



六马科技

NEEQ : 871497

北京六马科技股份有限公司

Beijing Liuma Technology Share Co., Ltd



年度报告

2020

公司年度大事记



公司承接北京市重大民生工程项目【京政农发（2019）135 号文件】，项目建成后将
成为北京市重要的种猪基因育种核心基地及关键的“菜篮子”生猪供应基地。

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、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	114

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。

公司负责人符开星、主管会计工作负责人符开星及会计机构负责人（会计主管人员）符开星保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会对于非标准意见的说明：

1、公司董事会已知悉该保留意见，其涉及事项与事实相符。

2、注册会计师系出于谨慎性原则发表该保留意见，公司董事会认为是合理的。除发表的“与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告”外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

3、上会会计师事务所（特殊普通合伙）发表的“与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告”对公司 2020 年财务状况与经营成果无重大影响。

董事会对于改善持续经营能力的措施：

1、产能增加、加强销售

随着公司新项目逐步投入使用加之前期的种猪储备，公司 2021 年预计出栏量是 2020 年的一倍以上。公司的主营产品是种猪，即便价格维持在目前的低位，依然能够达到并且

超过 2020 的业绩。猪只销售是没有应收账款的，因此公司在 2021 年依然保持了充沛的现金流。预计全年销售收入不低于 2 亿元。

2、融资

公司根据北京市银保监局、北京市农村农业局联合下发了关于《北京市农村承包土地经营权抵押贷款实施办法（实行）》的文件积极联系相关金融机构，计划下半年通过项目进行融资，盘活固定资产。

3、资源整合

虽然猪肉价格出现短期下跌，但是公司仍于 2021 年 4 月 30 日和 6 月 19 日偿还了北京银行贷款，合计 1300 万元（没有进行续贷）。截止说明日，公司不存在短期借款违约情况。公司通过偿还贷款后，进行了资源整合，为后续的融资做准备。

4、政府补助及其他资金来源

公司新建项目作为北京市重大民生工程，可获得政府补贴（先建后补，补贴额为固定资产投入的 50%）。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
控股股东、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为符开星和王一鸣夫妇，直接和间接合计持有本公司 76.69%的股份，且符开星先生担任公司董事长兼总经理。若实际控制人通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策，或与公司发生不规范的关联交易，则可能给公司的经营及其他股东的利益带来损失。
重大关联交易的风险	公司的主营业务为培育和销售具有大体型、高效率基因特征的种猪，饲养和销售肥猪，饲料是公司生产的主要物资。为降低饲料运输成本及合格供应商找寻成本，公司在报告期内与实际控制人控制的企业北京劲能生物科技股份有限公司发生的饲料采购关联交易金额较大。2019 年全年及 2020 年全年，公司与劲能生物关联交易的发生额分别为 368.16 万元及 38.11 万元，占当年采购额的比例分别为及 13.70%及 0.2%。采购占比呈逐年下降趋势。
养殖疫情的风险	生猪养殖行业常见疫病主要有蓝耳病、伪狂犬病、猪瘟、猪圆环病毒病、非洲猪瘟等，疫病的发生会给公司造成巨大损失。公司成立以来，未发生过重大疫情，但是并不排除未来发生动物疫情的可能，一旦发生疫情将会对公司的经营产生不利影响。
原材料价格波动的风险	公司生产所需的主要原材料为饲料，而玉米、豆粕为饲料的主要组成部分。近年来，我国玉米、豆粕的价格波动幅度较大，如果受到不利天气变化的影响导致玉米、大豆产量下降或受到

	玉米、豆粕下游的需求变化等因素的影响，玉米或豆粕价格将会大幅波动。从长期来看，生猪价格及种猪价格会抵消饲料、玉米、豆粕等原材料的价格波动造成的影响。但是从短期来看，饲料中玉米与豆粕价格的上涨，将会对种猪生产企业的生产成本及净利润造成一定的影响。
生猪和猪肉价格波动的风险	公司产品主要包括种猪和肥猪两种类型，种猪是生猪养殖行业上游和基础。猪肉价格具有呈周期性波动的特点。生猪行业的规模化养殖需要投入大量的专用固定资产，其发展需要稳定的价格市场环境，当猪肉价格持续走低而陷入低迷期，甚至跌破养殖成本底线时，将对生猪规模化养殖企业造成不利影响。猪肉价格的周期性波动，会形成对生猪养殖产业链的影响，不利于行业长期稳定的发展。
养殖场及土地租赁的相关风险	公司租赁的养殖场及土地分别位于北京市顺义区大孙各庄镇、北京市房山区琉璃河镇、徐州市铜山区大彭镇和晋中市灵石县、河北省易县。虽然公司养殖场及土地的租赁均履行了相关法律法规规定的程序，但是仍然存在因政策变化，租赁的养殖场及土地被收回的风险。
不能办理房产所有权证书的风险	公司部分房产系为猪舍管理而建设的生产设施、附属设施及配套设施，建于租用的农用地之上，故无法办理房屋所有权证书。由于该部分房屋建筑物无法取得房产证书，可能会对公司的生产经营产生一定的风险。
人才流失的风险	公司重视人才，并从内部培养和外部招聘两个方面扩充公司人才队伍，培养和积聚了一批优秀高效的管理团队和研发技术团队，形成了公司主要的竞争优势。由于养猪行业工作环境相对隔离，容易出现懂技术、有能力的技术人员流失。因此，如果高级管理人员和核心技术人员流失将会在一定程度上影响公司的稳定发展。
公司治理风险	股份公司成立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了“三会”议事规则，制定了适应企业发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
自然灾害风险	公司的主要生产养殖场分布在北京市、江苏省徐州市、山西省灵石县、河北省易县，其养殖场可能会遭受地震、台风、洪水等自然灾害。若公司的养殖场所在地区及周边地区发生自然灾害，可能会对生产养殖场建筑物及附属设施造成一定程度的损坏，并可能由此导致生猪死亡，给公司造成直接损失。同时，自然灾害可能会导致电力、交通、通讯的中断，也可能给公司的生产经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
上会、会计师、会计师事务所	指	上会、会计师、会计师事务所
公司、股份公司、六马科技、本公司、我公司	指	北京六马科技股份有限公司
实际控制人	指	符开星先生、王一鸣女士
控股股东	指	符开星先生
一伍科技	指	北京一伍科技有限公司
香扉合伙	指	北京香扉企业管理中心（有限合伙）
六加合伙	指	北京六加企业管理咨询中心（有限合伙）
瑞普生物	指	天津瑞普生物技术股份有限公司
江西双胞胎	指	江西双胞胎投资有限公司
劲能生物	指	北京劲能生物科技股份有限公司
六马华多	指	北京六马华多种猪有限公司
徐州六马	指	徐州六马种猪科技有限公司
山西六马	指	山西六马养猪科技有限公司
六马香扉	指	六马香扉保定种猪养殖有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
核心群	指	为加快原种场世代更替，提高选育进展水平，在原种场内根据群体规模及性能特色选择出的优秀猪群。
种猪	指	对外销售的种公猪、种母猪和父母代种猪
肥猪	指	无法当成种猪销售的其他猪只

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京六马科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingLiumaTechnologyShareCo.,Ltd -
证券简称	六马科技
证券代码	871497
法定代表人	符开星

二、 联系方式

董事会秘书	符开星
联系地址	北京市顺义区大孙各庄镇后六马村
电话	010-82663662
传真	010-82663662
电子邮箱	bjliuma@163.com
公司网址	www.liumakeji.com
办公地址	北京市顺义区大孙各庄镇后六马村
邮政编码	101300
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	2001 年 11 月 1 日
挂牌时间	2017 年 6 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-03 畜牧业-031 牲畜饲养-0313 猪的饲养
主要业务	培育和销售具有大体型、高效率基因特征的种猪，饲养和销售肥猪
主要产品与服务项目	大体型种猪
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）	34,489,125
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	符开星
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（符开星、王一鸣），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	911101131025706299	否
注册地址	北京市顺义区大孙各庄镇后六马村	否
注册资本	34,489,125	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券	
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼/ 联系电话 010-88321929	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	太平洋证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡凤民	杨滢
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	139,033,677.43	76,650,592.16	81.39%
毛利率%	47.19%	31.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,339,060.02	9,023,793.92	324.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,165,913.24	4,767,900.56	679.50%
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)	72.31%	30.76%	-
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)	70.10%	16.26%	-
基本每股收益	1.11	0.26	326.92%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	325,280,037.57	134,558,899.22	141.74%
负债总计	261,086,387.97	107,682,952.28	142.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,188,285.17	33,849,225.15	113.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	0.98	113.26%
资产负债率%(母公司)	84.78%	51.90%	-
资产负债率%(合并)	80.27%	80.03%	-
流动比率	0.19	0.40	-
利息保障倍数	6.25	3.06	-

(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	51,347,032.19	6,670,801.24	669.73%
应收账款周转率	51.81	29.43	-
存货周转率	2.69	2.14	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	141.74%	-4.02%	-
营业收入增长率%	81.39%	51.80%	-
净利润增长率%	352.56%	118.48%	-

(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	34,489,125	34,489,125	-
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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	2,675,309.90
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-33,296.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,459,376.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	122.61
非经常性损益合计	1,182,759.89
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	9,613.11
非经常性损益净额	1,173,146.78

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，企业重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整【以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格】。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 2020 年起首次执行新收入工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	1,212,745.00		- 1,212,745.00
合同负债		1,212,745.00	1,212,745.00

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	588,645.00		- 588,645.00
合同负债		588,645.00	588,645.00

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司建立了适合自身发展的商业模式，其产品销售模式主要为直销。重点在于以市场为导向，提高生产效率和品质，积累经验，逐步开拓产品市场。随着公司业务的日益发展，逐步形成了稳定的客户资源。公司管理层注重对商业模式的提炼与创新，以“大体型肉质好”的种猪基因、信息化技术数据管理、养猪生产流程解决方案等“六马养猪模式”为驱动，逐步打造出适合公司业务发展的商业模式——“十百千”产业链生态圈战略。

1、 销售模式

六马依据自身基因及技术优势，为下游父母代种猪生产企业提供高效率种猪基因解决方案，提供品牌与一站式高效服务。六马为“百”家父母代战略联盟养殖场提供终端公猪及自身研发的6个专门化品系等优质的祖代种猪，使之利用六马大体型配套研发成果为商品猪养殖场生产出优质的九吨母猪等父母代种猪。同时，六马为“千”家商品猪养殖场提供高效率的终端父本公猪，使之受益于六马的基因优势，形成可追根溯源的六马品牌商品猪体系，提升客户产品价值。

2、 采购模式

目前公司的采购主要包括饲料、兽药、工程物资和生产物资等方面，其中饲料的采购占据了公司采购总额的绝大部分。每年初，采购部会同其他主要部门制定年度的生产用品采购计划，报至总经理处，经总经理审核通过后，在市场上寻找合适的供应商，并与之签订战略合作协议。在具体的生产过程中，各厂区生产、生物安全等部门根据实际需要填写物资采购申请，汇总至本部门经理处，由部门经理统一梳理本部门所需物品后，报至采购部，经采购部审核后，向供应商发出订单予以采购。公司制定了《采购管理制度》，并根据自身情况不断完善，指导具体的采购流程。

3、 盈利模式

公司致力优质种猪的繁育与研发，通过自主研发具有优秀基因的种猪，保证公司产品具有充足的市场竞争力。公司通过自行繁育、保育、育肥等步骤，在种猪生长过程中根据种猪不同的生长阶段喂食饲料、投放药物、控制疫情、进行数据采集及数据分析等过程，挑选出优质合格的种猪向父母代种猪养殖场等下游客户进行销售。

同时，在公司“十百千”产业链生态圈战略的商业模式下，公司通过与不同区域的父母代种猪养殖场合作，进一步辐射并覆盖该合作伙伴所处区域内的商品猪养殖场，为其提供具有“六马基因”的优质父母代母猪。

报告期内、报告期后到报告披露日，公司的商业模式并无变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,516,927.63	0.77%	356,815.55	0.27%	605.39%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	154,764.88	0.05%	4,943,915.90	3.67%	-96.87%
存货	34,649,963.13	10.65%	19,934,924.59	14.82%	73.82%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	46,228,252.52	14.21%	44,933,495.37	33.39%	2.88%
在建工程	151,182,255.08	46.48%	5,096,200.00	3.79%	2,866.57%
无形资产	20,007,706.64	6.15%	22,692,342.20	16.86%	-11.83%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	78,000,000.00	23.98%	37,000,000.00	27.50%	110.81%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	7,780,614.15	2.38%	10,054,715.35	7.47%	-22.62%
其他流动资产	135,000.00	0.04%	648,257.35	0.48%	-79.17%
生产性生物资产	40,823,804.87	12.55%	11,269,128.75	8.37%	262.26%
应付账款	114,327,941.35	35.15%	21,926,023.94	16.29%	421.43%
预收账款	-	-	1,212,745.00	0.90%	-100.00%
应付职工薪酬	1,945,579.94	0.60%	2,225,361.56	1.65%	-12.57%
应缴税费	81,877.97	0.03%	66,550.16	0.05%	23.03%
一年内到期的非流动负债	-	-	22,000,000.00	16.35%	-100.00%
其他应付款	60,030,752.17	18.46%	17,515,354.76	13.02%	242.73%
资产总计	325,280,037.57	100.00%	134,558,899.22	100.00%	141.74%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期内货币资金同比增加 605.39%。主要是因为公司营业收入同比大幅增加所致。

2、应收账款

报告期内应收账款同比减少 96.87%。主要是因为公司加强了应收账款的回款管理，应收客户货款收回较多所致。

3、存货

报告期内存货同增加 73.82%。主要是因为公司产能上升导致消耗性生物资产大幅增加所致。

4、在建工程

报告期内在建工程同比增加 2,866.57%。主要是因为公司与 2020 年启动的北京六马改扩建工程所致，截止到报告期末，北京六马改扩建工程累计金额 137,250,043.68 元，预计完工日期 2021 年 7 月。

5、短期借款

报告期内短期借款同比增加 110.81%。主要是因为：

(1) 期初一年内到期的非流动负债到期后，重新授信为短期借款；

(2) 为北京六马改扩建工程进行债权融资；

6、其他流动资产

报告期内其他流动资产同比减少 79.17%。主要是因为临时租用的办公隔离场所摊销完毕所致。

7、生产性生物资产

报告期内生产性生物资产同比增加 262.26%。主要是因为采购北京六马改扩建工程所需种猪所致。

8、应付账款

报告期内应付账款同比增加 421.43%。主要是因为北京六马改扩建工程应付款项增加所致，应付北京恒绪创鑫农业有限公司 85,094,881.86 元，占期末应付账款 74.43%。

9、预收账款

报告期内预收账款同比减少 100.00%。主要是因为根据新收入准则，计入合同负债科目所致。

10、一年内到期的非流动负债

报告期内一年内到期的非流动负债同比减少 100.00%，主要是因为贷款到期后，重新授信为短期借款所致。

11、其他应付款

报告期内其他应付款同比增加 242.73%。主要是因为北京六马改扩建工程拆借款增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	139,033,677.43	-	76,650,592.16	-	81.39%
营业成本	73,423,657.51	52.81%	52,725,093.44	68.79%	39.26%
毛利率	47.19%	-	31.21%	-	-
销售费用	3,724,005.39	2.68%	1,085,822.46	1.42%	242.97%
管理费用	19,573,373.71	14.08%	14,100,955.49	18.40%	38.81%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	5,267,059.83	3.79%	4,175,595.48	5.45%	26.14%
信用减值损失	259,093.90	0.19%	-300,031.38	-0.39%	-186.36%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,777,132.51	1.28%	787,953.25	1.03%	125.54%
投资收益	-33,296.60	-0.02%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-	-	-750	-0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	38,777,078.68	27.89%	4,769,666.17	6.22%	712.99%
营业外收入	19,870.00	0.01%	4,133,257.34	5.39%	-99.52%
营业外支出	1,479,246.02	1.06%	656,950.02	0.86%	125.17%
净利润	37,317,702.66	26.84%	8,245,973.49	10.76%	352.56%

项目重大变动原因:

1、营业收入

2020 年公司实现销售收入 139,033,677.43 元，同比增长 81.39%。主要是因为：

- (1) 公司 2020 年出栏猪只同比增长 34.65%，种猪销售额同比增长 131.35%；
- (2) 2020 年猪肉价格维持在高位，市场种猪需求旺盛，出种率由 2019 年 30.21%提高至 39.14%。

2、营业成本

报告期内公司营业成本为 73,423,657.51 元，同比增长 39.26%。主要是因为报告期内出栏头数同比增加 34.65%所致。

3、毛利率增长

报告期内公司毛利率较上期增长 15.98%，主要是受生猪收购价格上涨所致，其中种猪销售均价同比 29.82%，肥猪销售均价同比增长 11.79%。

4、销售费用

报告期内公司销售费用为 3,724,005.39 元，同比增加 242.97%。主要是因为：

- (1) 种猪销售额大幅增加，因此销售人员薪酬增加 444,028.67 元；
- (2) 发展集团客户，销售推广费增加 2,137,484.00 元。

5、管理费用

报告期内公司管理费用为 19,573,373.71 元，同比增加 38.81%。主要是因为：

- (1) 公司报告期内存栏增加，导致死亡损毁金额增加 2,615,614.21 元；
- (2) 公司为北京六马改扩建工程储备技术人员，导致工资薪酬增加 1,797,692.55 元。

6、财务费用

报告期内公司财务费用为 5,267,059.83 元，同比增加 26.14%。主要是因为公司新增短期借款 19,000,000.00 元所致

8、营业利润

报告期内公司营业利润为 38,777,078.68 元，同比增长 712.99%。主要是因为公司收入大幅上涨所致。

9、净利润

报告期内公司净利润为 37,317,702.66 元，同比增长 352.56%。主要是因为公司收入大幅增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	139,033,677.43	76,355,534.24	81.39%
其他业务收入	-	295,057.92	-100.00%
主营业务成本	73,423,657.51	52,481,265.85	39.90%
其他业务成本	-	243,827.59	-100.00%

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%
种猪	90,673,884.48	25,523,585.66	71.85%	131.35%	132.85%	-0.18%
肥猪	48,359,792.95	47,900,071.85	0.96%	30.13%	15.37%	12.69%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司在 2019 年下半年至 2020 年上半年进行补栏，产能得到大幅提升，2020 年全年出栏同比增长 34.65%。但由于补栏初期存栏量较低，前期猪只成本升高。同时种猪出栏重量较 2019 年上升，饲养成本增加，因此导致报告期种猪毛利同比小幅下降。

(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	鲁山大北农牧食品有限公司	25,188,000.00	18.12%	否
2	烟台三盛园牧业有限公司	8,347,650.00	6.00%	否
3	襄阳新好农牧有限公司	5,946,549.60	4.28%	否
4	田肖瑞	3,469,443.00	2.50%	否
5	黄骅新好科技有限公司	3,300,000.00	2.37%	否
合计		46,251,642.60	33.27%	-

(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	北京恒绪创鑫农业有限公司	137,250,043.68	53.32%	否
2	辽宁伟嘉农牧生态食品有限公司	24,808,516.40	9.64%	否
3	山西安佑生物科技有限公司	9,267,457.90	3.60%	否
4	河南普爱饲料股份有限公司	8,344,564.25	3.24%	否
5	山西璟丞牧业有限公司	7,458,250.00	2.90%	否
合计		187,128,832.23	72.70%	-

4、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	51,347,032.19	6,670,801.24	669.73%
投资活动产生的现金流量净额	-110,205,772.29	-6,654,313.75	1,556.16%
筹资活动产生的现金流量净额	60,728,163.93	190,793.03	31,729.34%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 51,347,032.19 元，同比增加 669.73%。主要是因为公司收入增长、应收账款周转率提高所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-110,205,772.29 元，同比增加 1,556.16%。主要是因为北京六马改扩建项目新增固定资产投资 49,551,875.52 元，项目采购种猪 49,093,116.40 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 60,728,163.93 元，同比增加 31,729.34%。主要是因为报告期内公司为北京六马改扩建项目新增融资 2900 万元，新增往来款 3500 万元所致。

(三) 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
六马华多	控股子公司	养殖种猪	19,291,160.89	-25,346,221.69	1,571,989.00	-4,085,429.45
徐州六马	控股子公司	养殖种猪	52,989,725.79	16,350,543.10	47,408,523.68	14,888,718.86
山西六马	控股子公司	养殖种猪	78,326,034.40	51,284,541.93	75,101,217.80	45,026,148.86
六马香庠	控股子公司	养殖种猪	8,209,293.52	5,248,141.92	0.00	-402,524.50

主要控股参股公司情况说明

截止 2020 年 12 月 31 日，公司共有子公司 4 家，其中全资子公司 3 家。

公司控股子公司六马华多，主要业务为养殖种猪，2020 年实现销售收入 1,571,989.00 元，净利润 -4,085,429.45 元。

公司全资子公司徐州六马，主要业务为种猪育种、养殖、销售，2020 年实现销售收入 47,408,523.68 元，净利润 14,888,718.86 元。

公司全资子公司山西六马，主要业务为种猪养殖、销售，2020 年实现销售收入 75,101,217.80 元，净利润 45,026,148.86 元。

公司全资子公司六马香廬，主要业务为猪养殖、销售。
报告期内，无取得和处置子公司的情况。

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

三、持续经营评价

公司 2020 年完成销售收入 139,033,677.43 元，实现利润 38,339,060.02 元。完成了既定经营计划。但是收到北京六马项目及 2021 年上半年生猪收购价格下降影响，会计师认为公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。公司认可会计师提出事项的合理性，并对改善持续经营能力提出了如下措施：

1、产能增加、加强销售

随着公司新项目逐步投入使用加之前期的种猪储备，公司 2021 年预计出栏量是 2020 年的一倍以上。公司的主营产品是种猪，即便价格维持在目前的低位，依然能够达到并且超过 2020 的业绩。猪只销售是没有应收账款的，因此公司在 2021 年依然保持了充沛的现金流。预计全年销售收入不低于 2 亿元。

2、融资

公司根据北京市银保监局、北京市农村农业局联合下发了关于《北京市农村承包土地经营权抵押贷款实施办法（实行）》的文件积极联系相关金融机构，计划下半年通过项目进行融资，盘活固定资产。

3、资源整合

虽然猪肉价格出现短期下跌，但是公司仍于 2021 年 4 月 30 日和 6 月 19 日偿还了北京银行贷款，合计 1300 万元（没有进行续贷）。截止说明日，公司不存在短期借款违约情况。公司通过偿还贷款后，进行了资源整合，为后续的融资做准备。

4、政府补助及其他资金来源

公司新建项目作为北京市重大民生工程，可获得政府补贴（先建后补，补贴额为固定资产投入的 50%）。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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、对外投资事项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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的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	23,000,000.00	489,095.00
2. 销售产品、商品, 提供或者接受劳务	500,000.00	25,350.00
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	95,000,000.00	3,338,496.06

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月20日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年9月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年9月20日	-	挂牌	不存在显示公允前关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年9月20日	-	挂牌	股份锁定	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年9月20日	-	挂牌	声明及承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺》、《控股股东资金占用的声明与承诺》，报告期内，承诺人严格履行了承诺。

2、董事、监事、高级管理人员出具了《与公司不存在同业竞争的承诺》、《不存在显失公允的关联交易的承诺》、《股份锁定的承诺》，报告期内，承诺人严格履行了承诺。

3、董事、监事、高级管理人员签署了申请挂牌公司《董事、监事、高级管理人员声明及承诺书》，报告期内，承诺人严格履行了承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
持有山西六马的股权	股权	抵押	6,000,000	0.00%	为公司贷款提供担保
持有徐州六马的股权	股权	抵押	6,000,000	0.00%	为公司贷款提供担保
银行存款	货币资金	冻结	290,688.25	0.09%	山西六马诉讼
在建工程	不动产	抵押	123,929,869.69	38.10%	未完工工程

猪只	存货	质押	11,738,177.25	3.61%	为公司贷款提供担保
能繁母猪	生产性生物资产	质押	3,308,578.90	1.02%	为公司贷款提供担保
总计	-	-	151,267,314.09	42.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司持有的子公司股权用于银行借款反担保，并未影响公司及子公司的正常生产经营，增强了公司的资信等级，降低了公司的融资成本。

公司全资子公司山西六马与供应商就设备质量问题及付款方式在履行司法程序，导致山西六马农行、京行账户被冻结，山西六马其余账户仍可正常使用。该诉讼不构成重大诉讼，不会对公司的生产经营产生影响。

公司北京六马新建项目中约定，在工程未完工前产权归总包方所有。该项目所属权暂未转移至公司名下。

公司质押的猪只及能繁母猪均为公司贷款提供担保，并未影响公司及子公司的正常生产经营，增强了公司的资信等级，降低了公司的融资成本。

(六) 自愿披露的其他事项

从潍坊棕泉投资合伙企业（有限合伙）借入 20,000,000.00 元，利率 10%，截至 2021 年 6 月 30 日尚未偿还。从曹晓借入 15,000,000.00 元，利率 10%，截至 2021 年 6 月 30 日本尚未偿还。上述尚未偿还本息合计 38,669,944.44 元。

第五节 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	10,423,123	30.22%	-	10,423,123	30.22%
	其中：控股股东、实际控制人	3,645,000	10.57%	-	3,645,000	10.57%
	董事、监事、高管	405,000	1.17%	-	405,000	1.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,066,002	69.78%	-	24,066,002	69.78%
	其中：控股股东、实际控制人	10,935,000	31.71%	-	10,935,000	31.71%
	董事、监事、高管	12,150,000	50.48%	-	12,150,000	50.48%

	核心员工	-	-	-	-	-
	总股本	34,489,125	-	0	34,489,125	-
	普通股股东人数	9				

股本结构变动情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	符开星	14,580,000	0	14,580,000	42.27%	10,935,000	3,645,000	14,580,000	
2	北京一伍科技有限公司	8,748,000	0	8,748,000	25.36%	8,748,000		8,748,000	
3	北京香扉企业管理中心(有限合伙)	2,970,000	0	2,970,000	8.61%	1,980,002	989,998	2,970,000	
4	天津瑞普生物技术股份有限公司	1,856,250	0	1,856,250	5.38%		1,856,250		
5	江西双胞胎投资有限公司	1,856,250	0	1,856,250	5.38%		1,856,250		
6	北京六加企业管理咨询中心(有限合伙)	1,782,000	0	1,782,000	5.17%	1,188,000	594,000	1,782,000	
7	王万伟	1,620,000	0	1,620,000	4.70%	1,215,000	405,000	1,620,000	
8	原航	556,875	0	556,875	1.62%		556,875		

9	曲存厚	519,750	0	519,750	1.51%		519,750		
合计		34,489,125	0	34,489,125	100.00%	24,066,002	10,423,123	29,700,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、董事长、总经理符开星持有公司股东一伍科技 90%股权、北京香扉企业管理中心（有限合伙）67.625%股权且担任执行事务合伙人、北京六加企业管理咨询中心（有限合伙）64.58%股权且担任执行事务合伙人。股东王万伟先生系控股股东符开星先生胞妹的配偶。

除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

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

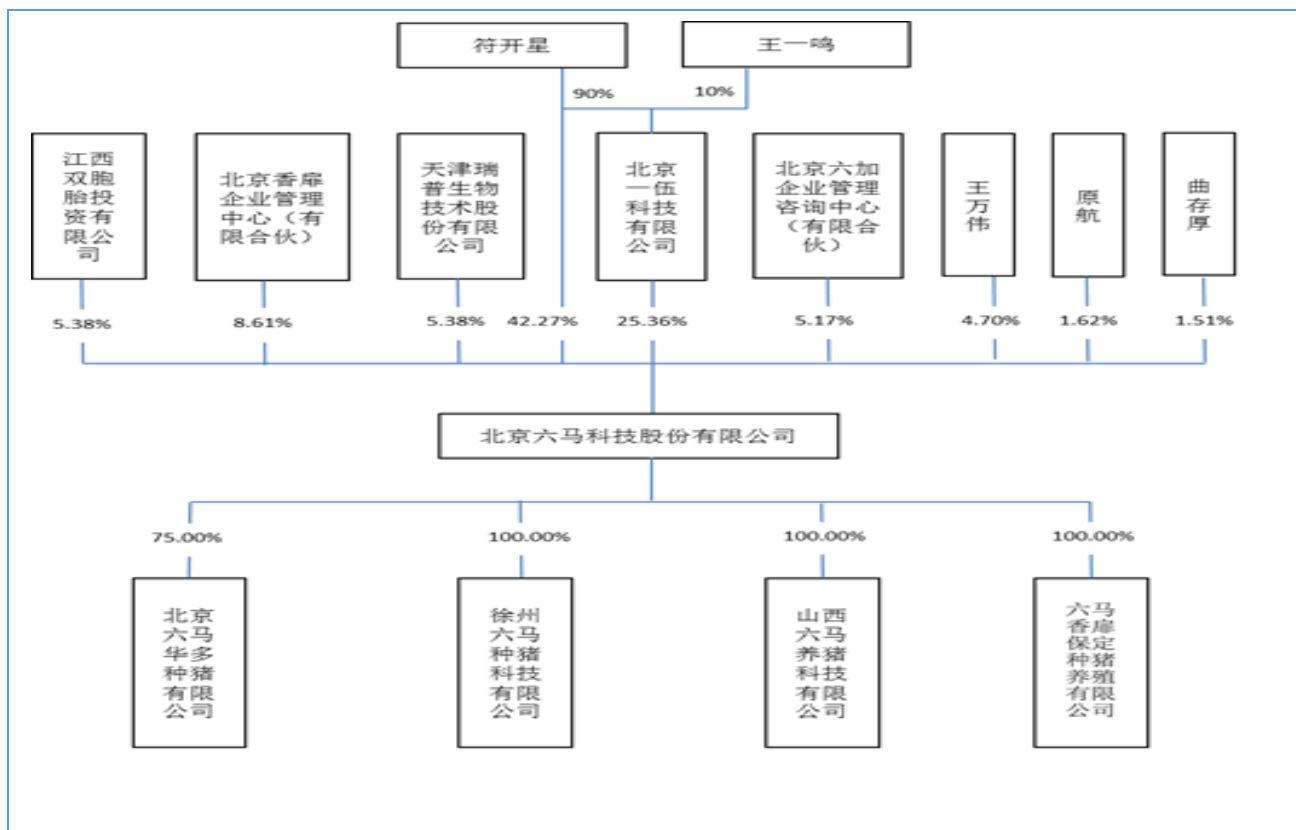
符开星先生：1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，畜牧师。1987 年 7 月至 1993 年 10 月任北京市畜牧局兽医处科员；1993 年 11 月至 1995 年 9 月任北京欣谊畜牧有限公司销售部经理；1995 年 10 月至 2000 年 4 月任北京市新世纪农业高科技研究所所长；2005 年 3 月至 2016 年 7 月任北京六马养猪科技有限公司执行董事；2008 年 5 月起任北京劲能生物科技股份有限公司董事长；2014 年 9 月起任北京六马华多种猪有限公司董事长；2014 年 3 月起任山西六马养猪科技有限公司执行董事兼总经理；2014 年 4 月起任一伍科技董事长；2016 年 8 月起任本公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

符开星先生：1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，畜牧师。1987 年 7 月至 1993 年 10 月任北京市畜牧局兽医处科员；1993 年 11 月至 1995 年 9 月任北京欣谊畜牧有限公司销售部经理；1995 年 10 月至 2000 年 4 月任北京市新世纪农业高科技研究所所长；2005 年 3 月至 2016 年 7 月任北京六马养猪科技有限公司执行董事；2008 年 5 月起任北京劲能生物科技股份有限公司董事长；2014 年 9 月起任北京六马华多种猪有限公司董事长；2014 年 3 月起任山西六马养猪科技有限公司执行董事兼总经理；2014 年 4 月起任北京一伍科技有限公司董事长；2016 年 8 月起任本公司董事长、总经理。

王一鸣女士：1965 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1987 年 10 月至 2004 年 4 月任北京二商集团科员；2004 年 5 月至 2016 年 7 月任北京六马养猪科技有限公司副总裁；2009 年 7 月起任北京劲能生物科技股份有限公司董事；2014 年 9 月起任北京六马华多种猪有限公司董事；2014 年 3 月起任山西六马养猪科技有限公司监事；2014 年 4 月起任北京一伍科技有限公司董事；2016 年 8 月起任本公司副总经理；2018 年 5 月 18 日至 2020 年 4 月 23 日代行公司财务总监。报告期内，实际控制人未发生变化。公司与控股股东、实际控制人之间产权关系图如下图：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的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	银行借款	北京银行中关村海淀园支行	银行	9,000,000.00	2020年6月30日	2021年4月30日	3.85%
2	银行借款	北京银行中关村海淀园支行	银行	10,000,000.00	2020年7月17日	2021年7月17日	3.85%
3	银行借款	北京银行中关村海淀园支行	银行	9,000,000.00	2020年8月19日	2021年8月19日	3.85%
4	银行借款	北京农商行天通苑支行	银行	10,000,000.00	2020年8月12日	2021年8月11日	4.80%
5	银行借款	中国银行东大桥支行	银行	5,000,000.00	2020年9月29日	2021年9月29日	3.65%
6	银行借款	北京农商行天通苑支行	银行	9,000,000.00	2020年11月30日	2021年11月29日	4.80%
7	银行借款	北京农商行天通苑支行	银行	21,000,000.00	2020年12月22日	2021年12月21日	4.80%
8	信用借款	北京农信小额贷款有限公司	互联网金融	10,000,000.00	2020年7月30日	2021年5月30日	12%
合计	-	-	-	83,000,000.00	-	-	-

报告期内,公司已偿还北京银行海淀园支行贷款 5,000,000.00 元(起始到期日 2020 年 6 月 18 日-2021 年 4 月 30 日)。截至报告期末,公司短期借款总额 78,000,000.00 元。

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

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

第六节 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
符开星	董事长、总经理	男	1966 年 2 月	2016 年 8 月 22 日	2022 年 9 月 12 日
翟晓贝	董事、副总经理	男	1991 年 9 月	2019 年 9 月 13 日	2022 年 9 月 12 日
王红梅	董事、副总经理	女	1984 年 11 月	2019 年 9 月 13 日	2022 年 9 月 12 日
齐少波	董事	男	1992 年 8 月	2019 年 9 月 13 日	2022 年 9 月 12 日
闫之春	董事	男	1965 年 9 月	2016 年 8 月 22 日	2022 年 9 月 12 日
杨亚运	监事会主席	男	1990 年 7 月	2019 年 9 月 13 日	2022 年 9 月 12 日
李亮	监事	男	1987 年 10 月	2019 年 9 月 13 日	2022 年 9 月 12 日
李金萍	监事	女	1985 年 1 月	2016 年 8 月 22 日	2022 年 9 月 12 日
魏向黎	副总经理	男	1965 年 12 月	2020 年 4 月 24 日	2022 年 9 月 12 日
丁力河	财务总监	男	1974 年 6 月	2020 年 4 月 24 日	2021 年 2 月 2 日
许晨	董事会秘书	男	1985 年 7 月	2020 年 4 月 24 日	2021 年 6 月 11 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:

符开星、王一鸣系夫妻关系，王万伟系符开星胞妹的配偶。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人之间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	------	------	------	------	------	------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	予的限制性股票数量
符开星	董事长、总经理	14,580,000	0	14,580,000	42.27%	0	0
王万伟	董事长、总经理	1,620,000	0	1,620,000	4.70%	0	0
合计	-	16,200,000	-	16,200,000	46.97%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王一鸣	副总经理、代财务总监	离任	无	换届
丁力河	无	新任	财务总监	换届
魏向黎	董事	离任	副总经理	换届
王万伟	董事	离任	无	换届
翟晓贝	董事	新任	董事、副总经理	换届
王红梅	董事	新任	董事、副总经理	换届

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

翟晓贝先生：1991年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历，2015年5月至2017年12月任徐州六马种猪科技有限公司场长，2018年1月至2018年5月任北京六马华多种猪有限公司、山西六马养猪科技有限公司生产主管，2018年6月至2018年12月任北京六马科技股份有限公司主管经理，2019年1月起任山西六马养猪科技有限公司总经理。

齐少波先生：1992年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年8月至2017年12月任北京六马科技股份有限公司厂长、2018年1月至2018年8月任徐州六马种猪科技有限公司和北京六马科技股份有限公司生产主管；2018年9月至2018年12月任山西六马养猪科技有限公司总经理；2019年1月起任北京六马科技股份有限公司主管经理。

王红梅女士：1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2011年7月至2012年7月任北京六马养猪科技有限公司生物安全部专员，2012年8月至2015年12月任北京六马养猪科技有限公司生物安全部副经理，2016年1月至2017年12月任北京六马科技股份有限公司生物安全部经理，2018年1月至今任北京六马科技股份有限公司产品研制中心经理、生物安全部经理。李亮先生：1987年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2013年7月至2015年9月历任北京六

马养猪科技有限公司工程部专员、经理。2015年10月至2016年5月任北京诚德盛农业科技公司农业专员。2016年6月至今任北京六马科技股份有限公司环保经济部经理。

丁立河先生简历如下：1974年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师。2006年11月至2011年12月任职于北京绿色农华作物科技有限公司财务经理，2012年1月至2019年6月任职于北京绿色农华作物科技有限公司，担任财务总监；2020年4月至报告期末任职于北京六马科技股份有限公司，担任财务总监。

(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
行政人员	13	0	7	6
技术人员	28	11	1	38
生产人员	20	10	0	30
销售人员	5	2	0	7
财务人员	10	3	4	9
员工总计	76	26	12	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	13	19
专科	35	40
专科以下	22	25
员工总计	76	90

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、员工薪酬政策

公司实行全面绩效管理。公司生产人员根据各月生产指标进行评定，按月发放基本工资加绩效工资。公司销售部每年年底制定下一年度销售政策核定销售人员工资、提成。

2、培训计划

公司重视员工培训，根据各部门年度工作计划及需求，整合并制定了全年的公司培训计划，组织多层次、多领域、多形式的培训工作。

3、离退休员工

报告期内没有离退休员工，不存在需要承担离退休员工费用的情形。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司财务负责人丁力河先生已于 2021 年 2 月 2 日离职，暂由符开星先生代行财务负责人一职，内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2021-001）。

公司董秘许晨先生已于 2021 年 6 月 11 日离职，暂由符开星先生代行信息披露负责人，内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2021-008）。

第七节 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，本公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等内部控制制度。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护全体股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

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，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，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，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

报告期内，公司章程共修改过 2 次。

- 1、因公司变更营业范围变更章程，在原经营范围基础上增加普通货运。

2、根据《挂牌公司治理规则》修订公司章程。

(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	4	1、第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《2019年年度报告延期披露的议案》、《关于变更经营范围、修改<公司章程>的议案》。 2、第二届董事会第二次会议审议通过《关于北京六马科技股份有限公司顺义区改扩建的议案》、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。 3、第二届董事会第三次会议审议通过《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度财务报表审计报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年年度报告及其摘要》、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《2019 年年度利润分配预案》、《关于公司与渤海证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与太平洋证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与渤海证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请大会授权董事会全权办理更换持续督导主办券商相关事宜的议案》、《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》、《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》。 4、第二届董事会第四次会议审议通过《2020 年半年报告》。
监事会	3	1、第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举杨亚运先生担任公司第二届监事会主席的议案》。 2、第二届监事会第二次会议审议通过《2019 年年度监事会工作报告》、《2019 年年度财务报表审计报告》、《2019 年年度财务决算报告》、《2020 年年度财务预算报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通

		合伙)为公司 2020 年度审计机构的议案》、《2019 年年度利润分配预案》。 3、第二届监事会第三次会议审议通过《2020 年半年度报告》。
股东大会	2	1、2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更经营范围、修改<公司章程>的议案》、《关于北京六马科技股份有限公司顺义场区改扩建的议案》。 2、2019 年年度股东大会审议通过《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务报表审计报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年年度报告及其摘要》、《关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度审计机构的议案》、《2019 年年度利润分配预案的议案》、《预计 2020 年度日常性关联交易的议案的议案》。

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

报告期内公司召开董事会 4 次、监事会 3 次、股东大会 2 次。
公严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

1、业务独立

公司拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，能够以自己的名义对外签订有关合同，独立经营，自主开展业务；主要原材料的采购和产品的生产、销售均不依赖于控股股东、实际控制人及其关联企业；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，不存在影响公司独立性或者显失公平的关联交易；公司不存在需要依靠与股东或其他关联方的关联交易才能经营获利的情况。

2、资产独立

公司独立拥有全部资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金、资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形。

3、人员独立

公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东违规作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务或领取薪酬的情形；公司的财务人员均只在公司任职并领取薪酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

4、财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司取得了《开户许可证》，并开立了基本存款账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和缴纳税款。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利。

5、机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同及合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，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制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司暂未建立年度报告差错责任追究制度。

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

第八节 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	上会师报字(2020)第 7934 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2021 年 6 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡凤民	杨滢
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

审计报告

上会师报字（2021）第 7934 号

北京六马科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京六马科技股份有限公司（以下简称“六马科技”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了六马科技 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于六马科技，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者注意，如财务附注三所述，截至 2021 年 6 月 30 日，合计到期债务 38,669,944.44 元尚未偿还。截至 2020 年 12 月 31 日，公司流动资产金额 48,704,498.82 元，流动负债高于流动资产 207,250,472.21 元，存在不能及时偿债的风险，且公司主要资产被用于对公司债务的抵押、质押，这些事项和情况，表明存在可能导致对六马科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

六马科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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到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

六马科技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，管理层负责评估六马科技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六马科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督六马科技的财务报告过程。

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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对六马科技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六马科技不能持续经营。

5、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。

6、就六马科技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审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 胡凤民

中国注册会计师 杨滢

中国 上海

二〇二一年六月三十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,516,927.63	356,815.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	154,764.88	4,943,915.90
应收款项融资			
预付款项	六、3	7,780,614.15	10,054,715.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,467,229.03	4,627,608.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	34,649,963.13	19,934,924.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	135,000.00	648,257.35

流动资产合计		48,704,498.82	40,566,237.15
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			
其他权益工具投资	六、7		50,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	46,228,252.52	44,933,495.37
在建工程	六、9	151,182,255.08	5,096,200.00
生产性生物资产	六、10	40,823,804.87	11,269,128.75
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	20,007,706.64	22,692,342.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	10,149,563.33	9,951,495.75
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、13	8,183,956.31	
非流动资产合计		276,575,538.75	93,992,662.07
资产总计		325,280,037.57	134,558,899.22
流动负债：			
短期借款	六、14	78,000,000.00	37,000,000.00
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、15	114,327,941.35	21,926,023.94
预收款项	六、16		1,212,745.00
合同负债	六、16	1,568,819.60	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,945,579.94	2,225,361.56
应交税费	六、18	81,877.97	66,550.16
其他应付款	六、19	60,030,752.17	17,515,354.76
其中：应付利息		1,469,944.44	150,000.00
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20		22,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		255,954,971.03	101,946,035.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	5,131,416.94	5,736,916.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,131,416.94	5,736,916.86
负债合计		261,086,387.97	107,682,952.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	34,489,125.00	34,489,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	24,995,921.36	24,995,921.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	994,505.44	994,505.44
一般风险准备			
未分配利润	六、25	11,708,733.37	-26,630,326.65
归属于母公司所有者权益合计		72,188,285.17	33,849,225.15
少数股东权益		-7,994,635.57	-6,973,278.21
所有者权益合计		64,193,649.60	26,875,946.94
负债和所有者权益总计		325,280,037.57	134,558,899.22

法定代表人：符开星

主管会计工作负责人：符开星

会计机构负责人：符开星

(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		1,881,315.27	311,290.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	4,655,783.13	4,943,915.90
应收款项融资			
预付款项		5,527,270.49	594,290.00
其他应收款	十四、2	16,312,776.16	49,832,858.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,200,574.04	6,409,813.32
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		135,000.00	327,500.00
流动资产合计		44,712,719.09	62,419,668.26
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	十四、3	20,981,800.00	20,981,800.00
其他权益工具投资			50,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,485,803.60	11,753,044.94
在建工程		136,113,592.62	945,000.00
生产性生物资产		35,265,315.85	6,402,977.40
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,832,863.63	11,020,279.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,541,444.58	4,041,623.42
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,664,538.95	
非流动资产合计		224,885,359.23	55,194,725.46
资产总计		269,598,078.32	117,614,393.72

流动负债：			
短期借款		58,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		92,320,671.08	5,326,728.99
预收款项			588,645.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		377,322.25	943,872.08
应交税费		3,652.28	15,872.29
其他应付款		73,538,296.51	9,412,351.06
其中：应付利息		1,469,944.44	150,000.00
应付股利			
合同负债		95,820.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			22,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		224,335,762.12	56,287,469.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,223,666.57	4,749,666.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,223,666.57	4,749,666.61
负债合计		228,559,428.69	61,037,136.03
所有者权益：			
股本		34,489,125.00	34,489,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,293,662.90	26,293,662.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		994,505.44	994,505.44
一般风险准备			

未分配利润		-20,738,643.71	-5,200,035.65
所有者权益合计		41,038,649.63	56,577,257.69
负债和所有者权益合计		269,598,078.32	117,614,393.72

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		139,033,677.43	76,650,592.16
其中：营业收入	六、26	139,033,677.43	76,650,592.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,259,528.56	72,368,097.86
其中：营业成本	六、26	73,423,657.51	52,725,093.44
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、27	271,432.12	280,630.99
销售费用	六、28	3,724,005.39	1,085,822.46
管理费用	六、29	19,573,373.71	14,100,955.49
研发费用			
财务费用	六、30	5,267,059.83	4,175,595.48
其中：利息费用		5,267,059.83	4,009,206.97
利息收入		7,095.67	4,052.76
加：其他收益	六、31	1,777,132.51	787,953.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-33,296.60	
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、33	259,093.90	-300,031.38
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、34		-750.00

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,777,078.68	4,769,666.17
加：营业外收入	六、35	19,870.00	4,133,257.34
减：营业外支出	六、36	1,479,246.02	656,950.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,317,702.66	8,245,973.49
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,317,702.66	8,245,973.49
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）		37,317,702.66	8,245,973.49
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）		-1,021,357.36	-777,820.43
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,339,060.02	9,023,793.92
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		37,317,702.66	8,245,973.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		38,339,060.02	9,023,793.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,021,357.36	-777,820.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.11	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		1.11	0.26

法定代表人：符开星

主管会计工作负责人：符开星

会计机构负责人：符开星

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十四、4	34,510,105.63	23,806,930.65
减：营业成本	十四、4	38,213,764.63	20,246,030.22
税金及附加		26,523.16	31,962.51
销售费用		807,475.14	293,311.63
管理费用		6,787,968.11	1,560,205.24
研发费用			
财务费用		4,356,817.59	2,818,193.51
其中：利息费用		4,336,566.03	2,779,740.28
利息收入		7,095.67	2,586.48
加：其他收益	十四、5	632,078.94	693,253.33
投资收益（损失以“-”号填列）		-33,296.60	
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）		278,502.80	-297,903.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-750.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,805,157.86	-748,172.91
加：营业外收入		334,680.04	3,596,926.08
减：营业外支出		1,068,130.24	135,495.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,538,608.06	2,713,258.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,538,608.06	2,713,258.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,538,608.06	2,713,258.15
（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		-15,538,608.06	2,713,258.15
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		159,493,658.68	66,592,243.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	4,498,924.40	3,830,426.87
经营活动现金流入小计		163,992,583.08	70,422,670.71
购买商品、接受劳务支付的现金		86,844,628.22	34,484,690.19
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		12,224,067.41	12,911,805.82

支付的各项税费		256,230.34	250,634.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	13,320,624.92	16,104,738.94
经营活动现金流出小计		112,645,550.89	63,751,869.47
经营活动产生的现金流量净额		51,347,032.19	6,670,801.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,703.40	
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,703.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,222,475.69	6,654,313.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,222,475.69	6,654,313.75
投资活动产生的现金流量净额		-110,205,772.29	-6,654,313.75
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		89,057,666.67	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	46,587,782.08	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		135,645,448.75	42,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,057,666.67	37,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,859,618.15	3,859,206.97
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			
筹资活动现金流出小计		74,917,284.82	41,809,206.97
筹资活动产生的现金流量净额		60,728,163.93	190,793.03
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		1,869,423.83	207,280.52
加：期初现金及现金等价物余额		356,815.55	149,535.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,226,239.38	356,815.55

法定代表人：符开星

主管会计工作负责人：符开星

会计机构负责人：符开星

(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		34,638,929.00	16,559,169.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,624,169.54	13,294,902.85
经营活动现金流入小计		37,263,098.54	29,854,072.58
购买商品、接受劳务支付的现金		33,758,877.89	7,416,684.66
支付给职工以及为职工支付的现金		4,369,042.77	5,363,379.74
支付的各项税费		22,858.88	47,216.27
支付其他与经营活动有关的现金		7,435,221.31	1,077,032.35
经营活动现金流出小计		45,586,000.85	13,904,313.02
经营活动产生的现金流量净额		-8,322,902.31	15,949,759.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,703.40	
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,703.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,383,658.75	3,333,086.34
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			
投资活动现金流出小计		91,383,658.75	3,333,086.34
投资活动产生的现金流量净额		-91,366,955.35	-3,333,086.34
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		63,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		116,831,026.05	
筹资活动现金流入小计		179,831,026.05	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	27,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,075,201.99	2,479,740.28
支付其他与筹资活动有关的现金		30,495,941.83	
筹资活动现金流出小计		78,571,143.82	30,429,740.28
筹资活动产生的现金流量净额		101,259,882.23	-12,429,740.28
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		1,570,024.57	186,932.94
加：期初现金及现金等价物余额		311,290.70	124,357.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,881,315.27	311,290.70

(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	34,489,125.00				24,995,921.36				994,505.44		-26,630,326.65	-6,973,278.21	26,875,946.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,489,125.00				24,995,921.36				994,505.44		-26,630,326.65	-6,973,278.21	26,875,946.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											38,339,060.02	-1,021,357.36	37,317,702.66
（一）综合收益总额											38,339,060.02	-1,021,357.36	37,317,702.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	34,489,125.00				24,995,921.36				994,505.44		11,708,733.37	-7,994,635.57	64,193,649.60

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	34,489,125.00				24,995,921.36				994,505.44		-35,654,120.57	-6,195,457.78	18,629,973.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,489,125.00				24,995,921.36				994,505.44		-35,654,120.57	-6,195,457.78	18,629,973.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											9,023,793.92	-777,820.43	8,245,973.49
（一）综合收益总额											9,023,793.92	-777,820.43	8,245,973.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	34,489,125.00				24,995,921.36				994,505.44		-26,630,326.65	-6,973,278.21	26,875,946.94

法定代表人：符开星

主管会计工作负责人：符开星

会计机构负责人：符开星

(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	34,489,125.00				26,293,662.90				994,505.44		-5,200,035.65	56,577,257.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,489,125.00				26,293,662.90				994,505.44		-5,200,035.65	56,577,257.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,538,608.06	-15,538,608.06
（一）综合收益总额											-15,538,608.06	-15,538,608.06
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	34,489,125.00				26,293,662.90				994,505.44		-20,738,643.71	41,038,649.63

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	34,489,125.00				26,293,662.90				994,505.44		-7,913,293.80	53,863,999.54

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,489,125.00				26,293,662.90				994,505.44		-7,913,293.80	53,863,999.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,713,258.15	2,713,258.15
（一）综合收益总额											2,713,258.15	2,713,258.15
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	34,489,125.00				26,293,662.90				994,505.44		-5,200,035.65	56,577,257.69

一、公司基本情况

北京六马科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在北京六马养猪科技有限公司的基础上整体变更设立,于2001年11月1日在北京市工商行政管理局登记注册,取得注册号为911101131025706299的《企业法人营业执照》。公司注册地:北京市顺义区大孙各庄镇后六马村。法定代表人:符开星。公司注册资本人民币3,448.9125万元,总股本为3,448.9125万股,每股面值人民币1元。公司股票于2017年6月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属畜牧业。经营范围为:养殖技术开发、技术咨询、技术服务;养殖业(野生动物除外)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

财务报告批准报出日:本财务报告业经本公司董事会于2021年6月30日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司本年纳入合并范围的子公司4家,详细见“本附注七、合并范围的变更”,“附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

如附注六、19所述,截至2021年6月30日,合计到期债务38,669,944.44元尚未偿还。截至2020年12月31日,公司流动资产金额48,704,498.82元,流动负债高于流动资产207,250,472.21元,存在不能及时偿债的风险,且如附注六、40所述,公司部分资产处于抵押、质押等受限状态,这些事项和情况,表明存在可能导致对六马科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

应对措施:1、产能增加、加强销售。随着公司新项目逐步投入使用加之前期的种猪储备,公司2021年预计出栏量是2020年的一倍以上。公司的主营产品是种猪,即便价格维持在目前的低位,依然能够达到并且超过2020的业绩。猪只销售是没有应收账款的,因此公司在2021年依然保持了充沛的现金流。预计

全年销售收入不低于 2 亿元。2、公司根据北京市银保监局、北京市农村农业局联合下发了关于《北京市农村承包土地经营权抵押贷款实施办法（实行）》的文件积极联系相关金融机构，计划下半年通过项目进行融资，盘活固定资产。3、进行了资源整合，为后续的融资做准备。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况、2020 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、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。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、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)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

- (2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,应当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等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

9、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。

② 减值

公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，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。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依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，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子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公司

及其子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，按照公司及其子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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
 - 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
 - 3) 不属于本条第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。
- 在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工

具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

<u>组合名称</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>坏账准备的计提方法</u>
-------------	----------------	------------------

组合 1：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法
组合 2：特殊性质及关联款项	备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款，除非有确凿证据表明该项应收款的回收存在重大不确定性，不计提坏账准备。	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年，下同)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
 坏账准备的计提方法 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、应收账款

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

14、存货

(1) 存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料以及为出售而持有的、或在将来收获为农产品的消耗性生物资产。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

存货包括原材料、消耗性生物资产等。其中消耗性生物资产包括：仔猪、保育猪、育肥猪。

(2) 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

① 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

② 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

③ 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

④ 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

⑤ 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑥ 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货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存货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存货的成本，不确认损益。

⑦ 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

⑧ 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

⑨ 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

(3) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。对于不能替代使用的存货、为特定目的专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

① 原材料

原材料主要包括用来喂食猪群的饲料、兽药、煤、机物料、化验用耗材。原材料成本按照实际成本入账，发出时采用加权平均法核算。

② 消耗性生物资产

消耗性生物资产按其生长阶段划分为仔猪、保育猪、育肥猪进行核算。仔猪，是指从出生到 23 日龄的哺乳期；保育猪，是指从 24 到 70-72 日龄的保育期；育肥猪，是指从 73 到 170 日龄的育成期；或未能被选留后备可对外销售的种猪、肥猪。

③ 直接成本与间接成本的核算

各阶段猪群按照五大成本要素归集成本，即饲料、兽药、工资及附加、燃料及动力和制造费用。其中：制造费用归集养殖场区租赁费、繁育场房设施的折旧费、修理费以及生产必须的机物料、水电费等。

1) 直接成本饲料占生产成本的比重约为 65%-70%左右，这部分成本根据生产记录直接计入各阶段的猪群(各个产品)。

2) 间接成本兽药、工资及附加、燃料及动力和制造费用四个成本要素，月末根据相应系数在各阶段猪群中进行分配。

兽药：公司对四个生产场临床兽药耗用统计结果做出总结分析，并按猪只各个生长阶段所需耗用的疫苗兽药归纳、提炼、整理出基本配方。包括头均疫苗成本和头均兽药成本。其中头均疫苗成本包括：基础群疫苗成本(365 天单头种猪所需疫苗免疫成本)、哺乳仔猪疫苗成本(23 天哺乳期单头哺乳仔猪所需直接接触免疫成本)、保育仔猪疫苗成本(57 天保育期单头保育仔猪所需直接接触免疫成本)、育肥猪疫苗成本(100 天种猪培育期单头仔猪所需直接接触免疫成本)、后备猪疫苗成本(47 天保育期单头保育仔猪所需直接接触免疫成本)；头均兽药成本，根据生产实际出入库信息统计结果确认配方。根据长期生产临床实践总结出的配方，将其费用折算到每天、每月，并核算到月度头均成本。同时，以保育仔猪的头均月度耗用兽药价值为基数，其他生长阶段猪只与其比值形成相对核算系数。

工资及附加、燃料及动力和制造费用：根据月均存栏确定猪只各生产阶段所用工时，以工时为基础测算猪只各生长阶段月度费用分配金额、进而计算出每头猪只所承担的费用；以保育阶段每头平均费用为基础，测算各生长阶段平均头均费用占保育阶段头均费用的比例，将其比例确定为系数。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

消耗性生物资产及直接用于出售的产品存货，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

15、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有

者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支

出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量及处置

① 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5%	9.50%-4.75%
运输设备	年限平均法	4-10 年	5%	23.75%-9.50%
生产设备	年限平均法	2-10 年	5%	47.50%-9.50%
办公设备及其他	年限平均法	2-10 年	5%	47.50%-9.50%

② 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③ 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、生产性生物资产

- (1) 生产性生物资产的确认标准

生产性生物资产，生产性生物资产分为成熟生物资产和未成熟生物资产核算。

成熟生物资产，是指已进入正常生产期，可以多年连续稳定产出仔猪的曾祖代纯种种猪；种猪按照三年的预定使用年限计提折旧，其预留残值为 10%。未成熟生物资产，是指经过严格测试、遴选，但尚未达到预定生产经营目的、还不能够多年连续稳定繁育后代的后备种猪；后备种猪基本是 171 至 240 日龄期间，在未进入正常生产期间，需要继续归集生产成本；待经过科学测试可以进入正常生产期时，转入成熟生物资产。当种猪不能继续使用、后备种猪无法进入生产期时，以种猪折余价值、后备种猪成本价值转入消耗性生物资产，以淘汰种猪、淘汰后备猪出售。

(2) 生产性生物资产的初始计量

本公司生产性生物资产按照成本进行初始计量。

- ① 外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。
- ② 自行繁殖的生产性生物资产(种猪)的成本，包括达到预定生产经营目的(成龄)前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定繁育的种猪。

(3) 生物资产的后续计量

- ① 本公司采用成本模式计量生物资产。

② 生产性生物资产的折旧

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

类别	预计使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
种猪	3 年	10.00	33.33

③ 生物资产减值

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

19、无形资产与开发支出

(1) 无形资产的计价方法

① 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

② 后续计量

在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，在为企业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企业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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	依据
基因技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ④ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

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) 企业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

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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: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;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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照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,企业应当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。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

24、收入

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;

- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

25、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，

发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，

除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入

当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值 中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额 为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利 率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保 余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，企业重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整【以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格】。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(4) 2020 年起首次执行新收入工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	1,212,745.00		- 1,212,745.00
合同负债		1,212,745.00	1,212,745.00

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	588,645.00		- 588,645.00
合同负债		588,645.00	588,645.00

29、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变

现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

五、税项

本公司为畜牧养殖业，流转税和企业所得税免税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,516,927.63	356,815.55
合计	<u>2,516,927.63</u>	356,815.55
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	<u>290,688.25</u>	

其他受限的货币资金如下：

内容	期末余额	期初余额
冻结资金	290,688.25	冻结
合计	<u>290,688.25</u>	

注：冻结资金为诉讼引起的司法冻结。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	162,910.40
1 至 2 年	
合计	<u>162,910.40</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>162,910.40</u>	<u>100.00</u>	<u>8,145.52</u>	5.00	<u>154,764.88</u>
合计	<u>162,910.40</u>	<u>100.00</u>	<u>8,145.52</u>	5.00	<u>154,764.88</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>5,204,122.00</u>	<u>100.00</u>	<u>260,206.10</u>	<u>5.00</u>	<u>4,943,915.90</u>
合计	<u>5,204,122.00</u>	<u>100.00</u>	<u>260,206.10</u>	<u>5.00</u>	<u>4,943,915.90</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	<u>162,910.40</u>	<u>8,145.52</u>	5.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>162,910.40</u>	<u>8,145.52</u>	5.00

(3) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备-252,060.58 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
许建伟	非关联方	140,000.40	7,000.02	1 年以内	92.96%
食堂	非关联方	12,310.00	615.50	1 年以内	8.17%
李亚杰	非关联方	<u>10,600.00</u>	<u>530.00</u>	<u>1 年以内</u>	<u>7.04%</u>
合计		<u>162,910.40</u>	<u>8,145.52</u>		<u>100.00</u>

3、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	7,770,614.15	99.87	9,267,607.35	92.17
1 至 2 年	10,000.00	0.13		
2 至 3 年			<u>787,108.00</u>	<u>7.83</u>
合计	<u>7,780,614.15</u>	<u>100.00</u>	<u>10,054,715.35</u>	<u>100.00</u>

(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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时 间	未结算原因
山西璟丞牧业有限公司	非关联方	916,750.00	11.78	1 年以内	未达到结算条件
山西培钰源农牧科技有限公司	非关联方	900,000.00	11.57	1 年以内	未达到结算条件
鲁君（北京）农牧科技有限公司	非关联方	807,300.00	10.38	1 年以内	未达到结算条件
农标普瑞纳（廊坊）饲料有限公司	非关联方	561,152.74	7.21	1 年以内	未达到结算条件
晋中石羊饲料有限公司	非关联方	353,689.95	4.55	1 年以内	未达到结算条件
合计		3,538,892.69	45.49		

4、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,467,229.03	<u>4,627,608.41</u>
合计	3,467,229.03	<u>4,627,608.41</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	<u>3,438,789.34</u>
1 至 2 年	<u>239,433.52</u>
2 至 3 年	<u>20,133.64</u>
3 年以上	<u>2,495.00</u>
合计	<u>3,700,851.50</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
往来款	3,078,380.00	4,731,865.14
备用金、押金	428,288.96	68,253.64
其他	194,182.54	68,145.42
合计	<u>3,700,851.50</u>	<u>4,868,264.20</u>

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来12个月预期信用损失</u>	<u>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)</u>	<u>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)</u>	
期初余额		240,655.79		240,655.79
期初余额在本期				
--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		-7,033.32		-7,033.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		233,622.47		233,622.47

④ 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
中国建筑西南勘察设计研究院有限公司	往来款	1,600,000.00	1 年以内	43.24%	80,000.00
山西培钰源农牧科技有限公司	往来款	980,400.00	1 年以内	26.49%	49,020.00
云南培钰源农牧科技有限公司	往来款	459,000.00	1 年以内	12.40%	22,950.00
杨亚运	备用金、押金	18,309.02	1 年以内	0.49%	915.45
		183,959.98	1 至 2 年	4.97%	18,396.00
其他应收员工款	备用金、押金	145,104.77	1 年以内	3.92%	7,255.24
合计		<u>3,386,773.77</u>		<u>91.51%</u>	<u>178,536.69</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,771,913.96		6,771,913.96	3,358,042.89	-	3,358,042.89
消耗性生物资产	27,878,049.17		27,878,049.17	<u>16,576,881.70</u>	-	<u>16,576,881.70</u>
合计	<u>34,649,963.13</u>		<u>34,649,963.13</u>	<u>19,934,924.59</u>	=	<u>19,934,924.59</u>

注：所有权受到限制的存货金额及受限的原因参见附注六、（40）

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租赁费		535,757.35
服务费	135,000.00	112,500.00
合计	<u>135,000.00</u>	<u>648,257.35</u>

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京浩邦人工授精服务有限责任公司		<u>50,000.00</u>
合计		<u>50,000.00</u>

8、固定资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
固定资产	46,228,252.52	44,933,495.37
固定资产清理		=
合计	<u>46,228,252.52</u>	<u>44,933,495.37</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
期初余额	37,465,014.65	19,410,406.59	563,350.10	2,408,224.97	59,846,996.31
本期增加金额					
其中：购置	612,939.18	1,726,720.36	1,427,128.53	91,817.11	3,858,605.18
在建工程转入		2,187,485.00			2,187,485.00
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	38,077,953.83	23,324,611.95	1,990,478.63	2,500,042.08	65,893,086.49
累计折旧					
期初余额	6,218,871.02	6,403,948.83	378,502.70	1,912,178.39	14,913,500.94
本期增加金额	1,775,873.30	2,735,709.96	107,875.25	131,874.52	4,751,333.03
其中：计提	1,775,873.30	2,735,709.96	107,875.25	131,874.52	4,751,333.03
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	7,994,744.32	9,139,658.79	486,377.95	2,044,052.91	19,664,833.97
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
其中：计提					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	30,083,209.51	14,184,953.16	1,504,100.68	455,989.17	46,228,252.52
期初账面价值	31,246,143.63	13,006,457.76	184,847.40	496,046.58	44,933,495.37

注：公司部分房产系为猪舍管理而建设的生产设施、附属设施及配套设施，建于租用的农用地之上，无法办理房屋所有权证书。

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	151,182,255.08	<u>5,096,200.00</u>
合计	<u>151,182,255.08</u>	<u>5,096,200.00</u>

注：所有权受到限制的在建工程金额及受限的原因参见附注六、（40）

(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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
保育舍	5,955,525.50		5,955,525.50	4,023,200.00		4,023,200.00
零星工程				1,073,000.00		1,073,000.00
顺义生猪养殖	123,929,869.69		123,929,869.69			
改扩建						
北京六马天津	376,393.06		376,393.06			
蓟县猪场改造						
项目						
山西养猪基地	11,807,329.87		11,807,329.87			
项目						
山西六马养猪	9,113,136.96		9,113,136.96			
场项目						
合计	151,182,255.08		151,182,255.08	5,096,200.00		5,096,200.00

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程累计投入 占预算比例
保育舍	6,000,000.00	4,023,200.00	1,932,325.50			99.26
燃气锅炉	128,000.00	128,000.00		128,000.00		100.00
污水处理设施	1,995,000.00	945,000.00	1,050,000.00	1,995,000.00		100.00
顺义生猪养殖	240,000,000.00		123,994,354.69	64,485.00		51.66
改扩建						
北京六马天津	548,672.00		376,393.06			68.60
蓟县猪场改造						
项目						
山西养猪基地	14,725,191.74		11,807,329.87			80.18
项目						
山西六马养猪	9,843,466.38		9,113,136.96			92.58
场项目						
合计	273,240,330.12	<u>5,096,200.00</u>	<u>148,273,540.08</u>	<u>2,187,485.00</u>		

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
保育舍	99.26				自筹	5,955,525.50
燃气锅炉	100.00				自筹	

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
污水处理设施	100.00				自筹	
顺义生猪养殖 改扩建	51.66	991,980.40	991,980.40	0.80	自筹	123,929,869.69
北京六马天津 蓟县猪场改造 项目	68.60				自筹	376,393.06
山西养猪基地 项目	80.18				自筹	11,807,329.87
山西六马养猪 场项目	92.58				自筹	9,113,136.96
合计		991,980.40	991,980.40			<u>151,182,255.08</u>

10、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种公猪	种母猪	合计
账面原值			
年初金额	1,186,299.90	12,993,220.24	14,179,520.14
本期增加金额	799,766.86	56,074,489.22	56,874,256.08
本期减少金额	962,271.53	26,364,735.19	27,327,006.72
期末金额	1,023,795.23	42,702,974.27	43,726,769.50
累计折旧			
年初金额	163,240.11	2,747,151.28	2,910,391.39
本期增加金额	143,439.48	2,462,582.21	2,606,021.69
本期减少金额	190,842.23	2,422,606.22	2,613,448.45
期末金额	115,837.36	2,787,127.27	2,902,964.63
减值准备			
年初金额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末金额			
账面价值			
期末账面价值	907,957.87	39,915,847.00	40,823,804.87
期初账面价值	1,023,059.79	10,246,068.96	11,269,128.75

注：所有权受到限制的生产性生物资产金额及受限的原因参见附注六、（40）

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	九吨母猪基因	雷霆公猪基因	大体型基因	合计
① 账面原值				
期初余额	7,668,074.19	5,807,218.33	13,371,063.09	26,846,355.61
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额	7,668,074.19	5,807,218.33	13,371,063.09	26,846,355.61
② 累计摊销				
期初余额	2,300,422.30	1,742,165.59	111,425.52	4,154,013.41
本期增加金额	766,807.42	580,721.83	1,337,106.31	2,684,635.56
其中：计提	766,807.42	580,721.83	1,337,106.31	2,684,635.56
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额	3,067,229.72	2,322,887.42	1,448,531.83	6,838,648.97
③ 减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额				
④ 账面价值				
期末账面价值	4,600,844.47	3,484,330.91	11,922,531.26	20,007,706.64
期初账面价值	5,367,651.89	4,065,052.74	13,259,637.57	22,692,342.20

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
场地租赁费	1,515,113.20		128,949.96		1,386,163.24
猪舍修缮费	3,031,549.84	960,005.84	608,299.15		3,383,256.53
征地费	5,404,832.71	596,042.75	620,731.90		5,380,143.56
合计	9,951,495.75	1,556,048.59	1,357,981.01		10,149,563.33

13、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	5,409,560.31		5,409,560.31			
预付设备款	2,774,396.00		2,774,396.00			
合计	<u>8,183,956.31</u>		<u>8,183,956.31</u>			

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
保证借款	59,000,000.00	27,000,000.00
信用借款	19,000,000.00	10,000,000.00
合计	<u>78,000,000.00</u>	<u>37,000,000.00</u>

短期借款分类的说明：

(1) 期末保证借款 5,900.00 万元，其中：(1) 2020 年 6 月 30 日从北京银行股份有限公司中关村海淀园支行借入 400.00 万元，借款年利率为 3.85%，到期日为 2021 年 4 月 30 日；公司 2020 年 8 月 19 日从北京银行股份有限公司中关村海淀园支行借入 900.00 万元，借款年利率为 3.85%，到期日为 2021 年 8 月 19 日；2020 年 7 月 17 日从北京银行股份有限公司中关村海淀园支行借入 1,000.00 万元，借款年利率为 3.85%，到期日为 2021 年 7 月 17 日；担保人：北京市农业融资担保有限公司。(2) 2020 年 8 月 12 日从北京农村商业银行天通苑支行北清路分理处借入 1,000.00 万元，借款年利率为 4.80%，到期日为 2021 年 8 月 11 日；2020 年 12 月 22 日从北京农村商业银行天通苑支行北清路分理处借入 2,100.00 万元，借款年利率为 4.80%，到期日为 2021 年 12 月 21 日；担保人：符开星。(3) 2020 年 9 月 29 日从中国银行北京东大桥路支行借入 500.00 万元，借款年利率为 3.65%，到期日为 2021 年 9 月 29 日；担保人：北京海淀科技企业融资担保有限公司。

(2) 期末信用借款 1,900.00 万元，其中：2020 年 11 月 30 日从北京农村商业银行天通苑支行北清路分理处借入 900.00 万元，借款年利率为 4.80%，到期日为 2021 年 11 月 29 日。2020 年 7 月 30 日从北京农信小额贷款有限公司借款 1,000.00 万元，年利率为 12%，到期日为 2021 年 5 月 30 日。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	107,710,088.11	14,744,235.07
1 年以上	6,617,853.24	<u>7,181,788.87</u>
合计	<u>114,327,941.35</u>	<u>21,926,023.94</u>

其中：账龄 1 年以上金额

16、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,443,599.60	338,800.00
1 年以上	125,220.00	<u>873,945.00</u>
合计	<u>1,568,819.60</u>	<u>1,212,745.00</u>

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,182,976.00	15,242,282.25	15,484,474.10	1,940,784.15
离职后福利-设定提存计划	42,385.56	82,375.87	119,965.64	4,795.79
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,225,361.56	15,312,152.12	15,591,933.74	1,945,579.94

(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
工资、奖金、津贴和补贴	2,143,592.13	13,588,186.67	13,827,805.24	1,903,973.56
职工福利费		1,161,014.55	1,126,955.55	34,059.00
社会保险费	37,557.99	298,201.68	335,224.90	534.77
其中：医疗保险费	33,525.76	282,981.50	316,342.38	164.88
工伤保险费	1,416.83	5,564.74	6,785.74	195.83
生育保险费	2,615.40	9,655.44	12,096.78	174.06
住房公积金		152,428.00	152,428.00	
工会经费和职工教育经费	1,825.88	42,451.35	42,060.41	2,216.82
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	2,182,976.00	15,242,282.25	15,484,474.10	1,940,784.15

(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
基本养老保险	40,609.65	79,542.80	115,580.86	4,571.59
失业保险费	1,775.91	2,833.07	4,384.78	224.20
企业年金缴费				
合计	42,385.56	82,375.87	119,965.64	4,795.79

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	2,739.51	-
土地使用税	924.77	-
代扣代缴个人所得税	21,330.94	21,204.91
印花税	2,800.40	481.90
环保税	54,082.35	44,863.35
合计	81,877.97	66,550.16

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		150,000.00
应付股利		-
其他应付款	60,030,752.17	17,365,354.76
合计	60,030,752.17	17,515,354.76
其中：账龄超过 1 年以上余额		

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
租金、质保金	2,734,954.30	4,690,196.16
应付外部单位款项	54,715,173.53	9,051,025.47
应付内部员工款项	1,158,736.34	885,020.04
符开星	1,421,888.00	2,739,113.09
合计	60,030,752.17	17,365,354.76

注：从潍坊棕泉投资合伙企业（有限合伙）借入 20,000,000.00 元，利率 10%，截至 2021 年 6 月 30 日尚未偿还。从曹晓借入 15,000,000.00 元，利率 10%，截至 2021 年 6 月 30 日本尚未偿还。上述尚未偿还本息合计 38,669,944.44 元。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		22,000,000.00
合计		22,000,000.00

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,736,916.86		605,499.92	5,131,416.94
合计	5,736,916.86		605,499.92	5,131,416.94

其中，政府补助明细情况

项目	年初金额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末金额	与资产相关 /与收益相关
北京市房山区大白猪	4,541,666.67		500,000.00		4,041,666.67	资产相关
畜禽无公害处理设备	140,916.77		18,999.96		121,916.81	资产相关
病死动物收集冷藏库	62,333.41		8,499.96		53,833.45	资产相关
规模养殖场畜禽粪污处	300,000.00				300,000.00	资产相关

项目	年初金额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末金额	与资产相关 /与收益相关
理项目资金						
粪污处理设施补贴款	120,000.00				120,000.00	资产相关
燃气锅炉	572,000.01		78,000.00		494,000.01	资产相关
合计	<u>5,736,916.86</u>		<u>605,499.92</u>		<u>5,131,416.94</u>	

22、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	34,489,125.00						34,489,125.00

注：公司股东符开星质押 14,580,000 股，占公司总股本 42.27%。质押期限为 2019 年 12 月 6 日起至 2021 年 8 月 22 日止，质押权人为北京市农业融资担保有限公司。公司股东北京一伍科技有限公司质押 8,748,000 股，占公司总股本 25.36%，质押期限为 2019 年 12 月 19 日起至 2021 年 7 月 21 日止，质押权人为北京市农业融资担保有限公司。公司股东北京六加企业管理咨询中心（有限合伙）质押 1,782,000 股，占公司总股本 5.17%，质押权人为农信（厦门）商业保理有限责任公司。公司股东北京香摩企业管理中心（有限合伙）质押 2,970,000 股，占公司总股本 8.61%，质押期限为 2020 年 7 月 16 日起至 2021 年 7 月 15 日止，质押权人为农信（厦门）商业保理有限责任公司。公司股东王万伟质押 1,620,000 股，占公司总股本 4.70%，质押期限为 2020 年 7 月 16 日起至 2021 年 7 月 15 日止，质押权人为农信（厦门）商业保理有限责任公司。

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,013,133.46			1,013,133.46
股份支付	23,830,400.00			23,830,400.00
其他资本公积	<u>152,387.90</u>			<u>152,387.90</u>
合计	<u>24,995,921.36</u>			<u>24,995,921.36</u>

24、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	<u>994,505.44</u>	=	=	<u>994,505.44</u>
合计	<u>994,505.44</u>	=	=	<u>994,505.44</u>

25、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-26,630,326.65	-35,654,120.57	
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	-26,630,326.65	-35,654,120.57	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	38,339,060.02	9,023,793.92	
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
可无限量添加行			
期末未分配利润	11,708,733.37	-26,630,326.65	

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,033,677.43	73,423,657.51	76,355,534.24	52,481,265.85
其他业务			<u>295,057.92</u>	<u>243,827.59</u>
合计	139,033,677.43	73,423,657.51	<u>76,650,592.16</u>	<u>52,725,093.44</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
种猪	<u>90,673,884.48</u>	<u>25,523,585.66</u>	39,192,930.51	10,961,155.32
肥猪	<u>48,359,792.95</u>	<u>47,900,071.85</u>	<u>37,162,603.73</u>	<u>41,520,110.53</u>
合计	<u>139,033,677.4</u>	<u>73,423,657.51</u>	<u>76,355,534.24</u>	<u>52,481,265.85</u>

3

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环保资源税	225,885.64	<u>256,365.39</u>
印花税	33,640.10	11,686.40
土地使用税	7,368.84	9,703.86
房产税	4,537.54	2,368.54
城市维护建设税		253.4
教育费附加		152.04
地方教育费附加		101.36
合计	<u>271,432.12</u>	<u>280,630.99</u>

28、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
销售推广费	2,397,747.00	<u>260,263.00</u>
职工薪酬	1,201,862.43	757,833.76
差旅费	72,150.86	20,957.30
折旧费	36,235.10	36,124.40
汽车费用		470.00
会议费	3,216.00	-
办公费		235
其他	12,794.00	9,939.00
合计	<u>3,724,005.39</u>	<u>1,085,822.46</u>

29、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资及福利	6,738,873.52	4,941,180.97
办公费	704,124.77	103,859.79
差旅费	363,102.28	312,651.21
汽车费用	243,408.11	166,208.69
折旧摊销费	2,245,466.35	1,602,142.18
业务招待费	231,027.39	81,335.36
会务费	13,870.00	30,815.50
社会保险费	290,874.54	660,621.26
中介服务费	561,180.00	385,918.90
通讯费	37,622.79	155,236.13
死亡毁损	7,154,303.25	4,538,689.04
担保费	770,550.00	770,550.00
其他	<u>218,970.71</u>	<u>351,746.46</u>
合计	<u>19,573,373.71</u>	<u>14,100,955.49</u>

30、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息费用	5,222,682.19	4,009,206.97
减：利息收入	7,095.67	4,052.76
汇兑损失		-
减：汇兑收益		-
手续费支出	51,473.31	<u>170,441.27</u>
合计	<u>5,267,059.83</u>	<u>4,175,595.48</u>

注:2020 年度本公司借款利息合计金额 7,112,962.59 元，利息资本金额 991,980.40 元，财政贴

息金额 898,300.00 元。

31、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	1,777,009.90	<u>787,953.25</u>
个税手续费返还	122.61	
合计	<u>1,777,132.51</u>	<u>787,953.25</u>

32、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-33,296.60	
合计	<u>-33,296.60</u>	

33、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	252,060.58	-259,974.30
其他应收款坏账损失	7,033.32	<u>-40,057.08</u>
合计	259,093.90	<u>-300,031.38</u>

34、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置利得		<u>-750.00</u>
合计		<u>-750.00</u>

35、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
政府补助		839,473.79	
其他	19,870.00	<u>3,293,783.55</u>	19,870.00
合计	<u>19,870.00</u>	<u>4,133,257.34</u>	<u>19,870.00</u>

36、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
淘种死亡损失	1,479,246.02	550,565.99	1,479,246.02
其他		106,384.03	
合计	<u>1,479,246.02</u>	<u>656,950.02</u>	<u>1,479,246.02</u>

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
补贴收入	2,089,802.59	666,256.13
利息收入	7,095.67	4,052.76
往来款及其他	2,402,026.14	<u>3,160,117.98</u>
合计	<u>4,498,924.40</u>	<u>3,830,426.87</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
付现费用	9,110,550.45	8,378,978.11
往来款及其他	4,210,074.47	<u>7,725,760.83</u>
合计	<u>13,320,624.92</u>	<u>16,104,738.94</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
资金拆借	46,587,782.08	<u>5,000,000.00</u>
合计	<u>46,587,782.08</u>	<u>5,000,000.00</u>

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,317,702.66	8,245,973.49
加：资产减值准备		-
信用减值准备	-254,593.90	300,031.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,357,354.72	5,956,544.86
无形资产摊销	2,684,635.56	1,458,954.84
长期待摊费用摊销	2,120,481.04	1,225,167.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	272,447.76	750.00
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		-
财务费用(收益以“一”号填列)	5,222,682.19	4,009,206.97
投资损失(收益以“一”号填列)	33,296.60	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-
存货的减少(增加以“一”号填列)	9,726,071.97	9,393,353.59

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-35,166,521.44	-5,832,455.13
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	22,033,475.03	-18,086,725.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,347,032.19	6,670,801.24
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
1 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	2,226,239.38	356,815.55
减：现金的年初余额	356,815.55	149,535.03
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,869,423.83	207,280.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	2,226,239.38	356,815.55
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	2,226,239.38	356,815.55
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		-
② 现金等价物		-
其中：3 个月内到期的债券投资		-
③ 期末现金及现金等价物余额	2,226,239.38	356,815.55
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		

39、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
财政贴息	898,300.00	财务费用	898,300.00
病死猪无害化处理补助	510,000.00	其他收益	510,000.00
房山大白猪育种创新基地建设	500,000.00	其他收益	500,000.00
收北京市畜牧总站关于生猪创新团队项目补贴经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
能繁母猪养殖补贴	200,600.00	其他收益	200,600.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
顺义区科委拨付高新重新认定项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	166,409.90	其他收益	166,409.90
合计	<u>2,675,309.90</u>		<u>2,675,309.90</u>

40、所有权或使用权受到限制的资产

1、资产受限明细

项目	期末账面价值
货币资金	290,688.25
存货	11,738,177.25
在建工程（注1）	123,929,869.69
生产性生物资产	3,308,578.90
合计	<u>139,267,314.09</u>

注:1: 本公司 2020 年与北京恒绪创鑫农业有限公司分别签订《北京六马顺义 5000 头母猪猪场建设项目》和《猪场施工建设合同》，协议约定“合同签订后 30 日内，本公司向北京恒绪创鑫农业有限公司提供担保，担保物本公司北京六马养猪场”。本公司 2020 年 12 月 25 日与仲利国际租赁有限公司签订编号为 AA20120845CBX 的融资租赁合同，以融资性售后租回的形式获得融资，并以北京六马养猪场中 5,520,000.00 元的机器设备做抵押。

2、子公司股权受限明细

本公司持有的山西六马养猪科技有限公司和徐州六马种猪科技有限公司 100%股权被用于公司借款质押。

七、合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
徐州六马种猪科技有限公司	江苏	江苏徐州	种猪养殖	100.00	-	直接设立
北京六马华多种猪有限公司	北京	北京	种猪养殖	75.00	-	直接设立
山西六马养猪科技有限公司	山西	山西晋中市	生猪养殖	100.00	-	直接设立
六马香扉保定种猪养殖有限公司	河北	河北易县	种猪养殖	100.00	-	直接设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股东 权益余额
北京六马华多种猪有限公司	25.00%	-1,021,357.36		-7,994,635.57

九、与金融工具相关的风险

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四、10 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收账款、其他应收款、应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司实际控制人为符开星

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 “在其他主体中的权益”。

3、除控股股东外，其他持股 5%以上的股东

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>对本公司的持股比例%</u>
北京一伍科技有限公司	实际控制人控制的其他企业	25.36
北京香扉企业管理中心(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业	8.61
江西双胞胎投资有限公司	公司参股股东	5.38
天津瑞普生物技术股份有限公司	公司参股股东	5.38
北京六加企业管理咨询中心(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业	5.17

4、控股股东、实际控制人控制除本公司以外的主要其他企业

<u>序号</u>	<u>公司名称</u>	<u>关联关系</u>
1	北京劲能生物科技股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
2	北京香扉企业管理中心(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
3	北京六加企业管理咨询中心(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
北京劲能生物科技股份有限公司	采购饲料	381,105.00	3,681,658.95
天津瑞普生物技术股份有限公司	采购兽药	107,990.00	642,125.00
合计		489,095.00	4,323,783.95

② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
北京劲能生物科技股份有限公司	销售猪、饲料	25,350.00	75,600.00
合计		25,350.00	75,600.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
符开星、北京劲能生物科技股份有限公司	18,000,000.00	2019 年 8 月 30 日	2020 年 8 月 30 日	是

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
符开星、北京劲能生物科技股份有限公司	22,000,000.00	2017 年 12 月 13 日	2020 年 12 月 13 日	是
符开星、北京劲能生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2019 年 8 月 30 日	2020 年 8 月 30 日	是
符开星、北京劲能生物科技股份有限公司	3,000,000.00	2019 年 12 月 25 日	2020 年 12 月 25 日	是
符开星、北京劲能生物科技股份有限公司	4,000,000.00	2019 年 8 月 2 日	2020 年 8 月 2 日	是
符开星	10,000,000.00	2020 年 8 月 12 日	2021 年 8 月 11 日	否
符开星	21,000,000.00	2020 年 12 月 22 日	2021 年 12 月 21 日	否

公司 2019 年 8 月 30 日从北京银行股份有限公司中关村海淀园支行借入 1,800.00 万元，借款年利率为 5.16%，到期日为 2020 年 8 月 30 日，担保人：北京市农业融资担保有限公司，公司提供的反担保措施：1)符开星及王一鸣提供家庭无限连带责任保证；2)北京劲能生物科技股份有限公司提供第三方信用反担保；3)顺位抵押符开星名下位于海淀区万柳万泉新新家园 26 号楼 3 门 202 的不动产；4)顺位抵押北京劲能生物科技股份有限公司名下位于海淀区上地信息路 1 号 1 号楼 1304、1305 的不动产，建筑面积 352.10 m²及位于海淀区上地信息路 1 号 1、2、3 号楼 1 号楼 1304、1305 号的土地，使用权面积 50.94 m²；5)质押符开星所持有的北京六马科技股份有限公司 1458 万股股权，所占比例 42.27%；6)质押北京六马科技股份有限公司持有的山西六马养猪科技有限公司 100%股权；7)与山西六马养猪科技有限公司签订土地承租权及地上物使用权质押合同，质押山西六马养猪科技有限公司新建猪舍的土地承租权及地上物使用权；8)与山西六马养猪科技有限公司签订浮动资产抵押合同，抵押其名下全部存栏猪只。

公司从北京银行股份有限公司中关村海淀园一年内到期的长期借款 2,200.00 万元，担保人：北京市农业融资担保有限公司，公司提供的反担保措施：1)法人代表符开星及配偶提供家庭无限连带责任保证。2)北京劲能生物科技股份有限公司提供第三方信用反担保。3)抵押符开星名下位于海淀区万柳万泉新新家园 26 号楼 3 门 202 的不动产，建筑面积 163.82 m²，4)抵押北京劲能生物科技股份有限公司名下位于海淀区上地信息路 1 号 1 号楼 1304、1305 的不动产，建筑面积 352.10 m²。

公司 2019 年 8 月 30 日从北京银行股份有限公司中关村海淀园支行借入 200.00 万元，借款年利率为 5.16%，到期日为 2020 年 8 月 30 日；2019 年 12 月 25 日从北京银行股份有限公司中关村海淀园支行借入 300.00 万元，借款年利率为 5.06%，到期日为 2020 年 12 月 25 日；2019

年8月2日从北京银行股份有限公司中关村海淀园支行借入400.00万元，借款年利率为5.22%，到期日为2020年8月2日，担保人：北京市农业融资担保有限公司，公司提供的反担保措施：1)法人代表符开星及配偶提供家庭无限连带责任保证；2)北京劲能生物科技股份有限公司提供第三方信用反担保；3)顺位抵押符开星名下位于海淀区万柳万泉新新家园26号楼3门202的不动产；4)顺位抵押北京劲能生物科技股份有限公司名下位于海淀区上地信息路1号1号楼1304、1305的不动产，建筑面积352.10 m²；5)质押北京一伍科技有限公司所持有的北京六马科技股份有限公司874.8万股股权，所占比例25.36%；6)与山西六马养猪科技有限公司签订土地承租权及地上物使用权质押合同，质押山西六马养猪科技有限公司新建猪舍的土地承租权及地上物使用权；7)与山西六马养猪科技有限公司签订浮动资产抵押合同，抵押其名下全部存栏猪只；8)质押北京六马科技股份有限公司持有的徐州六马种猪科技有限公司100%股权。

(3) 关联方应收应付款项

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
预付账款	北京劲能生物科技股份有限公司			5,896,429.75	

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京劲能生物科技股份有限公司	104,654.00	-
应付账款	天津瑞普生物技术股份有限公司	707,800.00	1,122,730.00
其他应付款	北京劲能生物科技股份有限公司	1,916,608.06	50,428.30
其他应付款	符开星	1,421,888.00	2,739,113.09

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要说明的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要说明的日后事项。

十三、其他重要事项

截至报告披露日，本报告期未发生需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,656,398.63
合计	<u>4,656,398.63</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,644,088.63	99.74			4,644,088.63
按组合计提坏账准备	<u>12,310.00</u>	<u>0.26</u>	<u>615.50</u>	5.00	<u>11,694.50</u>
合计	<u>4,656,398.63</u>	<u>100.00</u>	<u>615.50</u>	5.00	<u>4,655,783.13</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>5,204,122.00</u>	<u>100.00</u>	<u>260,206.10</u>	<u>5.00</u>	<u>4,943,915.90</u>
合计	<u>5,204,122.00</u>	<u>100.00</u>	<u>260,206.10</u>	<u>5.00</u>	<u>4,943,915.90</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京六马华多种猪有限公司	4,644,088.63			预计可以全部收回
合计	4,644,088.63			

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,310.00	615.50	11,694.50
合计	12,310.00	615.50	11,694.50

(3) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备-259,590.60 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

2、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>16,312,776.16</u>	<u>49,832,858.34</u>
合计	<u>16,312,776.16</u>	<u>49,832,858.34</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	11,798,596.69
1 至 2 年	4,524,166.39
2 至 3 年	206,133.64
3 至 4 年	1,875.00
合计	<u>16,530,771.72</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
合并范围内关联方	<u>12,238,801.39</u>	45,322,102.32
押金备用金	15,283.64	15,133.64
应收暂付款	4,270,515.69	4,726,865.14
其他	6,171.00	<u>5,665.00</u>
合计	<u>16,530,771.72</u>	<u>50,069,766.10</u>

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来12个月预</u>	<u>整个存续期预</u>	<u>整个存续期预</u>	
	<u>期信用损失</u>	<u>期信用损失(未</u>	<u>期信用损失(已</u>	
		<u>发生信用减值)</u>	<u>发生信用减值)</u>	
期初余额		236,907.76		236,907.76
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-18,912.20		-18,912.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		217,995.56		217,995.56

3、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	<u>20,981,800.00</u>	=	<u>20,981,800.00</u>	<u>20,981,800.00</u>	=	<u>20,981,800.00</u>
合计	<u>20,981,800.00</u>	=	<u>20,981,800.00</u>	<u>20,981,800.00</u>	=	<u>20,981,800.00</u>

(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
徐州六马种猪 科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00		
北京六马华多 种猪有限公司	4,752,000.00	-	-	4,752,000.00		
山西六马养猪 科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00		
六马香扉保定 种猪养殖 有限公司	<u>4,229,800.00</u>	=	=	<u>4,229,800.00</u>		
合计	<u>20,981,800.00</u>	=	=	<u>20,981,800.00</u>		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,813,017.00	37,461,943.40	23,638,272.73	20,246,030.22
其他业务	697,088.63	751,821.23	<u>168,657.92</u>	=

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	34,510,105.63	38,213,764.63	<u>23,806,930.65</u>	<u>20,246,030.22</u>

主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
种猪	2,788,300.00	3,266,249.34	8,311,400.00	2,684,415.00
肥猪	<u>28,670,607.20</u>	<u>32,523,586.75</u>	<u>15,326,872.73</u>	<u>17,561,615.22</u>
合计	33,813,017.00	37,461,943.40	<u>23,638,272.73</u>	<u>20,246,030.22</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-33,296.60	
合计	<u>-33,296.60</u>	

十五、补充资料

1、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）	2,675,309.90	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-33,296.60	

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
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	-1,459,376.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	122.61	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额	9,613.11	
合计	1,173,146.78	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	72.31	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	70.10	1.08	1.08

北京六马科技股份有限公司

2021 年 6 月 30 日

第九节 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：

北京六马科技股份有限公司办公室。