



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.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

<p>附件：</p> <p>全国首批兽用抗菌药使用减量化行动试点达标养殖场名单</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>省份(数量)</th> <th>养殖场</th> <th>地址</th> <th>畜禽种类</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>四川(1)</td> <td>四川省美山农牧股份有限公司</td> <td>四川省绵阳市安州区12号</td> <td>生猪</td> </tr> </tbody> </table>	序号	省份(数量)	养殖场	地址	畜禽种类	1	四川(1)	四川省美山农牧股份有限公司	四川省绵阳市安州区12号	生猪	<p>2020年3月16日，美山农牧被农业农村部畜牧兽医局确定为全国首批兽用抗菌药使用减量化行动试点达标养殖场之一。</p>
序号	省份(数量)	养殖场	地址	畜禽种类							
1	四川(1)	四川省美山农牧股份有限公司	四川省绵阳市安州区12号	生猪							
<p>股转系统公告〔2020〕440号</p> <p>2020年5月22日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》及《关于2020年市场分层定期调整相关工作的通知》，结合异议处理及进一步核查情况，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，按照市场层级定期调整程序将公司调入创新层。</p> <p>2020年第一批定期调入创新层的挂牌公司正式名单</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>证券代码</th> <th>证券简称</th> <th>备注</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>154</td> <td>833302</td> <td>美山农牧</td> <td>*</td> </tr> </tbody> </table>	序号	证券代码	证券简称	备注	154	833302	美山农牧	*	<p>2020年5月22日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》及《关于2020年市场分层定期调整相关工作的通知》，结合异议处理及进一步核查情况，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，按照市场层级定期调整程序将公司调入创新层。</p>		
序号	证券代码	证券简称	备注								
154	833302	美山农牧	*								
	<p>2020年8月11日，公司取得由国家知识产权局授予的实用新型专利证书，实用新型名称“一种饲料生产专用的降低玉米水分的组合装置”，证书号：第11210700号。</p>										
	<p>2020年9月15日，公司取得由国家知识产权局授予的实用新型专利证书，实用新型名称“一种养殖车辆熏蒸消毒工作间”，证书号：第11477281号。</p>										

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	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配	35
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	48
第八节	行业信息	53
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	64
第十节	财务会计报告	77
第十一节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

【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	我国生猪养殖行业受供需关系的影响主要呈现周期性波动的特征，从而导致生猪价格也呈现出周期性波动特征。自2018年8月以来，非洲猪瘟疫情影响从开始的“冲击波”到进入目前的常态化阶段，国内生猪产能也从开始持续下降到逐步恢复，报告期内生猪价格呈现高位波动态势。而非洲猪瘟及新冠肺炎双疫情的不确定性等因素将持续对未来生猪养殖行业供需产生影响，生猪价格也将随之波动，从而可能引起公司经营业绩发生大幅波动。
生猪疫病风险	生猪疫病风险是生猪养殖行业企业面临的主要风险。截止报告期末，根据农业农村部发布的2020年疫情汇总，全国共报告发生了约19起非洲猪瘟疫情，共扑杀生猪1.3万多头。由于非洲猪瘟致死率高、传播性强、疫苗研制难度较大等，虽然非洲猪瘟疫病已在国内较大范围内得到控制，但国内将在较长时间内维持高强度防疫状态。
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。
税收优惠及政府补助政策风险	公司属于以生猪养殖为主的农牧企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司从事农、林、牧、渔项目享受免征企业所得税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，公司作为农业生产者销售的自产农产品免征增值税。2020 年生猪养殖行业受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，其中包括：对重点地区损失较大的养殖场户给予延长还贷期限、放宽贷款担保、贴息贷款、下调贷款利率等政策支持。当然如果国家对畜牧业税收优惠及政府补助政策风险发生变化，则会对公司生产经营和财务状况产生一定的负面影响。
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

行业重大风险

生猪疫病风险是生猪养殖行业企业面临的主要风险。生猪疫病给公司带来的损害和影响主要表现在：（1）生猪养殖行业发生大规模疫病，导致公司自有生猪受爆发疫病的感染风险提高，公司将面临较高的生猪防疫压力，从而增加在疫苗接种、紧急免疫隔离带建设、人员和物资及车辆消毒、疫病检测等防疫措施上的投入；（2）国内生猪疫病的发生和流行会引发社会公众对猪肉和猪肉制品质量的担忧，从而在短期内影响到对猪肉的需求量；（3）公司生猪在养殖过程中发生疾病，将直接导致存栏猪只的整体健康状况，病死率将会有所提高，从而给公司带来直接经济损失。

公司采取的主要应对措施：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防控措施；三是公司养殖布局采用“多点式”布局，种猪、母猪扩繁、育肥饲养、饲料生产，减少各个养殖基地之间疾病的传染，最大限度地避免交叉感染；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。

释义

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

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	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

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510700205700115B	否
注册地址	北川羌族自治县永昌镇云盘中路白云巷	否
注册资本	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	395,476,256.90	301,203,483.23	31.30%
毛利率%	52.17%	38.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	145,018,467.49	56,529,023.73	156.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	147,993,680.76	57,871,470.95	155.73%
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）	29.07%	14.33%	-
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）	29.67%	14.67%	-
基本每股收益	0.7185	0.2818	154.97%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	804,982,888.92	634,031,210.94	26.96%
负债总计	245,764,146.16	207,720,766.25	18.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	559,218,742.76	426,310,444.69	31.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	2.11	31.28%
资产负债率%（母公司）	27.53%	20.63%	-
资产负债率%（合并）	30.53%	32.76%	-
流动比率	0.83	0.91	-
利息保障倍数	27.99	8.33	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	187,163,393.72	107,554,460.07	74.02%
应收账款周转率	150.13	63.82	-
存货周转率	3.29	3.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.96%	12.88%	-
营业收入增长率%	31.30%	51.34%	-
净利润增长率%	156.54%	-337.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	201,836,157	201,836,157	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	5,348,328.85
非流动资产处置损益	-2,777,921.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,523,120.80
非经常性损益合计	-2,952,713.27
所得税影响数	22,500.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,975,213.27

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 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	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
流动负债（合并）				
预收账款	377,834.59			
合同负债		377,834.59		
流动负债（母公司）				
预收账款	11,679,168.47			
合同负债		11,679,168.47		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

1. 行业分类与主营业务

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. 战略规划与实施项目

公司致力于现代农牧业创新发展，以“闭环式健康养殖集成产业”为产业模式，以“一二一”工程项目进行建设。“闭环式健康养殖集成产业”是以生态、健康安全为基础、以生物立体循环为保障，实施以育种、繁育、饲料加工、肉品加工、研发、生物产品加工为一体的集成项目，以健康安全高品质的猪肉为目标实施无抗养殖工程；以粮经协同为保障，通过生态循环的消纳方式对粪污及废弃物的资源化再生利用，实施定制模式，与种植、粮食加工、饲料加工相融合的粮经协同运行，旨在将牧与农深度融合，形成产品与市场无缝对接的集成运营综合体。“一二一”工程项目规划以一个合作共建研发实验室为依托，支撑两个业务板块（生猪养殖业务、肉食精深加工）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。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。

“一二一”工程项目以“100万头集成产业规模”为目标分两个阶段实施，第一阶段规划在2021年之前，以养殖业务板块各项目为建设重心，完善提升科研技术的有效支撑和保障并建成技术研发中心，以保有和开拓未来精深加工业务销售渠道为目的，开展小规模猪肉制品加工生产和委托屠宰业务，同时启动精深加工业务板块各项目的选址、规划、设计。第二阶段规划在2021年之后，以精深加工板块各项目为建设重心，逐步实施冰鲜冷链屠宰项目，发酵肉项目、新型罐头项目、生物制剂项目、中兽药制剂项目。

3. 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。

4. 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。2020年3月，国家农业农村部发布《关于公布全国首

批兽用抗菌药使用减量化行动试点达标养殖场名单的通知》，公司为全国首批兽用抗菌药使用减量化行动试点达标养殖场名单中四川省唯一一家生猪养殖企业。

5. 公司核心竞争力

(1) 创新闭环式集成产业模式，实施健康无抗集束工程。公司创新实施的闭环式集成产业模式具备科研与传统农牧创新协同、产品与市场无缝对接的特征，贯穿健康无抗集束工程标准建设“121”项目，是实施产业生态循环、有效解决生物防控、提高产品品质、提升综合效益的重要举措。

(2) 区域性资源禀赋：公司拥有优质的区域性资源禀赋，一是现有建设用地、养殖用地、消纳用地均预留了扩产增量的空间，能够承载 100 万头仔猪生产的能力，现有养殖基地、饲料生产基地，具有快速扩建的空间和能力；二是养殖储备用地资源丰富，新增养殖储备用地可承载 100 万头育肥猪生产的能力，为公司的持续发展提供了有力的资源保障；三是公司产权证完整清晰，主要生产用地大部分为出让土地，为投资的安全性提供基础保障；四是生物防控能力强，各养殖基地选址时就充分考虑了天然的防控屏障、充沛的优质水源供给，非洲猪瘟疫情爆发以来，公司独创了“三区五级一端口”的生物防范理念和措施，无一例猪瘟疫情发生。

(3) 核心技术：公司能够灵活掌控并运用核心育种选育技术、仔猪繁育技术、育肥猪养殖技术；公司独立研发了创新的无抗饲料生产技术、无抗饲料生产设备集成技术、肉类加工发酵技术，独立创新并研发了新型健康无抗饲料方剂。非洲猪瘟疫情以来，公司独创的生物防控应用技术为生产经营提供强有力保障。公司聘请行业专家为技术顾问，与科研院所合作共建，组成了自有研发团队，不断提高创新能力，先后实施了无抗饲料、替抗中兽药和以发酵肉、非洲猪瘟防控为技术项目攻关的内控课题，取得多项科研成果，为公司的转型升级发展提供有力的技术支撑。

(4) 仔猪产品出栏规模优势：公司下属三台龙树基地和江油重华基地父母代种猪存栏单场均超过 1 万头，为西南地区单场种猪存栏较大的养殖基地，仔猪生产能力强，批次出栏规模效应明显，无抗养殖技术的应用使仔猪成活率更高、生长速度更快，是区域内主要仔猪的供应单位，客户主要为上市公司区域内养殖单位、规模化养殖单位。

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，面对非洲猪瘟、新冠疫情的双重影响，公司快速响应、积极应对，在春节节后快速复工、复产，报告期内公司被政府列为“稳产保供企业”，公司通过充分发挥龙头企业带动作用，切实做好“稳生产、保供应”。同时公司在企业经营管理上实施了以财务管理为中心，以销售工作为重点，以生产管理为基础，以项目管理为抓手的战略工作推进，在深化实施技改工程的过程中，设置了严格的生物防控措施，实施了全封闭的生产项目技改模式设计，有效地保证了公司在双重疫情冲击的情况下顺利的完成生产经营目标。

1.经营业绩成果

报告期内，在双疫情叠加的特殊背景之下，公司作为保产稳供企业，在稳定生产并保障市场供应基础之上，通过技改工程快速升级公司对双疫情的生物防控措施，稳步提升公司的经营业绩。报告期内，公司资产总额为 804,982,888.92 元，较上年度末增长 26.96%，负债总额 245,764,146.16 元，比上年度末增长 18.31%；净资产总额 559,218,742.76 元，比上年度末增长 31.18%；实现营业收入 395,476,256.90 元，同比增长 31.30%，净利润 145,018,467.49 元，同比增长 156.54%。公司业绩的驱动因素：第一：受非洲猪瘟疫情的持续影响，报告期内生猪市场供需不平衡，生猪价格持续高位运行，生猪价格的持续上涨，是公司业绩上涨的主要原因。第二：公司通过技改升级，提高公司生物防控硬件基础设施，有效改善生产环境，提高生产效率，有利于生产效率的提升。

2.非洲猪瘟及新冠肺炎的防控情况

报告期内，公司对于非洲猪瘟疫情的防控：一是以“一洗二熏三脱四隔离五加压六保护”为防控标准化操作流程，强化人员、物品管理；二是建立洗消中心不断完善生物安全防护措施；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，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，迅速升级生物安全防护设施设备，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。

公司除继续加大并严格执行非洲猪瘟防控措施外，还特别针对新冠肺炎制定了防控措施：一是针对突发疫情公司建立疫情防控应急工作领导小组，制定了疫情防控预案；二是实行员工行动轨迹日报制和每日体温管理制，并确保各种防护用品及药品充足；三是在养殖基地加强返岗隔离防控措施，非养殖基地办公区新建洗消区域，做到“进出消毒、体温监测”；四是公司召开的股东大会为中小股东提供网络投票渠道，减少现场人员的密切接触。

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

公司目前主营业务为生猪的养殖和销售，根据全国股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主营业务生猪养殖属于“农、林、牧、渔业-畜牧业-牲畜饲养-猪的饲养”。2020 年生猪养殖行业处于“双疫情”的背景下，行业发展情况如下：

1. 生猪养殖业的产业政策有利于行业的持续健康发展

我国是养猪及猪肉消费大国，生猪出栏量、存栏量以及猪肉消费量均位于全球首位，每年种猪及猪肉制品进口总量巨大。由于中国经济的发展和城市化进程的推进，国内城镇居民人数不断增长，居民消费水平持续提升，人均猪肉消费量成上升趋势，因此未来生猪养殖量将持续增长。同时，国家高度重视民生问题，关注生猪产业的周期性波动，对生猪养殖进行补贴和保险，对生猪调出大县进行奖励。

2018年8月以来，受“非洲猪瘟”疫情发生的影响，我国生猪及能繁母猪存栏量下降，对生猪养殖产业的发展带来了一定程度的影响。为防止疫情扩散，国务院办公厅、农业农村部及财政部出台了一系列措施，通过扑杀疫情地猪只、严格实施检验检疫和猪只运输管理，防范非洲猪瘟疫情扩散；通过财政补贴、保障规模养猪场（户）发展及相关配套设施建设的土地供应，提高生猪养殖的积极性，稳定生猪供应；同时实施产业转型升级，鼓励规模化养殖，计划到2022年养殖规模化率达到58%左右，规模养猪场（户）粪污综合利用率达到78%以上；2025年养殖规模化率达到65%以上，规模养猪场（户）粪污综合利用率达到85%以上。

总体上，从产业政策上来看，国家近年来加大了对国内生猪养殖行业的扶持、补贴和保护力度。加之国内外生猪养殖疫情防控的经验教训，国家在产业发展上倾向于以大型龙头企业为主导，增强自主疫病防控能力，提高产业进入门槛，提高产业集中度；在生产和区域布局上，倾向于通过建立协调监管机制促进区域内生猪产销大体平衡，支持生猪养殖企业在省域或区域化管理范围内全产业链发展；在环境保护上，通过制定相关的排污政策和提高规模化养殖标准促进生态养殖。

2. 行业集中度进一步提升有利于拉长周期平抑猪价波动

我国生猪养殖业一直以农户散养为主，规模化养殖占比很低。受非洲猪瘟疫情的催化，未来一段时间内，行业集中度和养殖规模化的快速提升将是必然发展趋势，行业龙头企业将具有更加广阔的成长空间。主要体现在以下两个方面：

（1）散户退出引起产业集中度提升

散户养殖较易受到生产设施条件和技术积累等因素的限制。一方面，生猪养殖需要面对土地和环保的双重压力，养殖环保政策要求生猪养殖设施配套建设粪污资源化利用设施等，部分小型散养户迫于环保整改带来的资金压力会选择退出。另一方面，散户由于其在养殖技术和设备等方面的劣势，生产效率远低于规模化养殖企业，从而生产成本较高。此外，受非洲猪瘟疫情等疫病影响，部分散户因疫病防治能力较弱，在2018-2019年遭受一定经济损失，且在疫情尚未完全控制前观望情绪较浓。因此，散户养殖在资金实力、养殖成本、生产效率和疫病防治等方面处于劣势，部分小型散户在行业低谷期或环保政策趋严时会选择退出，或者与大型养殖企业合作、成立专业养殖合作社等方式主动寻求转型升级。

（2）规模经济和效率提升驱动的集中度提升

生猪规模化养殖不仅需要一定的资金规模，还需要一定的养殖技术和技术人员。生猪养殖的规模经济主要体现在两个方面：成本的下降和效率的提升。成本方面，大型养殖场可以通过集中采购或自建饲料厂降低饲料成本，通过建立完善的疫病防控体系降低病死率，通过大规模养殖实现成本均摊，规模经济带来的成本优势较为明显。效率方面，规模化养殖场更加注重科学养殖，猪场设备、管理和兽医医疗服务较为先进，母猪的产仔率和仔猪成活率都比较高。同时，规模化养殖场拥有更多的专业化饲喂设备，且自动化管理程度高，每个劳动力可以同时管理更多数量的猪只，从而在劳动效率方面具备优势。

（3）大型规模化养殖企业在质量管理方面、资金实力方面均具备较大优势，能够长期、稳定地为社会提供安全的畜禽产品，有利于食品安全的监控，且抵抗猪周期的能力较强。

因此，规模化养殖是先进畜牧产业的必由之路。未来一段时间内，规模化养殖将是生猪养殖行业的主要趋势，中小散户退出的市场空间将由大型的规模化养殖企业来填补，随着规模化养猪程度的进一步提高，有望改变目前猪周期时间短、价格波动大的特点。

3. 无抗养殖成为畜牧业转型升级和绿色发展的新方向

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

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	112,938,055.22	14.03%	69,806,540.56	11.01%	61.79%
应收票据	0	0.00%	0	0%	0%
应收账款	646,678.85	0.08%	4,621,904.36	0.73%	-86.01%
存货	67,793,634.87	8.42%	47,206,742.31	7.45%	43.61%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0.00%	0	0%	0%
固定资产	410,929,332.20	51.05%	360,502,059.26	56.86%	13.99%
在建工程	40,759,553.02	5.06%	41,142,349.19	6.49%	-0.93%
无形资产	84,296,409.21	10.47%	74,085,492.67	11.68%	13.78%
商誉	0	0.00%	0	0%	0%
短期借款	173,680,488.97	21.58%	95,048,546.14	14.99%	82.73%
长期借款	0	0.00%	50,139,377.78	7.91%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

(一) **货币资金**：货币资金增加 61.79% 主要系：一是公司报告期内应收账款减少，资金回笼情况较好；二是主要系公司经营盈利及短期借款资金增加。

(二) **应收账款**：应收账款较期初减少 86.01%，主要系报告期内收回欠款所致。

(三) **存货**：存货较期初增加 43.61%，主要系：在非洲猪瘟以及新冠肺炎的双疫情影响的不确定的背景下，公司为了保障持续生产能力，增加了饲料原料的库存，从而导致存货较期初增加。

(四) **短期借款**：短期借款增加 82.73%，主要系：1. 公司报告期内被列为“稳产保供企业”，增加政策支持短期借款 11,000 万元；2. 公司报告期内为了进一步保障流动资金，通过保证及信用贷款的方式增加短期借款。

(五) **长期借款**：长期借款期末金额为 0 元，同比减少 100%，主要系报告期内公司降低融资成本，调整贷款结构所致。

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	395,476,256.90	-	301,203,483.23	-	31.30%
营业成本	189,170,107.96	47.83%	185,009,335.52	61.42%	2.25%
毛利率	52.17%	-	38.58%	-	-
销售费用	8,592,048.54	2.17%	7,955,252.14	2.64%	8.00%
管理费用	36,086,984.10	9.12%	34,494,731.31	11.45%	4.62%
研发费用	3,638,438.67	0.92%	814,306.25	0.27%	346.81%
财务费用	5,606,000.64	1.42%	9,246,688.35	3.07%	-39.37%
信用减值损失	-191,028.15	-0.05%	-86,024.77	-0.03%	122.06%
资产减值损失	0	0.00%	0	0%	0%
其他收益	1,517,958.41	0.38%	1,345,381.61	0.45%	12.83%
投资收益	0	0.00%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0%	0%
资产处置收益	2,967,066.63	0.75%	-4,737,821.16	-1.57%	-162.63%
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	0%
营业利润	156,102,091.43	39.47%	59,840,830.18	19.87%	160.86%
营业外收入	1,148,984.52	0.29%	517,791.53	0.17%	121.90%
营业外支出	11,577,122.83	2.93%	1,984,914.79	0.66%	483.26%
净利润	145,018,467.49	36.67%	56,529,023.73	18.77%	156.54%

项目重大变动原因：

(一) **营业收入**：营业收入较去年同期上涨，主要系 2020 年生猪价格较去年同期大幅上涨，且全年处于高位震荡态势，公司经营业绩较期初增加。

(二) **研发费用**：研发费用较期初增加 346.81%，主要系一是公司提高研发人员薪资待遇以及研发员数量较期初增加；二是公司为了保障和提升持续研发能力，增加了研发用料中药材等材料储备量。

(三) **财务费用**：财务费用较期初减少 39.37%，主要系本期财务费用减少的主要原因系公司获得政策支持贴息和保供贷款，同时其他支出较上年减少 980,475.28 元，减少 68.69%，主要是担保费减少。

(四) **信用减值损失**：信用减值损失较同期增加 122.06%，主要系报告期内应收账款减少所致

(五) **资产处置收益**：资产处置收益较期初变化 162.63%，主要系公司报告期处置淘汰种猪，且淘汰猪市场价格行情价格上涨，因此导致资产处置收益大幅增加。

(六) **营业利润及净利润**：营业利润及净利润较同期增幅较大，主要系 2020 年生猪价格较去年同期大幅上涨，且全年处于高位震荡态势，公司经营业绩较期初增加。

(七) **营业外收入**：营业外收入较同期增加 121.90%，主要系财政补助收入较同期增加。

(八) **营业外支出**：营业外支出较同期增加 483.26%，主要系一是公司实施技改工程，部分资产无法继续使用，导致非流动资产损失较期初大幅增加；二是公司积极履行社会责任，新冠肺炎疫情期间加大了对外捐赠金额。

(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	394,431,727.08	299,983,656.88	31.48%
其他业务收入	1,044,529.82	1,219,826.35	-14.37%
主营业务成本	187,875,578.11	183,442,083.31	1.25%
其他业务成本	1,294,529.85	1,567,252.21	-17.40%

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	333,406,013.08	131,447,659.34	60.57%	25.06%	-14.51%	43.13%
猪肉及其制品直营	54,170,040.86	50,268,358.10	7.20%	106.29%	112.28%	-26.64%
其他产品直营	5,280,010.11	4,703,173.33	10.92%	-24.45%	-19.90%	-31.65%
猪肉及其制品经销	1,575,663.03	1,456,387.34	7.57%	969.24%	1074.14%	-52.17%
合计	394,431,727.08	187,875,578.11	52.37%	31.48%	2.42%	34.80%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司报告期内收入构成较期初未发生重大变动，主要以生猪销售、猪肉制品销售为主。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	43,595,155.00	11.02%	否
2	客户二	39,148,734.00	9.90%	否
3	客户三	38,399,958.00	9.71%	否
4	客户四	35,510,989.65	8.98%	否
5	客户五	31,492,791.00	7.96%	否
合计		188,147,627.65	47.57%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	48,211,677.60	24.08%	否
2	供应商二	22,049,223.52	11.01%	否
3	供应商三	21,959,195.20	10.97%	否
4	供应商四	17,288,158.04	8.64%	否
5	供应商五	12,117,773.00	6.05%	否
合计		121,626,027.36	60.75%	-

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	187,163,393.72	107,554,460.07	74.02%
投资活动产生的现金流量净额	-132,084,304.22	-48,538,079.59	172.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,948,902.37	1,273,162.83	-1038.52%

现金流量分析：

（一）经营活动产生的现金流量净额：期末较期初增加 74.02%，主要系报告期内公司营业收入较期初大幅增加，并且公司销售回款及时。

（二）投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额较上年度大幅变化，主要系公司经营需要，购建固定资产及无形资产的支出增加，导致 2020 年度投资活动产生的现金流量净额变化。

（三）筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司为了降低融资成本，调整融资结构，长期借款期末金额为 0 元，同比减少 100%，导致 2020 年度筹资活动产生的现金流量净额变化。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
江油羌山	控股子公司	生猪养殖	301,594,917.39	175,015,994.51	110,112,198.45	31,453,086.20
羌寨人家	控股子公司	商品销售	1,560,990.53	-2,679,341.62	16,868,364.73	250,654.88
江油小寨子	控股子公司	饲料生产	80,988,469.45	33,479,972.57	81,732,023.19	728,849.11
三台县小寨子	控股子公司	生猪养殖	260,188,843.14	119,018,812.28	164,399,008.20	102,315,265.99
羌之鲜	控股子公司	商品销售	-	-	-	3,752,499.81
禾瑞生物	控股子公司	生物技术开发	-	-	-	-

主要控股参股公司情况说明

(1) 三台县小寨子畜牧科技有限公司：注册资本 10,000.00 万元，经营范围：生猪养殖，种畜扩繁；发展生态农业，及苗木、水果、蔬菜种植。（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）

(2) 江油市羌山畜牧科技食品有限公司：注册资本 12,000.00 万元，经营范围：牲畜饲养；销售牲畜；科技交流和推广服务；花卉、中药材的种植、销售；电力生产；水利水电工程；电能的输送与分配活动。（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）

(3) 绵阳市羌寨人家商贸有限公司，注册资本 50.00 万元，经营范围：生猪、鲜肉、家禽、水产品销售，蔬菜、水果批发与销售，农产品、农副产品、土特产品收购与销售，预包装食品、散装食品、日用百货、五金家电销售（限分公司经营），农业技术咨询、培训服务。（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）

(4) 江油小寨子生物科技有限公司：注册资本 3,142.00 万元，经营范围：生物科技的研发、服务；花卉、苗木的种植，淡水养殖及养殖技术咨询；林木产品、工艺品、农产品、

农副产品、中药材、饲料原料、饲料及添加剂的销售；饲料生产；旅游服务。（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）

(5) **绵阳羌之鲜食品有限公司**：注册资本 100.00 万元，经营范围：企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。该公司于 2020 年 9 月 14 日办理完成注销手续。

(6) **海南禾瑞生物科技有限公司**：公司于 2020 年 12 月 10 日在海南省海口市完成登记注册，注册资本 1,500 万元。经营范围：食品生产；牲畜饲养；动物饲养；家禽饲养；食品经营（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）（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）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农业科学研究和试验发展；生物农药技术研发；生物有机肥料研发；生物饲料研发；生物基材料技术研发；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农副产品销售；农业生产资料的购买、使用；农业专业及辅助性活动；畜牧专业及辅助性活动（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,638,438.67	814,306.25
研发支出占营业收入的比例	0.92%	0.27%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	3	13
研发人员总计	5	15
研发人员占员工总量的比例	3.11%	4.78%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	2
公司拥有的发明专利数量	2	2

研发项目情况：

公司致力于以健康安全高品质的猪肉为目标实施无抗养殖，无抗养殖是一个综合性系统集成束工程，即以生产生态、健康、安全的产品为目标，对猪只的生长自然环境、圈舍设备、饲喂管理、猪食品、保健治疗、废弃物等关键要素进行严格管控。

1、公司围绕无抗养殖关键要素实施研发项目，重点推进健康优质生猪无抗养殖关键技术与示范项目、兽用抗生素替代品-中药提取物研究与开发项目

“健康优质生猪无抗养殖关键技术与示范项目”以研发“无抗饲料”为基础目标，即在生产加工饲料过程中不添加任何抗生素、激素和其他具有抗菌活性的外源性化学药物，且生产的饲料需达到疫病防控、生长效率、死亡率控制等各项既定指标。该研发项目在2017年进入预备阶段，于2018年正式投入人力和物力进行试验，并达到了确定饲料配方、稳定生产工艺以及控制猪只死亡率的既定目标。2019年3月，公司子公司江油小寨子取得四川省农业厅核发的《饲料生产许可证》，无抗饲料技术已经成熟并实现了大规模生产供应公司各养殖基地。2020年3月，国家农业农村部发布《关于公布全国首批兽用抗菌药使用减量化行动试点达标养殖场名单的通知》，公司为全国首批兽用抗菌药使用减量化行动试点达标养殖场名单中四川省唯一一家生猪养殖企业。公司在行业率先实现规模化生产无抗饲料，系国内首批兽用抗菌药使用减量化行动试点达标企业，提高了生猪成活率和仔猪生长速度，无抗饲料研发生产技术因在行业中具有领先性。

“兽用抗生素替代品-中药提取物研究与开发项目”是为了解决在饲料生产中减少或杜绝使用抗生素以后，以中药提取物对群体猪只进行保健、对弱势群体猪只进行治疗，实现减抗不减效的目标，替代抗生素在猪只保健和治疗环节的使用。本项目通过对猪只生长发育全过程的分析，抓住生长过程中需要对猪只实施保健的关键节点和饲养过程中出现的常见疾病，制定不同的中药保健方剂和治疗配伍组合，利用不同的生产工艺，对保健方剂和治疗配伍组合实施有效成分提取，按照兽药和饲料添加剂的一般技术流程和操作规范对中间产品实施后续加工和处理。通过实施本项目，公司可形成一套行之有效的中兽药保健和治疗的方法，完善无抗养殖技术体系，控推动生猪养殖行业向生态、健康、安全的高标准养殖模式发展。该项目于2019年1月正式启动，尚处于前期研究阶段，计划2021年开始中试。

2、公司2021年将正式启动天然植物提取物消毒灭蚊蝇的研究项目、中兽医在预防非洲猪瘟中的应用研究项目、中兽医对猪只产品提质增效的研究项目

天然植物提取物消毒灭蚊蝇项目系在中药天然植物驱蚊蝇分散剂香囊应用的基础上，优选天然的具有芳香化湿、开窍杀虫、驱除蚊蝇之功效或气味的中兽医药，采用现代制药工艺对其精制或提取精油等制成驱蚊蝇剂，摒除现代杀虫剂蚊虫抗药性、杀虫剂污染环境及其对生猪毒副作用等问题，以满足公司健康无抗养殖的环控要素要求。

中兽医在预防非洲猪瘟中的应用研究，系在非洲猪瘟常态化肆虐、重大动物源性传染病防控和无抗养殖的当下，采用传统中兽医“卫气营血”的辨证施治的方法，按照君、臣、佐、使复方配伍原则，利用“药饲同源”的中药植物精华，组成中兽医复方制剂，旨在“扶正祛邪”，调节机体免疫，提升脾气，鼓舞胃气，促进正气之来复，从而增强猪只自身抗病能力，外御非洲猪瘟等重大动物源性传染病的浸淫。

中兽医对猪只产品提质增效的研究项目，系植根于数千年的植物草本精华，充分利用中兽医资源的纯天然、无污染、无毒副、无残留、广效能和绿色环保等多靶点优势，实现猪只肉品外在色泽的沉着和内在鲜香风味的富集，使色泽与风味相辅相成，杜绝了化学单体药物、抗生素残留，杜绝了各种重金属的污染，生产出内、外俱佳的“安全猪肉”，极大地改善和提升了猪肉品质，满足了社会大众舌尖上的美味与安全兼具的消费升级需求。

2020年共投入研发费用363.84余万元，后期也会持续增加研发投入，保持科研团队完整，加强与科研单位的合作，不断提高研发水平，确保各研发项目顺利进行。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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

于2020年度，羌山农牧营业收入为39,547.63万元。

公司营业收入主要为商品猪销售收入、鲜肉及肉制品销售收入及其他，在商品交付客户指定地点并经客户验收后确认收入。

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。

收入确认的会计政策及详情请参阅合并财务报表附注“四、22”和“六、31”。

审计中的应对

(1) 通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评估公司的收入确认政策；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与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；

(3) 了解并测试与收入相关的内部控制，确定其是否可依赖；

(4) 执行分析性复核程序：

①分析销售收入和毛利率变动的合理性；

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；

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。

(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；

(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；

(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；

(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；

(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。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 重要会计政策变更

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

2. 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. 2020 年(首次)起执行新收入准则调整执行当期期初财务报表相关变动项目情况**(1) 合并资产负债表**

单位：元

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

(2) 母公司资产负债表

单位：元

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

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

截至 2020 年 12 月 31 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、江油市羌山畜牧科技食品有限公司、绵阳市羌寨人家商贸有限公司、江油小寨子生物科技有限公司、海南禾瑞生物科技有限公司。与上年相比, 本年因新设成立增加海南禾瑞生物科技有限公司 1 家子公司, 因业务优化整合, 注销绵阳市羌之鲜食品有限公司 1 家子公司。

(九) 企业社会责任**1. 扶贫社会责任履行情况**

√适用 □不适用

公司在精准扶贫工作中, 积极响应政府的精准扶贫行动, 全力开展产业扶贫行动, 报告期内主要的扶贫工作如下:

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

2. 产业扶贫。公司向贫困户赠送仔猪，并指导其进行科学饲养和疫病防控，出肥后公司优先收购，即能增加贫困户收入，又能使贫困户掌握一技之长，激活发展动力，让“输血式”扶贫变为“造血式”扶贫。报告期内，公司根据绵阳市区域内建卡贫困户的具体情况，捐赠仔猪 2959 头，当期市场价值 443.85 万元。

3. 教育扶贫。2020 年 4 月，公司与北川羌族自治县人民政府签订了关于“羌山农牧教育质量奖励基金”捐赠并委托管理的协议。该基金的启动资金 100 万元，由公司全额出资，主要用于北川羌族自治县奖励在中小学教育教学质量。2020 年 9 月，公司为了支持江油市精准扶贫工作，向江油市捐赠扶贫教育资金人民币 100 万元，定向为江油市境内建卡贫困户学生提供教育资助。

4. 特定事项帮扶情况

(1) 2020 年初，突如其来的疫情对社会复工复产造成了严重影响，为了抵御疫情，公司在做好防控疫情工作的基础之上，积极响应政府号召，助力北川“抗击疫情”以实际行动践行企业的责任担当，助力打赢疫情防控阻击战。为保障支持北川地区学生就学的基本防护，公司捐赠口罩 10 万只，测温仪 200 支，价值 43.80 万元。

(2) 2020 年 9 月，北川羌族自治县发生特大洪涝灾害，受连续强降雨影响，北川羌族自治县 22 个乡镇不同程度受灾，泥石流导致老百姓房屋受损，路基坍塌，村道损毁，农作物损毁，部分乡镇道路、供水、供电、网络中断。公司为全力支援北川羌族自治县灾后重建工作，向北川羌族自治县无偿捐赠以下物资及资金：

- 1) 捐赠柴油 120 吨，价值 66 万元，由北川羌族自治县发改局接收，用于抢险救灾；
- 2) 捐赠现金 50 万元，用于道路保通增宽工程资金，由北川羌族自治县红十字会接收，定向用于内外沟茅岭村岭贯庙处、上沟村余家通片口的大桥处道路保通工程；
- 3) 捐赠价值 10 万元的农作物种子，由北川羌族自治县农业农村局接收，用于受灾群众恢复农作物生产。

2. 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，在发展过程中把履行社会责任的要求融入公司运营全过程和日常管理中，通过建立和运行质量管理体系、职业安全健康管理体系、环境管理体系、开展各种公益事业，完善了公司各部门、各单位、各岗位的工作职责、管理要求与行为守则。在制度、资源和人员上保障公司经营活动满足安全、高效、绿色、和谐的要求，确保企业全面、全员、全过程履行社会责任。

公司积极履行企业公民应尽的义务，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。

公司始终坚持“健康，生态，安全”的发展理念，以农牧综合体集成产业为运行模式，实施无抗养殖，为消费者提供健康的、无抗的、高标准的猪肉产品。

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。

公司坚持以“生态健康安全、生态立体循环，有机绿色可支撑”为可持续发展理念，实施“种养循环”，污水及废弃物处理实行生态循环模式，打造固态和液态有机肥料，在提升经济效益的同时，实现了环境效益和社会效益的高效共赢。

三、 持续经营评价

公司以乡村振兴为契机，以扶贫助困帮扶带动为目标，以健康安全食品为责任，致力于农牧综合体集成产业项目内容与产业的计划实施，努力打造出现代化、高科技、智能化、优质无抗健康生猪产业的行业示范。公司养殖业务板块和精深加工业务板块相互支撑，互为补充，各业态又能根据行业趋势和市场变化进行灵活调节，同时以技术研发为依托，以协同项目为保障，形成了以生猪为核心的产业集成，具备较强的抗风险能力和持续经营的安全保障。

报告期内公司加强生物安全防控措施，巩固并加强非洲猪瘟防控能力，同时对各基地进行技改扩能，提高公司养殖规模，增加生猪的出栏量，提高养殖综合效益。

公司资产、人员、财务、机构等独立，总体具有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务数据等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，没有影响公司持续经营的事项发生，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

我国是生猪养殖和猪肉消费大国。生猪行业的稳定发展,对农民增收、农村劳动力就业及推动相关产业发展起到重要作用。尤其是在经济发展的转型期,我国生猪养殖业面对疫情、环保、食品安全等众多压力,这既是一次主动转型发展的机遇,又将面临着可持续发展要求所带来的挑战。加快生猪产业升级,树立创新、协调、绿色、开放和共享的发展理念,未来我国生猪养殖业将进一步在饲料、育种、养殖、屠宰、销售和防疫等多个环节逐步完善,并且利用智能化和信息化等技术来促进生猪养殖的实现产业升级。

1. 规模化生猪养殖将是行业发展的重要趋势

自2018年,我国发生“非洲猪瘟”疫情后,规模化生猪养殖企业在资金、人才、技术、品牌及抵御疫情能力具有很大的优势,而中小散养殖户的疾病防控能力与规模化养殖企业相比较差,中小散养户受“非洲猪瘟”疫情影响较大。另外规模化养殖企业在质量管理方面、资金实力方面均具备较大优势,能够长期、稳定地为社会提供安全的畜禽产品,有利于食品安全的监控,且抵抗猪周期与疫情的能力较强。因此,规模化养殖是先进畜牧产业的必由之路。

2. 生猪养殖行业向构建集种猪繁育、规模养殖、饲料生产、屠宰加工、冷链物流为一体的现代生猪产业体系全产业链深化发展

受“非洲猪瘟”疫情的影响,农业农村部制定了“调猪向调肉”转变、在全国内采取“分区防控”等政策,防控疫情蔓延,未来生猪的跨省调运仍将受到较为严格管控,这也

将使生猪养殖企业加大猪肉制品深加工以及冷鲜肉物流的投资和布局。同时，随着“调猪向调肉”政策的执行，猪肉消费者对热鲜肉的偏好可能受到影响，大型养殖企业将进一步扩大深加工肉制品及冷鲜肉物流的市场供给。

3. 食品安全日益受重视，促进无抗养殖成为行业主要发展趋势

随着我国经济的发展和人民生活水平的不断提高，食品安全已经成为民众关注的焦点。2019年7月9日，农业农村部第194号公告指出：自2020年1月1日起，退出除中药外的所有促生长类药物饲料添加剂品种，兽药生产企业停止生产、进口兽药代理商停止进口相应兽药产品，同时注销相应的兽药产品批准文号和进口兽药注册证书。对于生猪养殖行业而言，无抗养殖已然成为行业转型升级和绿色发展的新方向，即是挑战也是机遇，挑战在于迫使生猪养殖企业进行无抗养殖技术创新，机遇在于畜禽养殖质量得到进一步提升，助力全产业链企业打造高端猪肉产品品牌。

4. 智能化和信息化助力生猪养殖模式创新升级

生猪养殖行业通过使用现代化的信息科技，搭建起生猪生产全过程的信息化集成解决方案，围绕环境、饲喂、疫病、行为分析、育种、废弃物处理等生猪养殖行业核心业务，实现数据之间的互联互通、共享共建，通过推广应用养殖环境监控、体征监测、精准饲喂、废弃物自动处理、网络联合选育等设施装备，有利于发展智能养猪，推进农牧产业的数字化转型升级。

5. 利用生猪期货增加抗风险能力

生猪养殖企业通过利用期货的抗风险功能，充分发挥自身的资金和技术优势，做到有计划的进行生产扩张进而规避风险。同时生猪期货的也会提升我国生猪行业的抗风险能力，确保生猪行业在特殊情况下价格与产能的稳定性。

(二) 公司发展战略

详见本报告本节之“一、业务概要”。

(三) 经营计划或目标

2020年，公司进一步升级了集成产业项目的战略布局，实施闭环式健康养殖集成产业模式以“一二一工程”项目设计生产模式，目前生猪养殖板块已投产年出栏50万头仔猪规模的自繁自育体系，实验室项目和精深加工项目已启动，粮经协同项目获国家资金支持后正推进实施。2021年公司将以财务管理为中心，以现有生产基础条件为基础，以资本资产整合为抓手，重点推进销售工作，推进精深加工项目的建设。

以上公司经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

公司在经营过程中可能由于国内外宏观经济政策变化、社会经济发展状况变化、自然灾害等各种不确定因素遭受到意外损失。2020年初，国内发生新冠病毒疫情，公司已根据相关要求采取了积极应对并复工复产，生猪育种养殖和对外销售未受到较大影响，饲料原料、药品疫苗等主要原材料采购和供应亦未受到较大影响。目前，新冠病毒疫情在

国内较大范围已得到有效控制，若疫情进一步持续或加剧，可能对公司生产经营和盈利水平产生不利影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 生猪价格周期性波动和非正常波动风险

我国生猪养殖行业受供需关系的影响主要呈现周期性波动的特征，从而导致生猪价格也呈现出周期性波动特征。自2018年8月以来，非洲猪瘟疫情影响从开始的“冲击波”到进入目前的常态化阶段，国内生猪产能也从开始持续下降到逐步恢复，报告期内生猪价格呈现高位波动态势。而非洲猪瘟及新冠肺炎双疫情的不确定性等因素将持续对未来生猪养殖行业供需产生影响，生猪价格也将随之波动，从而可能引起公司经营业绩发生大幅波动。

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

2. 生猪疫病风险

生猪疫病风险是生猪养殖行业企业面临的主要风险。截止报告期末，根据农业农村部发布的2020年疫情汇总，全国共报告发生了约19起非洲猪瘟疫情，共扑杀生猪1.3万多头。由于非洲猪瘟致死率高、传播性强、疫苗研制难度较大等，虽然非洲猪瘟疫病已在国内较大范围内得到控制，但国内将在较长时间内维持高强度防疫状态。

公司采取的主要应对措施：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防控措施；三是公司养殖布局采用“多点式”布局，种猪、母猪扩繁、育肥饲养、饲料生产，减少各个养殖基地之间疾病的传染，最大限度地避免交叉感染；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，定期安排技术人员进修学习，提高技术人员解决问题的能力。

4. 税收优惠及政府补助政策风险

公司属于以生猪养殖为主的农牧企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司从事农、林、牧、渔项目享受免征企业所得税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，公司作为农业生产者销售的自产农产品免征增值税。2020年受非洲猪瘟及新冠肺炎疫情的影响，政府也有针对性地出台实施了若干扶持政策，其中包括：对重点地区损失较大的养殖场户给予延长还贷期限、放宽贷款担保、贴息贷款、下调贷款利率等政策支持。当然如果国家对畜牧业税收优惠及政府补助政策风险发生变化，则会对公司生产经营和财务状况产生一定的负面影响。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增风险因素

第五节 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	五.二.(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	五.二.(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	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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

是 否

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（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	375,000,000.00	239,596,297.92

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1. 2018年1月，公司与国源农投公司签订《投资顾问协议》，由股东国源农投公司为本公司提供投顾问服务，协议期限为2年，按月支付，报告期内支付46,200.00元。因报告期内公司董事李金峻先生供职于国源农投公司，根据公司章程及关联交易制度，本次交易构成偶发性关联交易，本次关联交易已由2018年第一次临时股东大会审议通过。该项借款于2020年1月17日结清。

2. 2018年2月，公司向国源农投公司借款990万元，张鑫义先生提供股权质押担保和连带责任担保，公司董事李金峻先生供职于国源农投公司，根据公司章程及关联交易制度，本次交易构成偶发性关联交易，由公司2018年第一次临时股东大会审议通过。该项借款于2020年1月17日结清。

3. 2018年12月，公司全资子公司三台县小寨子向绵阳市商业银行股份有限公司三台县支行借固定贷款5000万元，张鑫义先生和王孝武先生提供保证担保，该保证担保为无偿担保，本次担保已于2018年年度股东大会审议通过。该项借款于2020年7月10日结清。

4. 2019年1月，公司向农业银行北川羌族自治县支行借款350万元，张鑫义先生提供股权质押担保，本次担保已于2018年年度股东大会审议通过。该项借款于2020年1月17日结清。

5. 2019年5月，吴晓蓉女士为公司及全资子公司三台县小寨子畜牧科技公司向北川富民村镇银行借款合计761万元提供股权质押担保，张琴女士为全资子公司三台县小寨子畜牧公司向北川富民村镇银行借款合计239万元提供股权质押担保；张鑫义先生为公司及公司全资子公司三台县小寨子畜牧公司向北川富民村镇银行借款合计1000万元提供

保证担保，前述关联担保已于 2018 年年度股东大会审议通过。该项借款 2020 年 5 月 9 日结清。

6. 2019 年 7 月 30 日，公司全资子公司江油小寨子生物科技有限公司向四川北川富民村镇银行借款 490 万元，张鑫羲先生提供股权质押担保，本次担保已于 2018 年年度股东大会审议通过。该项借款于 2020 年 6 月 8 日结清。

7. 2019 年 7 月 30 日，张鑫羲先生、朱雷先生为公司全资子公司江油市羌山畜牧科技食品有限公司向四川北川富民村镇银行借款提供担保，其中张鑫羲先生为借款 498 万元提供保证担保，朱雷先生为借款 399 万元提供股权质押担保，本次担保已于 2018 年年度股东大会审议通过。该项借款于 2020 年 6 月 8 日结清。

8. 2019 年 8 月 20 日，公司向绵阳市商业银行股份有限公司营业部借款 500 万元，张鑫羲先生提供保证担保，该保证担保为无偿担保，本次担保已于 2018 年年度股东大会审议通过。该项借款于 2020 年 4 月 9 日结清。

9. 2019 年 9 月 27 日，公司全资子公司江油羌山公司向江油市农村信用联社借款 1000 万元，其中 500 万元由张鑫羲先生提供股权质押担保。本次关联交易已于 2018 年年度股东大会审议通过。该项借款于 2020 年 4 月 8 日结清。

10. 2019 年 12 月 17 日，张鑫羲先生和王孝武先生为三台小寨子公司向绵阳市商业银行股份有限公司三台县支行借款 1,000 万元提供了保证担保，该担保为无偿担保，本次担保已于 2018 年年度股东大会审议通过。该项借款于 2020 年 7 月 21 日结清。

11. 2019 年 10 月，公司全资子公司三台小寨子公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订《融资租赁合同》，约定使用三台小寨子公司机器设备开展融资租赁业务融资本金 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。

12. 2018 年 1 月，公司全资子公司江油小寨子生物科技有限公司与仲信国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》，约定使用江油小寨子生物科技有限公司机器设备开展融资租赁业务融资 545 万元，该融资事项由张鑫羲先生提供无限连带保证担保。本次担保已于 2017 年第四次临时股东大会审议通过。

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

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

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
------	--------	----------	------	------------	------------	------	----------	------------

对外投资	-	2020年11月19日	-	三台小寨子公司	现金	50,000,000.00元	否	否
对外投资	-	2020年11月19日	-	江油羌山公司	现金	90,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司发展战略，为满足经营发展需要，增强公司资源整合力、核心竞争力，公司对全资子公司江油羌山公司及三台小寨子公司进行增资扩股。本次子公司增资完成后，江油羌山公司注册资本由3,000万元增加至12,000万元，新增注册资本9,000万元；三台小寨子公司注册资本由5,000万元增加至10,000万元，新增注册资本5,000万元。公司对江油羌山公司和三台小寨子公司的持股比例仍为100.00%。本次增资事项经2020年11月19日召开第二届董事会第二十次会议、2020年12月4日召开的2020年第五次临时股东大会审议通过。

本次对子公司增资有利于公司资源整合，有利于提高公司的竞争力。

(五) 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（见下表1）	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（见下表2）	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（见下表2）	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（见下表2）	正在履行中
实际控制人或	2017年7月7日	2020年5月18日	收购	其他承诺	其他（见下表3）	已履行完毕

控股股东						
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（见下表4）	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（见下表5）	正在履行中
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（见下表6）	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（见下表7）	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（见下表8）	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（见下表9）	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（见下表9）	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（见下表9）	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

2. 公司实际控制人张鑫义先生在报告期内均严格履行了公司挂牌时作出的关于社保缴纳承担的承诺、避免同业竞争的承诺、环保处罚风险的承诺。

3. 公司实际控制人张鑫义先生在报告期内严格履行了《附条件生效的发行股份购买资产协议之补充协议》中约定事项的承诺。

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

4. 公司实际控制人、控股股东张鑫义先生在公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项中，作出履行如下承诺：（1）保证公司独立性承诺；（2）关于避

免同业竞争的承诺；（3）关于锁定期的承诺；（4）关于减持意向的承诺；（5）关于摊薄即期汇报的填补措施及承诺；（6）关于不存在对外担保、资金占用事项的承诺；（7）关于规范和减少关联交易的承诺；（8）关于未履行承诺时约束措施承诺。

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

6. 公司董监高在申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项中：其中董事、高管作出履行如下承诺：（1）关于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。

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

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

9. 根据《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》（证监会公告[2013]42号）和《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第11号——向不特定合格投资者公开发行股票说明书》的有关规定要求，参照《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）等相关规定，公司、公司实际控制人兼控股股东、在公司任职并领取薪酬的董事（不含独立董事）及高级管理人员在申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项中，作出履行如下承诺：（1）关于稳定股价措施及承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金-其他货币资金	现金	保证金	436,083.66	0.05%	保证金
固定资产	不动产	抵押	31,465,590.45	3.91%	抵押借款、融资租赁
无形资产	土地	抵押	35,202,912.26	4.37%	抵押借款
生产性生物资产	种猪	抵押	15,987,967.16	1.99%	抵押借款
总计	-	-	83,092,553.53	10.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	140,838,814	69.78%	-51,752,607	89,086,207	44.14%
	其中：控股股东、实际控制人	17,494,629	8.67%	-17,494,629	0	
	董事、监事、高管	18,795,706	9.31%	-18,167,961	627,745	0.31%
	核心员工	976,984	0.48%	30,628	1,007,612	0.50%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,997,343	30.22%	51,752,607	112,749,950	55.86%
	其中：控股股东、实际控制人	52,483,889	26.00%	17,494,629	69,978,518	34.67%
	董事、监事、高管	60,997,343	30.22%	15,474,633	76,471,976	37.89%
	核心员工	11,250	0.0056%	0	11,250	0.0056%
总股本		201,836,157	-	0	201,836,157	-
普通股股东人数						278

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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
	合计	151,988,280	0	151,988,280	75.30%	110,965,097	41,023,183	0	-
普通股前十名股东间相互关系说明：前十大股东或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止本报告披露之日，张鑫羲先生持有公司股份数为 69,978,518 股，占比为 34.67%，同时张鑫羲先生担任公司董事长兼总经理，足以对公司的经营决策产生重大影响，对公司具有实际的控制权和影响力。因此张鑫羲先生为公司控股股东、实际控制人。

张鑫羲，1967 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，毕业于电子科技大学高级工商管理专业，四川省劳动模范。1998 年 9 月至 2015 年 5 月，任北川大禹董事长、总经理；2015 年 5 月至今，任公司董事长、总经理；2009 年至今，任四川省畜牧业协会

会长、中国畜牧业协会猪业分会副会长。此外，张鑫义兼任中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所特聘研究员，西南科技大学农学学科客座教授、农业硕士（食品加工与安全领域）研究生校外合作导师。

报告期内，公司控股股东及公司实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

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
1	2017年6月15日	33,367,300.20	106,764.91	是	将1000万元用于归还其全资子公司三台小寨子公司向绵阳市商业银行三台支行借入1000万元贷款。	10,000,000.00	已事前及时履行
2	2019年3月4日	41,610,000.00	7,235.46	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。	41,706,207.31	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：**一、存续至报告期的募集资金基本情况**

公司自 2015 年 9 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，共完成三次非公开发行，分别募集资金 37,500,000.00 元、33,367,298.40 元、41,610,000.00 元。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 2020 年 12 月 31 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），第二次募集资金及第三次募集资金基本情况如下：

1、第二次募集资金基本情况：

2017 年 6 月 15 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，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 2017 年度第二次临时股东大会的公告。2017 年 6 月 30 日，公司以现场方式召开 2017 年度第二次临时股东大会审议通过了《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。根据发行方案，本次拟发行股票不超过 43,268,333 股（含），发行价格为 2.85 元/股，其中现金募集部分预计发行不超过 2,880 万股，募集现金不超过 8,208.00 万元（含），其余发行的股票以股权方式认购，不涉及资金募集。

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	江油市重华养殖基地 6、7 号厂房建设	1,900.00
2	设备投入	700.00
3	污水综合处理（清洁能源综合利用）设施建设	2,108.00
4	收购城市定点屠宰场	1,500.00
5	购买食品精加工项目用地	2,000.00
	合计	8,208.00

根据《股票发行方案》《认购公告》及《认购协议》等资料，本次股票发行结果为：认购人实际认购 26,176,157 股人民币普通股，其中以股权方式认购 14,468,333 股，以

现金方式认购 11,707,824 股，最终募集资金人民币 33,367,298.40 元（实际到账金额 33,367,300.20 元，系有位股东多汇入 1.80 元）。

2017 年 9 月 18 日，天健会计师事务所(特殊普通合伙)就本次发行出具天健验[2017]号 11-24 号《验资报告》，对增资事项进行了验资。2017 年 10 月 25 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于四川省羌山农牧科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函〔2017〕6220 号），对公司本次股票发行的备案申请予以确认。公司在取得该股份登记函前，不存在提前使用募集资金的情形。

2、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

根据《股票发行方案》《认购公告》及《认购协议》等资料，本次股票发行结果为：认购人实际认购 1,460 万股人民币普通股，最终募集资金人民币 4,161 万元。

2019 年 1 月 31 日，具有证券、期货相关业务资格的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）就本次发行出具 XYZH/2019CDA10012 号《验资报告》，对增资事项进行了验资。2019 年 2 月 19 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于四川省羌山农牧科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函〔2019〕577 号），对公司本次股票发行的备案申请予以确认。公司在取得该股份登记函前，不存在提前使用募集资金的情形。

二、存续至报告期的募集资金存放情况

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

1、第二次募集资金存放情况

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

2、第三次募集资金存放情况

2019年1月31日，公司与山西证券股份有限公司、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、存续至报告期的募集资金实际使用情况

1. 第二次募集资金使用情况

公司第二次股票发行募集资金优先用于建设江油羌山公司负责的“江油市重华养殖基地及污水综合治理项目”。本次股票发行的不特定对象现金认缴款人民币33,367,298.40

元，实际到账金额 33,367,300.20 元（系有位股东多汇入 1.8 元），截至 2020 年 12 月 31 实际使用情况如下：

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

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

本期，该次募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、期初募集资金余额	107,286.94
加：专户存款利息扣除银行手续费净值	-522.03
二、本期使用募集资金总额	106,764.91
1、归还三台小寨子公司银行借款	0.00
2、江油市重华养殖基地及污水综合治理项目	106,743.08
3、利息转出	21.83
三、专项账户剩余募集资金	0.00

2. 第三次募集资金使用情况

（1）第三次募集资金用于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，募集资金专户使用情况如下：

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。

本期，该账户内募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、期初募集资金余额	21,690,169.12
加：专户存款利息扣除银行手续费净值	23,273.65
二、本期使用募集资金总额	21,713,442.77
1、归还羌山农牧金融机构借款	0.00
2、归还三台小寨子公司银行借款	0.00
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

(2) 新开立的募集资金专项账户(账户号为：22266201040018353)，截至2020年12月31日的使用情况如下：

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	15,376.92

二、专项账户剩余募集资金

21,721,584.23

四、变更募集资金使用情况说明**1. 第二次募集资金变更使用情况**

2017年11月10日，公司召开了第一届董事会第二十三次会议，会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，2017年11月27日公司召开了2017年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，变更部分募集资金用于归还公司全资子公司三台小寨子公司向绵阳市商业银行三台支行借入的1,000万元贷款，剩余募集资金按《股票发行方案》原定用途使用。除此之外，该次募集资金不存在其他变更募集资金用途的情况。

2. 第三次募集资金变更情况

2019年4月26日，公司召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途》的议案，2019年5月20日公司召开了2018年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途》的议案，变更募集资金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	1500万元	2019.6.22	1500万元
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。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国农业银行北川支行	银行	5,500,000.00	2020年12月29日	2021年12月28日	3.85%
2	抵押贷款	中国农业银行北川支行	银行	10,000,000.00	2020年6月8日	2021年6月7日	3.85%
3	抵押贷款	中国农业银行北川支行	银行	28,000,000.00	2020年8月28日	2021年8月27日	3.85%
4	信用贷款	中国农业银行北川支行	银行	30,000,000.00	2020年3月11日	2021年3月10日	3.55%
5	信用贷款	中国农业银行北川支行	银行	20,000,000.00	2020年3月12日	2021年3月11日	3.55%
6	保证贷款	中国银行绵阳分行	银行	10,000,000.00	2020年2月21日	2021年2月21日	2.40%

7	保证贷款	中国银行北川支行	银行	50,000,000.00	2020年5月9日	2021年5月9日	2.05%
8	信用贷款	四川北川富民村镇银行	银行	5,000,000.00	2020年6月24日	2021年6月24日	4.35%
9	融资租赁	平安融资租赁（天津）有限公司	非银行金融机构	6,600,000.00	2019年11月4日	2021年5月4日	-
10	信用贷款	四川北川富民村镇银行	银行	5,000,000.00	2020年6月24日	2021年6月24日	7.80%
11	信用贷款	四川北川富民村镇银行	银行	5,000,000.00	2020年6月24日	2021年6月24日	7.80%
12	信用贷款	四川北川富民村镇银行	银行	5,000,000.00	2020年6月30日	2021年6月30日	7.80%
13	融资租赁	仲信国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	5,450,000.00	2020年6月30日	2021年6月30日	-
14	抵押贷款	中国农业银行北川支行	银行	3,500,000.00	2019年1月30日	2020年1月17日	6.17%

15	担保贷款	绵阳商业银行股份有限公司营业部	银行	5,000,000.00	2019年8月20日	2020年4月9日	6.53%
16	抵押贷款	绵阳商行三台支行	银行	10,000,000.00	2019年12月17日	2020年7月21日	7.83%
17	抵押贷款	绵阳商行三台支行	银行	50,000,000.00	2014年1月6日	2020年7月10日	7.35%
18	抵押贷款	江油市农村信用合作联社	银行	10,000,000.00	2019年9月27日	2020年4月8日	5.75%
19	质押贷款	凉山州商业银行	银行	9,900,000.00	2018年2月8日	2020年1月17日	6.00%
20	质押贷款	四川北川富民村镇银行	银行	4,980,000.00	2019年7月30日	2020年6月8日	4.35%
21	质押贷款	四川北川富民村镇银行	银行	5,000,000.00	2019年5月17日	2020年5月9日	4.35%
22	质押贷款	四川北川富民村镇银行	银行	5,000,000.00	2019年5月17日	2020年5月9日	4.35%
23	质押	四川北川	银行	4,900,000.00	2019年9月17日	2020年6月8日	4.70%

	贷款	富民 村镇 银行					
合计	-	-	-	293,830,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 12 日	0.6	0	0
合计	0.6	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张 琴	董事	离任	无	公司董事会结构调整
潘伟伟	监事	离任	无	个人工作调整
李升纹	无	新任	监事	选举产生
吴晓蓉	董事、副总经理	新任	董事、财务负责人、副总经理	公司业务需要而调整
刘 斌	董事、财务负责人、副总经理	离任	董事、副总经理	公司业务需要而调整
向 川	无	新任	独立董事	选举产生
杨天均	无	新任	独立董事	选举产生
张宗俊	无	新任	独立董事	选举产生

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

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

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

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

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

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

(五) 张宗俊，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970年10月出生，四川大学MBA研究生，四川上市公司协会董秘专委会主任。1992年7月至1988年9月，任四川省商业厅经研所副主任；1998年10月至2001年7月，任四川全兴集团有限公司投资发展部副部长；2001年7月至2015年6月，任四川水井坊股份有限公司董事会秘书；2016年4月至2019年4月，任成都彩虹电器集团股份有限公司独立董事；2015年12月至今，任四川新金路集团股份有限公司（000510）独立董事；2016年5月至今，任成都富恩德股权投资有限公司董事、风控合规总监；2018年10月至今，任四川羽玺新材料股份有限公司董事；2020年4月至今，任公司独立董事。

(四) 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	28	1	-	29
行政人员	12	17	-	29
生产人员	79	74	-	153
销售人员	23	8	-	31
技术人员	14	35	-	49
财务人员	5	18	-	23
员工总计	161	153	-	314

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	7
本科	33	39
专科	36	42
专科以下	83	226
员工总计	161	314

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动情况：报告期内，公司为规范劳务派遣用工符合相关法律法规的要求，将部分劳务派遣用工转为自有员工，导致报告期内员工新增人数较大。报告期内公司发展稳健，团队业务发展，公司人员有一定增加。
2. 人才引进招聘情况公司针对性的参加人才交流活动，招聘应届毕业生和专业人才。
3. 培训情况公司十分注重员工的培训、考核工作。根据公司的经营发展需要，持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。
4. 薪酬政策公司根据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳五险一金，为员工代扣代缴个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。
5. 公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王凤鸣	无变动	监事、销售部副经理	0	0	0
吕 君	无变动	董事、董事会秘书、副总经理	0	0	0
金玉洪	无变动	生产主管	0	0	0

王 川	无变动	技术总监兼任生产部经理	210,000	0	210,000
张青勇	无变动	产仔分场场长	0	0	0
王 利	无变动	生产部副经理兼任采购部经理，代理饲料厂经理	21,052	29,500	50,552
魏荣鑫	无变动	核算主任	0	0	0
王孝武	无变动	副总经理兼任人力资源部经理	15,000	0	15,000
黄靖洋	无变动	融资管理部经理	40,000	0	40,000
林星男	无变动	项目部副经理	0	0	0
赵 媛	无变动	董事会办公室业务主管	0	0	0
李果翰	无变动	销售	461,482	0	461,482
李晓林	无变动	审核审查组主任	80,000	0	80,000
吴洪洪	无变动	总出纳	35,100	428	35,528
苏 嘉	无变动	内勤	125,600	700	126,300
田均贤	无变动	育种场场长	0	0	0
任洪琼	无变动	配怀分场场长	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，核心员工无变动情况

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、行业概况

(一) 宏观政策

受“非洲猪瘟”疫情持续的影响，我国生猪及能繁母猪存栏量大幅下降，为生猪养殖产业的发展带来了较大的影响。国务院及下属部委、四川省人民政府陆续出台了一系列稳定生猪生产供给、促进生猪产业发展的政策性文件，从土地、环保、融资、补贴等多个方面系统支持生猪产业的转型升级和发展，将生猪产业发展提升到更高的战略性地位。

2020年因疫情的影响，生猪产业稳产保供力度不断深化，行业工作重点主要为稳产保供、疫情防控及行业转型升级三个方面。

1. 稳产保供方面政策

2020年3月份国务院关于生猪稳产保供工作部署，农业农村部、财政部、中国银保监会近日联合印发《关于进一步加大支持力度促进生猪稳产保供的通知》，要求加大对生猪生产的财政、金融等支持力度，进一步调动养殖积极性，推动生猪生产加快恢复，保障猪肉市场有效供给。

2. 金融支持政策

《关于进一步加大支持力度促进生猪稳产保供的通知》明确了相关支持措施如下：

一是完善临时贷款贴息补助政策。将享受临时贷款贴息补助政策的规模猪场条件由年出栏5000头以上调整为年出栏500头以上，新纳入支持范围的支持对象贴息期间为2020年1月1日至2020年12月31日。

二是增强政策性农业信贷担保作用。省级农业信贷担保机构要积极为符合担保要求的种猪场（含地方猪保种场）和年出栏500头以上的规模猪场提供信贷担保服务，并保证贷款尽快到位。对于200万至1000万元（含）之间的担保项目，纳入政策性业务考核范围的有效期限延长至2020年12月31日，并可按规定享受担保费用补助和业务奖补政策。

三是加大信贷支持力度。将生猪养殖贷款不良贷款率放宽至不高于涉农贷款不良率3个百分点以内。支持银行将养殖圈舍、大型养殖机械、生猪活体纳入可接受押品目录，将土地经营权、养殖圈舍、大型养殖机械抵押贷款试点范围扩大到全国各省（区、市），并积极稳妥开展生猪活体抵押贷款试点。

3. 非洲猪瘟疫情防控政策

2020年4月份，农业农村部门再次出台《非洲猪瘟疫情应急实施方案》2020版，将非洲猪瘟疫情划分为特别重大、重大、较大和一般四个级别进行预警。同时加大违法、违规调运生猪专项整治，叠加百日专项打击违规行动，生猪收购贩运实名制等诸多措施，全方位降低非洲猪瘟疫情的传播力度及速度，降低行业复产风险。

4. 生猪行业升级转型政策

2020年，四川省坚决贯彻落实党中央、国务院恢复生猪生产决策部署，克服非洲猪瘟和新冠肺炎疫情双重挑战着力构建集种猪繁育、规模养殖、饲料生产、屠宰加工、冷链

物流为一体的现代生猪产业体系。以绵阳、广元市为引领，加快建设川猪产业集群。以 100 个生猪生产基地县为重点，全面推行标准化养殖，鼓励发展楼房养猪，全省规模养殖比重达到 55%以上。以小型生猪屠宰厂(场)点撤停并转为抓手，大力建设标准化屠宰企业，构建现代肉品冷链物流体系。以三台、江油省级生猪种业园区为载体，实施川猪种业提升行动，培育“川系”新品种，健全生猪良繁体系。加快建设以种定养、以养定种的现代农业园区，带动全省畜禽粪污综合利用率达 76%以上。坚持“抓大不放小”，探索修建共享猪圈，发展适度规模养殖，把中小户带入现代生猪养殖轨道。

结合上述宏观政策，公司管理层针对不断变化疫情，积极响应落实国家有关生猪产业稳产保供政策，抓住生猪养殖产业挑战与机遇，通过技改升级扩大生猪养殖规模，调整生产结构，不惧非瘟疫情威胁，不断升级优化生物安全防控管理体系、优化种群结构、预判市场情况调整相应策略，为快速扩大生猪养殖规模的目标提供有力保障。同时公司在金融政策的支持下，积极调整公司借贷结构，提高资金使用效率。

(二) 行业格局

1. 生猪养殖行业发展状况及市场竞争格局

目前，我国生猪养殖行业产业集中度较低。根据国家统计局数据显示，2020 年全国生猪出栏 52704 万头，年末全国生猪存栏 40650 万头。根据市场公开信息统计，2020 年度国内出栏量较大的 10 家生猪养殖企业（温氏股份、牧原股份、正邦科技、新希望、天邦股份、金新农、大北农、天康生物、傲农生物、唐人神）生猪合计出栏 5496.14 万头，占全国生猪总出栏量的 10.43%，产业集中度有所提升，但依然处于较低水平。由于当前我国生猪养殖主体仍然以散养农户为主，行业的竞争格局主要表现为众多散养户与少数大规模企业之间的竞争。相对于散养农户，规模化养殖企业具有很强的竞争优势，要体现在生猪成活率较高，先进设备和技术下的防疫优势，规模化后的成本优势和面对下游客户的议价能力等。另外，由于下游的大型屠宰企业、肉制品企业对猪肉的需求量很高，远超单个规模养殖企业的生产量，所以规模化养殖企业之间竞争激烈程度相对较小。

2. 生猪养殖行业上下游产业链状况

(1) 上游行业情况

公司上游行业包括农作物种植及加工业、原种种猪养殖业和疫苗及兽药行业。公司生猪养殖所需饲料的原料主要为玉米、豆粕、鱼粉等，来自于上游农作物种植及加工业，饲料原料为生猪养殖提供能量饲料、蛋白原料、添加剂产品以及矿物质原料等，构成生猪养殖的主要成本。因此，上游饲料原料价格的波动对公司生猪养殖业务的利润水平有较大的影响。

公司在扩大养殖规模时除利用现有曾祖代、祖代种猪进行父母代种猪繁育，利用父母代种猪进行仔猪繁育外，一般还需从外部引进原种种猪。原种种猪的可获得性和价格也将直接影响扩大养殖规模时的投资总额，从而影响未来养殖成本。

公司在生猪育种和养殖时会使用疫苗及兽药进行疫病防治，疫苗及兽药的价格和质量将会对生猪养殖的存活率产生较大影响，也会对猪肉及猪肉制品的质量产生较大影响。

(2) 下游行业情况

公司下游行业是生猪屠宰行业及其他生猪养殖企业。公司具有较强的父母代种猪和仔猪繁育能力，将商品代仔猪出售给其他生猪养殖企业或养殖户。同时，公司自身亦开展生猪养殖育肥，部分育肥猪对外直接销售给屠宰场厂、食品加工企业及生猪经纪人，部分育肥猪委托屠宰厂进行屠宰并将猪肉用于批量销售和零售。

就仔猪供应来说，下游行业主要为生猪养殖企业或个体养殖户，部分客户单纯为规模化猪养殖企业，部分生猪养殖客户兼营或主营生猪饲料生产。由于规模化生猪养殖企业需要维持常态化生猪存栏规模，生猪饲料生产企业需要通过自养或委托代养生猪以驱动饲料生产销售，因此一般情况下下游客户对仔猪需求较为稳定。由于非洲猪瘟导致国内父母代种猪存栏量下降，2019年度以来仔猪出现供不应求局面。

就育肥猪委托屠宰、猪肉及猪肉制品而言，近年来下游屠宰行业发展较为迅速，城乡居民对猪肉质量提出了更高的要求，推动生猪养殖企业持续提供大量的高质量生猪。目前，国内生猪养殖业大量农户小规模散养，难以充分满足这一需求。因此，生猪养殖的规模化、高品质发展与屠宰加工企业规模化发展和日益提供的食品安全需求存在相辅相成、相互促进的关系。

三、公司的竞争优势

1. 公司在同行业中的市场地位

公司成立于1998年，是四川省内较早从事生猪规模化养殖的企业之一，现已建成集生猪育种、养殖、无抗饲料生产、鲜猪肉及猪肉制品加工于一体的产业链体系。四川省是我国生猪养殖大省，连续多年位居全国生猪出栏量首位，但是产业集中度较低，规模化养殖率有待进一步提升。2019年四川省生猪出栏量4,852.6万头，受非洲猪瘟疫情影响出栏量较上年下降26.9%，其中规模以上养殖场出栏占全省出栏总数的比例为53.8%。就仔猪而言，2019年四川省仔猪出栏量前五位依次为正邦科技、德康农牧、羌山农牧、新希望和四川驰阳集团，其中：公司仔猪出栏量位居四川省第三、绵阳市第一。可见，公司在四川省内仔猪市场具有较强的影响力。

2. 主要竞争优势

公司主要竞争优势包括集生猪育种、养殖、饲料生产、猪肉及肉制品加工于一体的闭环式健康生猪集成产业，独立的技术研发能力和强大的外部技术支撑，优秀的生物安全防控能力和行业领先的生猪养殖无抗饲料技术，同时公司拥有一支优秀且稳定的中高级管理团队，由此使本公司在疫病防控、健康无抗养殖、规模化经营、产品质量控制等方面拥有一定的竞争优势。

(1) 完全自主的自育自繁自养的闭环式全产业链优势

闭环式全产业链使得公司将生猪养殖各个生产环节均处于可控状态，在疫病防控、食品安全、标准作业和规模化经营的成本控制等方面具有优势：

A. 疫病防控优势

自育自繁自养大规模一体化的模式，为本公司实施规范严格的疫病防控措施奠定了基础。本公司秉承“养重于防，防重于治，综合防治”的理念，建立了完整的疫病防控管理体系，建立了完善的消毒、防疫制度；采取了猪场多级隔离、舍内小环境控制等多方面的疫病防控措施，并建立了预警防疫体系。在场区布局方面，公司实行“大区域、小单元”的布局，并进行封闭管理，以防止疫病的交叉感染和外界病原的侵入；在养殖过程中，采取“早期隔离断奶”“分胎次饲养”“一对一转栏”“全进全出”等生物安全措施，确保本公司防疫体系安全、有效；在饲料生产过程中，公司严格对饲料原料进行消毒灭菌，按照独有饲料配方进行饲料生产，从而在生猪养殖源头进行疫病防控。

B. 食品安全优势

目前，公司已形成集生猪育种、仔猪繁育、育肥猪养殖、饲料生产、猪肉及猪肉制品生产于一体的完整产业链，同时正在布局生猪屠宰业务，有利于保障生猪无抗养殖，实现对食品安全和产品质量进行全过程控制。本公司全部生猪均为自养，在生猪饲养的各个环节均制定了严格技术标准和质量标准，健全了食品安全控制点记录，建立从猪肉、育肥猪到仔猪和种猪的质量追踪体系，有效保障了食品安全。本公司所使用的饲料均自主生

产，对饲料原料采购、生产加工、运输等环节均制定了严格的质量控制程序和标准，从源头上对食品安全进行了控制。长期以来，公司不断加强生猪饲养过程各环节品质管理，凭借良好的品质管理，公司生猪养殖和服务以及肉类加工符合 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 标准，并通过食品安全管理体系认证。

C. 标准作业和规模化经营的成本控制优势

在自育自繁自养大规模一体化的经营模式下，本公司将饲料加工、生猪育种、种猪扩繁、商品猪饲养等生产环节置于可控状态，并通过各项规划设计、生产管理制度，在各生产环节实现了规范化、标准化作业，按照生产计划，同一时间大批量出栏的生猪品质、重量基本一致。在此基础上，本公司在饲养环节大量采用先进、高效率的自动化设备，提高了生产效率、实现了规模化经营。而且，一体化经营模式减少了中间环节的交易成本，有效避免了市场上仔猪、饲料、种猪等需求不均衡波动对公司生产造成的影响，使得整个生产流程中成本较为可控，增强了公司抵抗市场风险的能力。

(2) 丰富的养殖资源储备优势

A. 丰富的养殖土地优势公司现有养殖基地具有快速扩建的空间和能力，现有建设用地、养殖用地、消纳用地能够承载 100 万头仔猪生产的能力，新增养殖储备用地资源丰富，新增养殖储备用地可承载 100 万头育肥猪生产的能力，具备丰足的养殖用地资源。

B. 难以比拟的自然环境资源优势

公司下属三大养殖生产基地位于山区，水质好、空气好、生物安全防控条件好，为无抗养殖提供了良好的基础要素，加之公司建立了严密的防控体系，增强了生物安全防控能力，建立了完善的废弃物处理体系并实施废弃物资源化利用项目，通过生态立体和生物消纳的方式支撑了环境保护，具备难以比拟的自然环境资源优势。

(3) 行业领先的生猪养殖无抗饲料技术优势

公司系四川省内较早从事规模化生猪养殖的企业，已熟练掌握全面的生猪育种、养殖技术。公司十分重视技术研发工作，建有绵阳市级企业技术中心，联合兰州牧药所按国家级标准打造重点实验室，同时与华中农业大学等科研院所开展技术合作。近年来，国家农业农村部发布《全国遏制动物源细菌耐药行动计划（2017—2020 年）》，推进兽用抗菌药物减量化使用，并专文要求自 2020 年 1 月 1 日起，退出除中药外的所有促生长类药物饲料添加剂品种，自 2020 年 7 月 1 日起饲料生产企业停止生产含有促生长类药物饲料添加剂（中药类除外）的商品饲料。公司积极参与农业农村部兽用抗菌药使用减量化行动，加强减抗替抗技术研究，已成功研制无抗生猪饲料并已投入使用，现已具备年产 12 万吨无抗饲料的能力。

公司于 2020 年 3 月成为全国首批兽用抗菌药使用减量化行动试点达标养殖场名单中四川省唯一一家生猪养殖企业。公司将无抗饲料用于规模化生猪养殖，有利于减少猪只养殖过程中药物或疫苗使用，从而保障猪肉的健康、生态和安全。

(4) 优秀且稳定的中高级管理团队优势

公司从 2003 年以来专注于生猪育种养殖和食品加工，具有近二十年的规模化养殖经验。公司董事长兼总经理从事生猪养殖行业数十年，担任兰州牧药所等多家科研院所和大学的客座教授，对生猪养殖行业和生猪疫病防治、饲料生产及食品加工技术等具有深刻的理解。公司多名副总经理、财务负责人及技术研发、采购、生产养殖、疫病防控、销售、财务等中高级管理人员在公司任职十分稳定，对公司发展战略、经营策略、生猪养殖技术和区域市场具有较深的认识，有助于公司持续健康发展。

四、公司发展规划和业务前景

公司战略规划“闭环式健康养殖集成产业”，是以生态、健康安全为基础、以生物立体循环为保障、以健康安全高品质的猪肉为目标，实施以育种、繁育、饲料加工、肉品

加工、研发、生物产品加工为一体的集成项目，并以“一二一”工程项目设计生产模式，目标建成“100万头”的集成产业规模。业务前景主要表现为：

1. 从产业政策上来看，国家近年来加大了对国内生猪养殖行业的扶持、补贴和保护力度。加之国内外生猪养殖疫情防控的经验教训，国家在产业发展上倾向于以大型龙头企业为主导，增强自主疫病防控能力，提高产业进入门槛，提高产业集中度；在生产和区域布局上，倾向于通过建立协调监管机制促进区域内生猪产销大体平衡，支持生猪养殖企业在省域或区域化管理范围内全产业链发展；在环境保护上，通过制定相关的排污政策和提高规模化养殖标准促进生态养殖。

2. 从市场容量和需求上来看，四川省生猪养殖行业具有较大的发展空间，行业容量较大。根据国家农业部2016年4月《全国生猪生产发展规划（2016-2020年）》，四川省等7省（市）系我国生猪养殖重点发展区，成为稳定我国猪肉供给的核心区域。根据《四川省“十三五”农业和农村经济发展规划》，成都、德阳、资阳、内江、自贡等川中经济发达的人口密集区，生猪发展以控量提质为重点，山区、三州加快发展，力争全省生猪出栏基本稳定在7,200万头。2020年2月，四川省农业农村厅印发《农业农村厅2020年工作要点》，四川省2020年计划全年生猪出栏6,000万头。根据统计数据，2020年四川生猪出栏5614.4万头，四川省生猪出栏离2020-2021年目标任务尚有一定距离。猪肉是我国居民肉类消费量最大的食品，四川省也是我国生猪及猪肉产品的消费大省，目前育肥猪供应较为紧张。因此持续增长的猪肉消费需求给生猪养殖业提供了广阔的市场空间和巨大的发展机遇。

3. 从食品安全角度来看，随着政府和民众愈加重视食品安全和质量，高品质猪肉越来越获得市场消费者的认可。食品质量安全关系到消费者的健康，一直以来是国家高度重视的基本民生问题。随着国家陆续颁布《中华人民共和国食品安全法》、《饲料和饲料添加剂管理条例》、《兽药管理条例》等法律法规，国家不断对食品安全及食品来源的立法进行完善，加大了对食品违法行为的处理力度。随着政府部门对食品安全监管的日趋严格、消费者食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，各类食品生产加工企业也不断采取各项措施加强食品质量安全控制。

二、 资质、资源与技术

（一） 资质情况

公司及其子公司取得了生产经营所需的经营资质，包括种畜禽生产经营许可证、动物防疫条件合格证、饲料生产许可证、食品生产许可证和食品经营许可证。

1. 种畜禽生产经营许可证

序号	公司名称	证书编号	颁发机关	生产范围	经营范围	有效期限
1	羌山农牧	(2018) 编号： 川 B00701006	四川省农业厅	长白猪、大约克夏猪、PIC猪配套系一级扩繁	长白猪、大约克夏猪PIC猪配套系	2018年7月19日至2021年7月18日
2	江油羌山	(2020) 编号： 川 012285	江油市行政审批局	父母代皮埃西配套系	父母代皮埃西配套系	2020年5月29日至2023年5月28日

3	三台小寨子	(2019) 编号： 川 B00801004	四川省农业农 村厅	长白猪、大约克 夏猪、PIC 猪配 套系一级扩繁	长白猪、大 约克夏猪 PIC 猪配套 系	2019 年 7 月 26 日至 2022 年 7 月 25 日
---	-------	---------------------------	--------------	--------------------------------	-------------------------------	--

2. 动物防疫条件合格证

序号	公司名称	证书编号	颁发机关	经营范围	颁发时间	有效期限
1	羌山农牧	(北) 动防合字第 160002 号	北川羌族自 治县农业局	生猪养殖	2016 年 7 月 20 日	长期
2	江油羌山	(绵江审) 动防合字第 20160141 号	江油市行政 审批局	生猪养殖	2018 年 12 月 12 日	长期
3	三台小寨子	(川绵三) 动防合字第 20190002 号	三台县农业 局	种猪及生猪养 殖	2019 年 1 月 14 日	长期

3. 饲料生产许可证

序号	公司名称	证书编号	颁发机关	产品类别	产品品种	有效期限
1	江油小寨子	编号：川饲证 (2019) 06029	四川省农 业厅	配合饲料	配合饲料（畜 禽、幼畜禽、种 畜禽）	2019 年 3 月 25 日至 2024 年 3 月 24 日

4. 取水许可证

序号	经营者名称	证书编号	颁发机关	颁发时间	有效期限
1	羌山农牧	取水（绵北）字 [2020] 第 00004 号	北川羌族自治 县农业农村局	2020 年 5 月 25 日	至 2025 年 5 月 24 日
2	江油羌山	取水（川江直）字 [2020] 第 00007 号	江油市行政审 批局	2020 年 7 月 28 日	至 2025 年 7 月 27 日

5. 食品生产许可证

序号	公司名称	证书编号	颁发机关	食品类别	颁发时间	有效期限
1	羌山农牧	SC10451072600021	绵阳市食品药 品监督管理局	肉制品、 蔬菜制品	2016 年 8 月 19 日	至 2021 年 8 月 18 日

6. 食品经营许可证

公司及其子公司羌寨人家共下设 5 家直营自有门店，从事预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售，散装食品（含冷藏冷冻食品）销售，均已取得食品经营许可证，具体如下：

序号	经营者名称	证书编号	颁发机关	颁发时间	有效期限
1	羌寨人家	JY15107820009882	绵阳市高新区食品药 品监督管理局	2017 年 7 月 31 日	至 2022 年 7 月 30 日

2	羌寨人家高水店	JY15107030051632	绵阳市涪城区食品药品监督管理局和工商质监督管理局	2018年10月31日	至2023年10月30日
3	羌山农牧经开店	JY15107830017724	绵阳经济技术开发区食品药品监督管理局	2019年10月24日	至2024年10月23日
4	羌山农牧北川营业部	JY15107260017095	北川羌族自治县市场监督管理局	2019年6月28日	至2024年6月27日
5	羌山农牧西城店	JY15107030090855	绵阳市涪城区食品药品监督管理局和工商质监督管理局	2019年8月5日	至2024年8月4日

(二) 资源情况

目前公司及子公司生产基地主要为：羌山农牧位于北川桂溪种猪一级扩繁基地、三台小寨子位于三台县龙树镇的扩繁基地、江油羌山位于江油重华的扩繁和基地、江油小寨子位于江油小溪坝的饲料生产基地，上述生产基地由公司及子公司建设，其土地取得方式如下：

生产基地	土地权利性质	取得方式	权利人
三台县龙树镇的扩繁基地	国有建设用地	出让	三台小寨子
江油重华的扩繁和基地	设施农用地	备案	江油羌山
江油小溪坝的饲料生产基地	国有建设用地	出让	江油小寨子
北川桂溪种猪一级扩繁基地	国有建设用地	出让	羌山农牧

注：江油羌山于2015年4月10日取得江油市国土资源局核发的《设施农用地备案通知书》（江国土设[2015]001号）

综上所述，公司及子公司生产基地权属完整，不存在使用权不稳定的风险。公司具体的资源情况详见公司精选层申报的相关披露文件。

(三) 主要技术

公司产品主要技术包括种猪繁育技术、育肥猪养殖技术、父母代种猪选育方法、无抗饲料生产技术和肉类加工发酵技术，其中：猪繁育技术、育肥猪养殖技术、父母代种猪选育方法系公司在长达二十余年的规模化生猪养殖中不断学习、总结而成的，属于行业比较成熟的技术；无抗饲料生产技术系公司研发而成，属于行业较为领先的技术。

1.繁育技术、育肥猪养殖技术、父母代种猪选育方法系公司在长达二十余年的规模化生猪养殖中不断学习、总结而成的，属于行业比较成熟的技术。公司具有近二十年种猪扩繁经验，拥有全面的生猪育种养殖技术，拥有我国西南地区父母代种猪单场存栏规模最大的种猪场，已形成大规模仔猪出栏的能力，在规模化养殖企业中具有较强的竞争优势。

2.无抗饲料生产技术，包括饲料原料的种类及其加工技术、加工饲料的设备装置、无抗饲料配方和新成果的应用技术。公司在行业率先实现规模化生产无抗饲料，系国内首批兽用抗菌药使用减量化行动试点达标企业，提高了生猪成活率和仔猪生长速度，无抗饲料研发生产技术因在行业中具有领先性。

三、 经营模式

(一) 生产模式

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，在自动控温、自动通风的现代化猪舍，使用自动饲喂设备，应用现代育种、防疫和营养技术，根据生猪不同的生长周期，实行分阶段、精细化、标准化和科学化的生猪养殖。

公司生猪体系齐全，具有完整的原种猪、曾祖代、祖代、父母代种猪、商品代生猪等代次繁殖体系。公司采取数字化育种方式，引入优质种源，利用原种猪的同品种间选配繁殖，其后代经过两次性能测定和全面的遗传性能评估进行选育，性能优异的留作次代种猪，作为优良猪种予以保留，未选留的育肥后作为商品猪对外销售。不同品系祖代猪相互杂交扩繁，获得父母代母猪，经过性能测定，挑选性能优良的二元母猪，部分用于繁殖三元商品猪、部分作为种猪对外销售，未选留的育肥后作为商品猪对外销售。

公司生猪饲料采取子公司江油小寨子集中生产模式，由其直接供应各养殖基地，现已形成完整的生产流程和健全的质量控制体系。

(二) 销售模式

单位：元

销售渠道	销售量	销售收入	同比变动比例	销售成本	同比变动比例
线上销售	-	-	-	-	-
经销模式	-	-	-	-	-
生猪销售	-	333,406,013.08	25.06%	131,447,659.34	-14.51%
猪肉及其制品直营	-	54,170,040.86	106.29%	50,268,358.10	112.28%
其他产品直营	-	5,280,010.11	-24.45%	4,703,173.33	-19.90%
猪肉及其制品经销	-	1,575,663.03	969.24%	1,456,387.34	1,074.14%

销售模式详细情况：

适用 不适用

(三) 研发模式

公司主要产品研发以公司自有研发中心为主。自1998年设立以来，公司一直重视生猪养殖和食品安全生产技术，近年已设立专门的技术研发部和企业技术中心。企业技术中心下设饲料功能实验室、兽医功能实验室、食品功能实验室，分别在北川黑沟基地、江油重华基地和三台小寨子基地设立试验站。公司所属企业技术中心于2017年3月被评为“绵阳市企业技术中心”。

公司利用生猪规模化养殖优势，逐步加强与国内科研院所的技术交流与合作，对生猪养殖和食品安全生产相关技术进行联合攻关，提升生猪养殖效率和产品质量，同时为公司培养了技术团队。

报告期内，公司主要与中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所、华中农业大学等单位之间开展了技术合作，目前合作状况良好，具体情况如下：

序号	合作主体	对方合作单位	协议名称	合作内容	合作期间
1	江油小寨子	中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所	《所企协同创新平台与中兽药成果转化基地共建协议书》	共建技术成果转化基地、产学研合作平台	2015年12月至长期
2	公司	华中农业大学	《技术服务协议》	在生物安全和疫病防控等方面科学研究、教育教学、人员培训等校企产业研方面开展全面合作	2017年1月1日至2021年12月31日
3	公司	中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所、北川羌族自治县人民政府	《联合共建实验室协议书》	共建“畜禽健康养殖工程技术研究实验室”，旨在推动民族地方特色养殖产业发展	2018年1月至2022年12月

公司主要与中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所、华中农业大学等单位之间在生猪养殖和食品安全生产方面开展技术合作，双方对技术权属有相关约定，不存在技术合作方面的潜在纠纷。

(四) 库管模式

公司为了及时掌握及时准确存货数量，做到账实相符，定期（月末）或不定期对存货进行清查，年终编制决算前进行一次全面的实物清查盘点；仓库保管员更换时，对其所管材料进行全面清查盘点，方能办理移交手续。若发生存货损失，属过失人责任的，应当赔偿经济损失。

公司基地各车间负责人、饲养员、库管员负责盘点，基地会计、基地统计员参加监盘。盘点前由机关财务部下发盘点通知，盘点人员按照盘点通知的要求进行盘点，在盘点时停止资产的流动，盘点人员逐样进行现场清点，并做好记录。

盘点完成后，盘点人员汇总盘点记录并与账面记录核对，对盘盈或盘亏的存货，由基地负责人和基地财务人员共同审核并查明原因，报公司领导审批。存货盘点表由盘点人员和监盘人员共同签字确认。

四、 季节性特征

公司生产经营不具备季节性特征，土地、加工设备等生产要素或工具不存在季节性停用情况。

五、 政府补助

公司在报告期内获得的政府补助主要如下：

补助项目	金额(元)	来源与依据
北川羌族自治县农业农村局补助	11,000.00	根据《关于下达2019年第二批工业发展资金的通知》（川财建【2019】135号）和四川省《工业产业扶贫专项2019年实施方案》要求
护林费	168,470.44	北川羌族自治县农业农村局
2019年产业扶持资金奖励	360,500.00	北川羌族自治县自然资源局
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
2019年绵阳市高新技术企业认定市级奖励	100,000.00	北川羌族自治县工业信息化和科技局
递延收益转入	1,326,834.60	与资产相关的政府补助
稳岗补贴	190,451.72	根据《2020年度全市失业保险基金支持企业稳岗返还政策操作指南》
个税手续费返还	672.09	根据《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》（财行〔2019〕11号）
财政贴息	2,990,400.00	1. 根据《关于印发四川省2020年种猪场和规模猪场贷款贴息方案的通知》川农函〔2020〕665号 2. 根据绵阳市《关于应对新型冠状病毒肺炎疫情加大金融支持中小企业有关财政政策资金申报的通知》（绵财金〔2020〕9号） 3. 根据《关于应对新型冠状病毒肺炎疫情加大金融支持中小企业有关政策资金申报工作的通知》（川财金〔2020〕5号）
合计	5,348,328.85	

上述政府补助具有不可持续性，对公司经营业绩不构成重大影响，公司未来经营将主要依靠主营业务来支撑。

六、 风险事件

适用 不适用

七、 农业业务

适用 不适用

八、 林业业务

适用 不适用

九、 牧业业务

适用 不适用

十、 渔业业务

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自 2015 年 5 月改制为股份公司后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《公司章程》，建立了股东大会、董事会、监事会、和高级管理层组成的法人治理结构。

2015 年 5 月 15 日，股份公司召开了创立大会，审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《资产处理管理制度》等内部管理制度。公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《投资者关系管理制度》。

公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》，且修订了《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》等内部管理制度，第一届董事会第十二次会议审议通过了《募集资金管理制度》，公司法人治理结构得到进一步健全与完善。

2020 年 4 月 14 日，公司第二届董事会第十一次会议结合实际情况以及创新层、精选层的要求，进一步修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《资产处置管理制度》、《独立董事工作制度》、《内部审计制度》、《审计委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《战略委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》。

2020 年 4 月 29 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《资产处置管理制度》、《独立董事工作制度》、《网络投票实施细》。

为进一步完善公司治理，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件的规定，公司 2020 年第二次临时股东

大会审议通过设立董事会专门委员会，包括审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会。

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，避免内幕交易，维护信息披露的公开、公平、

公正原则，保护广大投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、相关业务规则及其他有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，结合公司实际情况，2020年4月27日第二届董事会第十二次会议审议通过《内幕信息知情人登记管理制度》。

2020年公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规及规范性文件的要求，2020年5月26日，公司2020年第三次临时股东大会审议通过了在发行成功后实施的公司治理制度：《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》。

为进一步规范公司对外捐赠行为，加强公司对外捐赠事项的科学有效管理，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国公益事业捐赠法》等法律法规相关规定，2020年11月13日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《对外捐赠管理制度》。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

（一）2020年1月15日公司召开2020年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，议案的主要内容：因公司的董事长、总经理、发起人股东将

姓名由“张鑫焱”变更为“张鑫羲”，因此拟将公司章程中关于“张鑫焱”的姓名更改为“张鑫羲”。

2020年1月16日完成工商变更登记并取新的营业执照，公司章程及营业执照中关于“张鑫焱”的姓名更改为“张鑫羲”。

(二) 2020年4月29日公司召开2020年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于修订公司章程》的议案，议案的主要内容：为进一步完善公司治理，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件的规定，公司修订公司章程。

2020年5月19日在绵阳市市场监督管理局完成公司章程工商备案。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>1. 第二届董事会第十一次会议</p> <p>审议主要内容：</p> <p>(1)《关于公司财务负责人变更》的议案；</p> <p>(2)《关于选举公司第二届董事会独立董事》的议案；</p> <p>(3)《关于修订〈公司章程〉》的议案；</p> <p>(4)《关于公司股东大会议事规则》的议案；</p> <p>(5)《关于公司董事会议事规则》的议案；</p> <p>(6)《关于公司总经理工作细则》的议案；</p> <p>(7)《关于公司董事会秘书工作细则》的议案；</p> <p>(8)《关于公司信息披露事务管理制度》的议案；</p> <p>(9)《关于公司投资者关系管理制度》的议案；</p> <p>(10)《关于公司对外投资管理制度》的议案；</p> <p>(11)《关于公司对外担保管理制度》的议案；</p> <p>(12)《关于公司关联交易管理制度》的议案；</p> <p>(13)《关于公司募集资金管理制度》的议案；</p> <p>(14)《关于公司承诺管理制度》的议案；</p> <p>(15)《关于公司利润分配管理制度》的议案；</p>

		<p>(16)《关于公司资产处置管理制度》的议案；</p> <p>(17)《关于公司独立董事工作制度》的议案；</p> <p>(18)《关于公司内部审计制度》的议案；</p> <p>(19)《关于公司审计委员会议事规则》的议案；</p> <p>(20)《关于公司提名委员会议事规则》的议案；</p> <p>(21)《关于公司战略委员会议事规则》的议案；</p> <p>(22)《关于公司薪酬与考核委员会议事规则》的议案；</p> <p>(23)《关于设立董事会专门委员会》的议案；</p> <p>(24)《关于网络投票实施细则》的议案；</p> <p>(25)《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>2. 第二届董事会第十二次会议</p> <p>审议主要内容：</p> <p>(1)《2020 年度经营管理方案》的议案；</p> <p>(2)《2019 年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>(3)《2019 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>(4)《2020 年度财务预算报告》的议案；</p> <p>(5)《2019 年度利润分配方案》议案；</p> <p>(6)《关于 2019 年年度报告及其摘要》的议案；</p> <p>(7)《关于〈2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉》的议案；</p> <p>(8)《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》的议案；</p> <p>(9)《关于补充确认全资子公司为母公司贷款提供担保》的议案；</p> <p>(10)《关于拟向中国银行股份有限公司北川支行申请 5000 万元流动资金贷款》的议案；</p> <p>(11)《关于公司会计政策变更》的议案；</p>
--	--	---

		<p>(12) 《关于公司内幕知情人信息登记管理制度》的议案；</p> <p>(13) 《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会》的议案。</p> <p>3. 第二届董事会第十三次会议</p> <p>审议主要内容：</p> <p>(1)《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌》的议案；</p> <p>(2)《关于公司向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌募集资金使用可行性》的议案；</p> <p>(3)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存未分配利润分配方案》的议案；</p> <p>(4)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内股价稳定计划预案》的议案；</p> <p>(5)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺》的议案；</p> <p>(6)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后股东分红回报规划》的议案；</p> <p>(7)《关于公司公开发行说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施》的议案；</p> <p>(8)《关于提请公司股东大会授权董事会办理向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌具体事宜》的议案；</p> <p>(9)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后适用的公司治理制度》的议案；</p> <p>(10)《关于聘请公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的相关中介机构》的议案；</p> <p>(11)《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议》的议案；</p> <p>(12)《关于审议公司内部控制自我评价报告》的议案；</p> <p>(13)《关于审议公司前次募集资金使用情况专项报告》的议案；</p> <p>(14)《关于审议控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明报告》的议案；</p>
--	--	--

		<p>(15)《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会》的议案。</p> <p>4. 第二届董事会第十四次会议 审议主要内容： (1)《关于实施生猪产业扶贫》的议案。</p> <p>5. 第二届董事会第十五次会议 审议主要内容： (1)《关于 2020 年半年度报告》的议案； (2)《关于审议公司 2020 年半年度内部控制自我评价报告》的议案； (3)《关于 2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案； (4)《关于 2019 年半年度会计差错更正》的议案； (5)《关于 2020 年会计政策变更》的议案。</p> <p>6. 第二届董事会第十六次会议 审议主要内容： (1)《关于全资子公司养殖项目土地流转》的议案。</p> <p>7. 第二届董事会第十七次会议 审议主要内容： (1)《关于公司对外捐赠扶贫教育资金》的议案； (2)《关于公司向北川羌族自治县受洪涝灾害地区捐赠物资及资金》的议案。</p> <p>8. 第二届董事会第十八次会议 审议主要内容： (1)《关于进一步明确公司向不特定合格投资者公开发行股票并在全 国中小企业股份转让系统精选层挂牌发行方案》议案； (2)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后 三年内股价稳定计划预案》的议。</p> <p>9. 第二届董事会第十九次会议 审议主要内容： (1)《关于变更募集资金用途》的议案； (2)《关于公司对外捐赠管理制度》的议案； (3)《关于提请召开 2020 年第四次临时股东大会》的议案。</p> <p>10. 第二届董事会第二十次会议</p>
--	--	---

		<p>审议主要内容：</p> <p>(1) 《关于购买商品住房》的议案；</p> <p>(2) 《关于对外投资设立全资子公司》的议案；</p> <p>(3) 《关于全资子公司向母公司进行利润分配》的议案；</p> <p>(4) 《关于公司对全资子公司增资》的议案；</p> <p>(5) 《关于提请召开 2020 年第五次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	4	<p>1. 第二届监事会第五次会议</p> <p>审议主要内容：</p> <p>(1) 《关于公司监事变更》的议案；</p> <p>(2) 《关于公司监事会议事规则》的议案；</p> <p>(3) 《关于公司关联交易管理制度》的议案；</p> <p>(4) 《关于公司利润分配管理制度》的议案；</p> <p>(5) 《关于公司内部审计制度》的议案。</p> <p>2. 第二届监事会第六次会议</p> <p>审议主要内容：</p> <p>(1) 《2019 年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>(2) 《2019 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>(3) 《2020 年度财务预算报告》的议案；</p> <p>(4) 《2019 年度利润分配方案》的议案；</p> <p>(5) 《关于 2019 年年度报告及其摘要》的议案；</p> <p>(6) 《关于〈2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉》的议案；</p> <p>(7) 《关于公司会计政策变更》的议案。</p> <p>3. 第二届监事会第七次会议</p> <p>审议主要内容：</p> <p>(1) 《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌》的议案；</p> <p>(2) 《关于公司向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌募集资金使用可行性》的议案；</p>

		<p>(3)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存未分配利润分配方案》的议案；</p> <p>(4)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内股价稳定计划预案》的议案；</p> <p>(5)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺》的议案；</p> <p>(6)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后股东分红回报规划》的议案；</p> <p>(7)《关于公司公开发行说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施》的议案；</p> <p>(8)《关于聘请公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的相关中介机构》的议案；</p> <p>(9)《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议》的议案；</p> <p>(10)《关于审议公司内部控制自我评价报告》的议案；</p> <p>(11)《关于审议公司前次募集资金使用情况专项报告》的议案；</p> <p>(12)《关于审议控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明报告》议案。</p> <p>4. 第二届监事会第八次会议</p> <p>审议主要内容</p> <p>(1)《关于 2020 年半年度报告》的议案；</p> <p>(2)《关于审议公司 2020 年半年度内部控制自我评价报告》的议案；</p> <p>(3)《关于 2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案；</p> <p>(4)《关于 2019 年半年度会计差错更正》的议案；</p> <p>(4)《关于 2020 年会计政策变更》的议案。</p>
股东大会	6	<p>1. 2020 年第一次临时股东大会</p> <p>审议主要内容：</p> <p>(1)《关于修改〈公司章程〉》的议案；</p>

		<p>(2)《关于提请股东大会授权董事会办理变更登记相关事宜》的议案。</p> <p>2. 2020 年第二次临时股东大会</p> <p>审议主要内容：</p> <p>(1)《关于选举公司第二届董事会独立董事》的议案</p> <p>(2)《关于公司监事变更》的议案</p> <p>(3)《关于修订公司章程》的议案</p> <p>(4)《关于公司股东大会议事规则》的议案</p> <p>(5)《关于公司董事会会议事规则》的议案</p> <p>(6)《关于公司监事会议事规则》的议案</p> <p>(7)《关于公司信息披露事务管理制度》的议案</p> <p>(8)《关于公司对外投资管理制度》的议案</p> <p>(9)《关于公司对外担保管理制度》的议案</p> <p>(10)《关于公司关联交易管理制度》的议案</p> <p>(11)《关于公司募集资金管理制度》的议案</p> <p>(12)《关于公司承诺管理制度》的议案</p> <p>(13)《关于公司利润分配管理制度》的议案</p> <p>(14)《关于公司资产处置管理制度》的议案</p> <p>(15)《关于公司独立董事工作制度》的议案</p> <p>(16)《关于设立董事会专门委员会》的议案</p> <p>(17)《关于网络投票实施细则》的议案</p> <p>3. 公司 2019 年年度股东大会</p> <p>审议主要内容：</p> <p>(1)《2019 年度董事会工作报告》；</p> <p>(2)《2019 年度监事会工作报告》；</p> <p>(3)《2019 年度财务决算报告》；</p> <p>(4)《2020 年度财务预算报告》；</p> <p>(5)《2019 年度利润分配方案》；</p>
--	--	---

		<p>(6) 《关于 2019 年度报告及其摘要》的议案；</p> <p>(7) 《关于 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案；</p> <p>(8) 《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》的议案；</p> <p>(9) 《关于终止张鑫义先生与公司签订的〈附生效条件的发行股份购买资产协议之补充协议〉》的议案。</p> <p>4. 2020 年第三次临时股东大会</p> <p>审议主要内容：</p> <p>(1) 《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌》的议案；</p> <p>(2) 《关于公司向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌募集资金使用可行性》的议案；</p> <p>(3) 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存未分配利润分配方案》的议案；</p> <p>(4) 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内股价稳定计划预案》的议案；</p> <p>(5) 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺》的议案；</p> <p>(6) 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后股东分红回报规划》的议案；</p> <p>(7) 《关于公司公开发行股票存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施》的议案；</p> <p>(8) 《关于提请公司股东大会授权董事会办理向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌具体事宜》的议案；</p> <p>(9) 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后适用的公司治理制度》的议案；</p> <p>(10) 《关于聘请公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的相关中介机构》的议案；</p>
--	--	--

		<p>(11) 《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议》的议案；</p> <p>(12) 《关于审议公司内部控制自我评价报告》的议案；</p> <p>(13) 《关于审议公司前次募集资金使用情况专项报告》的议案；</p> <p>(14) 《关于审议控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明报告》的议案。</p> <p>5. 2020年第四次临时股东大会</p> <p>审议主要内容：</p> <p>(1) 《关于变更募集资金用途》的议案；</p> <p>(2) 《关于公司对外捐赠管理制度》的议案。</p> <p>6. 2020年第五次临时股东大会</p> <p>审议主要内容：</p> <p>(1) 《关于购买商品住房》的议案；</p> <p>(2) 《关于公司对全资子公司增资》的议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《资产处理管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《独立董事工作制度》、《内部审计制度》、《董事会审计委员会议事规则》、《公司提名委员会议事规则》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《网络投票实施细则》、《内幕信息知情人登记管理制度》等规章制度，对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。公司章程和各项规章制度对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责权限和工作程序，董事长、董事、监事、总经理任职资格、职权和义务等作了明确规定，确立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权力制衡关系。公司将在今后的工作中进一步完善内部控制制度，为公司健康可持续发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度等要求自觉履行信息披露义务，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，同时做好信息披露管理工作，确保信息披露内容真实、准确和完整，保证投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息，保护投资者权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

业务方面：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的采购、销售。

人员方面：公司与控股股东在劳动、人事、工资管理等方面独立，拥有独立的人事职能部门、经营管理团队。

资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权。

机构方面：公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》进行机构的建立。

财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，依法独立的缴纳各种税款。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

2020 年公司网络投票的安排情况

1. 2020 年第二次临时股东大会（提供网络投票）：

（1）现场会议召开时间：2020 年 4 月 29 日 10:00。

（2）网络投票起止时间：2020 年 4 月 28 日 15:00—2020 年 4 月 29 日 15:00，登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

2. 2019 年年度股东大会（提供网络投票）：

（1）现场会议召开时间：2020 年 5 月 18 日上午 10:00。

（2）网络投票起止时间：2020 年 5 月 17 日 15:00—2020 年 5 月 18 日 15:00，登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

3. 2020 年第三次临时股东大会（提供网络投票）：

（1）现场会议召开时间：2020 年 5 月 26 日上午 10:00。

（2）网络投票起止时间：2020 年 5 月 25 日 15:00—2020 年 5 月 26 日 15:00，登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

4. 2020 年第四次临时股东大会（提供网络投票）：

（1）现场会议召开时间：2020 年 11 月 13 日上午 10:00。

（2）网络投票起止时间：2020 年 11 月 12 日 15:00—2020 年 11 月 13 日 15:00，登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

5. 2020 年第五次临时股东大会（提供网络投票）：

（1）现场会议召开时间：2020 年 12 月 4 日上午 10:00。

（2）网络投票起止时间：2020 年 12 月 3 日 15:00—2020 年 12 月 4 日 15:00，登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 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/2021CDAA10040	
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3月26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
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬	30万元	

审计报告

XYZH/2021CDAA10040

四川省羌山农牧科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川省羌山农牧科技股份有限公司（以下简称羌山农牧）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了羌山农牧2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认

关键审计事项

审计中的应对

于2020年度,羌山农牧营业收入为39,547.63万元。

公司营业收入主要为商品猪销售收入、鲜肉及肉制品销售收入及其他,在商品交付客户指定地点并经客户验收后确认收入。

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。

收入确认的会计政策及详情请参阅合并财务报表附注“四、22”和“六、31”。

(1)通过审阅销售合同以及对管理层的访谈,了解和评估公司的收入确认政策;

(2)选取样本检查销售合同,识别与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;

(3)了解并测试与收入相关的内部控制,确定其是否可依赖;

(4)执行分析性复核程序:

①分析销售收入和毛利率变动的合理性;

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;

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。

(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;

(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;

(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;

(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;

(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。

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，就可能导致对美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美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) 就美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

二〇二一年三月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	112,938,055.22	69,806,540.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	646,678.85	4,621,904.36
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,800,931.65	1,152,973.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	六、4	641,230.24	1,392,642.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	67,793,634.87	47,206,742.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	872,500.00	
其他流动资产	六、7	7,559,431.68	2,035,203.96
流动资产合计		192,252,462.51	126,216,007.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、8		872,500.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	410,929,332.20	360,502,059.26
在建工程	六、10	40,759,553.02	41,142,349.19
生产性生物资产	六、11	38,665,756.59	17,821,652.62
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	84,296,409.21	74,085,492.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	11,202,299.56	1,927,551.56
递延所得税资产	六、14	123,595.16	29,130.55
其他非流动资产	六、15	26,753,480.67	11,434,467.47
非流动资产合计		612,730,426.41	507,815,203.32
资产总计		804,982,888.92	634,031,210.94
流动负债：			
短期借款	六、16	173,680,488.97	95,048,546.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	35,211,960.15	21,072,181.80
预收款项	六、18	4,191.34	
合同负债	六、19	9,029,806.53	377,834.59

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	7,525,147.35	1,389,710.02
应交税费	六、21	58,682.64	3,145,678.97
其他应付款	六、22	3,235,794.02	2,321,111.84
其中：应付利息		123,745.95	184,451.72
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	1,781,549.09	16,077,352.15
其他流动负债			
流动负债合计		230,527,620.09	139,432,415.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	0	50,139,377.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	-	1,585,612.29
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	15,236,526.07	16,563,360.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,236,526.07	68,288,350.74
负债合计		245,764,146.16	207,720,766.25
所有者权益（或股东权益）：			
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	2,378,044.28
一般风险准备			

未分配利润	六、30	186,999,210.21	67,261,349.10
归属于母公司所有者权益合计		559,218,742.76	426,310,444.69
少数股东权益			
所有者权益合计		559,218,742.76	426,310,444.69
负债和所有者权益总计		804,982,888.92	634,031,210.94

法定代表人：张鑫义

主管会计工作负责人：吴晓蓉

会计机构负责人：张琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		55,751,488.23	47,546,496.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	21,063,365.69	5,485,333.74
应收款项融资			
预付款项		27,643,063.96	10,836,064.89
其他应收款	十五、2	158,503,080.48	172,876,726.47
其中：应收利息			
应收股利		120,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		9,226,432.18	6,728,575.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,095,584.43	542,636.81
流动资产合计		278,283,014.97	244,015,834.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	248,649,613.37	109,649,613.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		72,719,576.42	55,674,746.17
在建工程		3,951,312.64	3,856,729.68
生产性生物资产		640,093.76	996,639.93
油气资产			
使用权资产			

无形资产		70,925,620.50	60,058,611.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		49,495.81	63,308.65
递延所得税资产		28,148.41	29,130.55
其他非流动资产		12,209,672.12	2,682,832.94
非流动资产合计		409,173,533.03	233,011,613.05
资产总计		687,456,548.00	477,027,447.09
流动负债：			
短期借款		158,650,825.28	60,109,502.85
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,411,978.48	6,573,027.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,686,341.56	491,688.75
应交税费		21,924.91	1,856,629.50
其他应付款		4,455,898.59	166,027.98
其中：应付利息			52,951.64
应付股利			
合同负债		6,084,998.53	11,679,168.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			9,918,150.00
其他流动负债			
流动负债合计		182,311,967.35	90,794,195.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,916,738.94	7,599,610.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,916,738.94	7,599,610.34
负债合计		189,228,706.29	98,393,805.57
所有者权益：			
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	2,378,044.28
一般风险准备			
未分配利润		127,826,161.73	21,402,398.50
所有者权益合计		498,227,841.71	378,633,641.52
负债和所有者权益合计		687,456,548.00	477,027,447.09

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		395,476,256.90	301,203,483.23
其中：营业收入	六、31	395,476,256.90	301,203,483.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		243,668,162.36	237,884,188.73
其中：营业成本	六、31	189,170,107.96	185,009,335.52
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	574,582.45	363,875.16
销售费用	六、33	8,592,048.54	7,955,252.14
管理费用	六、34	36,086,984.10	34,494,731.31
研发费用	六、35	3,638,438.67	814,306.25
财务费用	六、36	5,606,000.64	9,246,688.35
其中：利息费用		5,397,776.88	7,969,020.06
利息收入		238,718.97	149,749.72
加：其他收益	六、37	1,517,958.41	1,345,381.61
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	-191,028.15	-86,024.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	2,967,066.63	-4,737,821.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,102,091.43	59,840,830.18
加：营业外收入	六、40	1,148,984.52	517,791.53
减：营业外支出	六、41	11,577,122.83	1,984,914.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		145,673,953.12	58,373,706.92
减：所得税费用	六、42	655,485.63	1,844,683.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,018,467.49	56,529,023.73
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）		145,018,467.49	56,529,023.73
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（净亏损以“-”号填列）		145,018,467.49	56,529,023.73
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		145,018,467.49	56,529,023.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		145,018,467.49	56,529,023.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.7185	0.2818
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.7185	0.2818

法定代表人：张鑫义

主管会计工作负责人：吴晓蓉

会计机构负责人：张琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十五、4	375,886,671.71	202,249,505.72
减：营业成本	十五、4	331,030,407.01	173,102,192.77
税金及附加		205,799.65	65,562.30
销售费用		3,512,594.41	2,665,185.07
管理费用		16,770,832.24	11,093,401.25
研发费用		3,638,438.67	814,306.25
财务费用		2,745,966.53	4,239,914.69
其中：利息费用		2,523,240.75	3,884,909.62
利息收入		140,047.23	121,438.96
加：其他收益		835,004.92	694,845.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	119,000,000.00	
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）		81,610.02	-81,707.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		551,781.07	169,701.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,451,029.21	11,051,782.76
加：营业外收入		992,366.92	436,419.72
减：营业外支出		7,295,208.84	137,491.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		132,148,187.29	11,350,710.54
减：所得税费用		443,817.68	1,827,366.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,704,369.61	9,523,344.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,704,369.61	9,523,344.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

六、综合收益总额		131,704,369.61	9,523,344.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6525	0.0475
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6525	0.0475

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		408,666,393.31	304,085,066.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	5,064,898.02	8,260,327.41
经营活动现金流入小计		413,731,291.33	312,345,393.94
购买商品、接受劳务支付的现金		177,585,121.21	170,306,040.75
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		24,993,336.48	13,609,285.71
支付的各项税费		5,457,257.14	1,656,005.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	18,532,182.78	19,219,601.60
经营活动现金流出小计		226,567,897.61	204,790,933.87
经营活动产生的现金流量净额		187,163,393.72	107,554,460.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,774,447.42	9,366,796.07
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			
投资活动现金流入小计		6,774,447.42	9,366,796.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,858,751.64	57,904,875.66
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			
投资活动现金流出小计		138,858,751.64	57,904,875.66
投资活动产生的现金流量净额		-132,084,304.22	-48,538,079.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			41,610,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		173,500,000.00	119,900,000.00
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	839,000.00	8,470,000.00
筹资活动现金流入小计		174,339,000.00	169,980,000.00
偿还债务支付的现金		154,780,000.00	146,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,427,773.19	12,467,478.84
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	11,080,129.18	9,759,358.33
筹资活动现金流出小计		186,287,902.37	168,706,837.17
筹资活动产生的现金流量净额		-11,948,902.37	1,273,162.83
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		43,130,187.13	60,289,543.31
加：期初现金及现金等价物余额		69,371,784.43	9,082,241.12
六、期末现金及现金等价物余额		112,501,971.56	69,371,784.43

法定代表人：张鑫羲

主管会计工作负责人：吴晓蓉

会计机构负责人：张琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		354,944,752.97	210,471,027.32

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		249,468,059.44	106,574,494.74
经营活动现金流入小计		604,412,812.41	317,045,522.06
购买商品、接受劳务支付的现金		353,880,230.33	176,239,471.15
支付给职工以及为职工支付的现金		9,481,764.17	4,831,499.89
支付的各项税费		3,417,385.77	65,429.86
支付其他与经营活动有关的现金		116,561,996.69	115,579,702.24
经营活动现金流出小计		483,341,376.96	296,716,103.14
经营活动产生的现金流量净额		121,071,435.45	20,329,418.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		948,955.20	323,915.04
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			
投资活动现金流入小计		948,955.20	323,915.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,547,909.48	2,574,378.23
投资支付的现金		140,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		180,547,909.48	2,574,378.23
投资活动产生的现金流量净额		-179,598,954.28	-2,250,463.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			41,610,000.00
取得借款收到的现金		158,500,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,400,000.00
筹资活动现金流入小计		158,500,000.00	108,010,000.00
偿还债务支付的现金		69,900,000.00	76,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,027,489.38	5,886,963.58
支付其他与筹资活动有关的现金		4,840,000.00	2,380,720.06
筹资活动现金流出小计		91,767,489.38	84,767,683.64
筹资活动产生的现金流量净额		66,732,510.62	23,242,316.36
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		8,204,991.79	41,321,272.09
加：期初现金及现金等价物余额		47,546,496.44	6,225,224.35

六、期末现金及现金等价物余额		55,751,488.23	47,546,496.44
----------------	--	---------------	---------------

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	201,836,157.00				154,834,894.31				2,378,044.28		67,261,349.10		426,310,444.69
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	201,836,157.00	-	-	-	154,834,894.31	-	-	-	2,378,044.28	-	67,261,349.10	-	426,310,444.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	13,170,436.96	-	119,737,861.11	-	132,908,298.07
（一）综合收益总额											145,018,467.49		145,018,467.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(二)所有者投入和减少资本	14,600,000.00	-	-	-	26,570,000.00	-	-	-	-	-	-	-	41,170,000.00
1.股东投入的普通股	14,600,000.00				26,570,000.00								41,170,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他													-
(三)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	952,334.40	-	-952,334.40	-	-
1.提取盈余公积									952,334.40		-952,334.40	-	-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者(或股东)的分配													-
4.其他													-
(四)所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)													-
2.盈余公积转增资本(或股本)													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	13,170,436.96	-	-25,280,606.38	-12,110,169.42	-
1. 提取盈余公积								13,170,436.96		-13,170,436.96		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,110,169.42	-12,110,169.42	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	201,836,157.00	-	-	-	153,017,041.74	-	-	-	15,548,481.24	-	127,826,161.73	498,227,841.71

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	187,236,157.00				126,447,041.74				1,425,709.88		12,831,388.87	327,940,297.49
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	187,236,157.00	-	-	-	126,447,041.74	-	-	-	1,425,709.88	-	12,831,388.87	327,940,297.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,600,000.00	-	-	-	26,570,000.00	-	-	-	952,334.40	-	8,571,009.63	50,693,344.03
（一）综合收益总额											9,523,344.03	9,523,344.03
（二）所有者投入和减少资本	14,600,000.00	-	-	-	26,570,000.00	-	-	-	-	-	-	41,170,000.00
1. 股东投入的普通股	14,600,000.00				26,570,000.00							41,170,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-

3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	952,334.40	-	-952,334.40		-
1.提取盈余公积									952,334.40		-952,334.40		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者(或股东)的分配													-
4.其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增资本(或股本)													-
2.盈余公积转增资本(或股本)													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	201,836,157.00	-	-	-	153,017,041.74	-	-	-	2,378,044.28	-	21,402,398.50		378,633,641.52

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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、 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师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了瑞华验字[2015]51070009号的验资报告。

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

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

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

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

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

向不确定对象发行系向深圳市菲赛迪投资发展有限公司、许耀中、冉从吉、张盼、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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 2020 年 12 月 31 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, 本年因新设成立增加海南禾瑞生物科技有限公司(以下简称“海南禾瑞”)1 家子公司, 因业务优化整合, 注销绵阳市羌之鲜食品有限公司(以下简称“羌之鲜”)1 家子公司。

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。

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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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。

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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

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

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

2) 对于与纳入合并范围的子公司往来,不计提预期信用损失。

10. 其他应收款

本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。

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、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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2000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。

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

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

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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值,发生减值时先计提减值准备,再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

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

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下:

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

本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。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

17. 无形资产

本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等，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

各项无形资产的使用寿命如下：

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

本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。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 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。

19. 长期待摊费用

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

20. 合同负债

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。

21. 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。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

22. 收入确认原则和计量方法

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。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

23. 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。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本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。

24. 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。

25. 租赁

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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

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

(2) 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) 2020年(首次)起执行新收入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	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
预收账款	377,834.59		-377,834.59
合同负债		377,834.59	377,834.59

2) 母公司资产负债表

单位:元

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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%、6%、3%、1%的税率计算销项税
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, “年初”系指 2020 年 1 月 1 日, “年末”系指 2020 年 12 月 31 日, “本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	112,501,971.56	69,368,765.96
其他货币资金	436,083.66	437,774.60
合计	112,938,055.22	69,806,540.56

注: 年末其他货币资金为项目建设存放银行专款专用的民工保证金; 年末货币资金余额较年初余额增长 61.79%, 原因系公司收入增长及疫情期间利率优惠, 公司短期借款增加。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	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	
合计	738,052.89	100.00	91,374.04	12.38	646,678.85

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,876,861.31	100.00	254,956.95	5.23	4,621,904.36
其中: 账龄组合	4,876,861.31	100.00	254,956.95	5.23	4,621,904.36
合计	4,876,861.31	100.00	254,956.95	5.23	4,621,904.36

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	631,370.56	31,545.76	5.00
1-2年	26,387.83	2,638.78	10.00
3-4年	46,210.00	23,105.00	50.00
合计	703,968.39	57,289.54	—

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

名称	年末余额			
	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	已无法联系该客户
合计	34,084.50	34,084.50	—	—

(2) 应收账款按账龄列示

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内	631,370.56
1-2年	32,589.83
3-4年	74,092.50
合计	738,052.89

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	254,956.95	-163,582.91			91,374.04
合计	254,956.95	-163,582.91			91,374.04

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
绵阳富临百盛广场有限公司	367,768.24	1年以内	49.83	18,388.41
中国邮政集团公司绵阳分公司	57,919.84	1年以内	7.85	2,895.99
绵阳创源联合商业管理有限公司	46,994.03	1年以内	6.37	2,349.70
陈双	46,210.00	3年-4年	6.26	23,105.00
杨万春	39,290.46	1年以内	5.32	1,964.52
合计	558,182.57		75.63	48,703.62

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年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	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,731,288.65	96.13	1,073,745.87	93.13

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1-2年	38,143.00	2.12	5,360.00	0.46
2-3年			40,000.00	3.47
3年以上	31,500.00	1.75	33,868.01	2.94
合计	1,800,931.65	100.00	1,152,973.88	100.00

(2) 年末余额前五名预付款项汇总金额 1,204,457.21 元, 占预付款项年末余额合计数的 66.88%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	641,230.24	1,392,642.55
合计	641,230.24	1,392,642.55

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	86,484.55	238,377.75
保证金及押金	598,073.00	1,041,073.00
往来款	501,352.16	140,000.00
其他	73,971.90	237,232.11
合计	1,259,881.61	1,656,682.86

(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)	
2020年1月1日余额	234,040.31		30,000.00	264,040.31
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	110,000.00	110,000.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			110,000.00	110,000.00

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-116,741.10		471,352.16	354,611.06
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	117,299.21		501,352.16	618,651.37

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	848,808.61
1-2年	272,000.00
2-3年	68,326.00
4-5年	2,000.00
5年以上	68,747.00
合计	1,259,881.61

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		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款	234,040.31	-116,741.10			117,299.21
单项计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	471,352.16			501,352.16
合计	264,040.31	354,611.06			618,651.37

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
海伦市信诚粮贸有限公司	往来款	361,352.16	1年以内	28.68	361,352.16
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年以内	15.87	10,000.00
四川兴诚知识产权代理有限公司	往来款	140,000.00	1-2年	11.11	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	1-2年	7.94	10,000.00
张婷	备用金	84,248.55	1年以内	6.69	4,212.43
合计	—	885,600.71	—	70.29	525,564.59

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本年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	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	6,984,639.20		6,984,639.20
库存商品	1,095,471.62		1,095,471.62	1,128,771.10		1,128,771.10
低值易耗品	1,018,434.35		1,018,434.35	999,358.50		999,358.50
在产品				1,079,088.36		1,079,088.36
消耗性生物资产(畜牧养殖类资产)	35,021,999.81		35,021,999.81	37,014,885.15		37,014,885.15
合计	67,793,634.87		67,793,634.87	47,206,742.31		47,206,742.31

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末不存在需要计提存货跌价准备和合同履约成本减值准备的情况。

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	872,500.00		融资租赁保证金
合计	872,500.00		

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	1,002,324.47	932,614.12
待抵扣进项税	804,986.13	1,101,517.42
预交企业所得税	912,121.08	1,072.42
预付精选层挂牌费	4,840,000.00	
合计	7,559,431.68	2,035,203.96

8. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金				872,500.00		872,500.00	6.04%— 14.03%
合计				872,500.00		872,500.00	

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	410,929,332.20	360,502,059.26
固定资产清理		
合计	410,929,332.20	360,502,059.26

9.1 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						

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
1.年初余额	369,285,710.09	45,264,051.35	2,059,467.08	11,115,004.55	22,799,260.55	450,523,493.62
2.本年增加金额	48,538,169.88	18,677,488.52	366,136.34	7,694,287.63	5,462,753.32	80,738,835.69
(1) 购置		7,391,174.99	366,136.34	7,694,287.63	4,142,505.71	19,594,104.67
(2) 在建工程转入	48,538,169.88	11,286,313.53			1,320,247.61	61,144,731.02
3.本年减少金额		3,795,218.64		328,527.88		4,123,746.52
(1) 处置或报废		3,795,218.64		328,527.88		4,123,746.52
4.年末余额	417,823,879.97	60,146,321.23	2,425,603.42	18,480,764.30	28,262,013.87	527,138,582.79
二、累计折旧						
1.年初余额	62,285,415.96	12,649,880.43	1,506,195.58	3,414,992.71	10,164,949.68	90,021,434.36
2.本年增加金额	16,764,564.52	4,766,815.44	190,444.59	1,896,042.47	4,319,454.05	27,937,321.07
(1) 计提	16,764,564.52	4,766,815.44	190,444.59	1,896,042.47	4,319,454.05	27,937,321.07
3.本年减少金额		1,468,257.08		281,247.76		1,749,504.84
(1) 处置或报废		1,468,257.08		281,247.76		1,749,504.84
4.年末余额	79,049,980.48	15,948,438.79	1,696,640.17	5,029,787.42	14,484,403.73	116,209,250.59
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	338,773,899.49	44,197,882.44	728,963.25	13,450,976.88	13,777,610.14	410,929,332.20
2.年初账面价值	307,000,294.13	32,614,170.92	553,271.50	7,700,011.84	12,634,310.87	360,502,059.26

(2) 本公司无闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,353,886.52	6,612,442.69		8,741,443.83
运输设备	1,599,228.56	1,086,710.77		512,517.79
其他设备	781,443.00	451,020.05		330,422.95
合计	17,734,558.08	8,150,173.51		9,584,384.57

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

②本公司下属子公司江油小寨子与仲信国际租赁有限公司签订融资租赁合同，约定江油小寨子将其自有的固定资产出售给仲信国际租赁有限公司，并全部租回，租赁期间自2018年2月至2021年1月，租赁期满后江油小寨子享有优先购买权，购买价格为人民币0元。本公司已于2021年1月9日到期回购。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
前大门门卫	117,146.31	无法办理
火车站门卫室	21,094.65	无法办理
加压房	12,852.80	无法办理
值班室	108,879.09	无法办理
合计	259,972.85	

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	40,759,553.02	41,142,349.19
工程物资		
合计	40,759,553.02	41,142,349.19

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江油四车间工程及种养循环工程	14,322,267.30		14,322,267.30	18,882,335.57		18,882,335.57
技改工程	11,488,137.29		11,488,137.29	6,509,822.01		6,509,822.01
江油有机肥工程	3,010,210.00		3,010,210.00	2,500,000.00		2,500,000.00
江油职工宿舍工程				2,179,000.00		2,179,000.00

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江油污水处理设备	2,153,890.33		2,153,890.33	2,103,000.00		2,103,000.00
高标准农田项目	2,087,489.21		2,087,489.21	2,087,489.21		2,087,489.21
罐头项目				1,104,238.00		1,104,238.00
屠宰项目				886,124.34		886,124.34
生物防控清洗中心				785,540.09		785,540.09
生物科技创新研发园区项目	326,701.98		326,701.98			
北川污水处理工程	1,183,295.83		1,183,295.83			
其他	6,187,561.08		6,187,561.08	4,104,799.97		4,104,799.97
合计	40,759,553.02		40,759,553.02	41,142,349.19		41,142,349.19

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
江油四车间工程及种养循环工程	18,882,335.57	6,489,393.34	11,049,461.61		14,322,267.30
技改工程	6,509,822.01	12,067,786.07	7,089,470.79		11,488,137.29
江油有机肥工程	2,500,000.00	510,210.00			3,010,210.00
江油职工宿舍工程	2,179,000.00	1,417,665.00	3,596,665.00		
高标准农田项目	2,087,489.21				2,087,489.21
罐头项目	1,104,238.00	4,141.30		1,108,379.30	
屠宰项目	886,124.34	130,685.43		1,016,809.77	
江油生物防控清洗中心	515,811.19	5,682,668.34	6,198,479.53		
三台污水处理厂		4,845,703.69	4,845,703.69		
三台园区道路		2,079,856.80	2,079,856.80		
生物科技创新研发园区项目		326,701.98			326,701.98
北川污水处理工程		1,183,295.83			1,183,295.83
北川道路堡坎		14,585,039.59	14,585,039.59		
合计	34,664,820.32	49,323,147.37	49,444,677.01	2,125,189.07	32,418,101.61

(续表)

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
江油四车间工程及种养循环工程	33,364,957.62	76.04	80.00	784,768.50			自筹和贷款
技改工程	36,799,343.28	67.33	75.00				自筹
其中：江油生物防控清洗中心	6,000,000.00	103.31	100.00				自筹
江油有机肥工程	20,320,000.00	22.74	32.00				自筹
江油职工宿舍工程	3,581,355.00	100.43	100.00				自筹
高标准农田项目	17,816,000.00	11.72	10.00				自筹
罐头项目	50,000,000.00	2.22					自筹
屠宰项目	120,000,000.00	0.85					自筹
三台污水处理厂	5,000,000.00	96.91	100.00				自筹
三台园区道路	2,000,000.00	103.99	100.00				自筹
生物科技创新研发园区项目	40,000,000.00	0.82	1.00				自筹
北川污水处理工程	3,500,000.00	33.81	40.00				自筹
北川道路堡坎	15,000,000.00	97.23	100.00				
合计		—	—	784,768.50			—

注：在建工程罐头项目、屠宰项目由于项目选址因政府规划原因不能在需求时间内获得相关部门批复，为加快项目建设，需要重新选址，前期发生的设计、勘测、人工等工程费用不能用于新选址项目，工程进行报废处理。

11. 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. 年初余额	26,974,186.01	26,974,186.01
2. 本年增加金额	30,054,191.29	30,054,191.29
(1) 外购		
(2) 自行培育	30,054,191.29	30,054,191.29
3. 本年减少金额	6,834,320.24	6,834,320.24
(1) 处置或死亡	6,834,320.24	6,834,320.24

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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
4. 年末余额	50,194,057.06	50,194,057.06
二、累计折旧		
1. 年初余额	9,152,533.39	9,152,533.39
2. 本年增加金额	4,505,149.33	4,505,149.33
(1) 计提	4,505,149.33	4,505,149.33
3. 本年减少金额	2,129,382.25	2,129,382.25
(1) 处置或死亡	2,129,382.25	2,129,382.25
4. 年末余额	11,528,300.47	11,528,300.47
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	38,665,756.59	38,665,756.59
2. 年初账面价值	17,821,652.62	17,821,652.62

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. 年初余额	80,481,500.07	4,767,028.24	297,658.00	4,913,422.24	2,857,580.93	93,317,189.48
2. 本年增加金额	13,686,701.98					13,686,701.98
(1) 购入	13,686,701.98					13,686,701.98
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	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. 年初余额	16,654,146.26	766,661.76	261,808.70	950,984.95	598,095.14	19,231,696.81
2. 本年增加金额	2,180,126.03	74,793.72	17,005.77	950,985.00	252,874.92	3,475,785.44
(1) 计提	2,180,126.03	74,793.72	17,005.77	950,985.00	252,874.92	3,475,785.44
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	18,834,272.29	841,455.48	278,814.47	1,901,969.95	850,970.06	22,707,482.25
三、减值准备						
1. 年初余额						

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	林权	商标使用权	非专利技术	其他	合计
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	75,333,929.76	3,925,572.76	18,843.53	3,011,452.29	2,006,610.87	84,296,409.21
2. 年初账面价值	63,827,353.81	4,000,366.48	35,849.30	3,962,437.29	2,259,485.79	74,085,492.67

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

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
商标续展费	5,175.00		900.00		4,275.00
装修费	253,733.70		116,016.85		137,716.85
财产保险费	9,957.32		9,957.32		
水库租赁费	260,000.00		20,000.01		239,999.99
土地租赁费	1,398,685.54	9,759,586.64	337,964.46		10,820,307.72
合计	1,927,551.56	9,759,586.64	484,838.64		11,202,299.56

注:本年土地租赁费增加系为提升产能、加强防疫,子公司江油市羌山畜牧科技食品有限公司支付江油厚坝镇花石村果园地隔离区及江油厚坝镇花石村土地租赁费,以及子公司三台县小寨子畜牧科技有限公司支付高泉村土地租赁费。

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	494,380.63	123,595.16	116,522.20	29,130.55
合计	494,380.63	123,595.16	116,522.20	29,130.55

15. 其他非流动资产

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	17,007,761.20		17,007,761.20	2,984,578.00		2,984,578.00
公益性生物资产-林业资产	9,745,719.47		9,745,719.47	8,449,889.47		8,449,889.47
合计	26,753,480.67		26,753,480.67	11,434,467.47		11,434,467.47

注: 本年预付长期资产款较上年增加 14,023,183.20 元, 主要系预付购房款和预付工程款; 本年公益性生物资产-林业资产较上年增加 1,295,830.00 元, 主要系子公司江油市羌山畜牧科技食品有限公司购入林地。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款(注1)	43,500,000.00	50,000,000.00
抵押及保证借款		10,000,000.00
质押及保证借款		29,880,000.00
质押借款(注2)	50,000,000.00	
保证借款(注3)	60,000,000.00	5,000,000.00
信用借款(注4)	20,000,000.00	
未到期应付利息	180,488.97	168,546.14
合计	173,680,488.97	95,048,546.14

注 1: 年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, 借款年利率为 3.85%, 以四川省羌山农牧科技股份有限公司的不动产权提供抵押担保。

注 2: 年末质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 50,000,000.00 元, 借款年利率为 3.55%, 由江油市羌山畜牧科技食品有限公司以 PIC 种猪 7000 头提供质押担保。

注 3: 年末保证借款系四川省羌山农牧科技股份有限公司向中国银行股份有限公司北川支行借款 60,000,000.00 元, 其中 50,000,000.00 借款年利率为 2.05%, 由三台县小寨子畜牧科技有限公司、江油市羌山畜牧科技食品有限公司、张鑫义提供保证担保; 其中 10,000,000.00 元, 借款年利率为 2.40%, 由江油小寨子生物科技有限公司提供保证担保。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 4: 年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涪城支行借款 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%。

(2) 年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	年末余额	年初余额
货款	17,109,988.21	14,757,982.97
工程款	18,101,971.94	6,314,198.83
合计	35,211,960.15	21,072,181.80

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	4,191.34	
合计	4,191.34	

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	9,029,806.53	377,834.59
合计	9,029,806.53	377,834.59

20. 应付职工薪酬

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,389,710.02	30,943,607.32	24,844,066.94	7,489,250.40
离职后福利-设定提存计划		185,166.49	149,269.54	35,896.95
合计	1,389,710.02	31,128,773.81	24,993,336.48	7,525,147.35

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,336,914.94	29,365,317.49	23,284,865.89	7,417,366.54
职工福利费		523,354.00	523,354.00	
社会保险费		588,506.71	582,484.43	6,022.28
其中: 医疗保险费		530,373.71	526,900.92	3,472.79
工伤保险费		6,262.60	5,300.09	962.51
生育保险费		51,870.40	50,283.42	1,586.98
住房公积金		137,448.00	136,618.00	830.00
工会经费和职工教育经费	52,795.08	328,981.12	316,744.62	65,031.58
合计	1,389,710.02	30,943,607.32	24,844,066.94	7,489,250.40

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		177,905.39	143,479.76	34,425.63
失业保险费		7,261.10	5,789.78	1,471.32
合计		185,166.49	149,269.54	35,896.95

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,743.26	1,284,902.67
个人所得税	23,670.19	
企业所得税	25,134.49	1,856,629.50
资源税	8,134.70	4,146.80
合计	58,682.64	3,145,678.97

注: 年末应交税费较年初减少 3,086,996.33 元, 减少 98.13%, 主要是子公司江油小寨子缴纳了增值税及本年应交所得税减少。

22. 其他应付款

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付利息	123,745.95	184,451.72
应付股利		
其他应付款	3,112,048.07	2,136,660.12
合计	3,235,794.02	2,321,111.84

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
其他单位及个人借款利息	123,745.95	184,451.72
合计	123,745.95	184,451.72

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
外部借款	2,609,000.00	1,770,000.00
保证金	312,140.00	338,550.00
其他	190,908.07	28,110.12
合计	3,112,048.07	2,136,660.12

(2) 年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款		9,900,000.00
1年内到期的长期应付款	1,781,549.09	6,159,202.15
未到期的应付利息		18,150.00
合计	1,781,549.09	16,077,352.15

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		50,000,000.00

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
未到期的应付利息		139,377.78
合计		50,139,377.78

25. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		1,585,612.29
专项应付款		
合计		1,585,612.29

25.1 长期应付款按款项性质分类

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

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	16,563,360.67		1,326,834.60	15,236,526.07

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
灾后重建生猪产业化项目	3,260,248.12		148,202.28		3,112,045.84	与资产相关
灾后重建良繁体系建设项目	1,186,929.58		178,234.44		1,008,695.14	与资产相关
原种猪场良种项目	1,525,000.12		99,999.96		1,425,000.16	与资产相关
1000吨发酵肉设备补贴项目	562,849.27		191,434.68		371,414.59	与资产相关
发酵肉技术与产业示范项目补贴资金	1,064,583.25		65,000.04		999,583.21	与资产相关
财政补助修路资金	625,824.80		43,194.96		582,629.84	与资产相关
财政补助圈舍建设	592,513.60		67,500.00		525,013.60	与资产相关
预算内投资国家服务业发展引导资金	598,548.83		39,268.20		559,280.63	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

2020年1月1日至2020年12月31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	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
大型沼气工程建设项目补助	1,452,000.00		132,000.00		1,320,000.00	与资产相关
灾后重建圈舍补助	3,999,666.55		262,000.08		3,737,666.47	与资产相关
2012年重华镇1200头原种猪项目	1,695,196.55		99,999.96		1,595,196.59	与资产相关
合计	16,563,360.67		1,326,834.60		15,236,526.07	

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	154,834,894.31			154,834,894.31
合计	154,834,894.31			154,834,894.31

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,378,044.28	13,170,436.96		15,548,481.24
合计	2,378,044.28	13,170,436.96		15,548,481.24

注：本年法定盈余公积增加13,170,436.96元，系本公司按净利润10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

项目	本年度	上年度
上年年末余额	67,261,349.10	11,684,659.77
加：本年归属于母公司所有者的净利润	145,018,467.49	56,529,023.73
减：提取法定盈余公积	13,170,436.96	952,334.40
减：应付普通股股利	12,110,169.42	
本年年末余额	186,999,210.21	67,261,349.10

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年应付普通股股利系经2019年年度股东大会决议审议通过《2019年度利润分配方案》，向全体股东每10股派发现金红利0.6元（含税），共派发现金红利12,110,169.42元。

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	394,431,727.08	187,875,578.11	299,983,656.88	183,442,083.31
其他业务	1,044,529.82	1,294,529.85	1,219,826.35	1,567,252.21
合计	395,476,256.90	189,170,107.96	301,203,483.23	185,009,335.52

注：公司于2020年1月1日执行新收入准则，与合同履行相关的运输费用合计2,028,333.79元作为合同履约成本，计入营业成本核算。

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：生猪	333,406,013.08
鲜肉及其他	62,070,243.82
按经营地区分类	
其中：绵阳市内	293,705,586.07
绵阳市外	101,770,670.83
市场或客户类型	
其中：个人客户	157,556,417.86
法人客户	237,919,839.04
合同类型	
其中：销售商品	395,476,256.90
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点转让	395,476,256.90
合计	395,476,256.90

(3) 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。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为11,258,950.00元,其中,11,258,950.00元预计将于2021年度确认收入。

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,424.53	64,190.47
教育费附加	3,291.01	38,514.28
地方教育附加	2,040.54	25,676.19
房产税	113,131.58	4,200.00
土地使用税	46,318.10	46,318.10
印花税	373,213.71	157,651.72
车船税	3,849.00	594.00
资源税	25,313.98	26,730.40
合计	574,582.45	363,875.16

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利	4,771,520.06	2,681,430.96
运输费		2,068,459.84
租赁费	1,166,811.35	825,383.56
小车费	403,575.33	455,859.33
业务招待费	418,262.92	441,564.78
其他费用	483,992.53	350,884.06
检测费	440,100.00	
商超服务费	157,394.94	
折旧摊销	309,195.45	284,695.00
水电气物管费	208,408.50	267,409.47
广告宣传费	78,765.89	254,136.02
差旅费	81,477.37	208,678.07
办公费	34,006.18	61,609.69
低值易耗品	38,538.02	55,141.36
合计	8,592,048.54	7,955,252.14

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年运输费用较上年减少 2,068,459.84 元，减少 100.00%，系公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，与合同履行相关的运输费用作为合同履约成本，计入营业成本核算。

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
流动资产损失	8,818,731.83	12,432,365.17
折旧摊销	9,238,452.47	7,717,591.86
职工薪酬及福利	9,878,551.32	5,964,600.07
中介机构费	2,267,082.01	2,431,445.82
业务招待费	1,914,282.85	1,155,363.53
租赁费	432,408.00	964,034.60
其他费用	805,353.93	942,509.81
小车费	895,078.54	671,249.91
办公费	542,735.58	662,254.71
差旅费	454,730.65	559,347.77
保险费	507,521.50	509,822.30
水电气物管费	200,435.92	258,975.76
维修费	125,919.50	117,022.00
会务费	5,700.00	108,148.00
合计	36,086,984.10	34,494,731.31

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	1,288,481.26	494,016.06
材料	2,074,964.78	79,367.16
差旅费		76,146.10
其他费用	241,428.47	72,542.64
资料费		35,550.00
房租	21,600.00	27,676.03
检测费		19,200.00
折旧	11,964.16	9,808.26
合计	3,638,438.67	814,306.25

注：本年研发费用增加系《兽用抗生素替代品-中药提取物的研究与开发项目》领用药品增加，以及研发人员工资大幅上涨所致。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	5,397,776.88	7,969,020.06
减:利息收入	238,718.97	149,749.72
加:汇兑损失		
其他支出	446,942.73	1,427,418.01
合计	5,606,000.64	9,246,688.35

注:本年其他支出较上年减少980,475.28元,减少68.69%,系担保费减少。

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益转入	1,326,834.60	1,326,794.60
稳岗补贴	190,451.72	15,858.00
个税手续费返还	672.09	2,729.01
合计	1,517,958.41	1,345,381.61

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	163,582.91	3,601.65
其他应收款坏账损失	-354,611.06	-89,626.42
合计	-191,028.15	-86,024.77

39. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益			
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,967,066.63	-4,737,821.16	2,967,066.63
其中:固定资产处置收益	33,360.66		33,360.66
无形资产处置收益			
生产性生物资产处置收益	2,933,705.97	-4,737,821.16	2,933,705.97
合计	2,967,066.63	-4,737,821.16	2,967,066.63

40. 营业外收入

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
政府补助	839,970.44	433,000.00	839,970.44
非流动资产报废收益	148,335.48		148,335.48
其他	160,678.60	84,791.53	160,678.60
合计	1,148,984.52	517,791.53	1,148,984.52

注:本年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

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	本年发生金 额	上年发生金 额	与资产 相关/与 收益相 关
2018年品牌建设奖励扶持资金	北川羌族自治县食品药品和工商质监管理局	北府办发[2018]30号《北川羌族自治县促进工业经济高质量发展的十五条措施》	否	否		10,000.00	与收益 相关
党组织建设工作经费	北川羌族自治县永昌镇人民政府	永昌镇党委发放的党建经费	否	否		3,000.00	与收益 相关
2018年产业扶持资金奖励	北川羌族自治县工业和信息化和科技局	北府办发[2018]30号《北川羌族自治县促进工业经济高质量发展的十五条措施》	否	否		20,000.00	与收益 相关
2019年第二批工业发展专项切块资金	北川羌族自治县工业和信息化和科技局	根据《关于下达2019年第二批工业发展资金的通知》	否	否		400,000.00	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

2020年1月1日至2020年12月31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	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
		(川财建[2019]135号)和四川省《工业产业扶贫专项2019年实施方案》					
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
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	168,470.44		与收益相关
2019年产业扶持资金奖励	北川羌族自治县工业和信息化科技局	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和信息化科技局	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
2019年绵阳市高新技术企业认定市级奖励	北川羌族自治县工业和信息化科技局	绵财教[2019]116号:绵阳市财政局绵阳市科学技术局关于下达	否	否	100,000.00		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

2020年1月1日至2020年12月31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	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
		2019年市级科技计划项目资金预算的通知					
合计					839,970.44	433,000.00	

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2018年品牌建设奖励扶持资金		10,000.00	北川羌族自治县食品药品监督管理局	与收益相关
党组织建设工作经费		3,000.00	北川羌族自治县永昌镇人民政府	与收益相关
2018年产业扶持资金奖励		20,000.00	北川羌族自治县工业信息化和科技局	与收益相关
2019年第二批工业发展专项切块资金		400,000.00	根据《关于下达2019年第二批工业发展资金的通知》(川财建【2019】135号)和四川省《工业产业扶贫专项2019年实施方案》要求	与收益相关
北川羌族自治县农业农村局补助	11,000.00		北川羌族自治县农业农村局	与收益相关
护林费	168,470.44		北川羌族自治县自然资源局	与收益相关
2019年产业扶持资金奖励	360,500.00		北川羌族自治县工业信息化和科技局	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
2019年绵阳市高新技术企业认定市级奖励	100,000.00		北川羌族自治县工业信息化和科技局	与收益相关
合计	839,970.44	433,000.00		

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产损失(注1)	5,893,323.43	1,163,151.68	5,893,323.43
对外捐赠(注2)	5,650,630.38	821,263.00	5,650,630.38
其他	33,169.02	500.11	33,169.02
合计	11,577,122.83	1,984,914.79	11,577,122.83

注1: 本年非流动资产损失较上年增加4,730,171.75元,增长406.67%,原因主要系:

(1) 在建工程罐头项目、屠宰项目由于项目选址因政府规划原因不能在需求时间内获得相

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关部门批复,为加快项目建设,需要重新选址,前期发生的设计、勘测、人工等工程费用不能用于新选址项目,工程进行报废处理;(2)子公司江油羌山进行圈舍技改,部分原有固定资产拆除后无法使用,进行报废处理。

注2:本年对外捐赠主要系:(1)向北川县受洪涝灾害地区捐赠物资及资金合计126万元及定向向北川县小坝镇人民政府捐赠现金40万元;(2)向江油市人民政府捐赠现金100万元用于资助困难家庭子女就学及特困教师生活;(3)向教育质量奖励基金捐赠100万元;(4)向北川县、江油市捐赠现金、猪只、饲料、防疫用品及设施等合计199.06万元。

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	749,950.24	1,873,813.74
递延所得税费用	-94,464.61	-29,130.55
合计	655,485.63	1,844,683.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	145,673,953.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,418,488.28
子公司适用不同税率的影响	-3,712,822.19
调整以前期间所得税的影响	372,300.43
非应税收入的影响	-33,484,261.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,395,178.26
税法规定的额外可扣除费用	-817,923.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,438,538.64
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,923,064.60
所得税费用	655,485.63

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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	237,391.44	148,429.84
政府补助收入	4,021,494.25	4,433,387.01
往来款	750,000.00	3,633,455.15
其他收入	56,012.33	45,055.41
合计	5,064,898.02	8,260,327.41

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
对外捐赠	4,051,304.00	821,763.11
业务招待费	2,332,545.77	1,596,928.31
中介机构费	2,267,082.01	3,751,020.51
运输费	2,028,333.79	2,068,459.84
租赁费	1,599,219.35	1,789,418.16
小车费	1,298,653.87	1,127,109.24
其他费用	1,289,346.46	1,293,393.87
办公费	576,741.76	723,864.40
差旅费	536,208.02	768,025.84
保险费	507,521.50	509,822.30
往来款	495,246.98	3,425,146.68
检测费	440,100.00	
水电气物管费	408,844.42	526,385.23
研发费用	263,028.47	231,114.77
商超服务费	157,394.94	
维修费	125,919.50	117,022.00
广告宣传费	78,765.89	254,136.02
银行手续费	70,226.05	107,843.32
会务费	5,700.00	108,148.00
合计	18,532,182.78	19,219,601.60

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到外部单位借款	839,000.00	2,470,000.00
售后融资租赁款		6,000,000.00
合计	839,000.00	8,470,000.00

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁租金	6,240,129.18	7,319,358.33
归还外部单位借款		2,200,000.00
发行费用		240,000.00
预付精选层挂牌费	4,840,000.00	
合计	11,080,129.18	9,759,358.33

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	145,018,467.49	56,529,023.73
加: 资产减值准备		
信用减值损失	191,028.15	86,024.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,442,470.40	27,539,757.79
使用权资产折旧(适用于新租赁准则)		
无形资产摊销	3,475,785.44	3,467,807.00
长期待摊费用摊销	484,838.64	286,995.47
待摊费用减少(减:增加)	-69,710.35	581,743.61
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)	-2,967,066.63	4,737,821.16
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	5,744,987.95	1,163,151.68
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	8,388,176.88	11,950,820.06
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-94,464.61	
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)	-20,586,892.56	2,964,058.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,273,134.53	2,940,878.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,862,638.39	-4,693,622.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	187,163,393.72	107,554,460.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	112,501,971.56	69,371,784.43
减: 现金的年初余额	69,371,784.43	9,082,241.12
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,130,187.13	60,289,543.31

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
其中: 绵阳市羌之鲜食品有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	-

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	112,501,971.56	69,371,784.43
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	112,501,971.56	69,368,765.96
可随时用于支付的其他货币资金		3,018.47
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	112,501,971.56	69,371,784.43

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	436,083.66	保证金
固定资产	31,465,590.45	抵押借款、融资租赁
无形资产	35,202,912.26	抵押借款
生产性生物资产	15,987,967.16	抵押借款
合计	83,092,553.53	

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
北川羌族自治县农业农村局补助	11,000.00	营业外收入	11,000.00

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
护林费	168,470.44	营业外收入	168,470.44
2019年产业扶持资金奖励	360,500.00	营业外收入	360,500.00
北川羌族自治县科技创新奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2019年绵阳市高新技术企业认定市级奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
递延收益转入	1,326,834.60	其他收益	1,326,834.60
稳岗补贴	190,451.72	其他收益	190,451.72
个税手续费返还	672.09	其他收益	672.09
财政贴息	2,990,400.00	财务费用	2,990,400.00
合计	5,348,328.85		5,348,328.85

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
绵阳市羌之鲜食品有限公司		100.00	注销	2020年9月14日	准予注销登记日						无	

2. 其他原因的合并范围变动

本年新设子公司海南禾瑞生物科技有限公司。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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2020年12月31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173,500,000.00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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2020年12月31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558,182.57元,占应收账款年末余额合计数的比例为75.63%。

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(%)
张鑫義	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(%)	
	年末	年初	年末	年初
张鑫義	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。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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
张琴	持股1.33%的股东、董事
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

(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	本年发生额	上年发生额
四川国源农业投资有限责任公司	投资顾问费	46,200.00	594,000.00
合计		46,200.00	594,000.00

(2) 销售商品/提供劳务

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

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	15,000,000.00	2018-6-22	2021-6-22	
张鑫义	5,000,000.00	2018-9-30	2021-9-28	
张鑫义	5,000,000.00	2018-5-18	2021-5-11	

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	4,980,000.00	2018-9-28	2021-9-25	主合同已经履行完毕, 无需承担担保义务
张鑫义	4,980,000.00	2018-7-24	2021-7-15	
张鑫义	5,000,000.00	2018-5-16	2021-5-11	
吴晓蓉	2,611,078.00	2018-5-16	2021-5-11	
张琴	2,388,922.00	2018-5-16	2021-5-11	
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	
吴晓蓉	2,610,000.00	2019-5-9	2020-5-9	
张琴	2,390,000.00	2019-5-9	2020-5-9	
张鑫义	4,900,000.00	2019-9-17	2020-9-17	
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	
朱雷	3,990,000.00	2019-7-22	2020-7-22	
张鑫义	3,500,000.00	2019-1-31	2020-1-31	
张鑫义	5,000,000.00	2020-5-9	2023-5-9	
吴晓蓉	5,000,000.00	2019-5-17	2020-5-9	
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	5,450,000.00	2021-1-9	2023-1-9	否
张鑫义	50,000,000.00	2021-5-8	2023-5-8	否
张鑫义	6,830,097.92	2019-10-30	2023-5-30	否

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				
四川国源农业投资有限责任公司	9,900,000.00	2018-2-8	2020-2-7	四川国源农业投资有限责任公司委托凉山州商业银行金财支行发放的委托贷款,已于2020年2月归还

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,876,894.21	1,569,541.81

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付利息	张鑫義		52,951.64
一年内到期的非流动负债	四川国源农业投资有限责任公司		9,900,000.00

(四) 关联方承诺

无。

十一、或有事项

截至2020年12月31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

类别	年末余额				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	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

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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
合计	21,150,763.56	100.00	87,397.87	0.41	21,063,365.69

(续)

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

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	551,391.72	27,569.59	5.00
1-2年	26,387.83	2,638.78	10.00
3-4年	46,210.00	23,105.00	50.00
合计	623,989.55	53,313.37	—

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

名称	年末余额			
	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
合计	34,084.50	34,084.50	—	—

(2) 应收账款按账龄列示

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内	21,044,081.23
1-2年	32,589.83
3-4年	74,092.50
合计	21,150,763.56

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		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	182,771.82	-95,373.95			87,397.87
合计	182,771.82	-95,373.95			87,397.87

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江油市羌山畜牧科技食品有限公司	20,372,701.67	1年以内	96.32	
绵阳富临百盛广场有限公司	367,768.24	1年以内	1.74	18,388.41
绵阳市羌寨人家商贸有限公司	119,987.84	1年以内	0.57	
绵阳创源联合商业管理有限公司	46,994.03	1年以内	0.22	2,349.70
陈双	46,210.00	3-4年	0.22	23,105.00
合计	20,953,661.78		99.07	43,843.11

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	120,000,000.00	
其他应收款	38,503,080.48	172,876,726.47

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	158,503,080.48	172,876,726.47
----	----------------	----------------

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
三台县小寨子畜牧科技有限公司	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,236.00	37,364.62
保证金及押金	227,326.00	120,326.00
其他	39,611.15	39,984.56
纳入合并范围的子公司往来	38,259,103.09	172,690,483.12
合计	38,528,276.24	172,888,158.30

(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)	
2020年1月1日余额	11,431.83			11,431.83
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	13,763.93			13,763.93
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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)	
2020年12月31日余额	25,195.76			25,195.76

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	35,625,621.89
1-2年	1,365,710.65
2-3年	1,536,943.70
合计	38,528,276.24

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		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	11,431.83	13,763.93			25,195.76
合计	11,431.83	13,763.93			25,195.76

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
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	20,799,932.22	1年以内	53.99	
江油小寨子生物技术有限公司	纳入合并范围的子公司往来	13,625,999.20	1年以内	35.37	
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	3,833,171.67	3年以内	9.95	
绵阳正邦养殖有限公司	保证金及押金	50,000.00	2年-3年	0.13	10,000.00
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年以内	0.13	2,500.00

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川天兆猪业股份有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	0.13	2,500.00
合计	—	38,409,103.09	—	99.70	15,000.00

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	248,649,613.37		248,649,613.37	109,649,613.37		109,649,613.37
合计	248,649,613.37		248,649,613.37	109,649,613.37		109,649,613.37

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
三台县小寨子畜牧科技有限公司	45,587,465.94	50,000,000.00		95,587,465.94		
江油市羌山畜牧科技食品有限公司	30,000,000.00	90,000,000.00		120,000,000.00		
绵阳市羌寨人家商贸有限公司	500,000.00			500,000.00		
绵阳市羌之鲜食品有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
江油小寨子生物科技有限公司	32,562,147.43			32,562,147.43		
合计	109,649,613.37	140,000,000.00	1,000,000.00	248,649,613.37		

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	375,886,671.71	331,030,407.01	201,956,606.63	172,814,192.77
其他业务			292,899.09	288,000.00
合计	375,886,671.71	331,030,407.01	202,249,505.72	173,102,192.77

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中: 生猪	319,917,684.25
鲜肉及其他	55,968,987.46
按经营地区分类	
其中: 绵阳市内	284,102,782.83
绵阳市外	91,783,888.88
市场或客户类型	
其中: 个人客户	120,824,708.96
法人客户	255,061,962.75
合同类型	
其中: 销售商品	375,886,671.71
按商品转让的时间分类	
其中: 在某一时点转让	375,886,671.71
合计	375,886,671.71

(5) 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。

(6) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为6,426,194.00元,其中,6,426,194.00元预计将于2021年度确认收入。

5. 投资收益

四川省羌山农牧科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	120,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,000,000.00	
合计	119,000,000.00	

十六、财务报告批准

本财务报告于2021年3月26日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助	5,348,328.85	
非流动资产处置损益	-2,777,921.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,523,120.80	
小计	-2,952,713.27	
减：所得税影响额	22,500.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-2,975,213.27	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	29.07	0.7185	0.7185
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	29.67	0.7332	0.7332

四川省美山农牧科技股份有限公司

二〇二一年三月二十六日

附：

第十一节 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。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室