171,514.14</b>	<b>494,380.63</b>	<b>123,595.16</b>

## 15. 其他非流动资产

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
预付长期资产款	9,579,095.25		9,579,095.25	17,007,761.20		17,007,761.20
公益性生物资产-林业 资产	10,195,719.47		10,195,719.47	9,745,719.47		9,745,719.47
<b>合计</b>	<b>19,774,814.72</b>		<b>19,774,814.72</b>	<b>26,753,480.67</b>		<b>26,753,480.67</b>

## 16. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款(注1)	43,500,000.00	43,500,000.00
质押借款		50,000,000.00
保证借款		60,000,000.00
信用借款(注2)	35,000,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息	82,247.23	180,488.97
<b>合计</b>	<b>78,582,247.23</b>	<b>173,680,488.97</b>

注1:期末抵押借款系四川省羌山农牧科技股份有限公司向中国农业银行北川羌族自治县支行借款43,500,000.00元,其中33,500,000.00元借款年利率为3.85%、10,000,000.00

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元借款年利率为4.50%,以四川省羌山农牧科技股份有限公司的国有建设用地使用权、房地产提供抵押担保。

注2:期末信用借款系四川省羌山农牧科技股份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北川支行借款5,000,000.00元,借款年利率为4.35%;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7.80%;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绵吴支行借款5,000,000.00元,借款年利率为7.80%;江油市羌山畜牧科技食品有限公司向绵阳市高新区金辉小额贷款有限责任公司借款7,500,000.00元,借款年利率为14.40%;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绵三支行借款5,000,000.00元,借款年利率为7.80%;江油小寨子生物科技有限公司向绵阳市高新区金辉小额贷款有限责任公司借款7,500,000.00元,借款年利率为14.40%。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

### 17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,546,583.61	17,109,988.21
工程款	8,247,317.10	18,101,971.94
<b>合计</b>	<b>17,793,900.71</b>	<b>35,211,960.15</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

### 18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,063.94	4,191.34
<b>合计</b>	<b>6,063.94</b>	<b>4,191.34</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

### 19. 合同负债

(1) 合同负债情况

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,306,708.89	9,029,806.53
<b>合计</b>	<b>3,306,708.89</b>	<b>9,029,806.53</b>

## 20. 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	7,489,250.40	15,453,284.10	20,157,764.80	2,784,769.70
离职后福利-设定提存计划	35,896.95	498,191.90	506,099.79	27,989.06
<b>合计</b>	<b>7,525,147.35</b>	<b>15,951,476.00</b>	<b>20,663,864.59</b>	<b>2,812,758.76</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	7,417,366.54	13,707,542.31	18,534,898.94	2,590,009.91
职工福利费		782,617.71	782,617.71	
社会保险费	6,022.28	399,735.52	400,987.99	4,769.81
其中: 医疗保险费	3,472.79	362,614.56	362,614.57	3,472.78
工伤保险费	962.51	7,600.38	8,280.80	282.09
生育保险费	1,586.98	29,520.58	30,092.62	1,014.94
住房公积金	830.00	77,605.00	78,435.00	
工会经费和职工教育经费	65,031.58	485,783.56	360,825.16	189,989.98
<b>合计</b>	<b>7,489,250.40</b>	<b>15,453,284.10</b>	<b>20,157,764.80</b>	<b>2,784,769.70</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	34,425.63	480,176.80	487,895.94	26,706.49
失业保险费	1,471.32	18,015.10	18,203.85	1,282.57
<b>合计</b>	<b>35,896.95</b>	<b>498,191.90</b>	<b>506,099.79</b>	<b>27,989.06</b>

## 21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,246.89	1,743.26
个人所得税	38,808.93	23,670.19
企业所得税		25,134.49
资源税	6,492.10	8,134.70

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	57,547.92	58,682.64

22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	180,071.00	123,745.95
应付股利		
其他应付款	9,619,930.62	3,112,048.07
合计	9,800,001.62	3,235,794.02

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他单位借款利息	180,071.00	123,745.95
合计	180,071.00	123,745.95

22.2 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	7,709,000.00	2,609,000.00
保证金	1,059,140.00	312,140.00
其他	851,790.62	190,908.07
合计	9,619,930.62	3,112,048.07

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 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	7,500,000.00	
1年内到期的长期应付款		1,781,549.09
1年内到期的租赁负债	949,801.76	899,188.62
合计	8,449,801.76	2,680,737.71

24. 长期借款

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押及保证借款	42,500,000.00	
未到期的应付利息	92,805.56	
<b>合计</b>	<b>42,592,805.56</b>	

注:期末质押及保证借款系江油市羌山畜牧科技食品有限公司、江油小寨子生物科技有限公司分别向四川江油农村商业银行股份有限公司借款30,000,000.00元、20,000,000.00元,其中7,500,000.00元将于一年内到期。江油市羌山畜牧科技食品有限公司借款以三台县小寨子畜牧科技有限公司10,000头种猪提供质押以及四川省羌山农牧科技股份有限公司、张鑫义提供连带责任保证;江油小寨子生物科技有限公司借款以四川省羌山农牧科技股份有限公司所持有的江油市羌山畜牧科技食品有限公司100%股权提供质押以及四川省羌山农牧科技股份有限公司、张鑫义提供连带保证。

25. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,833,314.16	5,641,993.41
未确认融资费用	-1,166,570.18	-1,328,928.70
<b>合计</b>	<b>3,666,743.98</b>	<b>4,313,064.71</b>

26. 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
<b>合计</b>	<b>15,236,526.07</b>	<b>5,811,051.77</b>	<b>670,373.82</b>	<b>20,377,204.02</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	3,112,045.84		74,101.14		3,037,944.70	与资产相关
灾后重建良繁体系建设项目	1,008,695.14		89,117.22		919,577.92	与资产相关
原种猪场良种项目	1,425,000.16		49,999.98		1,375,000.18	与资产相关
1000吨发酵肉设备补贴项目	371,414.59		95,717.34		275,697.25	与资产相关

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
发酵肉技术与产业示范项目补贴资金	999,583.21		32,500.02		967,083.19	与资产相关
财政补助修路资金	582,629.84		21,597.48		561,032.36	与资产相关
财政补助圈舍建设	525,013.60		33,750.00		491,263.60	与资产相关
预算内投资国家服务业发展引导资金	559,280.63		19,634.10		539,646.53	与资产相关
大型沼气工程建设项目补助	1,320,000.00		66,000.00		1,254,000.00	与资产相关
灾后重建圈舍补助	3,737,666.47		131,000.04		3,606,666.43	与资产相关
2012年重华镇1200头原种猪项目	1,595,196.59		49,999.98		1,545,196.61	与资产相关
江油大型规模化沼气工程补助		5,411,051.77			5,411,051.77	与资产相关
2018年6万吨种猪粪污种养循环项目场内建设补助资金		400,000.00	6,956.52		393,043.48	与资产相关
<b>合计</b>	<b>15,236,526.07</b>	<b>5,811,051.77</b>	<b>670,373.82</b>		<b>20,377,204.02</b>	

## 27. 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

## 28. 资本公积

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

## 29. 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	15,548,481.24			15,548,481.24
<b>合计</b>	<b>15,548,481.24</b>			<b>15,548,481.24</b>

## 30. 未分配利润

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度
上年年末余额	186,999,210.21	67,261,349.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,299,748.10	145,018,467.49
减：提取法定盈余公积		13,170,436.96
减：应付普通股股利	30,275,423.55	12,110,169.42
<b>本期期末余额</b>	<b>211,023,534.76</b>	<b>186,999,210.21</b>

注：本期应付普通股股利系经2020年年度股东大会决议审议通过《2020年度利润分配方案》，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），合计派发现金红利30,275,423.55元。

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

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	164,263,176.11	82,515,554.82	150,084,914.54	57,309,175.40
其他业务	384,527.64	500,426.28	442,183.97	787,198.22
<b>合计</b>	<b>164,647,703.75</b>	<b>83,015,981.10</b>	<b>150,527,098.51</b>	<b>58,096,373.62</b>

(2) 与履约义务相关的信息

本公司销售生猪的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品交付客户指定地点并经客户验收后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司为履约义务的主要责任人，因行业特殊性，企业无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务，无质量保证等相关义务。

32. 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	926.18	1,128.59
教育费附加	506.10	549.88
地方教育附加	394.73	25,863.01
房产税	117,108.66	2,100.00
土地使用税	41,786.76	23,159.05
印花税	219,441.85	144,023.50
车船税	3,016.50	
资源税	8,464.65	4,962.75

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	391,645.43	201,786.78

## 33. 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	1,884,483.76	1,992,766.74
使用权资产折旧	369,729.65	
业务招待费	265,138.62	214,729.02
其他费用	183,702.20	221,202.47
租赁费	129,520.25	858,630.12
折旧摊销	129,457.42	148,368.09
小车费	120,023.70	202,795.39
水电气物管费	93,602.29	100,463.98
广告宣传费	20,873.00	67,132.44
低值易耗品	17,740.70	10,554.00
办公费	13,412.20	16,755.53
差旅费	7,151.00	60,108.37
运输费		945,793.34
长期待摊费用摊销		18,738.81
合计	3,234,834.79	4,858,038.30

## 34. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
流动资产损失	4,746,769.15	3,520,586.65
折旧摊销	4,069,121.50	3,723,063.99
职工薪酬及福利	4,584,328.02	3,978,511.84
中介机构费	771,094.49	1,448,860.01
业务招待费	593,406.17	829,654.13
小车费	442,997.71	381,870.05
保险费	270,611.33	151,456.53
差旅费	223,994.53	294,644.93
使用权资产折旧	205,752.68	
办公费	216,505.83	482,893.91
其他费用	158,277.95	204,295.91
水电气物管费	100,766.27	68,918.64
租赁费	65,375.00	254,163.00

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
会务费	61,345.96	4,200.00
维修费	42,696.08	52,750.00
长期待摊费用摊销	14,470.55	97,532.27
<b>合计</b>	<b>16,567,513.22</b>	<b>15,493,401.86</b>

## 35. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
药品材料费	1,866,757.00	
职工薪酬及福利	614,118.33	306,476.37
技术咨询费	200,000.00	
折旧摊销	71,999.02	8,407.08
业务费	32,608.93	
差旅费	6,450.00	
其他费用	6,344.13	28,347.65
房租		21,600.00
<b>合计</b>	<b>2,798,277.41</b>	<b>364,831.10</b>

注：本期研发费用增加系《兽用抗生素替代品-中药提取物的研究与开发项目》实验药品（主要为中药材）增加，以及研发人员薪酬上涨所致。

## 36. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	3,923,568.11	4,008,290.49
减：利息收入	137,664.70	142,453.70
加：汇兑损失		
其他支出	380,386.75	273,597.90
<b>合计</b>	<b>4,166,290.16</b>	<b>4,139,434.69</b>

## 37. 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	670,373.82	663,417.30
能繁母猪补贴	180,000.00	
出栏生猪补贴	77,890.00	
个税手续费返还	8,070.86	1,193.01
稳岗补贴		26,779.00

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
其他		22,889.07
<b>合计</b>	<b>936,334.68</b>	<b>714,278.38</b>

## 38. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-8,894.09	166,047.60
其他应收款坏账损失	-128,035.02	102,895.85
<b>合计</b>	<b>-136,929.11</b>	<b>268,943.45</b>

## 39. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货减值损失	-1,660,752.67	
<b>合计</b>	<b>-1,660,752.67</b>	

## 40. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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	1,020,850.72	1,345,287.77	1,020,850.72
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,020,850.72	1,345,287.77	1,020,850.72
其中:固定资产处置收益	-37,254.93	17,967.55	-37,254.93
生产性生物资产处置收益	1,058,105.65	1,327,320.22	1,058,105.65
<b>合计</b>	<b>1,020,850.72</b>	<b>1,345,287.77</b>	<b>1,020,850.72</b>

## 41. 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	164,328.55	739,970.44	164,328.55
其他	107,413.91	72,684.49	107,413.91
非流动资产报废收益	91,153.59		91,153.59
<b>合计</b>	<b>362,896.05</b>	<b>812,654.93</b>	<b>362,896.05</b>

注:本期非流动资产报废收益系生产性生物资产死亡,保险赔偿超过账面价值的收益。

## (2) 计入当年损益的政府补助

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上年同期发生金额	与资产相关/与收益相关
2019年产业扶持资金奖励	北川羌族自治县工业信息化和科技局	北府发[2020]3号北川羌族自治县人民政府办公室关于印发《北川羌族自治县促进工业经济高质量发展的十条措施(试行)》的通知	否	否		360,500.00	与收益相关
北川羌族自治县科技创新奖励	北川羌族自治县工业信息化和科技局	北府办发[2018]29号:北川羌族自治县人民政府办公室关于印发《北川羌族自治县科技创新奖励办法》的通知	否	否		200,000.00	与收益相关
护林费	北川羌族自治县自然资源局	根据《四川省省级林业草原改革发展专项资金管理办法》拨付护林费补助	否	否	83,861.55	168,470.44	与收益相关
北川羌族自治县农业农村局补助	北川羌族自治县农业农村局	北府发[2018]14号关于印发《北川羌族自治县促进精品农业发展奖补办法(修订)》的通知	否	否		11,000.00	与收益相关
2020年稳增长正向激励资金	北川羌族自治县工业信息化和科技局	四川省工业发展专项资金管理办法	否	否	51,000.00		与收益相关
2018年省级财政造林补贴项目补贴资金	四川省林业厅	四川省省级林业草原改革发展专项资金管理办法	否	否	26,467.00		与收益相关
商务发展资金	北川羌族自治县商务和经济合作局		否	否	3,000.00		与收益相关
<b>合计</b>					<b>164,328.55</b>	<b>739,970.44</b>	

(3) 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
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	83,861.55	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信息化和科技局	与收益相关
2020年稳增长正向激励资金	51,000.00		北川羌族自治县工业信息化和科技局	与收益相关
2018年省级财政造林补贴项目补贴资金	26,467.00		四川省林业厅	与收益相关

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
商务发展资金	3,000.00		北川羌族自治县商务和经济合作局	与收益相关
<b>合计</b>	<b>164,328.55</b>	<b>739,970.44</b>		

## 42. 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	310,161.24	723,654.87	310,161.24
对外捐赠	414,518.41	1,672,920.00	414,518.41
其他	12,000.00		12,000.00
<b>合计</b>	<b>736,679.65</b>	<b>2,396,574.87</b>	<b>736,679.65</b>

注：本期对外捐赠主要系：（1）向北川羌族自治县桂溪乡人民政府捐赠现金 9.00 万元；（2）向三台县龙树镇捐赠现金 10.00 万元用于支持环境整治；（3）向三台县龙树镇捐赠现金 9.00 万元用于支持重大动物疫病防控；（4）向三台县龙树镇捐赠现金 4.00 万元用于支持龙树镇足球场建设；（5）向江油市重华镇人民政府捐赠现金 5.00 万元用于资助重大动物疫病防控；（6）向北川县、江油市、三台县捐赠猪只等合计 44,518.41 元。

## 43. 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	137,003.06	141,790.44
政府补助收入	830,289.41	1,509,931.52
往来款	730,000.00	6,430,000.00
其他收入	107,413.91	10,644.83
<b>合计</b>	<b>1,804,706.38</b>	<b>8,092,366.79</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	34,521.88	36,799.14
小车费	563,021.41	584,665.44
办公费	229,918.03	499,649.44
业务招待费	858,544.79	1,044,383.15

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
差旅费	231,145.53	354,753.30
广告宣传费	20,873.00	67,132.44
运输费	756,471.93	945,793.34
维修费	42,696.08	52,750.00
中介机构费	771,094.49	1,448,860.01
租赁费	194,895.25	1,112,793.12
保险费	270,611.33	151,456.53
对外捐赠	370,000.00	1,672,920.00
往来款	105,994.21	306,566.00
研发费用	245,403.06	49,947.65
其他费用	341,980.15	425,498.38
水电气物管费	194,368.56	169,382.62
会务费	61,345.96	4,200.00
<b>合计</b>	<b>5,292,885.66</b>	<b>8,927,550.56</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
个人及单位借款	15,100,000.00	
<b>合计</b>	<b>15,100,000.00</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
租赁租金	1,612,892.07	3,572,769.89
归还个人借款	10,000,000.00	
融资手续费及保证金	2,845,864.87	
预付精选层挂牌费		1,400,000.00
<b>合计</b>	<b>14,458,756.94</b>	<b>4,972,769.89</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	54,299,748.10	66,752,442.32
加: 资产减值损失	1,660,752.67	
信用减值损失	136,929.11	-268,943.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,996,726.66	15,209,032.62
使用权资产折旧	1,014,653.87	

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
无形资产摊销	1,896,528.18	1,725,444.36
长期待摊费用摊销	15,577.46	208,399.90
待摊费用减少(减:增加)	294,009.54	-41,955.41
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)	-1,020,850.72	-1,345,287.77
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	310,161.24	661,719.39
财务费用(收益以“-”填列)	3,923,568.11	4,862,405.94
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-47,918.98	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)	-12,077,885.10	-23,985,463.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-319,677.22	-8,246,005.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-13,923,459.20	-6,466,301.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,158,863.72	49,076,720.01
<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	29,865,075.63	99,034,163.88
减: 现金的期初余额	112,501,971.56	69,371,784.43
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	-82,636,895.93	29,662,379.45

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	29,865,075.63	112,501,971.56
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	29,865,075.63	112,501,971.56
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	29,865,075.63	112,501,971.56

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 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	436,745.30	保证金
固定资产	7,370,707.74	抵押借款
无形资产	35,103,137.15	抵押借款
生产性生物资产	19,429,065.78	质押借款
<b>合计</b>	<b>62,339,655.97</b>	

45. 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
护林费	83,861.55	营业外收入	83,861.55
2020年稳增长正向激励资金	51,000.00	营业外收入	51,000.00
2018年省级财政造林补贴项目补贴资金	26,467.00	营业外收入	26,467.00
商务发展资金	3,000.00	营业外收入	3,000.00
能繁母猪补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
出栏生猪补贴	77,890.00	其他收益	77,890.00
个税手续费返还	8,070.86	其他收益	8,070.86
递延收益转入	670,373.82	其他收益	670,373.82
江油大型规模化沼气工程补助	5,411,051.77	递延收益	
2018年6万吨种猪粪污种养循环项目场内建设补助资金	400,000.00	递延收益	
<b>合计</b>	<b>6,911,715.00</b>		<b>1,100,663.23</b>

七、合并范围的变化

本期与上年相比，合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
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
海南禾瑞生物科技有限公司	海口市	海口市	食品生产经营、牲畜饲养	100.00		新设

### 九、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2021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128,500,000.00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2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，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309,599.82元，占应收账款期末余额合计数的比例为64.90%。

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3、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。

## 十、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(%)
张鑫义	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
张鑫义	69,978,518.00	69,978,518.00	34.67	34.67

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 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
北川义园农业科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
吴晓蓉	持股2.28%的股东、董事、副总经理、财务负责人
朱雷	持股1.24%的股东、监事
吕君	董事、副总经理、董事会秘书
刘斌	董事、副总经理
王凤鸣	监事
王孝武	持股0.0074%的股东、副总经理
向川	独立董事
杨天均	独立董事
张宗俊	独立董事

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 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
合计			46,200.00

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张鑫义	5,000,000.00	2018-9-30	2021-9-28	主债权已履行完毕，无需履行担保义务
张鑫义	4,980,000.00	2018-9-28	2021-9-25	
张鑫义	4,980,000.00	2018-7-24	2021-7-15	
张鑫义	10,000,000.00	2018-12-14	2022-12-14	
王孝武	10,000,000.00	2018-12-12	2022-12-11	
张鑫义	10,000,000.00	2018-12-20	2022-12-20	
王孝武	10,000,000.00	2018-12-19	2022-12-18	
张鑫义	22,599,600.00	2016-10-31	2021-9-30	
张鑫义	7,641,848.00	2017-10-18	2021-9-17	
张鑫义	5,000,000.00	2020-5-9	2023-5-9	
张鑫义	9,900,000.00	2018-2-8	2022-2-7	
张鑫义	5,000,000.00	2020-9-23	2022-9-23	
张鑫义	4,980,000.00	2020-7-22	2023-7-22	
张鑫义	5,000,000.00	2020-5-9	2023-5-9	
张鑫义	5,000,000.00	2020-8-20	2023-8-20	
王孝武	50,000,000.00	2018-12-29	2024-7-5	
张鑫义	50,000,000.00	2018-12-29	2024-7-5	
王孝武	10,000,000.00	2020-12-16	2023-12-16	
张鑫义	10,000,000.00	2020-12-16	2023-12-16	
张鑫义	50,000,000.00	2021-5-8	2023-5-8	
张鑫义	5,450,000.00	2021-1-9	2023-1-9	
张鑫义	6,830,097.92	2019-10-30	2023-5-30	
张鑫义	30,000,000.00	2023-3-3	2026-3-3	否
张鑫义	20,000,000.00	2023-2-7	2026-2-7	否

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
张鑫義	10,000,000.00	2021-6-17	2021-7-16	已于2021年6月25日提前还款
张鑫義	3,000,000.00	2021-6-29	2022-7-28	

### 4. 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	1,351,162.82	1,295,471.14

### (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
其他应付款	张鑫義	3,000,000.00	

### (四) 关联方承诺

无。

## 十一、或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、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。

## 十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、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

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	80,294.50	0.51	80,294.50	100.00	
其中:单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	80,294.50	0.51	80,294.50	100.00	
按组合计提坏账准备	15,658,152.92	99.49	14,407.46	0.09	15,643,745.46
其中:账龄组合	285,393.32	1.81	14,407.46	5.05	270,985.86
纳入合并范围的子公司往来	15,372,759.60	97.68			15,372,759.60
<b>合计</b>	<b>15,738,447.42</b>	<b>100.00</b>	<b>94,701.96</b>	<b>0.60</b>	<b>15,643,745.46</b>

(续)

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	34,084.50	0.16	34,084.50	100.00	
其中:单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	34,084.50	0.16	34,084.50	100.00	
按组合计提坏账准备	21,116,679.06	99.84	53,313.37	0.25	21,063,365.69
其中:账龄组合	623,989.55	2.95	53,313.37	8.54	570,676.18
纳入合并范围的子公司往来	20,492,689.51	96.89			20,492,689.51
<b>合计</b>	<b>21,150,763.56</b>	<b>100.00</b>	<b>87,397.87</b>	<b>0.41</b>	<b>21,063,365.69</b>

## 1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	284,474.69	14,223.73	5.00
2-3年	918.63	183.73	20.00
<b>合计</b>	<b>285,393.32</b>	<b>14,407.46</b>	<b>—</b>

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
罗菊	34,084.50	34,084.50	100.00	无法联系该客户
陈双	46,210.00	46,210.00	100.00	无法联系该客户
合计	80,294.50	80,294.50	—	—

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	15,657,234.29
2-3年	7,120.63
4-5年	74,092.50
合计	15,738,447.42

## (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	87,397.87	7,304.09			94,701.96
合计	87,397.87	7,304.09			94,701.96

## (4) 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	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
江油市羌山畜牧科技食品有限公司	13,541,940.85	1年以内	86.04	
绵阳市羌寨人家商贸有限公司高水店	1,583,726.62	1年以内	10.06	
三台县小寨子畜牧科技有限公司	245,416.62	1年以内	1.56	
绵阳富临百盛广场有限公司	113,898.10	1年以内	0.72	5,694.91
陈双	46,210.00	4-5年	0.29	46,210.00
合计	15,531,192.19		98.67	51,904.91

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	36,795,000.00	120,000,000.00
其他应收款	58,901,904.54	38,503,080.48
<b>合计</b>	<b>95,696,904.54</b>	<b>158,503,080.48</b>

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
三台县小寨子畜牧科技有限公司	36,795,000.00	120,000,000.00
<b>合计</b>	<b>36,795,000.00</b>	<b>120,000,000.00</b>

2.2 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	90,236.00	2,236.00
保证金及押金	225,326.00	227,326.00
其他	55,511.47	39,611.15
纳入合并范围的子公司往来	58,588,293.24	38,259,103.09
<b>合计</b>	<b>58,959,366.71</b>	<b>38,528,276.24</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)	
2021年1月1日余额	25,195.76			25,195.76
2021年1月1日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	32,266.41			32,266.41
本期转回				

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	57,462.17			57,462.17

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	58,751,804.71
1-2年	127,236.00
2-3年	12,000.00
3-4年	68,326.00
合计	58,959,366.71

## (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的其他应收账款	25,195.76	32,266.41			57,462.17
合计	25,195.76	32,266.41			57,462.17

## (5) 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	56,769,708.92	1年以内	96.29	
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	1,818,584.32	1年以内	3.08	
绵阳正邦养殖有限公司	保证金及押金	50,000.00	3-4年	0.08	25,000.00

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
河南新希望六和农 牧科技有限公司	保证金及押金	50,000.00	1-2年	0.08	5,000.00
四川天兆猪业股份 有限公司	保证金及押金	50,000.00	1-2年	0.08	5,000.00
<b>合计</b>	—	<b>58,738,293.24</b>	—	<b>99.61</b>	<b>35,000.00</b>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 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	253,649,613.37		253,649,613.37	248,649,613.37		248,649,613.37
<b>合计</b>	<b>253,649,613.37</b>		<b>253,649,613.37</b>	<b>248,649,613.37</b>		<b>248,649,613.37</b>

## (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	本期计提 减值准备	期末减值 准备余额
三台县小寨子畜牧 科技有限公司	95,587,465.94			95,587,465.94		
江油市羌山畜牧科 技食品有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
绵阳市羌寨人家商 贸有限公司	500,000.00			500,000.00		
江油小寨子生物科 技有限公司	32,562,147.43			32,562,147.43		
海南禾瑞生物科技 有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>248,649,613.37</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>253,649,613.37</b>		

## 四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

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	135,333,444.25	121,701,069.67	146,612,041.55	123,732,408.75
其他业务	1,457,356.72	1,431,682.98		
合计	<b>136,790,800.97</b>	<b>123,132,752.65</b>	<b>146,612,041.55</b>	<b>123,732,408.75</b>

#### (2) 与履约义务相关的信息

本公司销售生猪的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品交付客户指定地点并经客户验收后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司为履约义务的主要责任人，因行业特殊性，企业无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务，无质量保证等相关义务。

### 十六、财务报告批准

本财务报告于2021年8月13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

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助	1,100,663.23	
非流动资产处置损益	801,843.07	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,874.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-319,104.50	
小计	1,588,275.80	
减：所得税影响额	1,674.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,586,601.79	

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期加权平均 净资产收益率（%）	本期每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.26	0.2690	0.2690
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.99	0.2612	0.2612

四川省羌山农牧科技股份有限公司

二〇二一年八月十三日

## 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：

羌山农牧董事会办公室