



旺峰肉业

NEEQ : 871308

重庆旺峰肉业股份有限公司

Chongqing Wangfeng Meat Industry Co., LTD



年度报告

2020

公司年度大事记



2020年9月23日，在习近平总书记对做好新时代民营经济统战工作作出重要指示、全国民营经济统战工作会议胜利召开的新形势下，重庆市工商联举办了2020重庆民营企业100强发布会，重庆旺峰肉业股份有限公司获得“2020重庆民营企业100强”的荣誉。

2020年10月，按照《重庆市农业农村委员会关于印发〈重庆市农产品加工业示范园区创建管理办法（试行）〉和〈重庆市农产品加工业示范企业创建管理办法（试行）〉的通知》（渝农发〔2020〕65号）和《重庆市农业农村委员会办公室关于组织申报2020年重庆市农产品加工业示范园区和示范企业的通知》（渝农办发〔2020〕152号）要求，经园区和农产品加工企业自主申报、区县审核推荐、市级部门初审和专家评审组评审，市农业农村委员会第19次主任办公会议研究审定，我公司被评为“重庆市农产品加工业示范企业”



目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	34
第八节	行业信息	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	38
第十节	财务会计报告	43
第十一节	备查文件目录.....	125

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。

公司负责人朱康艳、主管会计工作负责人王德良及会计机构负责人（会计主管人员）龚书保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 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
1、动物疫病爆发风险	公司作为生猪屠宰及粗加工企业，主要产品为白条肉及猪副产品。近年来，我国一些地方先后发生高致病性禽流感、高致病性猪蓝耳病、A型口蹄疫等重大动物疫病，有的是新传入发生的，有的是病毒变异、致病力增强所致。生猪疫病的不断爆发，加大了公司的经营风险。虽然在公司生猪采购到厂后，由动检部门统一检疫，并出具合格的检疫票，但在实际操作中，仍然存在疫病复杂难以检疫或者检疫不到位等造成的已被疫病感染后的生猪混入的风险。如果公司原材料生猪中存在疫病感染后的生猪，将会影响公司信誉，对公司经营活动造成打击。另外，大规模的疫病发生，会严重影响消费者心理，并导致市场需求减少，从而对公司经营造成不利影响。
2、食品安全的风险	伴随食品安全问题的频频爆发，近年来食品安全问题成为社会和大众关注的焦点。随着社交网络、实时通讯软件等新媒体应用逐步普及，食品安全事件的消息传播速度大大加快，影响的深度、广度和持续性均明显加强，关于食品安全的耸人听闻、以偏概全的不实谣言时有出现。在目前市场及舆论环境下，如行业内企业出现食品安全问题，甚至是出现短期内难以澄清的

	不实谣言，都有可能对整个行业的生产经营造成不利影响。如果公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故，将会导致公司品牌声誉受到极大影响，公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼，上述事项均会对公司业务发展造成不利影响。
3、税收政策变化的风险	公司主营业务为生猪屠宰及加工。根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26号）及《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），公司享受农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策，免征农产品初加工及销售所得的所得税。若未来公司所在行业所得税免征的相关税收政策发生变化，将对公司利润造成不利影响。
4、现金收款的风险	公司下游客户极为分散，总客户数达1300多名，其中企业客户极少，核心客户主要为农贸市场猪肉销售的摊贩。农贸市场猪肉销售摊贩直接面对终端客户，结算全部以现金方式。由于公司供应商对付款及时性要求极高，为了减少公司资金压力，降低流动资金投入，公司安排专门的收款员每月不定期并高频率方式前往客户处收款。较短的收款周期使得客户并无充足的时间将所收的零散资金存入银行，所以大多数客户以现金方式与公司结算，公司较大的流动资金压力使得公司不得不接受客户的结算方式。大规模的现金收款通常会削弱公司的资金管控能力，如果收款人员或银行卡持卡人存在恶意挪用或侵占公司款项的情形，将会给公司造成损失。
5、生产经营场所租赁土地的风险	目前，公司生产场地为租赁的农村土地。经核查，公司所租赁土地性质为农用地，按照《中华人民共和国农村土地承包法》等法律、法规的规定，公司与当地村民委员会签订了土地租赁合同，并履行了相应的村民委员会决策程序，但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，存在出租方违约的风险。另公司所租赁土地规划用途为机场建设用地，由于土地规划用途的特殊性，公司在所租赁土地上修建的厂房无法取得产权证，所修建厂房为临时建筑，存在被拆迁风险。综上所述，公司的生产经营场所非自身所有，若以后发生违约、纠纷或拆迁，将会对公司的正常生产经营造成一定影响。
6、产品价格波动的风险	公司所在产业链的最上游为生猪养殖行业，生猪养殖行业具有极强的周期性，这种周期性的特点沿产业链传导到下游，并对生猪出栏价格和白条肉批发价格产生较大影响，从而影响公司原材料生猪的购进价格和白条肉产品的销售价格。针对猪肉价格的大幅波动，如果公司没有有效的价格风险管理措施，将会造成公司产品毛利率的波动，从而影响公司利润的稳定性。
7、产品结构单一导致的风险	报告期内，公司产品为白条肉和猪副产品，产品结构极为单一，如果猪肉行业因猪肉疫情、食品安全等出现系统性风险，将给

	公司生产经营造成重大打击。单一的产品结构也使得公司融资能力受到一定程度的限制，从而影响公司的发展。
8、高额负债导致的风险	2018 年末、2019 年末和 2020 年末，公司的资产负债率分别为 64.02%、66.44%、68.49%。公司在生产经营过程中所需要流动资金额度较大，为最大化股东权益，提高权益净利率，公司主要通过银行渠道融资以满足生产经营流动资金的需要。虽然通过银行渠道融资是公司基于行业经营特点及公司实际经营状况的主动选择，但仍需提醒投资者关注由于高额的负债所导致公司财务风险和偿债压力较大的风险。
9、应收账款余额较高及可能产生的坏账风险	报告期内，公司应收账款金额较大，坏账准备计提政策虽然合理但计提比例偏小，尽管应收账款的运营效率较高，从谨慎性原则的角度考虑，需提醒投资者关注公司应收账款坏账余额较高可能导致的坏账风险。
10、现金收款的持续性所导致的内控风险	公司报告期内存在现金收款的情况，虽然公司采取了各方面措施以减少现金收款，但由于公司所处的行业特性及下游客户的经营特点，仍然无法完全避免现金收款的情况。针对现金收款，虽然公司制定了一些列的内控措施，以减少现金收款所导致的风险，但仍需提醒投资者关注现金收款的持续性所导致的内控风险。
11、个人客户及个人供应商导致的风险	报告期内，公司客户主要为菜市场的个人摊贩，公司供应商均为生猪养殖户及经纪人，公司上下游基本为个人客户或个人供应商。个人客户、个人供应商使得公司在结算方式、商业信用、管理的规范程度等各方面产生较大的风险因素，虽然公司已建立了较为完善的管理制度以减少上述风险的发生，但仍需提醒投资者关注个人客户、个人供应商所导致的各项风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、旺峰肉业	指	重庆旺峰肉业股份有限公司
齐思商贸	指	重庆齐思商贸有限公司
喜瑞宝商贸	指	重庆喜瑞宝商贸有限公司
诚至峰科技	指	重庆诚至峰科技有限公司
渝棋媛商贸	指	重庆渝棋媛商贸有限公司
臻利岚商贸	指	重庆臻利岚商贸有限公司
亦能科技	指	重庆亦能科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	重庆旺峰肉业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
海领实业	指	重庆海领实业有限公司
中基农业	指	重庆中基农业发展有限公司
阳出彩	指	重庆阳出彩食品有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆旺峰肉业股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Wangfeng Meat Industry Co.,LTD -
证券简称	旺峰肉业
证券代码	871308
法定代表人	朱康艳

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王德良
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	重庆市渝北区回兴长河 6 社
电话	13320268099
传真	023-88167068
电子邮箱	wandere@163.com
公司网址	www.cqwfy.com
办公地址	重庆市渝北区回兴长河 6 社
邮政编码	401120
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	2003 年 4 月 24 日
挂牌时间	2017 年 4 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-13 农副食品加工业-135 屠宰及肉类加工-1351 牲畜屠宰
主要产品与服务项目	生猪屠宰、猪肉制品销售
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	108,198,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	重庆齐思商贸有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡朝海和朱康艳夫妇），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915001127474992092	否
注册地址	重庆市渝北区回兴长河 6 社	否
注册资本	108,198,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 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）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	文家碧	李靖
	6 年	4 年
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号	

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	1,546,637,882.82	1,280,660,564.04	20.77%
毛利率%	3.10%	5.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,557,766.28	34,390,700.39	-34.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,600,083.19	33,741,024.44	-41.91%
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)	17.27%	28.93%	-
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)	15.00%	28.38%	-
基本每股收益	0.21	0.57	-63.16%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	416,996,578.13	387,012,714.33	7.75%
负债总计	285,604,782.50	257,140,184.98	11.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,391,795.63	129,872,529.35	1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	2.16	-43.98%
资产负债率%(母公司)	68.22%	66.00%	-
资产负债率%(合并)	68.49%	66.44%	-
流动比率	3.17	2.92	-
利息保障倍数	2.61	3.93	-

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	-13,388,107.93	-61,976,809.84	78.40%
应收账款周转率	10.72	6.92	-
存货周转率	259.33	355.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.75%	29.30%	-
营业收入增长率%	20.77%	39.51%	-
净利润增长率%	-34.41%	78.04%	-

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	108,198,000	60,110,000	80%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,275,593.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,910.85
非经常性损益合计	2,957,683.09
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,957,683.09

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司是重庆市最大的猪鲜肉供应商，拥有长期稳定的生猪供应渠道和自有的生猪定点屠宰资格，建立了完善的原料采购、生产、产品销售和质量保障体系，为重庆广大市民提供了安全、放心的肉品。主要采用的是单一屠宰加工模式，从生猪养殖企业、个体工商户或经纪人收购生猪，经公司标准化屠宰、分割后再将猪肉产品对外销售的方式获取收入。目前，公司销售模式主要有三种，分别为商超销售模式、零售模式及批发模式。其中商超销售模式主要面向大型商场超市销售白条肉，零售销售模式主要面向个人客户销售生猪肉及猪副产品；批发销售模式主要是面向法人客户及自然人客户批量销售白条肉及猪副产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司在报告期内的主营业务收入 15.47 亿元，比上年度增加了 2.66 亿元，增幅 20.77%；归属于母公司的净利润为 2255.78 万元，比上年度减少了 1183.29 万元，降幅 34.41%。

(二) 行业情况

我国是生猪生产和消费大国，屠宰行业一头连着养殖，一头连着消费，是生猪产业的重要一环。屠宰行业因其在我国居民生活、社会经济、食品安全中的特殊地位而备受关注。

我国实行生猪定点屠宰、集中检疫制度。这是为了加强生猪屠宰管理，保证生猪产品质量安全，保障人民身体健康。

生猪屠宰加工行业属于产业链的中下游行业，其下游主要包括直接购买热鲜肉、冷鲜肉等用来食用的终端消费者，以及各种猪肉零售企业与肉制品深加工企业。一般而言，随着收入水平的提高，肉类消费会呈现多元化趋势，但受到消费偏好、饮食文化等因素影响，我国居民肉类消费结构中猪肉份额会在较长时期内保持在 50%以上。因此，猪肉是我国居民生活必需品，屠宰行业受经济周期等影响很少。

(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	7,764,016.78	1.86%	7,958,551.59	2.06%	-2.44%
应收票据					
应收账款	129,924,324.42	31.16%	158,694,743.05	41.01%	-18.13%
存货	5,964,238.28	1.43%	5,594,268.74	1.45%	6.61%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	1,774,656.07	0.43%	1,834,173.49	0.47%	-3.24%
固定资产	11,922,602.50	2.86%	13,796,259.71	3.56%	-13.58%
在建工程	975,495.72	0.23%	823,374.77	0.21%	18.48%
无形资产	4,858,349.85	1.17%		0.00%	
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款	72,500,000.00	17.39%	66,000,000.00	17.05%	9.85%
长期借款	160,000,000.00	38.37%	130,000,000.00	33.59%	23.08%
预付款项	231,955,723.84	55.63%	162,068,967.04	41.88%	43.12%
其他应付款	47,623,585.58	11.42%	43,856,090.79	11.33%	8.59%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款

2020 年末应收账款余额 12992.43 万元，相对 2019 年末的 15869.47 万元，减少了 2877.04 万元，降幅 18.13%。众所周知，自 2018 年下半年以来非洲猪瘟开始在全国蔓延，造成生猪的供应端急剧下降。为了能拿到充足的货源，保证生产的稳定，不断供。公司加强了与主要供应的合作，加大对其预付款额度，来锁定未来猪源。为了筹集资金，公司与客户协商沟通，通过缩短账期压缩信用额度加快了应收账款的回收，对采购保障提供了有力支持。

2、预付款项

2020 年末预付款项余额 23195.57 万元，相对 2019 年末的 16206.90 万元，增加了 6988.68 万元，增幅 43.12%，变动原因见“应收账款”。

3、长期借款

2020 年末长期借款余额 16000 万元，比 2019 年末 13000 万元，增加了 3000 万元。如前文“应收账款”变动原因，为了筹集资金，公司加大了银行融资力度。

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	1,546,637,882.82	-	1,280,660,564.04	-	20.77%
营业成本	1,498,717,510.66	96.90%	1,208,168,153.93	94.34%	24.05%
毛利率	3.10%	-	5.66%	-	-
销售费用	8,884,605.11	0.57%	24,208,323.41	1.89%	-63.30%
管理费用	3,971,718.36	0.26%	3,757,879.95	0.29%	5.69%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	14,135,824.74	0.91%	11,812,921.72	0.92%	19.66%
信用减值损失	540,415.88	0.03%	1,123,356.61	0.09%	-51.89%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,949,610.96	0.13%	730,877.60	0.06%	166.75%
投资收益	-59,517.42	0.00%	213,061.26	0.02%	-127.93%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-145,414.80	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,879,204.17	1.48%	34,482,103.02	2.69%	-33.65%
营业外收入	2,816.71	0.00%	21,235.85	0.00%	-86.74%
营业外支出	320,727.56	0.02%	102,437.50	0.01%	213.10%
净利润	22,557,766.28	1.46%	34,390,700.39	2.69%	-34.41%

项目重大变动原因:

1、营业收入

2020 年公司营业收入达到 15.47 亿元，比 2019 年增加 2.66 亿元，增幅 20.77%，是自公司成立以来营收最高的一年。主要得益于公司多年来不断苦练内功，在非洲猪瘟疫情来临时，应对得当，措施得力，保证了企业经营的正常进行，从而扩大了市场占有率。

2、营业成本

2020 年全年营业成本 14.99 亿元，比 2019 年增加 2.91 亿元，增幅 24.05%，收入增长而自然增长。

3、销售费用

2020 年全年销售费用 888.46 万元，比 2019 年减少 1532.37 万元，降幅 63.30%，实际发生额两年变化不大，主要是因为会计政策调整，部分费用直接冲减了收入，部分费用进入营业成本，详见财务报表附注：四“会计政策变更”。

4、财务费用

2020 年全年财务费用 1413.58 万元，比 2019 年增加 232.29 万元，增幅 19.66%，是因为银行借款增加所致。

5、营业利润

2020 年实现营业利润 2287.92 万元，比 2019 年减少 1160.29 万元，降幅 33.65%。作为国家级的民生保供企业，主动承担了新冠疫情期间的猪肉保供和稳价责任，让利了部分销售利润。

6、净利润

2020 年实现净利润 2255.78 万元，比 2019 年减少 1183.29 万元，降幅 34.41%，原因同“营业利润”。

(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	1,545,613,347.71	1,280,500,814.53	20.70%
其他业务收入	1,024,535.11	159,749.51	541.34%
主营业务成本	1,498,717,510.66	1,208,168,153.93	24.05%
其他业务成本	-	-	-

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%
白条肉及猪副产品（除猪毛、猪血）	1,545,613,347.71	1,498,717,510.66	3.03%	20.7%	24.05%	-46.29%
其他	1,024,535.11	-		541.34%		

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、2020 年主营业务收入占比为 99.93%，2019 年占比为 99.99%，整体来讲，两年收入构成并无实质性的变化。
- 2、其他业务收入尽管 2020 年增幅较大，但总额较小，属于不稳定性业务。

(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	重庆永辉超市有限公司	331,849,713.61	21.46%	否
2	重庆禄久祥物资有限公司	82,997,105.16	5.37%	否
3	万利	51,108,309.17	3.30%	否
4	徐元川	43,559,812.84	2.82%	否
5	袁代明	40,550,414.01	2.62%	否
合计		550,065,354.79	35.57%	-

(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	周福玲	202,804,253.00	12.69%	否
2	蒋验	200,488,635.00	12.54%	否
3	周冬绵	168,656,340.00	10.55%	否
4	重庆齐力实业有限公司	165,815,313.69	10.37%	否
5	王世勇	49,429,596.06	3.09%	否
合计		787,194,137.75	49.24%	-

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	-13,388,107.93	-61,976,809.84	78.40%
投资活动产生的现金流量净额	2,606,585.73	-3,732,870.63	169.83%
筹资活动产生的现金流量净额	10,586,987.39	71,661,196.74	-85.23%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量

2020 年经营活动产生的现金流量净额为-1338.81 万元，2020 年，公司加大了销售回款催收力度，严格其他经营性支出审查，经营性现金流明显得到改善，相对 2019 年增加了 4858.87 万元的净现金流。

2、投资活动产生的现金流量

2020 年投资活动产生的现金流量净额为 260.65 万元，比 2019 年增加了 633.95 万元。2020 年公司对与相关经营投资进行了收缩，净回收投资资金 828.60 万元，同时购买土地支付 485.83 万元，其他固定资产投资支出 91.26 万元。

3、筹资活动产生的现金流量

2020 年筹资活动产生的现金流量净额为 1058.70 万元，2020 年银行融资 1.52 亿元，还款 1.15 亿元，利润分配 2103.85 万元，利息支付 1537.45 万元，其他方式筹资净额 1050 万元。

(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
重庆神赋实业有限公司	控股子公司	肉制品零售	10,537,202.86	8,459,873.71	138,769,295.47	887,819.10
重庆阳出	参股公司	肉制品深	5,662,942.24	4,834,624.98	902,595.36	-170,049.76

彩食品有限公司		加工				
---------	--	----	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

1、重庆神赋实业有限公司

神赋实业为旺峰肉业的全资子公司，

统一社会信用代码为 91500112MA5UADD066

法定代表人：王中友

注册资金：1000 万元

成立日期：2017 年 1 月 5 日

住所：重庆市渝北区回兴街道长河村 8 社

经营范围：食品生产、食品经营（以上两项取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营活动）；从事计算机领域内的技术开发、技术推广、技术转让；计算机系统服务；计算机维修服务；设计、制作、代理、发布：广告；销售：计算机软件及辅助设备、电暖设备、通讯设备（不含卫星地面接收设施）、五金交电、文化用品、日用百货、钢材、建筑材料（不含危险化学品）、工艺品（不含文物）、珠宝首饰、塑料制品。

2、重庆阳出彩食品有限公司

阳出彩公司为旺峰肉业的参股公司，持有其 35%的股权。

统一社会信用代码：91500106MA5UCC714H

法定代表人：王晓阳

注册资本：500 万

成立日期：2017 年 02 月 27 日

住所：重庆市沙坪坝区青木关镇石碾桥村 14 号

经营范围：生产、加工、销售：肉制品、速冻肉制品、调理肉制品、速冻食品、酱卤肉制品、食品（均须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；肉类分割；农副产品初加工及销售。（以上范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；国家法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营）

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	0	0
研发支出占营业收入的比例	0%	0%
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	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0%	0%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

无

(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：

收入确认

一、关键审计事项描述

旺峰肉业公司主要经营活动为生猪屠宰、分割及销售等。2020 年度，旺峰肉业公司营业收入为 1,546,637,882.82 元，较上年增幅 20.77%。鉴于营业收入为旺峰肉业公司关键业绩指标，且收入规模增长较快，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

二、审计应对

- 1、评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性；
- 2、检查旺峰肉业公司主要的销售合同，以评价旺峰肉业公司有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求；
- 3、对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较；
- 4、就本年的销售收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签名记录，以评价收入确认是否与旺峰肉业公司的收入确认政策相符；
- 5、就本年的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证 2020 年度销售额以及截至 2020 年 12 月 31 日的应收账款余额；
- 6、就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间；
- 7、检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

(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

2020 年度公司适用的会计政策变更和会计差错更正及其原因、影响详见“财务报表附注”之“四、重要会计政策、会计估计的变更”。

(八) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

本报告期内，公司资产、业务、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计成本费用核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务经营相关指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和员工未发生违法、违规行为。没有影响公司持续经营的事项发生，公司持续经营能力良好。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

屠宰行业上游产业包括饲料、养殖等，下游产业包括加工、销售等。目前白条肉是绝大多数屠宰企业的最终产品，其对保鲜要求高，保存期短，受市场价格波动影响大。适当延长产业链条，不仅能够增加屠宰企业经济效益、提高市场竞争力，还可以提升企业抵御市场风险的能力。对于中小型企业来说，资金、人员、场地受限，形成全产业链发展模式有一定困难，建议优先发展屠宰精细分割及深加工，提高产品附加值。

(二) 公司发展战略

作为重庆市最大的猪肉提供商，在拓展传统白条肉市场的同时，利用“旺峰肉业”品牌优势，公司将会继续深耕重庆市场，做精做专肉类产品（不局限于猪肉）的精细分割和深加工，不断提高产品质量

和经济附加值，成为区域内最优秀的肉产品提供商。

（三） 经营计划或目标

未来 5 年公司主要经营计划或目标：

- 1、2021 实现 18 亿元营业收入，力争实现利润 3000 万元以上，并在后续保持每年 10%以上的增长；
- 2、计划投资 2 亿元，2022 年底之前，建成一个集生猪屠宰、精细加工、冷链仓储配送体系于一体的生产基地。
- 3、2025 年以前，实现主板市场 IPO，不构成业绩承诺。

（四） 不确定性因素

公司为实现发展战略，需考虑一定的外部环境的变化，如国家产业政策、宏观经济的变化等，随着国家食品安全要求提高，未来不排除推出其他有关屠宰行业的政策文件与法律法规，这些因素可能对整行业产生较大影响，最终影响公司的发展战略方向。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）动物疫病爆发的风险

公司作为生猪屠宰及粗加工企业，主要产品为白条肉及猪副产品。近年来，我国一些地方先后发生高致病性禽流感、高致病性猪蓝耳病、A 型口蹄疫等重大动物疫病，有的是新传入发生的，有的是病毒变异、致病力增强所致。生猪疫病的不断爆发，加大了公司的经营风险。虽然在公司生猪采购到厂后，由动检部门统一检疫，并出具合格的检疫票，但在实际操作中，仍然会存在疫病复杂难以检疫或者检疫不到位等造成的已被疫病感染后的生猪混入的风险。如果公司原材料生猪中存在疫病感染后的生猪，将会严重影响公司信誉，对公司经营活动造成致命的打击。另外，大规模的疫病发生，会严重影响消费者心理，并导致市场需求减少，从而对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司根据食品安全管理体系标准（GB/T22000-2006/ISO22000：2005）和质量管理体系标准（ISO9001：2008/GB/T19001-2008）要求，结合公司屠宰管理经验，建立并实施了从源头到终端的结构化质量管理体系，并制定了相应的质量管理体系文件。

（二）食品安全的风险

伴随食品安全问题的频频爆发，近年来食品安全问题成为社会和大众关注的焦点。随着社交网络、实时通讯软件等新媒体应用逐步普及，食品安全事件的消息传播速度大大加快，影响的深度、广度和持续性均明显加强，关于食品安全的耸人听闻、以偏概全的不实谣言时有出现。在目前市场及舆论环境下，如行业内企业出现食品安全问题，甚至是出现短期内难以澄清的不实谣言，都有可能对整个行业的生产经营造成不利影响。如果公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故，将会导致公司品牌声誉受到极大影响，公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼，上述事项均会对公司业务发展造成不利影响。

应对措施：公司实施高标准的质量控制，通过宰前检验、宰后检验、产品追溯、无害化处理等措施，保障产品从采购、加工到销售均处于最优质量状态。公司实行源头管理、全程控制，实现公司产品的全

程有效可溯，确保终端产品的食品质量安全，为社会提供高品质的无公害猪肉。

（三）税收政策变化的风险

公司主营业务为生猪屠宰及加工。根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26号）及《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），公司享受农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策，免征农产品初加工及销售所得的所得税。若未来公司所在行业所得税免征的相关税收政策发生变化，将对公司利润造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，一方面，公司抓住发展机遇，加快发展速度，提升盈利能力，减少对政府税收优惠的依赖。另一方面，发展现代农业是我国的大政方针，短期看政策出现重大变化的可能性较小。

（四） 现金收款的风险

公司下游客户极为分散，总客户数达1300多名，其中企业客户极少，核心客户主要为农贸市场猪肉销售的摊贩。农贸市场猪肉销售摊贩直接面对终端客户，结算全部以现金方式。由于公司供应商对付款及时性要求极高，为了减少公司资金压力，降低流动资金投入，公司安排专门的收款员每月不定期并高频率方式前往客户处收款。较短的收款周期使得客户并无充足的时间将所收的零散资金存入银行，所以大多数客户以现金方式与公司结算，公司较大的流动资金压力使得公司不得不接受客户的结算方式。大规模的现金收款通常会削弱公司的资金管控能力，如果收款人员或银行卡持卡人存在恶意挪用或侵占公司款项的情形，将会给公司造成损失。

应对措施：公司已与区域内重庆银行、重庆农村商业银行沟通，上述银行考虑公司生产经营特点，愿意为公司开设专门的付款渠道，以实现公司在周末、节假日、夜间公转私、公转公的实时到账。公司已在上述银行重新开立了一般账户，并已通知财务部所有生猪采购款项均通过新开立的公一般账户付款。公司已与重庆农商行、重庆银行协商合作，为收款人员配置银行pos机，逐步消除现金收款。公司通过每日进行销售统计、开票、收款及记账的核对一致，防止收款员收款后挪用或者侵吞公司款项，并保证收款入账的及时性与完整性。

（五） 生产经营场所租赁土地的风险

目前，公司生产场地为租赁的农村土地。公司所租赁土地性质为农用地，按照《中华人民共和国农村土地承包法》等法律、法规的规定，公司与当地村民委员会签订了土地租赁合同，并履行了相应的村民委员会决策程序，但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，存在出租方违约的风险。另公司所租赁土地规划用途为机场建设用地，由于土地规划用途的特殊性，公司在所租赁土地上修建的厂房无法取得产权证，所修建厂房为临时建筑，存在被拆迁风险。综上所述，公司的生产经营场所非自身所有，若以后发生违约、纠纷或拆迁，将会对公司的正常生产经营造成一定影响。

应对措施：针对可能存在的潜在土地收回及拆迁风险，公司实际控制人胡朝海、朱康艳已出具《承诺函》，承诺公司如因相关房地产未取得房地产权属证书而被强制拆除、收回或受到行政主管部门处罚的，实际控制人承诺全力寻找新的土地用于公司生猪屠宰及日常运营，并将承担公司因此遭受的损失。

（六） 产品价格波动的风险

公司所在产业链的最上游为生猪养殖行业，生猪养殖行业具有极强的周期性，这种周期性的特点沿产业链传导到下游，并对生猪出栏价格和白条肉批发价格产生较大影响，从而影响公司原材料生猪的购进价格和白条肉产品的销售价格。针对猪肉价格的大幅波动，如果公司没有有效的价格风险管理措施，将会造成公司产品毛利率的波动，从而影响公司利润的稳定性。

应对措施：为了避免价格波动的风险，公司在与供应商及客户签订供销协议时，均未约定具体的结算价格，在结算时，公司与供应商及客户按照交易发生日重庆地区的市场价格结算，这种结算方式保证了公司产品毛利率的稳定，降低了价格波动对公司利润的影响。

（七） 产品结构单一导致的风险

报告期内，公司产品为白条肉和猪副产品，产品结构极为单一，如果猪肉行业因猪肉疫情、食品安全等出现系统性风险，将给公司生产经营造成重大打击。单一的产品结构也使得公司融资能力受到一定程度的限制，从而影响公司的发展。

应对措施：公司通过多年的积累和发展，已经形成了一套成熟的收购、屠宰、销售体系。拥有稳定的生猪供应渠道和销售渠道。下一步，公司计划利用地处我国首个内陆保税港区和唯一的“水港+空港”一区双核的保税港区——重庆两路寸滩保税港区的先天优势，打造进口肉制品西南分拨中心，实现业务转型及产业升级。

（八） 高额负债导致的风险

2018年末、2019年末和2020年末，公司的资产负债率分别为64.02%、66.44%、68.49%。公司在生产经营过程中所需要流动资金额度较大，为最大化股东权益，提高权益净利率，公司主要通过银行渠道融资以满足生产经营流动资金的需要。虽然通过银行渠道融资是公司基于行业经营特点及公司实际经营状况的主动选择，但仍需提醒投资者关注由于高额的负债所导致公司财务风险和偿债压力较大的风险。

应对措施：未来，公司将积极开拓市场业务，保持良好的经营业绩，以保证较强的偿债能力和充足的现金流。同时，通过资本市场引进战略投资者为公司提供资金和资源支持，降低负债率。

（九） 应收账款余额较高及可能产生的坏账风险

报告期内，公司应收账款金额较大，坏账准备计提政策虽然合理但计提比例偏小，尽管应收账款的运营效率较高，从谨慎性原则的角度考虑，需提醒投资者关注公司应收账款坏账余额较高可能导致的坏账风险。

应对措施：公司为降低应收账款余额较高可能导致的坏账风险，制定了以下措施：1、对购货单位进行资信调查，重新制定信用政策，控制赊销风险。结合“5C”客户信用评价系统，对客户资信状况进行全面评价，根据评价结果，制定信用等级，并建立赊销客户信用等级档案；2、实行严格的货款回收责任制和清查制度。公司将滞期超过15天、30天和60天的应收账款列出明细，制成表格转给销售负责人。销售负责人对应收账款滞期的原因进行解释，并提供相应的催款计划。如果一定期限内计划没有完成，按涉及金额的一定比例对相关负责人进行处罚；3、建立信用报告制度。公司将定期召开不同层次的信用报告会议，相互沟通，以便及时掌握情况，将信用风险减至最低；

（十） 现金收款的持续性所导致的内控风险

公司报告期内存在现金收款的情况，虽然公司采取了各方面措施以减少现金收款，但由于公司所处的行业特性及下游客户的经营特点，仍然无法完全避免现金收款的情况。针对现金收款，虽然公司制定了一些列的内控措施，以减少现金收款所导致的风险，但仍需提醒投资者关注现金收款的持续性所导致的内控风险。

应对措施：公司在后续生产经营中，将采取多方面措施逐步降低现金收款的比例，针对存在的现金收款，公司将严格执行所制定的各项内控管理制度，尽力避免持续的现金收款为公司生产经营带来的风险。

（十一） 个人客户及个人供应商所导致的风险

报告期内，公司客户主要为菜市场的个人摊贩，公司供应商均为生猪养殖户及经纪人，公司上下游基本为个人客户或个人供应商。个人客户、个人供应商使得公司在结算方式、商业信用、管理的规范程度等各方面产生较大的风险因素，虽然公司已建立了较为完善的管理制度以减少上述风险的发生，但仍需提醒投资者关注个人客户、个人供应商所导致的各项风险。

应对措施：未来，公司将开发部分企业客户和企业供应商，以减少公司个人客户及个人供应商在销售和采购中的占比，同时，公司将严格执行所制定的各项内控管理制度，以尽力避免个人客户及个人供应商所导致的各项风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

☐是 ☒否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
龙祥友	否	600,000.00	551,895.91	0	2020年11月20日	2021年11月20日	保证	连带	已事前及时履行
徐桂成	否	600,000.00	600,000.00	0	2020年12月18日	2021年12月18日	保证	连带	已事前及时履行
唐吉林	否	600,000.00	551,895.91	0	2020年11月20日	2021年11月20日	保证	连带	已事前及时履行
胡顺兵	否	600,000.00	600,000.00	0	2020年12月2日	2021年12月2日	保证	连带	已事前及时履行
高华焱	否	600,000.00	454,675.19	0	2020年9月7日	2021年9月7日	保证	连带	已事前及时履行
曾伟	否	600,000.00	551,895.91	0	2020年11月20日	2021年11月20日	保证	连带	已事前及时履行
郑学荣	否	600,000.00	551,895.91	0	2020年11月20日	2021年11月20日	保证	连带	已事前及时履行
杨江堰	否	600,000.00	454,675.19	0	2020年9月8日	2021年9月8日	保证	连带	已事前及时履行
黄华	否	600,000.00	600,000.00	0	2020年12月31日	2021年12月31日	保证	连带	已事前及时履行
陈安珍	否	600,000.00	551,895.91	0	2020年11月4日	2021年11月4日	保证	连带	已事前及时履行
邹艳	否	600,000.00	51,940.53	0	2020年1月21日	2021年1月21日	保证	连带	已事前及时履行
陈云全	否	600,000.00	51,939.20	0	2020年1月8日	2021年1月8日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	7,200,000.00	5,572,709.66	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，以及对控股子公司的担保)	7,200,000.00	5,572,709.66
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象	0	0

提供的债务担保金额		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	1,000,000	3,707
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	400,000,000	152,000,000

(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
实际控制人或控股股东	2017年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月24日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
董监高	2017年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年1月24日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1 避免同业竞争承诺

承诺人：控股股东重庆齐思商贸有限公司、实际控制人胡朝海、朱康艳及董事、监事、高级管理人员；
承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》；该承诺在报告期内得到履行。

2 关于资金占用的承诺

公司的实际控制人胡朝海、朱康艳出具了关于资金占用的承诺函；该承诺在报告期内得到履行。

3 规范关联交易承诺

承诺人：控股股东重庆齐思商贸有限公司、实际控制人胡朝海、朱康艳及董事、监事、高级管理人员；
承诺事项：公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》；该承诺在报告期内得到履行。

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	49,660,000	82.62%	39,728,000	89,388,000	82.62%
	其中：控股股东、实际控制人	21,310,000	35.45%	17,048,000	38,358,000	35.45%
	董事、监事、高管	150,000	0.25%	120,000	270,000	0.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,450,000	17.38%	8,360,000	18,810,000	17.38%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	16.64%	8,000,000	18,000,000	16.64%
	董事、监事、高管	450,000	0.75%	360,000	810,000	0.75%
	核心员工					
总股本		60,110,000	-	48,088,000	108,198,000	-
普通股股东人数		60				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年9月7日，公司2020年第三次临时股东大会通过《关于2020年半年度未分配利润转增股本预案》，以公司总股本60,110,000股为基数，向全体股东每10股送红股8股。分红前本公司总股本为60,110,000股，分红后总股本增至108,198,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	重庆齐思商贸	31,243,000	24,994,400	56,237,400	51.98%	-	56,237,400	-	-

	有限公司								
2	重庆臻利岚商贸有限公司	6,615,000	5,292,000	11,907,000	11.00%	-	11,907,000	-	10,800,000
3	重庆喜瑞宝商贸有限公司	6,615,000	5,292,000	11,907,000	11.00%	-	11,907,000	-	-
4	重庆诚至峰科技有限公司	6,615,000	5,292,000	11,907,000	11.00%	-	11,907,000	-	-
5	重庆渝棋媛商贸有限公司	6,615,000	5,292,000	11,907,000	11.00%	--	11,907,000	--	-
6	重庆亦能科技有限公司	1,740,000	1,392,000	3,132,000	2.89%	-	3,132,000	-	-
7	胡朝海	600,000	480,000	1,080,000	1.00%	810,000	270,000	-	-
8	师腊梅	2,000	1,600	3,600	0.00%	-	3,600	-	-
9	文利华	2,000	1,600	3,600	0.00%	-	3,600	-	-
10	文卓	2,000	1,600	3,600	0.00%	-	3,600	-	-
合计		60,049,000	48,039,200	108,088,200	99.87%	810,000	107,278,200	0	10,800,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

胡朝海、朱康艳分别持有齐思商贸 80%、20%的股权，胡朝海任执行董事、朱康艳任经理；胡朝海直接持有公司 0.9982%的股份，胡朝海、朱康艳系夫妻关系。雷云、雷栋林分别持有诚至峰科技 80%、20%的股权（诚至峰科技持有旺峰肉业 11.0048%的股份），雷林持有渝棋媛商贸 80%的股权（渝棋媛商贸持有旺峰肉业 11.0048%的股份），雷云、雷林系兄弟关系，雷云、雷栋林系父子。

除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。

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：

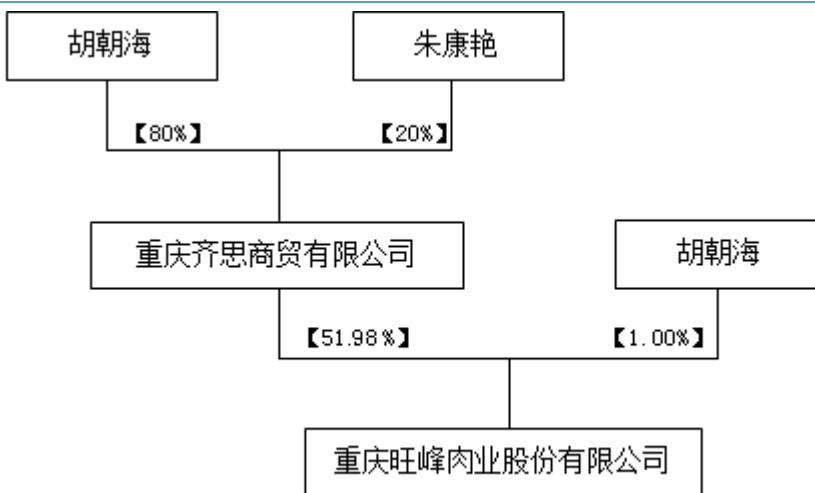
☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为重庆齐思商贸有限公司，法定代表人为胡朝海，成立日期为 2016 年 1 月 27 日，组织机构代码 91500000MA5U4K616T，注册资本为 3000 万元。

报告期内公司控股股东未发生变化

(二) 实际控制人情况



胡朝海直接持有公司 1.00% 的股份，胡朝海、朱康艳通过齐思商贸间接持有公司 51.98% 的股份。胡朝海、朱康艳夫妇合计持有公司 52.98% 的股份。公司的实际控制人为胡朝海、朱康艳夫妇。

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

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	保证	农商行渝北支行	银行	10,000,000	2020年2月16日	2021年4月29日	3.05%
2	抵押+保证	重庆银行渝北支行	银行	22,000,000	2020年2月23日	2021年2月17日	2.95%
3	保证	农行渝北支行	银行	5,000,000	2020年3月18日	2021年3月17日	3.00%
4	保证	工行南岸学府支行	银行	20,000,000	2020年3月19日	2021年5月9日	3.05%
5	保证	重庆银行渝北支行	银行	20,000,000	2020年3月20日	2021年3月10日	2.95%
6	保证	重庆银行渝北支行	银行	20,000,000	2020年3月27日	2021年3月10日	2.95%
7	保证	农行渝北支行	银行	25,000,000	2020年4月22日	2021年3月17日	3.00%
8	抵押+保证	建行中山路支行	银行	30,000,000	2020年9月29日	2022年9月28日	4.35%
合计	-	-	-	152,000,000	-	-	-

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 5 日	3.5	0	0
2020 年 9 月 18 日	0	8	0
合计	3.5	8	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

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
朱康艳	董事长	女	1973 年 12 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
胡朝海	董事	男	1972 年 11 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
雷云	董事、总经理	男	1973 年 10 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
王德良	董事、董秘、财务总监	男	1975 年 9 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
王中友	董事、副总经理	男	1972 年 8 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
雷林	监事会主席	男	1978 年 9 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
黄成梅	监事	女	1986 年 2 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
陈兴蓉	职工代表监事	女	1983 年 4 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
胡月晴	副总经理	女	1974 年 5 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长朱康艳与董事胡朝海为夫妻关系，为公司的实际控制人；胡朝海、朱康艳齐分别持有控股股东重庆齐思商贸有限公司 80%、20%的股权；董事、总经理雷云与监事会主席雷林为兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
胡朝海	董事	600,000.00	480,000	1,080,000.00	1%	0	0
合计	-	600,000.00	-	1,080,000.00	1%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	22	1	6	17
生产人员	103	8	10	101
销售人员	66	18	27	57
采购人员	4	3		7
财务人员	7	2	1	8
员工总计	202	32	44	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	2	4
专科	22	20
专科以下	178	166
员工总计	202	190

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、人员薪酬政策

2020 年，公司在薪酬设计方面坚持“效率、效益优先，兼顾公平”的原则，强化和加大激励因素，月度绩效考核指标以目标产量为主，年度绩效考核以目标利润为主，较好的激发了全体员工积极向上主观能力性，促进了公司年度目标任务的圆满完成。

2、培训计划

2020 年，公司全面开展内控制度建设及培训考核工作。全年分别组织行政人事、安全 环保、销售、采购、财务等进行系统培训，并组织测评和考核。对考核优秀、工作业绩较好的员工给予奖励，对考核不

合格、表现欠佳员工进行了处罚，不断提升员工的业务技能水平和综合能力。

3、公司无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

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

1、监事会主席雷林辞职

公司于 2021 年 1 月 29 日召开 2021 年第一次临时股东大会，批准雷林辞去监事会主席和监事职务，并于当日生效。内容详见 2021 年 1 月 8 日于在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《重庆旺峰肉业股份有限公司监事辞职公告》

2、任命冯兰为新监事

公司 2021 年 1 月 11 日召开第二届监事会第四次会议提名冯兰为新任监事，任期至本届监事会届满。公司于 2021 年 1 月 29 日召开 2021 年第一次临时股东大会审批通过，并于当日生效。内容详见 2021 年 1 月 12 日于在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的公司《重庆旺峰肉业股份有限公司监事任命公告》

3、选举陈兴蓉为新任监事会主席

公司 2021 年 1 月 29 日召开第二届监事会第五次会议选举陈兴蓉监事会主席，任期至本届监事会届满。内容详见 2021 年 2 月 1 日于在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的公司《重庆旺峰肉业股份有限公司监事会主席任命公告》

第八节 行业信息

是否自愿披露

√是 ☐否

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于：C 制造业-13 农副食品加工业-135 屠宰及肉类加工-1351 牲畜屠宰，即生猪屠宰行业。

我国是生猪生产和消费大国，屠宰行业一头连着养殖，一头连着消费，是生猪产业的重要一环。屠宰行业因其在我国居民生活、社会经济、食品安全中的特殊地位而备受关注。

我国实行生猪定点屠宰、集中检疫制度。这是为了加强生猪屠宰管理，保证生猪产品质量安全，保障人民身体健康。

生猪屠宰加工行业属于产业链的中下游行业，其下游主要包括直接购买热鲜肉、冷鲜肉等用来食用的终端消费者，以及各种猪肉零售企业与肉制品深加工企业。一般而言，随着收入水平的提高，肉类消费会呈现多元化趋势，但受到消费偏好、饮食文化等因素影响，我国居民肉类消费结构中猪肉份额会在较长时期内保持在 50%以上。因此，猪肉是我国居民生活必需品，屠宰行业受经济周期等影响很少。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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，上述机构和人员依法运作，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。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

1、2020年5月根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，详见公告2020-012。本次章程的修改分别于2020年4月26日的第二届董事会第四次会议和2020年5月20日的2019年年度股东大会审议通过；

2、2020年9月公司因未分配利润转增资本对章程进行了修改，注册资金变为10819.8万元，股份总数变为10819.8万股，详见公告2020-034。本次章程的修改分别于2020年8月20日的第二届董事会第六次会议和2020年10月12日的2020年第四次临时股东大会审议通过；。

（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	5	第二届董事会第三次会议： （一）审议通过《关于向银行借款的议案》，并提供股东大会审议； （二）审议通过《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》，并提供股东大会审议； （三）审议通过《关于提议召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》 第二届董事会第四次会议： （一） 审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案 （二） 审议通过《2019 年年度报告及摘要》议案 （三） 审议通过《2019 年度总经理工作报告》议案 （四） 审议通过《2019 年度财务决算报告》议案 （五） 审议通过《2020 年度财务预算报告》议案 （六） 审议通过《2019 年度权益分派方案》议案 （七） 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》 （八） 审议通过《股票发行募集资金存放与实际使用情况专项核查报告》议案 （九） 审议通过《关于修订<公司章程>的议案》 （十） 审议通过《关于修订<董事会议事规则>的议案》 （十一） 审议通过《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 （十二） 审议通过《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》 （十三） 审议通过《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》 第二届董事会第五次会议： （一） 审议通过《关于与浙商银行开展合作贷和分销通业务的议案》 （二） 审议通过《关于提议召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》 第二届董事会第六次会议：

		(一) 审议通过《2020 年半年度报告》 (二) 审议通过《关于 2020 年半年度未分配利润转增股本预案》 (三) 审议通过《关于提议召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》 第二届董事会第七次会议： (一) 审议通过《关于修订<公司章程>的议案》 (二) 审议通过《关于提议召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》
监事会	2	第二届监事会第二次会议决议： (一) 审议通过《2019 年度监事会工作报告》 (二) 审议通过《2019 年年度报告及摘要》； (三) 审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》； 第二届监事会第三次会议决议： (一) 审议通过《2020 年半年度报告》
股东大会	5	2020 年第一次临时股东大会 (一) 审议通过《关于向银行借款的议案》； (二) 审议通过《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》； 2019 年年度股东大会 (一) 审议通过《2019 年度董事会工作报告》 (二) 审议通过《2019 年年度报告及摘要》 (三) 审议通过《2019 年度财务决算报告》 (四) 审议通过《2020 年度财务预算报告》 (五) 审议通过《2019 年度权益分派方案》 (六) 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》 (七) 审议通过《关于修订<公司章程>的议案》 (八) 审议通过《关于修订<董事会议事规则>的议案》 (九) 审议通过《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 (十) 审议通过《2019 年度监事会工作报告》 (十一) 审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》 2020 年第二次临时股东大会 (一) 审议通过《关于与浙商银行开展合作贷和分销通业务的议案》 2020 年第三次临时股东大会 (一) 审议通过《关于 2020 年半年度未分配利润转增股本预案》 2020 年第四次临时股东大会 (一) 审议通过《关于修订<公司章程>的议案》

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、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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，上述机构和人员依法运作，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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司未引入职业经理人，公司加强并完善治理及内控工作，建立科学的决策体系，建立完善的激励机制，保证公司内部控制的有效运行，保证公司信息披露的真实、准确、完整，保证公司财产的独立、安全。

(四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则等制度中做出了具体安排。

报告期内，公司与股东或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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

本公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统，具有面向市场的自主经营能力。

1 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控

股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、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。

2、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。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，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。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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》，但将尽快建立上述制度，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

（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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	CAC 证审字[2021] 0290 号				
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号				
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>文家碧</td><td>李靖</td></tr> <tr> <td>6 年</td><td>4 年</td></tr> </table>	文家碧	李靖	6 年	4 年
文家碧	李靖				
6 年	4 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	6 年				
会计师事务所审计报酬	12 万元				

审计报告

CAC 证审字[2021] 0290 号

重庆旺峰肉业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆旺峰肉业股份有限公司（以下简称旺峰肉业公司）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，公允反映了旺峰肉业公司 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，我们独立于旺峰肉业公司，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审计意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
旺峰肉业公司主要经营活动为生猪屠宰、分割及销售等。2020 年度，旺峰肉业公司营业收入为 1,546,637,882.82 元，较上年增幅 20.77%。鉴于营业收入为旺峰肉业公司关键业绩指标，且收入规模增长较快，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	1、评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、检查旺峰肉业公司主要的销售合同，以评价旺峰肉业公司有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求； 3、对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较； 4、就本年的销售收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签名记录，以评价收入确认是否与旺峰肉业公司的收入确认政策相符；

	5、就本年的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证 2020 年度销售额以及截至 2020 年 12 月 31 日的应收账款余额； 6、就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间； 7、检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。
--	---

四、其他信息

旺峰肉业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

旺峰肉业公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估旺峰肉业公司的持续经营能力，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旺峰肉业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旺峰肉业公司的财务报告过程。

六、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所导致，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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对旺峰肉业公司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旺峰肉业公司不能持续经营。

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

（六）就旺峰肉业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·天津

中国注册会计师： 文家碧

（项目合伙人）：

中国注册会计师： 李靖

二〇二一年四月二十三日

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（一）	7,764,016.78	7,958,551.59
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（二）	129,924,324.42	158,694,743.05
应收款项融资			
预付款项	六（三）	231,955,723.84	162,068,967.04
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（四）	5,095,438.25	13,488,159.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	5,964,238.28	5,594,268.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	16,761,732.42	22,754,216.52
流动资产合计		397,465,473.99	370,558,906.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（七）	1,774,656.07	1,834,173.49
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（八）	11,922,602.50	13,796,259.71
在建工程	六（九）	975,495.72	823,374.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六（十）	4,858,349.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,531,104.14	16,453,807.97
资产总计		416,996,578.13	387,012,714.33
流动负债：			
短期借款	六（十一）	72,500,000.00	66,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十二）	3,645,245.43	8,360,911.16
预收款项			7,857,707.26
合同负债	六（十三）	738,338.43	
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（十四）	961,696.70	962,324.76
应交税费	六（十五）	37,937.20	31,151.01
其他应付款	六（十六）	47,623,585.58	43,856,090.79
其中：应付利息			
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			
其他流动负债	六（十七）	61,979.16	
流动负债合计		125,568,782.50	127,068,184.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（十八）	160,000,000.00	130,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六（十九）	36,000.00	72,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,036,000.00	130,072,000.00
负债合计		285,604,782.50	257,140,184.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十）	108,198,000.00	60,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十一）	7,098,997.91	7,098,997.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十二）	12,530,110.06	10,363,115.34
一般风险准备			
未分配利润	六（二十三）	3,564,687.66	52,300,416.10
归属于母公司所有者权益合计		131,391,795.63	129,872,529.35
少数股东权益			
所有者权益合计		131,391,795.63	129,872,529.35
负债和所有者权益总计		416,996,578.13	387,012,714.33

法定代表人：朱康艳

主管会计工作负责人：王德良

会计机构负责人：龚书

（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		7,583,804.54	7,848,048.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	121,890,656.03	151,149,090.73
应收款项融资			
预付款项		231,828,389.75	162,068,967.04
其他应收款	十三（二）	4,986,064.16	13,539,881.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,964,238.28	5,594,268.74
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		16,761,732.42	22,754,216.52
流动资产合计		389,014,885.18	362,954,473.62
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	十三（三）	11,774,656.07	11,834,173.49
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		11,632,541.79	13,486,272.51
在建工程		975,495.72	823,374.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,858,349.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,241,043.43	26,143,820.77
资产总计		418,255,928.61	389,098,294.39
流动负债：			
短期借款		72,500,000.00	66,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,534,193.81	8,360,911.16
预收款项			7,756,122.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		776,173.44	745,731.42
应交税费		34,947.50	31,151.01
其他应付款		47,692,055.47	43,831,904.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		688,657.31	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		61,979.16	
流动负债合计		125,288,006.69	126,725,819.65

非流动负债：			
长期借款		160,000,000.00	130,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		36,000.00	72,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,036,000.00	130,072,000.00
负债合计		285,324,006.69	256,797,819.65
所有者权益：			
股本		108,198,000.00	60,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,098,997.91	7,098,997.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,530,110.06	10,363,115.34
一般风险准备			
未分配利润		5,104,813.95	54,728,361.49
所有者权益合计		132,931,921.92	132,300,474.74
负债和所有者权益合计		418,255,928.61	389,098,294.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		1,546,637,882.82	1,280,660,564.04
其中：营业收入	六（二十四）	1,546,637,882.82	1,280,660,564.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,526,043,773.27	1,248,245,756.49
其中：营业成本	六（二十四）	1,498,717,510.66	1,208,168,153.93

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（二十五）	334,114.40	298,477.48
销售费用	六（二十六）	8,884,605.11	24,208,323.41
管理费用	六（二十七）	3,971,718.36	3,757,879.95
研发费用		-	-
财务费用	六（二十八）	14,135,824.74	11,812,921.72
其中：利息费用		14,048,529.63	11,725,207.26
利息收入		71,295.19	23,860.30
加：其他收益	六（二十九）	1,949,610.96	730,877.60
投资收益（损失以“-” 号填列）	六（三十）	-59,517.42	213,061.26
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（三十一）	540,415.88	1,123,356.61
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（三十二）	-145,414.80	
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）		22,879,204.17	34,482,103.02
加：营业外收入	六（三十三）	2,816.71	21,235.85
减：营业外支出	六（三十四）	320,727.56	102,437.50
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）		22,561,293.32	34,400,901.37
减：所得税费用	六（三十五）	3,527.04	10,200.98

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,557,766.28	34,390,700.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		22,557,766.28	34,390,700.39
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		22,557,766.28	34,390,700.39
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		22,557,766.28	34,390,700.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,557,766.28	34,390,700.39
（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）		0.21	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.57

法定代表人：朱康艳

主管会计工作负责人：王德良

会计机构负责人：龚书

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三 (四)	1,522,040,553.79	1,269,207,402.28
减：营业成本	十三 (四)	1,478,941,257.83	1,200,706,644.34
税金及附加		304,734.10	279,911.78
销售费用		5,392,288.89	19,180,655.49
管理费用		3,555,905.65	3,178,725.10
研发费用		-	-
财务费用		14,036,215.23	11,750,914.18
其中：利息费用		14,048,529.63	11,725,207.26
利息收入		70,400.89	22,830.54
加：其他收益		1,831,466.00	726,508.60
投资收益（损失以“-”号填列）		-59,517.42	213,061.26
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）		551,372.16	-556,592.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-145,414.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,988,058.03	34,493,528.76

加：营业外收入		2,616.71	17,915.57
减：营业外支出		320,727.56	102,437.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,669,947.18	34,409,006.83
减：所得税费用			8,045.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,669,947.18	34,400,961.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		21,669,947.18	34,400,961.61
（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		21,669,947.18	34,400,961.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		1,720,169,650.66	1,458,394,717.51
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		5,294,692.86	-
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	4,119,533.01	3,774,080.39
经营活动现金流入小计		1,729,583,876.53	1,462,168,797.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,702,529,369.57	1,487,689,523.80
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		12,536,164.41	14,325,040.05
支付的各项税费		330,832.74	264,700.04
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	27,575,617.74	21,866,343.85
经营活动现金流出小计		1,742,971,984.46	1,524,145,607.74
经营活动产生的现金流量净额		-13,388,107.93	-61,976,809.84
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		91,471.68	5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六（三十六）	21,781,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		21,872,471.68	1,005,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,770,885.95	2,738,370.63
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	六（三十六）	13,495,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		19,265,885.95	4,738,370.63
投资活动产生的现金流量净额		2,606,585.73	-3,732,870.63
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		152,000,000.00	314,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十六）	89,353,897.89	29,926,674.00
筹资活动现金流入小计		241,353,897.89	343,926,674.00
偿还债务支付的现金		115,500,000.00	218,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,413,012.61	23,747,207.26
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（三十六）	78,853,897.89	30,518,270.00
筹资活动现金流出小计		230,766,910.50	272,265,477.26
筹资活动产生的现金流量净额		10,586,987.39	71,661,196.74
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	六（三十七）	-194,534.81	5,951,516.27
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十七）	7,958,551.59	2,007,035.32
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十七）	7,764,016.78	7,958,551.59

法定代表人：朱康艳

主管会计工作负责人：王德良

会计机构负责人：龚书

（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		1,696,348,997.02	1,446,225,971.22
收到的税费返还		5,294,692.86	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,072,063.69	3,751,674.56
经营活动现金流入小计		1,705,715,753.57	1,449,977,645.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,683,174,067.44	1,480,278,984.21
支付给职工以及为职工支付的现金		9,904,271.99	11,065,407.07
支付的各项税费		300,915.10	248,783.28
支付其他与经营活动有关的现金		25,812,754.47	19,714,798.14
经营活动现金流出小计		1,719,192,009.00	1,511,307,972.70
经营活动产生的现金流量净额		-13,476,255.43	-61,330,326.92
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		91,471.68	5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		21,781,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		21,872,471.68	1,005,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,752,447.95	2,729,070.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,495,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		19,247,447.95	4,729,070.63
投资活动产生的现金流量净额		2,625,023.73	-3,723,570.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		152,000,000.00	314,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		89,353,897.89	29,926,674.00
筹资活动现金流入小计		241,353,897.89	343,926,674.00
偿还债务支付的现金		115,500,000.00	218,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,413,012.61	23,747,207.26
支付其他与筹资活动有关的现金		78,853,897.89	30,518,270.00
筹资活动现金流出小计		230,766,910.50	272,265,477.26
筹资活动产生的现金流量净额		10,586,987.39	71,661,196.74
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	十五、(六)	-264,244.31	6,607,299.19
加：期初现金及现金等价物余额	十五、(六)	7,848,048.85	1,240,749.66
六、期末现金及现金等价物余额	十五、(六)	7,583,804.54	7,848,048.85

(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	60,110,000.00	0.00	0.00	0.00	7,098,997.91	0.00	0.00	0.00	10,363,115.34		52,300,416.10		129,872,529.35
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	60,110,000.00	0.00	0.00	0.00	7,098,997.91	0.00	0.00	0.00	10,363,115.34		52,300,416.10	0.00	129,872,529.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,088,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,166,994.72		-48,735,728.44	0.00	1,519,266.28
（一）综合收益总额											22,557,766.28	0.00	22,557,766.28
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00

3.股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4.其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,166,994.72	-23,205,494.72	0.00	-21,038,500.00
1.提取盈余公积									2,166,994.72	-2,166,994.72		0.00
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-21,038,500.00		-21,038,500.00
4.其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	48,088,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-48,088,000.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）												0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	48,088,000.00									-48,088,000.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1.本期提取												0.00
2.本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	108,198,000.00	0.00	0.00	0.00	7,098,997.91	0.00	0.00	0.00	12,530,110.06	3,564,687.66	0.00	131,391,795.63

项目	2019 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	60,110,000.00				7,298,997.91				6,923,019.18		33,371,811.87		107,703,828.96
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	60,110,000.00	0.00	0.00	0.00	7,298,997.91	0.00	0.00	0.00	6,923,019.18		33,371,811.87	0.00	107,703,828.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-200,000.00	0.00	0.00	0.00	3,440,096.16		18,928,604.23	0.00	22,168,700.39
（一）综合收益总额											34,390,700.39		34,390,700.39
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	-200,000.00
1.股东投入的普通股													0.00
2.其他权益工具持有者投入资本													0.00
3.股份支付计入所有者权益													0.00

的金额													
4.其他					-200,000.00								-200,000.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,440,096.16	-15,462,096.16	0.00	-12,022,000.00	
1.提取盈余公积									3,440,096.16	-3,440,096.16		0.00	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分 配										-12,022,000.00		-12,022,000.00	
4.其他												0.00	
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.资本公积转增资本（或股 本）												0.00	
2.盈余公积转增资本（或股 本）												0.00	
3.盈余公积弥补亏损												0.00	
4.设定受益计划变动额结转 留存收益												0.00	
5.其他综合收益结转留存收 益													
6.其他												0.00	
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	
1.本期提取												0.00	
2.本期使用												0.00	
（六）其他												0.00	
四、本年期末余额	60,110,000.00	0.00	0.00	0.00	7,098,997.91	0.00	0.00	0.00	10,363,115.34	52,300,416.10	0.00	129,872,529.35	

法定代表人：朱康艳

主管会计工作负责人：王德良

会计机构负责人：龚书

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	60,110,000.00	0.00	0.00	0.00	7,098,997.91	0.00	0.00	0.00	10,363,115.34		54,728,361.49	132,300,474.74
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	60,110,000.00	0.00	0.00	0.00	7,098,997.91	0.00	0.00	0.00	10,363,115.34		54,728,361.49	132,300,474.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,088,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,166,994.72		-49,623,547.54	631,447.18
（一）综合收益总额											21,669,947.18	21,669,947.18
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1.股东投入的普通股												0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4.其他												0.00

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,166,994.72		-23,205,494.72	-21,038,500.00
1.提取盈余公积									2,166,994.72		-2,166,994.72	0.00
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-21,038,500.00	-21,038,500.00
4.其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	48,088,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-48,088,000.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）												0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	48,088,000.00										-48,088,000.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1.本期提取												0.00
2.本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本年期末余额	108,198,000.00	0.00	0.00	0.00	7,098,997.91	0.00	0.00	0.00	12,530,110.06		5,104,813.95	132,931,921.92

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	60,110,000.00				7,298,997.91				6,923,019.18		35,789,496.04	110,121,513.13
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	60,110,000.00	0.00	0.00	0.00	7,298,997.91	0.00	0.00	0.00	6,923,019.18		35,789,496.04	110,121,513.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-200,000.00	0.00	0.00	0.00	3,440,096.16		18,938,865.45	22,178,961.61
（一）综合收益总额											34,400,961.61	34,400,961.61
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-200,000.00
1.股东投入的普通股												0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4.其他					-200,000.00							-200,000.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,440,096.16		-15,462,096.16	-12,022,000.00
1.提取盈余公积									3,440,096.16		-3,440,096.16	0.00
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-12,022,000.00	-12,022,000.00
4.其他												0.00

（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）												0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1.本期提取												0.00
2.本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	60,110,000.00	0.00	0.00	0.00	7,098,997.91	0.00	0.00	0.00	10,363,115.34		54,728,361.49	132,300,474.74

三、 财务报表附注

重庆旺峰肉业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

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：重庆旺峰肉业股份有限公司（以下简称“本公司”）

注册地址：重庆市渝北区回兴长河 6 社

营业期限：2003-04-24 至无固定期限

股本：人民币 10,819.80 万元

法定代表人：朱康艳

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

1、 本公司及子公司的业务性质

本公司业务范围：生猪定点屠宰（按许可证核准的范围、有效期限从事经营）；养殖：家禽家畜（限分支机构经营）；收购、加工、销售：家畜、家禽（国家有专项规定的除外）；普通货运（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营活动）；道路货物运输（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营活动）。（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）。

2、 本公司及子公司主要经营活动

本公司主要经营活动为生猪屠宰、加工以及白条肉及猪副产品销售。

(三) 公司历史沿革

本公司系由重庆齐思商贸有限公司大股东、重庆诚至峰科技有限公司、重庆渝棋媛商贸有限公司、重庆臻利岚商贸有限公司、重庆喜瑞宝商贸有限公司、重庆亦能科技有限公司和胡朝海出资组建股份有限公司，于 2003 年 4 月 24 日成立，并取得了统一社会信用代码为 915001127474992092 号营业执照。

本公司历史股权变更明细如下：

根据 2003 年 3 月公司股东会决议和公司章程规定，本公司申请注册资本 100.00 万元，由股东汪显东、汪显斌及唐德春以货币形式出资，其中：汪显东认缴出资 95.00 万元，汪显斌认缴出资 3.00 万元，唐德春认缴出资 2.00 万元。2003 年 4 月 4 日，重庆谛威会计师事务所有限公司出具了验资报告（谛威会所验【2003】485 号）。公司设立时股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
汪显东	95.00	95.00	95.00
汪显斌	3.00	3.00	3.00
唐德春	2.00	2.00	2.00
合 计	100.00	100.00	100.00

根据 2005 年 4 月 20 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同意原股东汪显东将其持有公司 95%的股权分别转让给新股东重庆同晖实业有限公司、曹兴国和张卫；同意原股东汪显斌将其持

有公司 3.00%的股权转让给新股东杨帆；同意原股东唐德春将其持有公司 2.00%的股权转让给新股东张卫。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
重庆同晖实业有限公司	90.00	90.00	90.00
曹兴国	4.00	4.00	4.00
杨帆	3.00	3.00	3.00
张卫	3.00	3.00	3.00
合 计	100.00	100.00	100.00

根据 2006 年 5 月 10 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同意原股东重庆同晖实业有限公司将其持有公司 90.00%的股权转让给新股东李国友；同意原股东张卫将其持有公司 3.00%的股权转让给新股东李国友。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
李国友	93.00	93.00	93.00
曹兴国	4.00	4.00	4.00
杨帆	3.00	3.00	3.00
合 计	100.00	100.00	100.00

根据 2008 年 8 月 18 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同意原股东李国友将其持有公司 93.00%的股权转让给新股东胡朝海；同意原股东曹兴国、杨帆将其合计持有公司 7.00%的股权转让给新股东胡朝文。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
胡朝海	93.00	93.00	93.00
胡朝文	7.00	7.00	7.00
合计	100.00	100.00	100.00

根据 2013 年 5 月 18 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同意原股东胡朝文将其持有公司 7.00%的股权转让给新股东朱康艳。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
胡朝海	93.00	93.00	93.00
朱康艳	7.00	7.00	7.00
合计	100.00	100.00	100.00

根据 2014 年 2 月 28 日公司股东会决议及修改后的公司章程规定，本公司同意新增注册资本 1,500.00 万元，由股东胡朝海、朱康艳、新股东雷云和王中友以货币形式出资，其中：胡朝海认缴出资 665.88 万元，朱康艳认缴出资 50.12 万元，雷云认缴出资 588.00 万元，王中友认缴出资 196.00 万元。本次增

资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
胡朝海	758.88	758.88	47.43
雷云	588.00	588.00	36.75
王中友	196.00	196.00	12.25
朱康艳	57.12	57.12	3.57
合计	1,600.00	1,600.00	100.00

根据 2014 年 9 月 23 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同意原股东雷云将其持有公司 36.75% 的股权转让给新股东雷栋林。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
胡朝海	758.88	758.88	47.43
雷栋林	588.00	588.00	36.75
王中友	196.00	196.00	12.25
朱康艳	57.12	57.12	3.57
合计	1,600.00	1,600.00	100.00

根据 2016 年 4 月 18 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司决定新增注册资本 400.00 万元，由新股东重庆齐思商贸有限公司、重庆喜瑞宝商贸有限公司和重庆诚至峰科技有限公司以货币形式出资，其中：重庆齐思商贸有限公司认缴出资 204.00 万元，重庆喜瑞宝商贸有限公司认缴出资 49.00 万元，重庆诚至峰科技有限公司认缴出资 147.00 万元。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
胡朝海	758.88	758.88	37.94
雷栋林	588.00	588.00	29.40
重庆齐思商贸有限公司	204.00	204.00	10.20
王中友	196.00	196.00	9.80
重庆诚至峰科技有限公司	147.00	147.00	7.35
朱康艳	57.12	57.12	2.86
重庆喜瑞宝商贸有限公司	49.00	49.00	2.45
合计	2,000.00	2,000.00	100.00

根据 2016 年 4 月 26 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同意股东胡朝海将其持有公司 35.44% 的股权转让给股东重庆齐思商贸有限公司，同意原股东朱康艳将其持有公司 2.86% 的股权转让给股东重庆齐思商贸有限公司，同意原股东雷栋林将其持有公司 29.40% 的股权转让给股东重庆诚至峰科技有限公司，同意原股东王中友将其持有公司 9.80% 的股权转让给股东重庆喜瑞宝商贸有限公司，同意新增注册资本 2,530.00 万元，由股东重庆齐思商贸有限公司、重庆喜瑞宝商贸有限公司、重庆诚至

峰科技有限公司和新股东重庆亦能科技有限公司以货币形式出资，其中：重庆齐思商贸有限公司认缴出资 1,185.00 万元，重庆喜瑞宝商贸有限公司认缴出资 306.25 万元，重庆诚至峰科技有限公司认缴出资 918.75 万元，重庆亦能科技有限公司认缴出资 120.00 万元。本次股权转让和增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
重庆齐思商贸有限公司	2,155.00	2,155.00	47.57
重庆诚至峰科技有限公司	1,653.75	1,653.75	36.51
重庆喜瑞宝商贸有限公司	551.25	551.25	12.17
重庆亦能科技有限公司	120.00	120.00	2.65
胡朝海	50.00	50.00	1.10
合计	4,530.00	4,530.00	100.00

根据公司 2016 年 5 月 4 日股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同意股东重庆诚至峰科技有限公司将其持有公司 12.17% 的股权转让给新股东重庆渝棋媛商贸有限公司，将其持有公司 12.17% 的股权转让给新股东重庆臻利岚商贸有限公司。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
重庆齐思商贸有限公司	2,155.00	2,155.00	47.57
重庆诚至峰科技有限公司	551.25	551.25	12.17
重庆渝棋媛商贸有限公司	551.25	551.25	12.17
重庆臻利岚商贸有限公司	551.25	551.25	12.17
重庆喜瑞宝商贸有限公司	551.25	551.25	12.17
重庆亦能科技有限公司	120.00	120.00	2.65
胡朝海	50.00	50.00	1.10
合计	4,530.00	4,530.00	100.00

根据 2016 年 7 月 8 日重庆旺峰肉业股份有限公司创立大会暨首届股东大会决议，本公司以经审计后的截止 2016 年 4 月 30 日账面净资产折股，整体改制变更为股份有限公司。2016 年 7 月 8 日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（CHW 证验字【2016】0056 号）。股改时公司股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
重庆齐思商贸有限公司	2,155.00	47.57
重庆诚至峰科技有限公司	551.25	12.17
重庆渝棋媛商贸有限公司	551.25	12.17
重庆臻利岚商贸有限公司	551.25	12.17
重庆喜瑞宝商贸有限公司	551.25	12.17

重庆亦能科技有限公司	120.00	2.65
胡朝海	50.00	1.10
合计	4,530.00	100.00

根据 2017 年 5 月 16 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司决定以公司现有总股本 45,300,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.00 股，派人民币 1.90 元（含税）现金股利，分红后股本总额增至 54,360,000.00 股。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
重庆齐思商贸有限公司	2,586.00	47.57
重庆诚至峰科技有限公司	661.50	12.17
重庆渝棋媛商贸有限公司	661.50	12.17
重庆臻利岚商贸有限公司	661.50	12.17
重庆喜瑞宝商贸有限公司	661.50	12.17
重庆亦能科技有限公司	144.00	2.65
胡朝海	60.00	1.10
合计	5,436.00	100.00

根据 2017 年 9 月 21 日公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《2017 年第一次股票发行方案》，该议案于 2017 年第六次临时股东大会审议通过。经全国中小企业股份转让系统《关于重庆旺峰肉业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1743 号）确认，公司发行 5,750,000 股。此次股票发行价格为人民币 1.78 元/股，募集资金总额为人民币 1023.5 万元。募集资金到位情况业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 4 月 20 日出具的 CAC 证验字[2018]0026 号验资报告审验。本次股份发行后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
重庆齐思商贸有限公司	3,131.00	52.10
重庆诚至峰科技有限公司	661.50	11.00
重庆渝棋媛商贸有限公司	661.50	11.00
重庆臻利岚商贸有限公司	661.50	11.00
重庆喜瑞宝商贸有限公司	661.50	11.00
重庆亦能科技有限公司	174.00	2.90
胡朝海	60.00	1.00
合计	6,011.00	100.00

2020年9月7日，经公司股东大会批准向普通股股东派发股票股利，每10股送红股8股，共计派送红股48,088,000股，分红后总股本增至108,198,000股。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2021年4月23日批准报出。

（五） 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注八、（一）。

报告期内本公司合并财务报表范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二） 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（三） 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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四） 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（五） 营业周期

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。

（六） 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（七） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计

量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（八）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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收益，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（九）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十六）中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资

产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（十） 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十一） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二） 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十五）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

（1）本公司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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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）本公司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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

（4）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及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

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

（2）因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）以摊余成本计量的金融资产；

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：a、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；b、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；c、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；d、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十三) 应收票据及应收账款

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提、组合 2 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	合并范围内关联方

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1-2 年（含 2 年）	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00
3 年以上	30.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对应收合并范围内关联方款组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十四） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十）1、2、3、7。

（十五） 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

基于信用风险特征划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金等组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	合并范围内关联方的款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合 2（信用风险极低金融资产组合）；结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对应收合并范围内关联方等款项组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（十六） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：低值易耗品、库存商品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常

生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十七） 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例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前瞻性信息确定。于 2020 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

（十八） 长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1） 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

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，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大

影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：

①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。。

3、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机械设备	10	3-5	9.50-9.70
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	3-5	3	19.40-32.33

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、（十八）1、2、3。

（二十） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十二）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	法定权利时间	权证

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
 - （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。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十四）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬

包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：①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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

（二十七）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。][附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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，本公司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，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的实物转移给客户；
- （3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （4）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值参见附注三、（十）7。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

本公司收入确认具体原则：

本公司销售收入确认时点是：客户向本公司购买商品（白条肉、猪副产品），本公司发出商品，客户验收且未向本公司申请退货情况后控制权发生转移，本公司确认销售商品收入的实现。

（二十八） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本[（如销售佣金等）]。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该

资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(二十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，视同暂时性差异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。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(三十一) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

- (1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当

期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司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中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

四、 重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于 2020 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订及企业会计准则相关规定，对会计政策相关内容进行调整：《企业会计准则第 14 号——收入(2017 修订)》（“新收入准则”）、《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（“解释第 13 号”）、《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号）

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

（1）新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。〔提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。〕

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格是本公司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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了合同成本等相关会计政策。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露的要求提供更多披露。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

资产负债表项目	资产负债表项目	采用变更后会计政策 增加/（减少） 报表项目金额	
		合并	母公司
因执行新收入准则，本公司将已签订合同，但尚未满足收入确认条件的预收款项重分类至合同负债	合同负债	7,217,293.51	7,115,708.31
	其他流动负债	640,413.75	640,413.75
	预收款项	-7,857,707.26	-7,756,122.06

采用变更后会计政策编制的 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止期间合并利润表及母公司利润表各项目与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

利润表项目	采用变更后会计政策 增加/（减少） 当期报表项目金额	
	合并	母公司
营业收入	-14,029,527.64	-13,819,703.76
营业成本	4,265,197.60	4,146,335.60
税金及附加		
销售费用	-18,294,725.24	-17,966,039.36
投资收益		
利润总额		
减：所得税费用		
净利润		
其中：归属于母公司股东的净利润		
少数股东损益		
综合收益总额		
其中：归属于母公司股东的综合收益		
归属于少数股东的综合收益		

（2）2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

合并资产负债表各影响项目：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产			
货币资金	7,958,551.59	7,958,551.59	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	158,694,743.05	158,694,743.05	
应收账款融资			
预付款项	162,068,967.04	162,068,967.04	
其他应收款	13,488,159.42	13,488,159.42	
存货	5,594,268.74	5,594,268.74	
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	22,754,216.52	22,754,216.52	
流动资产合计	370,558,906.36	370,558,906.36	
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	1,834,173.49	1,834,173.49	
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	13,796,259.71	13,796,259.71	
在建工程	823,374.77	823,374.77	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	16,453,807.97	16,453,807.97	
资产总计	387,012,714.33	387,012,714.33	
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	66,000,000.00	66,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付账款	8,360,911.16	8,360,911.16	
预收款项	7,857,707.26		-7,857,707.26
合同负债		7,217,293.51	7,217,293.51
应付职工薪酬	962,324.76	962,324.76	
应交税费	31,151.01	31,151.01	
其他应付款	43,856,090.79	43,856,090.79	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		640,413.75	640,413.75
流动负债合计	127,068,184.98	127,068,184.98	
非流动负债：			
长期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	72,000.00	72,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	130,072,000.00	130,072,000.00	
负债合计	257,140,184.98	257,140,184.98	
股东权益：			
股本	60,110,000.00	60,110,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,098,997.91	7,098,997.91	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,363,115.34	10,363,115.34	
未分配利润	52,300,416.10	52,300,416.10	
归属于母公司股东权益合计	129,872,529.35	129,872,529.35	
少数股东权益			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
股东权益合计	129,872,529.35	129,872,529.35	
负债和股东权益合计	387,012,714.33	387,012,714.33	
母公司资产负债表主要影响项目			
项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产			
货币资金	7,848,048.85	7,848,048.85	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	151,149,090.73	151,149,090.73	
应收账款融资			
预付款项	162,068,967.04	162,068,967.04	
其他应收款	13,539,881.74	13,539,881.74	
存货	5,594,268.74	5,594,268.74	
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	22,754,216.52	22,754,216.52	
流动资产合计	362,954,473.62	362,954,473.62	
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	11,834,173.49	11,834,173.49	
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	13,486,272.51	13,486,272.51	
在建工程	823,374.77	823,374.77	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	26,143,820.77	26,143,820.77	
资产总计	389,098,294.39	389,098,294.39	
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	66,000,000.00	66,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,360,911.16	8,360,911.16	
预收款项	7,756,122.06		-7,756,122.06
合同负债		7,115,708.31	7,115,708.31
应付职工薪酬	745,731.42	745,731.42	
应交税费	31,151.01	31,151.01	
其他应付款	43,831,904.00	43,831,904.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		640,413.75	640,413.75
流动负债合计	126,725,819.65	126,725,819.65	
非流动负债：			
长期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	72,000.00	72,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	130,072,000.00	130,072,000.00	
负债合计	256,797,819.65	256,797,819.65	
股东权益：			
股本	60,110,000.00	60,110,000.00	
其他权益工具			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,098,997.91	7,098,997.91	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,363,115.34	10,363,115.34	
未分配利润	54,728,361.49	54,728,361.49	
股东权益合计	132,300,474.74	132,300,474.74	
负债和股东权益合计	389,098,294.39	389,098,294.39	

（3）解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。此外，解释第 13 号进一步明确了关联方的定义。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用上述该解释及规定未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

（4）财会〔2020〕10 号

财会〔2020〕10 号自 2020 年 6 月 19 日起施行，对满足规定条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化的会计处理方法，对新冠肺炎相关租金减让的会计处理进行了规范。按照该规定采用简化方法的，对 2020 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整。

财会〔2020〕10 号规定，对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让行为，在同时满足一定条件的情况下，可采用简化方法进行会计处理。选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

本公司不涉及由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让。

（二）重要会计估计的变更

本报告期主要会计估计是否变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

五、 税项

（三十三）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、9%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

注：本公司企业所得税率为免税和 25%，其中：白条肉及除猪毛、猪血外的猪副产品销售收入为免税收入，本公司企业所得税享受免征税收优惠政策；猪副产品中猪毛、猪血销售收入为征税收入，本公司企业所得税按照 25% 税率进行计提和缴纳。

（三十四）税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26号）及《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），本公司享受农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策，免征农产品初加工及销售所得的企业所得税。

《财政部税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号）农产品取消13%的增值税税率，改为税率为11%。

根据《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），本公司子公司重庆神赋实业有限公司享受免征增值税优惠事项。

根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）第一、二条规定：一、纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%；二、纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%。

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）第一条规定：一、增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

六、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2020年12月31日，期初指2020年1月1日，本期指2020年度，上期指2019年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（三十五）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,500.80	65,379.00
银行存款	7,676,515.98	7,893,172.59
其他货币资金		
合计	7,764,016.78	7,958,551.59
其中：存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额		

注：公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

（三十六）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	129,665,923.41	158,364,148.60
1—2年	5,560.00	421,623.00
2—3年	421,623.00	1,681,882.32
3年以上	1,671,882.20	
小计	131,764,988.61	160,467,653.92
减：坏账准备	1,840,664.19	1,772,910.87
合计	129,924,324.42	158,694,743.05

2、应收账款分类披露：

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	131,764,988.61	100.00	1,840,664.19	1.40	129,924,324.42
合计	131,764,988.61	100.00	1,840,664.19	1.40	129,924,324.42

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	160,467,653.92	100.00	1,772,910.87	1.10	158,694,743.05
合计	160,467,653.92	100.00	1,772,910.87	1.10	158,694,743.05

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 (账龄组合)	131,764,988.61	1,840,664.19	1.40
合计	131,764,988.61	1,840,664.19	1.40

组合中,以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	129,665,923.41	98.41	1,296,659.23	158,364,148.60	98.69	1,583,641.49
1—2 年	5,560.00	0.00	278.00	421,623.00	0.26	21,081.15
2—3 年	421,623.00	0.32	42,162.30	1,681,882.32	1.05	168,188.23
3 年以上	1,671,882.20	1.27	501,564.66			
合计	131,764,988.61	100.00	1,840,664.19	160,467,653.92	100.00	1,772,910.87

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,772,910.87	67,753.32				1,840,664.19
合计	1,772,910.87	67,753.32				1,840,664.19

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆禄久祥物资有限公司	15,515,110.62	1 年以内	8.33	155,151.11

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
潘代全	7,549,770.85	1 年以内	5.73	75,497.71
重庆永辉超市有限公司	6,763,725.39	1 年以内	5.13	67,637.25
范大	6,312,477.12	1 年以内	4.79	63,124.77
黄远华	4,966,341.29	1 年以内	3.77	49,663.41
合计	41,107,425.27		27.75	411,074.25

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（三十七）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	231,773,331.72	99.92	161,862,248.17	99.87
1 至 2 年	182,392.12	0.08	206,718.87	0.13
2 至 3 年				
3 年以上				
小计	231,955,723.84	100.00	162,068,967.04	100.00
减：坏账准备				
合计	231,955,723.84	100.00	162,068,967.04	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
重庆齐力实业有限公司	108,845,771.93	46.93
周冬绵	31,381,462.50	13.53
周福玲	29,500,000.00	12.72
蒋验	28,663,399.04	12.36
重庆领食航食品科技有限公司	16,840,651.84	7.26
合计	215,231,285.31	92.80

（三十八）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,095,438.25	13,488,159.42
合计	5,095,438.25	13,488,159.42

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,770,848.74	4,088,059.11

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	184,724.00	10,087,082.00
2—3 年	218,678.00	-
3—4 年	-	-
4—5 年	-	-
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小计	5,224,250.74	14,225,141.11
减：坏账准备	128,812.49	736,981.69
合计	5,095,438.25	13,488,159.42

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及备用金	1,498,412.00	1,655,948.06
资金拆借	3,114,000.00	11,400,000.00
代垫款	554,115.42	1,143,351.90
其他	57,723.32	25,841.15
合计	5,224,250.74	14,225,141.11

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,224,250.74	100.00	128,812.49	2.47	5,095,438.25
合 计	5,224,250.74	100.00	128,812.49	2.47	5,095,438.25

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,225,141.11	100.00	736,981.69	5.18	13,488,159.42
合 计	14,225,141.11	100.00	736,981.69	5.18	13,488,159.42

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 (押金、保证金等组合)	5,224,250.74	128,812.49	2.47
合计	5,224,250.74	128,812.49	2.47

(4) 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		736,981.69		736,981.69
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		608,169.20		608,169.20
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		128,812.49		128,812.49

其中：以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	4,770,848.74	91.31	47,708.49	4,088,059.11	28.74	83,791.07
1—2 年	184,724.00	3.54	9,236.20	10,087,082.00	70.91	608,133.81
2—3 年	218,678.00	4.19	21,867.80	-	-	-
3—4 年	-	-	-	-	-	-
4—5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	50,000.00	0.96	50,000.00	50,000.00	0.35	45,056.81
合计	5,224,250.74	100.00	128,812.49	14,225,141.11	100.00	736,981.69

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川省金盛食品有限公司	资金拆借	3,000,000.00	1 年以内	57.42	30,000.00
贺小奎	保证金及备用金	556,000.00	1 年以内	10.64	5,560.00
雷云	保证金及备用金	390,000.00	1 年以内	7.47	3,900.00
何长寿	保证金及备用金	200,000.00	1 年以内	3.83	2,000.00
邓久峰	保证金及备用金	145,000.00	1 年以内	2.78	1,450.00
合计		4,291,000.00		82.14	42,910.00

注：上表中四川金盛的其他应收款实质为保证金。

（三十九）存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	154,645.21		154,645.21	259,277.71		259,277.71
库存商品	5,809,593.07		5,809,593.07	5,334,991.03		5,334,991.03
合计	5,964,238.28		5,964,238.28	5,594,268.74		5,594,268.74

(四十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	16,747,076.55	22,739,560.65
预交企业所得税	14,655.87	14,655.87
合计	16,761,732.42	22,754,216.52

(四十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一、联营企业					
重庆阳出彩食品有限公司	1,834,173.49			-59,517.42	
小计	1,834,173.49			-59,517.42	
合计	1,834,173.49			-59,517.42	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业						
重庆阳出彩食品有限公司					1,774,656.07	
小计					1,774,656.07	
合计					1,774,656.07	

(四十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,922,602.50	13,796,259.71
固定资产清理		
合计	11,922,602.50	13,796,259.71

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1.期初余额	7,832,769.63	14,343,198.01	735,806.25	80,726.88	22,992,500.77
2.本期增加金额	45,394.45	509,283.30		93,986.97	648,664.72
（1）购置	45,394.45	444,283.30		93,986.97	583,664.72
（2）在建工程转入		65,000.00			65,000.00
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			457,960.68		457,960.68
（1）处置或报废			457,960.68		457,960.68
4.期末余额	7,878,164.08	14,852,481.31	277,845.57	174,713.85	23,183,204.81
二、累计折旧					
1.期初余额	4,128,965.18	4,792,661.57	207,460.55	67,153.76	9,196,241.06
2.本期增加金额	596,063.41	1,444,710.23	162,054.43	70,614.82	2,273,442.89
（1）计提	596,063.41	1,444,710.23	162,054.43	70,614.82	2,273,442.89
3.本期减少金额			209,081.64		209,081.64
（1）处置或报废			209,081.64		209,081.64
4.期末余额	4,725,028.59	6,237,371.80	160,433.34	137,768.58	11,260,602.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,153,135.49	8,615,109.51	117,412.23	36,945.27	11,922,602.50
2.期初账面价值	3,703,804.45	9,550,536.44	528,345.70	13,573.12	13,796,259.71

（四十三）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	975,495.72	823,374.77
工程物资		
合计	975,495.72	823,374.77

1、在建工程

（1）在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海领分割车间	893,514.59		893,514.59	823,374.77		823,374.77

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	81,981.13		81,981.13			
合计	975,495.72		975,495.72	823,374.77		823,374.77

(2) 本期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(四十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	4,937,400.00	4,937,400.00
(1) 购置	4,937,400.00	4,937,400.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,937,400.00	4,937,400.00
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	79,050.15	79,050.15
(1) 计提	79,050.15	79,050.15
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	79,050.15	79,050.15
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,858,349.85	4,858,349.85
2.期初账面价值		

本期公司无内部研发形成的无形资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
渝北区空港组团U分区U02-1/02(东侧部分)地块	4,937,400.00	正在办理

(四十五) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押与保证借款	72,500,000.00	66,000,000.00
合计	72,500,000.00	66,000,000.00

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

(四十六) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
商品款	3,645,245.43	8,360,911.16
合计	3,645,245.43	8,360,911.16

2、本公司本期无账龄超过1年的重要应付账款。

(四十七) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	738,338.43	7,217,293.51
合计	738,338.43	7,217,293.51

(四十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	962,324.76	12,190,926.16	12,191,554.22	961,696.70
二、离职后福利-设定提存计划		344,587.68	344,587.68	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	962,324.76	12,535,513.84	12,536,141.90	961,696.70

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	962,324.76	11,187,661.90	11,188,289.96	961,696.70
2、职工福利费		605,291.92	605,291.92	-
3、社会保险费		397,972.34	397,972.34	-
其中：医疗保险费		391,452.31	391,452.31	-
工伤保险费		6,520.03	6,520.03	-
生育保险费				
4、住房公积金				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费				
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	962,324.76	12,190,926.16	12,191,554.22	961,696.70

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		329,169.84	329,169.84	
2、失业保险费		15,417.84	15,417.84	
3、企业年金缴费				
合计		344,587.68	344,587.68	

（四十九） 应交税费

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税		22.51
印花税	37,937.20	31,128.50
合计	37,937.20	31,151.01

（五十） 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	47,623,585.58	43,856,090.79
合计	47,623,585.58	43,856,090.79

1、其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
借款	40,000,000.00	29,500,000.00
押金及保证金	7,010,964.00	11,382,827.00
代垫款	612,621.58	2,973,263.79
合计	47,623,585.58	43,856,090.79

（2）本公司本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（五十一） 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	61,979.16	640,413.75

合计	61,979.16	640,413.75
----	-----------	------------

（五十二）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	160,000,000.00	130,000,000.00
小计	160,000,000.00	130,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	160,000,000.00	130,000,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
重庆银行渝北支行	2019年6月18日	2022年4月28日	人民币	6.00		130,000,000.00
建行重庆中山路支行	2020年9月29日	2022年9月28日	人民币	5.00		30,000,000.00
合 计						160,000,000.00

（五十三）递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	72,000.00		36,000.00	36,000.00	检验设备补贴
合计	72,000.00		36,000.00	36,000.00	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期变动		
		新增补助	计入营业外收入	计入其他收益
检验设备补贴	72,000.00			36,000.00
合计	72,000.00			36,000.00

（续）

补助项目	本期变动		期末余额	与资产/收益相关
	冲减成本费用	其他变动		
检验设备补贴			36,000.00	与资产相关
合计			36,000.00	

（五十四）股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,110,000.00		48,088,000.00			48,088,000.00	108,198,000.00

注：2020年9月7日，经公司2020年度第三次临时股东大会决议，审议通过《关于2020年半年度未分配利润转增股本预案》，派送红股48,088,000.00股。

（五十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	4,285,000.00			4,285,000.00
2、其他资本公积	2,813,997.91			2,813,997.91
合计	7,098,997.91			7,098,997.91

（五十六） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,363,115.34	2,166,994.72		12,530,110.06
任意盈余公积				
合计	10,363,115.34	2,166,994.72		12,530,110.06

（五十七） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	52,300,416.10	33,371,811.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	52,300,416.10	33,371,811.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,557,766.28	34,390,700.39
减：提取法定盈余公积	2,166,994.72	3,440,096.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,038,500.00	12,022,000.00
转作资本的普通股股利	48,088,000.00	
期末未分配利润	3,564,687.66	52,300,416.10

1、本年内分配普通股股利及其他权益工具股利

根据 2020 年 5 月 20 日股东大会的批准，本公司于 2020 年 6 月 5 日向普通股股东派发现金股利，每 10 股人民币 3.50 元，共计人民币 21,038,500.00 元。

2、本年转作股本的普通股股利

股东大会于 2020 年 9 月 7 日批准向普通股股东派发股票股利，每 10 股送红股 8 股，共计派送红股 48,088,000 股。分红前总股本为 60,110,000 股，分红后总股本增至 108,198,000 股。分派金额将本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润 48,088,000.00 元转为股本。

（五十八） 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,545,613,347.71	1,498,717,510.66	1,280,500,814.53	1,208,168,153.93
其中：销售商品	1,545,613,347.71	1,498,717,510.66	1,280,500,814.53	1,208,168,153.93
其他业务	1,024,535.11	-	159,749.51	
其中：代宰费等	1,024,535.11	-	159,749.51	
合计	1,546,637,882.82	1,498,717,510.66	1,280,660,564.04	1,208,168,153.93

2、销售商品收入分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
白条肉及猪副产品	1,545,613,347.71	1,498,717,510.66	1,280,500,814.53	1,208,168,153.93
合计	1,545,613,347.71	1,498,717,510.66	1,280,500,814.53	1,208,168,153.93

(五十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	2,048.10	
房产税	13,998.02	13,998.02
土地使用税	7,817.50	7,817.50
印花税	309,909.10	276,388.60
环保税	341.68	273.36
合计	334,114.40	298,477.48

(六十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告费与宣传费	24,811.32	26,903.20
运输费		3,367,848.26
装卸费	2,792,247.03	3,787,487.50
职工薪酬	3,928,945.76	4,558,478.36
办公费	540,671.71	626,943.99
交通费	2,800.00	1,595,715.69
差旅费	59,385.18	61,291.10
招待费	100,138.40	129,111.40
折旧费	229,573.31	170,168.25
返利款		8,613,755.49
租赁费	705,821.00	722,821.89
其他	500,211.40	547,798.28
合计	8,884,605.11	24,208,323.41

(六十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,205,276.17	2,171,283.74
办公费	203,685.05	258,565.96
差旅费	27,901.67	18,406.54
交通费	144,001.00	120,000.00
中介机构费	898,061.25	564,417.91
业务招待费	34,954.09	69,732.90

项目	本期金额	上期金额
折旧费	158,155.29	133,763.23
无形资产摊销	79,050.15	
修理费	650.00	84,377.08
其他	219,983.69	337,332.59
合计	3,971,718.36	3,757,879.95

（六十二）财务费用

项目	本期金额	上期金额
贷款及应付款项的利息支出	14,048,529.63	11,725,207.26
减：资本化的利息支出		
存款及应收款项的利息收入	71,295.19	23,860.30
汇兑损失（减：收益）		
手续费	158,590.30	111,574.76
合计	14,135,824.74	11,812,921.72

（六十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,949,610.96	730,877.60
合计	1,949,610.96	730,877.60

与收益相关的政府补助

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
无害化补贴		262,460.00	262,460.00			
稳岗补贴		548,337.96	548,337.96			
工业发展专项资金补贴		78,000.00	78,000.00			
保供补助资金		692,625.00	692,625.00			
肉菜追溯专项补贴		314,188.00	314,188.00			
商标奖励		12,000.00	12,000.00			
燃气锅炉低氮改造补贴		6,000.00	6,000.00			
递延收益分摊	72,000.00	36,000.00	36,000.00			36,000.00
合计	72,000.00	1,949,610.96	1,949,610.96			36,000.00

（六十四）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-59,517.42	213,061.26
合计	-59,517.42	213,061.26

（六十五）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-67,753.32	1,678,528.62
其他应收款坏账损失	608,169.20	-555,172.01
合计	540,415.88	1,123,356.61

（六十六）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得或损失	-145,414.80	
合计	-145,414.80	

（六十七）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,816.71	21,235.85	2,816.71
合计	2,816.71	21,235.85	2,816.71

（六十八）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失	11,992.56	48,437.50	11,992.56
其中：固定资产报废毁损损失	11,992.56	48,437.50	11,992.56
对外捐赠	300,000.00	53,000.00	300,000.00
其中：公益性捐赠	300,000.00	53,000.00	300,000.00
其他	8,735.00	1,000.00	8,735.00
合计	320,727.56	102,437.50	320,727.56

（六十九）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,527.04	10,200.98
递延所得税费用		
合计	3,527.04	10,200.98

（七十）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	71,295.19	23,860.30
营业外收入	2,816.71	21,235.85
政府补贴	3,239,593.94	694,877.60

项目	本期金额	上期金额
企业间往来款、代垫款	805,827.17	3,034,106.64
合计	4,119,533.01	3,774,080.39

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的管理费用和销售费用	20,284,850.43	20,932,509.78
营业外支出	308,735.00	54,000.00
企业间往来款、代垫款	6,823,442.01	768,259.31
银行手续费	158,590.30	111,574.76
合计	27,575,617.74	21,866,343.85

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回拆出资金	21,781,000.00	1,000,000.00
合计	21,781,000.00	1,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆出	13,495,000.00	2,000,000.00
合计	13,495,000.00	2,000,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	89,353,897.89	29,926,674.00
合计	89,353,897.89	29,926,674.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还资金拆借	78,853,897.89	30,318,270.00
中介机构费		200,000.00
合计	78,853,897.89	30,518,270.00

(七十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,557,766.28	34,390,700.39
加: 资产减值准备		
信用减值准备	-540,415.88	-1,123,356.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,273,442.89	1,834,107.13
无形资产摊销	79,050.15	
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	145,414.80	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	11,992.56	48,437.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,048,529.63	11,725,207.26
投资损失（收益以“－”号填列）	59,517.42	-213,061.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-369,969.54	-4,386,521.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-40,850,236.18	3,846,178.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,093,183.04	-108,062,501.42
其他	1,289,982.98	-36,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-13,388,107.93	-61,976,809.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,764,016.78	7,958,551.59
减：现金的期初余额	7,958,551.59	2,007,035.32
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-194,534.81	5,951,516.27
2、现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,764,016.78	7,958,551.59
其中：库存现金	87,500.80	65,379.00
可随时用于支付的银行存款	7,676,515.98	7,893,172.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	7,764,016.78	7,958,551.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（七十二）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
无害化补贴	262,460.00	其他收益	262,460.00
稳岗补贴	548,337.96	其他收益	548,337.96
工业发展专项资金补贴	78,000.00	其他收益	78,000.00
保供补助资金	692,625.00	其他收益	692,625.00
肉菜追溯专项补贴	314,188.00	其他收益	314,188.00
商标奖励	12,000.00	其他收益	12,000.00
燃气锅炉低氮改造补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
财政贷款贴息	1,325,982.98	财务费用	1,325,982.98
合计	3,239,593.94		3,239,593.94

2、政府补助退回情况

项 目	金额	原因
无		

3、政策性优惠贷款贴息

公司于 2020 年收到重庆市财政拨付的疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金 1,325,982.89 元。

七、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

（七十三）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	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
重庆神赋实业有限公司	重庆	重庆	1000 万元	商贸	100.00		100.00	设立

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

3、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

（七十四）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本企业被投资单位表决权比例（%）	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
重庆阳出彩食品有限公司	重庆	重庆	食品加工	35.00		35.00	权益法

九、关联方及关联交易

（七十五）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
重庆齐思商贸有限公司	重庆	商贸	3,000.00	51.98	51.98

本公司最终控制方：

股东名称	关联关系	对本公司的直接或间接持股比例（%）
胡朝海、朱康艳	实际控制人	52.98

注：胡朝海、朱康艳分别持有本公司控股股东重庆齐思商贸有限公司 80%和 20%的股份，同时胡朝海直接持有本公司 1.00%股份，且胡朝海和朱康艳系直系亲属关系，两人直接或间接持有本公司 52.98%的股份，故胡朝海和朱康艳系本公司的实际控制人。

（七十六）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

（七十七）本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（二）。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆阳出彩食品有限公司	联营企业

（七十八）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
雷云	董事 总经理
雷林	监事会主席
王中友	董事 副总经理

（七十九）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆奇思商贸有限公司、胡朝海、朱康艳	25,000,000.00	2020/04/22	2021/3/17	否
重庆奇思商贸有限公司、胡朝海、朱康艳	5,000,000.00	2020/03/18	2021/3/17	否
重庆奇思商贸有限公司、重庆神赋实业有限公司、胡朝海、朱康艳	14,500,000.00	2020/02/23	2021/02/17	否
重庆奇思商贸有限公司、重庆神赋实业有限公司、胡朝海、朱康艳	8,000,000.00	2020/03/20	2021/03/10	否
重庆奇思商贸有限公司、重庆神赋实业有限公司、胡朝海、朱康艳	20,000,000.00	2020/03/27	2021/03/10	否
重庆奇思商贸有限公司	100,000,000.00	2019/06/14	2022/04/28	否
重庆奇思商贸有限公司	30,000,000.00	2019/05/21	2022/04/28	否

胡朝海、朱康艳、重庆神赋实业有限公司、重庆奇思商贸有限公司	30,000,000.00	2020/09/29	2022/09/28	否
-------------------------------	---------------	------------	------------	---

（八十） 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	雷云	390,000.00	3,900.00	90,000.00	2,243.00
其他应收款	王中友			650,000.00	13,325.00
应收账款	重庆阳出彩食品有限公司	1,539,999.20	461,999.76	1,549,999.32	154,999.93

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	重庆阳出彩食品有限公司	600,000.00	600,000.00

十、 承诺及或有事项

（八十一） 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（八十二） 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

经公司第二届董事会第五次会议审议通过，公司与浙商银行股份有限公司重庆分行合作开展合作贷和分销通业务，对符合浙商行专项业务授信条件的公司客户发放专项贷款，专项贷款总额不超过人民币伍仟万元，我公司对该专项贷款提供担保连带责任保证，保证范围为全部借款人全部借款债务本金、利息、逾期利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金及诉讼（仲裁）费、律师费、差旅费等债权人实现债权的一切费用和所有其他应付费用。

十一、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露而未披露的其他资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（八十三） 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	121,533,684.80	150,729,272.01
1—2 年	5,560.00	421,623.00
2—3 年	421,623.00	1,681,882.32
3 年以上	1,671,882.20	
小计	123,632,750.00	152,832,777.33

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,742,093.97	1,683,686.60
合计	121,890,656.03	151,149,090.73

2、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	123,632,750.00	100.00	1,742,093.97	1.41	121,890,656.03
合计	123,632,750.00	100.00	1,742,093.97	1.41	121,890,656.03

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	152,832,777.33	100.00	1,683,686.60	1.10	151,149,090.73
合计	152,832,777.33	100.00	1,683,686.60	1.10	151,149,090.73

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1（账龄组合）	121,907,966.55	1,742,093.97	1.43
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	1,724,783.45		
合计	123,632,750.00	1,742,093.97	1.41

（1）组合 1 中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	119,808,901.35	98.28	1,198,089.01	149,441,721.73	98.61	1,494,417.22
1—2 年	5,560.00	0.00	278.00	421,623.00	0.28	21,081.15
2—3 年	421,623.00	0.35	42,162.30	1,681,882.32	1.11	168,188.23
3 年以上	1,671,882.20	1.37	501,564.66	149,441,721.73	98.61	1,494,417.22
合计	121,907,966.55	100.00	1,742,093.97	151,545,227.05	100.00	1,683,686.60

（2）组合 2 计提的坏账准备

项目	期末账面余额	坏账准备	账面价值
重庆神赋实业有限公司	1,724,783.45		1,724,783.45

合计	1,724,783.45		1,724,783.45
----	--------------	--	--------------

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,683,686.60	58,407.37				1,742,093.97
合计	1,683,686.60	58,407.37				1,742,093.97

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆禄久祥物资有限公司	货款	15,515,110.62	1年以内	12.55	155,151.11
潘代全	货款	7,549,770.85	1年以内	6.11	75,497.71
重庆永辉超市有限公司	货款	6,763,725.39	1年以内	5.47	67,637.25
范大	货款	5,608,498.79	1年以内	4.54	56,084.99
黄远华	货款	4,966,341.29	1年以内	4.02	49,663.41
合计		40,403,446.94		32.69	404,034.47

(八十四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,986,064.16	13,539,881.74
合计	4,986,064.16	13,539,881.74

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,710,268.85	4,138,185.96
1—2年	132,724.00	10,087,082.00
2—3年	218,678.00	
3—4年	-	
4—5年	-	
5年以上	50,000.00	50,000.00
小计	5,111,670.85	14,275,267.96
减：坏账准备	125,606.69	735,386.22
合计	4,986,064.16	13,539,881.74

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金与保证金	1,445,012.00	1,603,948.06
资金拆借	3,114,000.00	11,400,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	494,935.53	1,271,319.90
其他	57,723.32	
合计	5,111,670.85	14,275,267.96

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,111,670.85	100.00	125,606.69	2.46	4,986,064.16
合 计	5,111,670.85	100.00	125,606.69	2.46	4,986,064.16

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,275,267.96	100.00	735,386.22	5.15	13,539,881.74
合 计	14,275,267.96	100.00	735,386.22	5.15	13,539,881.74

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 (押金、保证金等组合)	5,111,670.85	125,606.69	2.46
合计	5,111,670.85	125,606.69	2.46

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额		735,386.22		735,386.22
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		609,779.53		609,779.53
本期核销				

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）	
其他变动				
2020年12月31日余额		125,606.69		125,606.69

其中：以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	4,710,268.85	92.14	47,102.69	4,010,217.96	28.35	82,195.60
1—2年	132,724.00	2.60	6,636.20	10,087,082.00	71.30	608,133.81
2—3年	218,678.00	4.28	21,867.80			
3—4年	-		-			
4—5年	-		-			
5年以上	50,000.00	0.98	50,000.00	50,000.00	0.35	45,056.81
合计	5,111,670.85	100.00	125,606.69	14,147,299.96	100.00	735,386.22

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川省金盛食品有限公司	资金拆借	3,000,000.00	1年以内	58.69	30,000.00
贺小奎	保证金及备用金	556,000.00	1年以内	10.88	5,560.00
雷云	保证金及备用金	390,000.00	1年以内	7.63	3,900.00
何长寿	保证金及备用金	200,000.00	1年以内	3.91	2,000.00
邓久峰	保证金及备用金	145,000.00	1年以内	2.84	1,450.00
合计		4,291,000.00		83.95	42,910.00

（八十五）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,774,656.07		1,774,656.07	1,834,173.49		1,834,173.49
合计	11,774,656.07		11,774,656.07	11,834,173.49		11,834,173.49

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆神赋实业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
重庆阳出彩食品有限公司	1,834,173.49			-59,517.42		
小计	1,834,173.49			-59,517.42		
合计	1,834,173.49			-59,517.42		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
重庆阳出彩食品有限公司				1,774,656.07	
小计				1,774,656.07	
合计				1,774,656.07	

（八十六）营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,521,016,018.68	1,478,941,257.83	1,269,047,652.77	1,200,706,644.34
其中：销售商品	1,521,016,018.68	1,478,941,257.83	1,269,047,652.77	1,200,706,644.34
其他业务	1,024,535.11		159,749.51	-
其中：代宰费等收入	1,024,535.11		159,749.51	
合计	1,522,040,553.79	1,478,941,257.83	1,269,207,402.28	1,200,706,644.34

2、销售商品收入分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售白条肉及猪副产品	1,521,016,018.68	1,478,941,257.83	1,269,047,652.77	1,200,706,644.34
合计	1,521,016,018.68	1,478,941,257.83	1,269,047,652.77	1,200,706,644.34

（八十七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-59,517.42	213,061.26
合计	-59,517.42	213,061.26

十四、 补充资料

（八十八）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,275,593.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,910.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,957,683.09	

（八十九）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.27	0.21	0.21

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.00	0.18	0.18

(九十) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,557,766.28
非经常性损益	B	2,957,683.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,600,083.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	129,872,529.35
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	21,038,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	130,632,162.49
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	17.27%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	15.00%
期初股份总数	N	60,110,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	48,088,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W = N + O + P \times Q/K - R - S \times T/K$	108,198,000.00
基本每股收益	$X = A/W$	0.21

项目	序号	本期数
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.18
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.21
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.18

重庆旺峰肉业股份有限公司
二〇二一年四月二十三日

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