



晓鸣股份

XIAO MING GU FEN

股票代码 300967

宁夏晓鸣农牧股份有限公司

2023 年年度财务报告

(经审计)

2024 年 04 月

一、审计报告

年度报告是否经过审计

是 否

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年04月18日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2024YCAA1B0007
注册会计师姓名	司建军 张宏瑾

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	71,456,756.47	40,405,045.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	708,998.93	708,998.93
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	34,411,767.32	20,203,158.40
应收款项融资		
预付款项	7,308,871.26	4,000,618.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,524,036.64	2,079,341.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	72,221,141.41	111,971,008.60
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		
流动资产合计	187,631,572.03	179,368,172.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	41,795,736.11	
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,139,048,090.97	888,904,097.91
在建工程	34,140,772.24	170,704,896.67
生产性生物资产	119,862,704.39	123,050,026.29
油气资产		
使用权资产	18,979,116.82	22,156,893.58
无形资产	52,730,489.10	48,449,767.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,363,977.69	9,209,302.61
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,295,143.75	11,567,531.93
非流动资产合计	1,429,216,031.07	1,274,042,516.75
资产总计	1,616,847,603.10	1,453,410,688.76
流动负债：		
短期借款		
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	83,099,977.89	117,629,394.22
预收款项		
合同负债	14,912,181.80	17,917,421.80
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	20,757,881.22	14,316,363.99
应交税费	749,963.65	649,935.47
其他应付款	42,951,977.55	52,152,647.67
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	90,492,007.08	88,984,828.30
其他流动负债		
流动负债合计	252,963,989.19	291,650,591.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	350,250,000.00	337,349,404.64
应付债券	252,119,088.12	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,224,022.91	16,832,033.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,214,764.46	1,611,883.90
递延收益	6,795,389.91	7,593,766.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	626,603,265.40	363,387,088.64
负债合计	879,567,254.59	655,037,680.09
所有者权益：		
股本	189,498,733.00	190,211,500.00
其他权益工具	86,720,906.76	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	305,593,983.69	306,686,366.56
减：库存股	22,323,633.75	31,086,195.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,002,477.95	43,002,477.95
一般风险准备		
未分配利润	134,787,880.86	289,558,859.16
归属于母公司所有者权益合计	737,280,348.51	798,373,008.67
少数股东权益		
所有者权益合计	737,280,348.51	798,373,008.67
负债和所有者权益总计	1,616,847,603.10	1,453,410,688.76

法定代表人：魏晓明

主管会计工作负责人：孙灵芝

会计机构负责人：蒋俊赫

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	70,436,233.84	39,759,876.11

交易性金融资产	708,998.93	708,998.93
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	34,411,767.32	18,553,158.40
应收款项融资		
预付款项	7,208,476.49	3,853,236.03
其他应收款	1,511,100.33	2,066,399.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货	66,734,437.36	108,787,661.05
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		
流动资产合计	181,011,014.27	173,729,329.81
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	41,795,736.11	
长期应收款		
长期股权投资	41,716,000.00	41,716,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,125,079,933.69	873,502,406.13
在建工程	34,140,772.24	170,704,896.67
生产性生物资产	119,862,704.39	123,050,026.29
油气资产		
使用权资产	18,106,601.82	21,243,638.58
无形资产	52,722,689.10	48,439,567.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,159,621.83	8,949,901.68
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,295,143.75	11,567,531.93
非流动资产合计	1,455,879,202.93	1,299,173,969.04
资产总计	1,636,890,217.20	1,472,903,298.85
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	82,647,569.91	117,358,049.22

预收款项		
合同负债	13,624,631.80	16,714,871.80
应付职工薪酬	20,387,317.78	14,135,532.34
应交税费	742,317.83	648,178.54
其他应付款	64,830,243.89	72,332,086.57
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	90,466,161.59	88,960,133.59
其他流动负债		
流动负债合计	272,698,242.80	310,148,852.06
非流动负债：		
长期借款	350,250,000.00	337,349,404.64
应付债券	252,119,088.12	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,384,652.40	15,958,951.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,136,507.93	1,532,439.20
递延收益	6,795,389.91	7,593,766.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	625,685,638.36	362,434,561.67
负债合计	898,383,881.16	672,583,413.73
所有者权益：		
股本	189,498,733.00	190,211,500.00
其他权益工具	86,720,906.76	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	305,217,200.72	306,309,583.59
减：库存股	22,323,633.75	31,086,195.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,002,477.95	43,002,477.95
未分配利润	136,390,651.36	291,882,518.58
所有者权益合计	738,506,336.04	800,319,885.12
负债和所有者权益总计	1,636,890,217.20	1,472,903,298.85

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	830,815,831.80	785,510,490.19
其中：营业收入	830,815,831.80	785,510,490.19

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	960,375,748.72	776,413,594.87
其中：营业成本	823,083,460.01	685,650,240.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,065,984.08	2,259,132.87
销售费用	36,259,242.23	30,792,955.05
管理费用	43,979,274.37	24,768,246.99
研发费用	25,216,810.44	24,234,469.72
财务费用	29,770,977.59	8,708,549.37
其中：利息费用	31,587,331.66	10,049,344.40
利息收入	2,627,822.10	2,587,237.99
加：其他收益	4,659,896.25	5,996,149.58
投资收益（损失以“-”号填列）	779,191.78	832.66
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		
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）	-756,611.67	8,454.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,239,914.21	-1,288,802.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		516,073.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-144,117,354.77	14,329,602.64
加：营业外收入	5,383,109.48	10,989,615.24
减：营业外支出	16,036,733.01	17,996,143.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-154,770,978.30	7,323,074.09
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-154,770,978.30	7,323,074.09
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-154,770,978.30	7,323,074.09
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. 归属于母公司股东的净利润	-154,770,978.30	7,323,074.09
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-154,770,978.30	7,323,074.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-154,770,978.30	7,323,074.09
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.83	0.04
(二) 稀释每股收益	-0.83	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：魏晓明

主管会计工作负责人：孙灵芝

会计机构负责人：蒋俊赫

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	810,524,810.70	766,767,712.39
减：营业成本	805,125,005.79	667,287,225.95
税金及附加	2,062,979.39	2,257,194.20
销售费用	35,232,275.54	29,902,820.26

管理费用	42,757,412.70	23,784,851.05
研发费用	25,546,018.04	24,234,469.72
财务费用	30,075,520.82	8,819,986.89
其中：利息费用	31,587,331.66	10,049,344.40
利息收入	2,280,125.35	2,408,702.47
加：其他收益	4,654,020.61	5,988,233.68
投资收益（损失以“-”号填列）	779,191.78	832.66
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）		
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）	-756,611.73	8,526.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,239,914.21	-1,288,802.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		516,073.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-144,837,715.13	15,706,027.69
加：营业外收入	5,374,652.53	10,979,215.24
减：营业外支出	16,028,804.62	17,994,643.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-155,491,867.22	8,690,599.14
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-155,491,867.22	8,690,599.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-155,491,867.22	8,690,599.14
（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	-155,491,867.22	8,690,599.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	830,315,248.86	779,824,421.73
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	31,518,339.52	29,791,270.36
经营活动现金流入小计	861,833,588.38	809,615,692.09
购买商品、接受劳务支付的现金	599,481,765.04	499,406,168.21
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		
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	161,422,291.17	149,333,693.64
支付的各项税费	2,736,172.22	2,415,473.95
支付其他与经营活动有关的现金	37,064,882.67	50,999,446.22
经营活动现金流出小计	800,705,111.10	702,154,782.02
经营活动产生的现金流量净额	61,128,477.28	107,460,910.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,827,516.67	
取得投资收益收到的现金		832.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	956.25	488,539.78
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		64,382.07

投资活动现金流入小计	31,828,472.92	553,754.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	284,202,873.29	473,337,530.98
投资支付的现金	73,117,961.00	
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		500,007.00
投资活动现金流出小计	357,320,834.29	473,837,537.98
投资活动产生的现金流量净额	-325,492,361.37	-473,283,783.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		31,627,295.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	107,000,000.00	297,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	326,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	433,000,000.00	328,977,295.00
偿还债务支付的现金	94,055,584.64	55,698,613.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,651,067.49	50,073,366.98
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	11,833,325.23	2,477,326.80
筹资活动现金流出小计	123,539,977.36	108,249,306.78
筹资活动产生的现金流量净额	309,460,022.64	220,727,988.22
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	45,096,138.55	-145,094,885.18
加：期初现金及现金等价物余额	26,360,617.92	171,455,503.10
六、期末现金及现金等价物余额	71,456,756.47	26,360,617.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	807,872,561.76	762,523,093.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,233,250.41	38,066,701.29
经营活动现金流入小计	851,105,812.17	800,589,795.22
购买商品、接受劳务支付的现金	583,057,300.90	486,626,062.87
支付给职工以及为职工支付的现金	157,967,802.20	146,562,268.81
支付的各项税费	2,733,364.74	2,413,535.28
支付其他与经营活动有关的现金	46,675,613.87	57,760,412.94
经营活动现金流出小计	790,434,081.71	693,362,279.90
经营活动产生的现金流量净额	60,671,730.46	107,227,515.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,827,516.67	
取得投资收益收到的现金		832.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	490.25	488,539.78
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		64,382.07
投资活动现金流入小计	31,828,006.92	553,754.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	284,194,373.29	473,335,342.98
投资支付的现金	73,117,961.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		500,007.00
投资活动现金流出小计	357,312,334.29	473,835,349.98
投资活动产生的现金流量净额	-325,484,327.37	-473,281,595.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		31,627,295.00
取得借款收到的现金	107,000,000.00	297,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	326,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	433,000,000.00	328,977,295.00
偿还债务支付的现金	94,055,584.64	55,698,613.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,651,067.49	50,073,366.98
支付其他与筹资活动有关的现金	11,759,965.23	2,396,106.80
筹资活动现金流出小计	123,466,617.36	108,168,086.78
筹资活动产生的现金流量净额	309,533,382.64	220,809,208.22
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	44,720,785.73	-145,244,871.93
加：期初现金及现金等价物余额	25,715,448.11	170,960,320.04
六、期末现金及现金等价物余额	70,436,233.84	25,715,448.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上 年期 末余 额	190,211,500.00				306,686,366.56	31,086,195.00			43,002,477.95		289,558,859.16		798,373,008.67		798,373,008.67
加： ：会 计 政策 变更															
期差 错更 正															
他															
二、本 年期 初余 额	190,211,500.00				306,686,366.56	31,086,195.00			43,002,477.95		289,558,859.16		798,373,008.67		798,373,008.67
三、本 期增	-712,767.00			86,720,906.76	-1,092,382.87	-8,762,561.25					-154,770,978.30		-61,092,660.16		-61,092,660.16

减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额											-154,770,978.30	-154,770,978.30		-154,770,978.30
(二) 所有者投入和减少资本	-712,767.00			86,720,906.76	-1,092,382.87	-8,762,561.25						93,678,318.14		93,678,318.14
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	122.00			86,720,906.76	2,281.99							86,723,310.75		86,723,310.75
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-712,889.00				-1,094,664.86	-8,762,561.25						6,955,007.39		6,955,007.39

其他														
四、本 期期 末余 额	189,498,733. 00		86,720,906. 76	305,593,983. 69	22,323,633. 75			43,002,477. 95		134,787,880.8 6		737,280,348.5 1		737,280,348.5 1

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上 年期末 余额	187,506,000.00			274,581,523.77				42,133,418.04		321,147,144.98		825,368,086.79		825,368,086.79	
加： 会计 政策 变 更															
期差 错 更 正															
他															
二、本 年期初 余额	187,506,000.00			274,581,523.77				42,133,418.04		321,147,144.98		825,368,086.79		825,368,086.79	
三、本 期增 减 变 动 金 额（ 减）	2,705,500.00			32,104,842.79	31,086,195.00			869,059.91		-31,588,285.82		-26,995,078.12		-26,995,078.12	

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、本期期末余额	190,211,500.00				306,309,583.59	31,086,195.00			43,002,477.95	291,882,518.58		800,319,885.12

三、公司基本情况

宁夏晓鸣农牧股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2011 年 7 月 5 日，系由魏晓明、杜建峰、石玉鑫、朱万前、吴忠红等 5 位自然人股东共同出资组建。公司控股股东及实际控制人为魏晓明。公司注册地址为永宁县黄羊滩沿山公路 93 公里处向西 3 公里处。总部办公地址为宁夏银川市金凤区创业街 36 号。本公司所发行人民币普通股 A 股，已于 2021 年 4 月 13 日在深圳证券交易所上市。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 189,498,733.00 股。

本公司属于畜牧养殖业，主营业务为祖代蛋种鸡、父母代蛋种鸡养殖；父母代种雏鸡、商品代雏鸡（蛋）及其副产品销售；商品代育成鸡养殖及销售。公司的主要产品为父母代种雏鸡和商品代雏鸡及其副产品、商品代育成鸡，其中副产品包括鲜蛋、无精蛋、死胎蛋、毛蛋、二等母雏、淘汰鸡、公雏等。主要经营的蛋种鸡品种包括海兰褐、海兰白、海兰粉、海兰灰，全部为国外引进品种。

公司设有股东大会、董事会、监事会等组织机构，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。公司采用事业部管理机制，下设青铜峡第一事业部、青铜峡第二事业部、青铜峡第三事业部、青铜峡第四事业部、闽宁第一事业部、闽宁第二事业部、阿拉善第一事业部、左旗祖代事业部、红寺堡第一事业部、红寺堡育雏事业部、李寨科事业部、孵化事业部、营销事业部、饲料事业部等；分支机构有银川分公司、青铜峡分公司、兰考分公司、长春分公司、阿拉善盟分公司、五家渠分公司、常德分公司、红寺堡分公司等八个分支机构。

公司拥有子公司二家，即兰考晓鸣禽业有限公司（以下简称兰考晓鸣）、兰考晓鸣家禽研究院有限公司（以下简称兰考研究院）。

本财务报表于 2024 年 4 月 18 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额超过 500 万元的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项计提金额超过 500 万元的
重要的在建工程	单个项目投资预算金额大于 1,000 万元的
账龄超过 1 年以上的重要预付款项、应付账款、其他应付款、合同负债	单项账龄超过 1 年的预付款项/应付账款/其他应付款/合同负债金额大于 200 万元的
重要或有事项、日后事项、其他重要事项	金额超过 500 万元的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、金融工具

• 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承

担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

• 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款等。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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。

• 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

• 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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权投资进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；

③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将金额超过 500 万元，且客户发生严重财务困难、或面临其他特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他组合	关联方应收款项、应收员工或自然人股东的款项、备用金等	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

关联方应收款项、应收员工或自然人股东的款项、备用金等，本公司认为相应违约概率为零，一般情况下不计提预期信用损失。

应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为

非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

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

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

• 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

• 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

• 金融资产和金融负债的抵销

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

12、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货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。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料、在产品、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包含为对子公司的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

14、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00

运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

16、借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产、公益性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产指为出售而持有的生物资产，本公司消耗性生物资产包括存栏待售的商品代雏鸡、育成鸡等。

本公司消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

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

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，本公司生产性生物资产包括祖代种鸡、父母代种鸡。

本公司生产性生物资产按照成本进行初始计量。祖代种鸡为外购的生产性生物资产，其成本包括购买价款、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；父母代种鸡为公司自行繁殖的生产性生物资产，其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；生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，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，按照公允价值确定实际成本。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按周计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

生产性生物资产折旧率依据该资产在生产周期中每周的产出/总产出数作为折旧率标准（工作量法）。总产出数依据最终的健母雏数确定。各类生产性生物资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计残值	周折旧率（%）
祖代种鸡	32 周	13 元/只	每周的产出/总产出数
父母代种鸡	42 周	13 元/只	每周的产出/总产出数

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

生产性生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

生产性生物资产减值详见“附注三、19 长期资产减值”相关内容。

(3) 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等，本公司公益性生物资产为养殖场周围的防护林。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

18、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。对无法确认金额的土地使用权以名义金额 1 元计量。

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

19、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

- 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

- 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司长期待摊费用摊销年限如下：

类别	摊销年限
装修费	房屋租赁合同期间/预计收益期间
其他长期待摊费用	合同约定的服务期间

21、合同负债

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、工伤保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按适用的折现率折现后计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的职工薪酬。

23、预计负债

当与产品质量保证、未决诉讼或仲裁、对外担保、商业承兑汇票贴现等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24、股份支付

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务及达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

（1）销售商品收入

公司主要包括商品代雏鸡、商品代育成鸡、父母代种雏鸡及副产品的销售业务，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、客户接受该商品。

1) 内销业务：在根据销售合同约定将商品交付给客户，取得客户签收确认后，商品控制权转移给购货方，确认销售收入的实现。

2) 外销业务：根据合同约定在货物离岸、取得报关单并在中国电子口岸信息系统查询到出口信息后，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照本附注三、22 预计负债进行会计处理。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

26、政府补助

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 40,000 元人民币）的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。		

执行解释第 16 号对本公司的财务状况和经营成果未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税的产品销售收入	13%、1%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
房产税	应缴房产原值的 70%	1.2%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
兰考研究院	20%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关规定和财税〔1995〕52 号文件的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司及子公司兰考晓鸣均为农业生产者，享受农产品免征增值税的税收优惠。

《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 1 号之规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部国家税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，上述政策执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司兰考研究院享受该项税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条之规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减免企业所得税。本公司及子公司兰考晓鸣从事农、林、牧、渔业项目的所得，享受免征企业所得税的税收优惠。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”子公司兰考研究院经认定为小微企业，按照此项政策缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《自治区财政厅国家税务总局宁夏回族自治区税务局关于落实小微企业普惠性税收减免政策的通知》（宁财规发〔2019〕2 号），对增值税小规模纳税人应缴纳的 resource 税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，按税额的 50% 予以减征。本公司所属的银川分公司、青铜峡分公司、兰考分公司、长春分公司、阿拉善盟分公司、五家渠分公司、常德分公司、红寺堡分公司为小规模纳税人，可享受上述优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	105.36	605.36
银行存款	71,456,651.11	26,356,209.33
其他货币资金		14,048,231.23
合计	71,456,756.47	40,405,045.92

其他说明：

使用受到限制的货币资金

单位：元

项目	年末余额	年初余额
被冻结的资金	-	14,044,428.00
合计	-	14,044,428.00

本公司年末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	708,998.93	708,998.93

益的金融资产		
其中：		
国网电E盈业务	708,998.93	708,998.93
其中：		
合计	708,998.93	708,998.93

其他说明：无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	27,044,152.39	15,810,559.51
1至2年	5,623,556.56	1,935,409.10
2至3年	1,193,779.23	1,567,600.86
3年以上	2,778,284.13	2,348,573.57
3至4年	557,600.86	1,868,358.57
4至5年	1,832,518.27	95,650.00
5年以上	388,165.00	384,565.00
合计	36,639,772.31	21,662,143.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	334,320.00	0.91%	334,320.00	100.00%	0.00	334,320.00	1.54%	334,320.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,305,452.31	99.09%	1,893,684.99	5.22%	34,411,767.32	21,327,823.04	98.46%	1,124,664.64	5.27%	20,203,158.40
其中：										
账龄组合	20,348,730.60	55.54%	1,893,684.99	9.31%	18,455,045.61	15,651,467.96	72.25%	1,124,664.64	7.19%	14,526,803.32
其他组合	15,956,721.71	43.55%			15,956,721.71	5,676,355.08	26.20%			5,676,355.08
合计	36,639,772.31	100.00%	2,228,084.99	6.08%	34,411,687.32	21,662,143.04	100.00%	1,458,964.64	6.74%	20,203,158.40

	772.31		04.99		767.32	143.04		84.64		158.40
--	--------	--	-------	--	--------	--------	--	-------	--	--------

按单项计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西世誉畜牧科技有限公司	334,320.00	334,320.00	334,320.00	334,320.00	100.00%	客户被列为失信人，预计款项收回可能性较小
合计	334,320.00	334,320.00	334,320.00	334,320.00		

按组合计提坏账准备：769,020.35 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	20,348,730.60	1,893,684.99	9.31%
其他组合	15,956,721.71	-	-
合计	36,305,452.31	1,893,684.99	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	334,320.00	-	-	-	-	334,320.00
按组合计提坏账准备	1,124,664.64	769,020.35	-	-	-	1,893,684.99
合计	1,458,984.64	769,020.35	-	-	-	2,228,004.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

本公司本年无重要金额的应收账款坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：无。

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本公司本年无应收账款核销的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
宁夏鑫农沃宝肥业有限公司	5,064,682.91	-	5,064,682.91	13.82%	343,556.28
宁夏顺宝生态农牧有限公司	4,624,008.59	-	4,624,008.59	12.62%	138,720.26
正大蛋业（山东）有限公司	3,460,482.21	-	3,460,482.21	9.44%	-
宁夏中农生态农业开发有限公司	2,831,296.04	-	2,831,296.04	7.73%	211,535.12
正大蛋业（上海）有限公司	2,377,064.75	-	2,377,064.75	6.49%	-
合计	18,357,534.50	-	18,357,534.50	50.10%	693,811.66

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,524,036.64	2,079,341.18
合计	1,524,036.64	2,079,341.18

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借款及备用金	246,261.31	146,364.40
应向职工收取的各种垫付款项	750,616.28	690,825.54
应收的各种保证金、押金、定金	1,012,412.00	1,944,120.00
其他各种应收、暂付款项	220,725.76	16,418.63
合计	2,230,015.35	2,797,728.57

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,334,625.23	1,383,347.26

1至2年	156,008.81	675,000.00
2至3年	-	320,000.00
3年以上	739,381.31	419,381.31
3至4年	320,000.00	-
5年以上	419,381.31	419,381.31
合计	2,230,015.35	2,797,728.57

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,230,015.35	100.00%	705,978.71	31.66%	1,524,036.64	2,797,728.57	100.00%	718,387.39	25.68%	2,079,341.18
其中：										
账龄组合	1,759,303.68	78.90%	705,978.71	40.13%	1,053,324.97	2,546,879.33	91.03%	718,387.39	28.21%	1,828,491.94
其他组合	470,711.67	21.10%			470,711.67	250,849.24	8.97%			250,849.24
合计	2,230,015.35	100.00%	705,978.71	31.66%	1,524,036.64	2,797,728.57	100.00%	718,387.39	25.68%	2,079,341.18

按组合计提坏账准备：-12,408.68元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,759,303.68	705,978.71	40.13%
其他组合	470,711.67	-	-
合计	2,230,015.35	705,978.71	

确定该组合依据的说明：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		718,387.39	-	718,387.39
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		-12,408.68	-	-12,408.68
2023年12月31日余额		705,978.71	-	705,978.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	718,387.39	-12,408.68	-	-	-	705,978.71
合计	718,387.39	-12,408.68	-	-	-	705,978.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

本公司本年无坏账准备收回或转回金额。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：无。

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本公司本年无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
北京德青源农业科技股份有限公司	保证金	300,000.00	3-4年	13.45%	190,500.00
银川市西夏区启航保温材料经销处	保证金	222,292.00	0-2年	9.97%	15,338.15
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	零股清算款项	199,974.08	1年以内	8.97%	-
青铜峡市树新林场	保证金	150,000.00	5年以上	6.73%	150,000.00
宁夏电力公司吴忠供电局	保证金	140,000.00	5年以上	6.28%	140,000.00
合计		1,012,266.08		45.40%	495,838.15

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,042,362.89	96.36%	3,391,656.42	84.78%
1至2年	151,412.81	2.07%	503,414.00	12.58%
2至3年	40,214.00	0.55%	-	-
3年以上	74,881.56	1.02%	105,548.56	2.64%
合计	7,308,871.26		4,000,618.98	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截止2023年12月31日，本公司不存在账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
邦基三维油脂有限公司	999,614.12	1年以内	13.68
西安邦淇制油科技有限公司	854,882.21	1年以内	11.7
路易达孚(天津)国际贸易有限公司	794,102.85	1年以内	10.86
嘉吉粮油(日照)有限公司	660,637.85	1年以内	9.04
邦基正大(天津)粮油有限公司	581,872.00	1年以内	7.96
合计	3,891,109.03	-	53.24

其他说明：无。

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,856,672.62	7,385,937.34	39,470,735.28	62,562,186.38	-	62,562,186.38
在产品	34,356,554.61	8,532,398.62	25,824,155.99	45,464,051.40	-	45,464,051.40

	额		整	允价值 变动			允价值 变动	其他综合收益 中确认的 减值准备	
大额存单	-	1,795,736.11	-	-	41,795,736.11	40,000,000.00	-	-	
合计	-	1,795,736.11	-	-	41,795,736.11	40,000,000.00	-	-	

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
浦发银行-大额存单(202200010975)	10,000,000.00	3.35%	3.35%	2025年06月13日	-	-	-	-		-
浦发银行-大额存单(202200010911)	20,000,000.00	3.35%	3.35%	2025年05月27日	-	-	-	-		-
浦发银行-大额存单(202200010956)	10,000,000.00	3.35%	3.35%	2025年06月08日	-	-	-	-		-
合计	40,000,000.00				-	-				-

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,139,048,090.97	888,904,097.91
合计	1,139,048,090.97	888,904,097.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	703,867,233.69	393,645,151.88	14,911,666.62	8,609,272.69	2,893,046.46	1,123,926,371.34
2. 本期	219,483,718.31	100,013,769.07	267,742.00	4,237,488.75	446,468.00	324,449,186.13

增加金额						
1) 购置	435,854.40	15,585,171.31	267,742.00	4,237,488.75	446,468.00	20,972,724.46
2) 在建工程转入	219,047,863.91	84,428,597.76				303,476,461.67
3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	88,203.20	913,506.22	165,180.98	263,032.00	19,807.00	1,449,729.40
1) 处置或报废	88,203.20	913,506.22	165,180.98	263,032.00	19,807.00	1,449,729.40
4. 期末余额	923,262,748.80	492,745,414.73	15,014,227.64	12,583,729.44	3,319,707.46	1,446,925,828.07
二、累计折旧						
1. 期初余额	119,336,691.65	100,162,194.07	8,528,319.87	3,864,572.67	2,246,170.71	234,137,948.97
2. 本期增加金额	31,808,659.07	37,940,014.52	1,870,956.58	1,752,817.49	284,979.83	73,657,427.49
1) 计提	31,808,659.07	37,940,014.52	1,870,956.58	1,752,817.49	284,979.83	73,657,427.49
3. 本期减少金额	22,222.37	345,958.01	141,303.51	214,551.53	17,951.78	741,987.20
1) 处置或报废	22,222.37	345,958.01	141,303.51	214,551.53	17,951.78	741,987.20
4. 期末余额	151,123,128.35	137,756,250.58	10,257,972.94	5,402,838.63	2,513,198.76	307,053,389.26
三、减值准备						
1. 期初余额	203,438.14	674,789.06		1,597.50	4,499.76	884,324.46
2. 本期增加金额						
1) 计提						
3. 本期减少金额	50,396.06	9,580.56				59,976.62
1) 处置或报废	50,396.06	9,580.56				59,976.62

4. 期末余额	153,042.08	665,208.50		1,597.50	4,499.76	824,347.84
四、账面价值						
1. 期末账面价值	771,986,578.37	354,323,955.65	4,756,254.70	7,179,293.31	802,008.94	1,139,048,090.97
2. 期初账面价值	584,327,103.90	292,808,168.75	6,383,346.75	4,743,102.52	642,375.99	888,904,097.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	2,518,821.51	1,274,931.43	-	1,243,890.08	
机器设备	533,525.00	466,674.31	-	66,850.69	
电子设备	6,961.00	1,425.00	-	5,536.00	
合计	3,059,307.51	1,743,030.74	-	1,316,276.77	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
闽宁孵化部分房屋	2,416,433.51	生产辅助设施，未办证
闽宁饲料车间卸料棚部分房屋	1,349,968.11	生产辅助设施，未办证
兰考孵化二期部分房屋	820,242.65	生产辅助设施，未办证
合计	4,586,644.27	-

其他说明：无。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无。

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额

在建工程	34,030,493.04	169,505,890.69
工程物资	110,279.20	1,199,005.98
合计	34,140,772.24	170,704,896.67

(1) 在建工程情况

单位：元

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
阿拉善种鸡养殖项目	3,510,263.54	3,510,263.54		3,510,263.54	1,288,802.74	2,221,460.80
常德孵化项目				58,628,061.93		58,628,061.93
红寺堡智慧农业产业示范园父母代种业基地项目				63,881,201.26		63,881,201.26
闽宁智慧农业扶贫产业园扩建项目				23,476,195.00		23,476,195.00
红寺堡智慧农业产业示范园祖代种业基地建设项目				17,853,131.05		17,853,131.05
红寺堡智慧农业产业示范园东岭百万蛋种鸡项目	20,456,459.34		20,456,459.34			
闽宁智慧农业扶贫产业园孵化厅技改扩建项目	11,760,335.31		11,760,335.31			
红寺堡智慧农业产业示范园三岔尖子项目	205,280.83		205,280.83			
其他	1,608,417.56		1,608,417.56	3,445,840.65		3,445,840.65
合计	37,540,756.58	3,510,263.54	34,030,493.04	170,794,693.43	1,288,802.74	169,505,890.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
阿拉善种鸡养殖项目	428,306,000.00	3,510,263.54				3,510,263.54	0.82%					募集资金
常德孵化	158,500,000.00	58,628,061.93		58,628,061.93			112.92%	100.00	2,000,874.00			金融机构

项目	0.00	.93		.93					94			贷款
红寺堡智慧农业产业示范园父母代种业基地项目	300,016,900.00	63,881,201.26	29,202,449.39	93,083,650.65			84.46%	100.00	3,803,363.65	2,617,015.99	3.96%	募集资金
闽宁智慧农业扶贫产业园扩建项目	31,580,100.00	23,476,195.00	4,736,392.20	28,212,587.20			94.04%	100.00				其他
红寺堡智慧农业产业示范园祖代种业基地建设项目	93,717,200.00	17,853,131.05	14,437,292.84	32,290,423.89			52.39%	100.00				其他
红寺堡智慧农业产业示范园张家沟百万蛋种鸡项目	75,000,000.00		75,439,620.92	75,439,620.92			103.61%	100.00				其他
红寺堡智慧农业产业示范园东岭百万蛋种鸡项目	35,000,000.00		29,361,572.75	8,905,113.41	20,456,459.34		83.89%	83.89				其他
闽宁智慧农业扶贫	14,637,206.20		11,760,335.31		11,760,335.31		80.35%	78.09				其他

产业园孵化厅技改扩建项目												
合计	1,136,757,406.20	167,348,852.78	164,937,663.41	296,559,458.00		35,727,058.19			5,804,238.59	2,617,015.99		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
阿拉善种鸡养殖项目	1,288,802.74	2,221,460.80	-	3,510,263.54	因政策原因停建
合计	1,288,802.74	2,221,460.80	-	3,510,263.54	--

其他说明：

本公司阿拉善种鸡养殖项目因政策原因停工，继续开发存在较大不确定性，故对其全额计提减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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
专用材料	110,279.20		110,279.20	1,199,005.98		1,199,005.98
合计	110,279.20		110,279.20	1,199,005.98		1,199,005.98

其他说明：无。

11、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
		成长期	产蛋期			
一、账面原值：						
1. 期初余额		54,164,616.63	125,384,944.48			179,549,561.11
2. 本期增加金额		159,841,483.29	146,172,506.05			306,013,989.34
(1) 外						

购						
(2) 自行培育		159,841,483.29	146,172,506.05			306,013,989.34
3. 本期减少金额		146,172,506.05	154,924,335.43			301,096,841.48
(1) 处置			136,977,600.02			136,977,600.02
(2) 其他						
(3) 成长期转入产蛋期		146,172,506.05				146,172,506.05
(4) 换羽			17,946,735.41			17,946,735.41
4. 期末余额		67,833,593.87	116,633,115.10			184,466,708.97
二、累计折旧						
1. 期初余额			56,499,534.82			56,499,534.82
2. 本期增加金额			126,185,255.02			126,185,255.02
(1) 计提			126,185,255.02			126,185,255.02
3. 本期减少金额			118,080,785.26			118,080,785.26
(1) 处置			103,760,224.93			103,760,224.93
(2) 其他						
(3) 换羽			14,320,560.33			14,320,560.33
4. 期末余额			64,604,004.58			64,604,004.58
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						

4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		67,833,593.87	52,029,110.52			119,862,704.39
2. 期初账面价值		54,164,616.63	68,885,409.66			123,050,026.29

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的期限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
海兰白	4,065,850.85	6,198,543.82		10个月	预计售价	—	—
海兰粉	2,922,286.84	3,917,265.68		10个月	预计售价	—	—
海兰褐	45,302,160.91	53,604,166.70		10个月	预计售价	—	—
海兰灰	16,022,800.34	26,538,803.37		10个月	预计售价	—	—
合计	68,313,098.94	90,258,779.57		—	—	—	—

由于报告期内，市场不及预期，公司主要产品销售价格下降，致使报告期内亏损，生产性生物资产出现减值迹象，公司对生产性生物资产进行了减值测试。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。根据会计政策，父母代种鸡的折旧年限为42周，故预测期的期限为10个月，货币时间价值影响较小，故不考虑折现率的影响。经测试，产蛋期的父母代种鸡不存在减值，故成长期的父母代种鸡及祖代种鸡不存在减值。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	厂房及设备	土地	运输设备	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	20,890,203.33	5,491,520.90		26,381,724.23
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	20,890,203.33	5,491,520.90		26,381,724.23
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,922,933.90	301,896.75		4,224,830.65
2. 本期增加金额	1,961,466.90	159,429.66		2,120,896.56
(1) 计提	1,961,466.90	159,429.66		2,120,896.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,884,400.80	461,326.41		6,345,727.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	1,056,880.20			1,056,880.20
(1) 计提	1,056,880.20			1,056,880.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,056,880.20			1,056,880.20
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,948,922.33	5,030,194.49		18,979,116.82
2. 期初账面价值	16,967,269.43	5,189,624.15		22,156,893.58

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

根据本公司养殖计划，对2024年度预计空舍的新疆五家渠养殖场进行减值测试并计提减值准备1,056,880.20元。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,565,367.36			1,858,539.58	55,423,906.94
2. 本期增加金额	6,092,550.00			22,150.00	6,114,700.00
(1) 购	6,092,550.00			22,150.00	6,114,700.00

置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	59,657,917.36			1,880,689.58	61,538,606.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,163,093.19			811,045.99	6,974,139.18
2. 本期增加金额	1,682,483.40			151,495.26	1,833,978.66
(1) 计提	1,682,483.40			151,495.26	1,833,978.66
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,845,576.59			962,541.25	8,808,117.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	51,812,340.77			918,148.33	52,730,489.10
2. 期初账面价值	47,402,274.17			1,047,493.59	48,449,767.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：无。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

14、长期待摊费用

单位：元

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
双渠口孵化部地暖装修工程	14,550.08		7,275.24		7,274.84
技术合作费用	938,636.37		190,909.08		747,727.29
长春孵化场装修费	106,002.92		106,002.92		
总部绿化工程	192,296.47		25,927.56		166,368.91
五家渠孵化厅扩建项目	6,258,889.03	208,159.92	667,503.71		5,799,545.24
总部家禽研究院装修费	970,709.32	150,000.00	393,182.73		727,526.59
中国畜牧业协会蛋鸡业分会第一届理事会会费	98,333.33		20,000.04		78,333.29
党建展厅改造费用	120,000.00		30,000.00		90,000.00
子公司晓鸣研究院装修费	254,800.64		54,599.88		200,200.76
闽宁一部大环境改造		150,073.89	25,012.30		125,061.59
中试基地申报代理费		50,000.00	14,583.31		35,416.69
左旗祖代场外道路地坪硬化维护费		432,800.00	14,426.66		418,373.34
公司本部宿舍装修费		120,388.00	5,016.15		115,371.85
兰考孵化厅厂房屋顶维修待摊		355,642.00	118,546.00		237,096.00
兰考一厅厂房消防改造待摊		2,884,312.60	426,836.50		2,457,476.10
其他	255,084.45	9,972.20	106,851.45		158,205.20
合计	9,209,302.61	4,361,348.61	2,206,673.53		11,363,977.69

其他说明：无。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：无。

16、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程及设备款	10,769,595.55		10,769,595.55	11,041,983.73		11,041,983.73
公益性生物资产	525,548.20		525,548.20	525,548.20		525,548.20
合计	11,295,143.75		11,295,143.75	11,567,531.93		11,567,531.93

其他说明：无。

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					14,044,428.00	14,044,428.00	冻结	
固定资产	532,667,699.05	383,402,751.08	抵押	借款抵押	496,663,366.49	376,076,677.86	抵押	借款抵押
无形资产	39,056,368.69	32,787,383.38	抵押	借款抵押	37,091,218.69	33,810,207.86	抵押	借款抵押
在建工程					35,445,963.08	35,445,963.08	抵押	

合计	571,724,067.74	416,190,134.46			583,244,976.26	459,377,276.80		
----	----------------	----------------	--	--	----------------	----------------	--	--

其他说明：无。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	76,061,283.91	116,417,000.27
1-2年	5,857,560.26	447,538.58
2-3年	429,788.35	156,420.47
3年以上	751,345.37	608,434.90
合计	83,099,977.89	117,629,394.22

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东四方新城农牧设备有限公司	5,416,649.80	未达到付款条件
合计	5,416,649.80	

其他说明：无。

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	42,951,977.55	52,152,647.67
合计	42,951,977.55	52,152,647.67

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付的各种保证金、押金	16,330,098.60	17,674,926.25
应付的代垫款项	3,017,521.00	2,644,098.94
限制性股票激励回购款	22,601,426.76	31,195,172.10
其他各种应付、暂收款项	1,002,931.19	638,450.38
合计	42,951,977.55	52,152,647.67

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购款	22,601,426.76	尚未达到支付条件

山东四方新城农牧设备有限公司	2,032,910.00	设备、工程质保金
合计	24,634,336.76	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：无。

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	13,440,043.64	16,518,571.17
一至二年	273,743.61	310,915.26
二至三年	211,760.31	143,601.71
三年以上	986,634.24	944,333.66
合计	14,912,181.80	17,917,421.80

账龄超过1年的重要合同负债：本公司本年不存在账龄超过1年的重要合同负债。

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,224,459.84	161,488,374.57	154,954,953.19	20,757,881.22
二、离职后福利-设定提存计划	91,904.15	9,236,035.96	9,327,940.11	
三、辞退福利		133,000.00	133,000.00	
合计	14,316,363.99	170,857,410.53	164,415,893.30	20,757,881.22

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,027,219.53	144,501,837.11	138,336,794.65	20,192,261.99
2、职工福利费		8,172,198.77	8,172,198.77	
3、社会保险费	173,572.18	5,489,143.92	5,157,472.50	505,243.60
其中：医疗保险费	162,903.32	4,900,606.43	4,558,266.15	505,243.60
工伤保险费	10,668.86	588,537.49	599,206.35	

4、住房公积金	11,821.75	2,792,974.85	2,804,796.60	
5、工会经费和职工教育经费	11,846.38	129,772.31	81,243.06	60,375.63
8、商业保险费		402,447.61	402,447.61	
合计	14,224,459.84	161,488,374.57	154,954,953.19	20,757,881.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	84,493.72	8,913,441.68	8,997,935.40	
2、失业保险费	7,410.43	322,594.28	330,004.71	
合计	91,904.15	9,236,035.96	9,327,940.11	

其他说明：无。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,541.50	7,580.22
企业所得税	33,317.20	33,317.20
个人所得税	259,472.56	102,007.92
城市维护建设税	177.35	75.85
教育费附加	479.05	384.27
房产税	138,998.87	138,998.87
土地使用税	69,907.64	83,464.40
印花税	70,369.57	93,272.33
水利建设基金	135,967.48	113,870.51
环境保护税	25,501.23	32,974.14
水资源税	4,231.20	43,989.76
合计	749,963.65	649,935.47

其他说明：无。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	88,151,613.63	87,455,930.28
一年内到期的应付债券	740,248.78	
一年内到期的租赁负债	1,600,144.67	1,528,898.02
合计	90,492,007.08	88,984,828.30

其他说明：

一年内到期的应付债券系债券发行日至2023年12月31日计提尚未支付的利息。

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	163,850,000.00	134,347,854.64
保证借款	186,400,000.00	203,001,550.00
合计	350,250,000.00	337,349,404.64

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

本公司长期借款利率区间为 3.00%-4.60%。

25、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	252,119,088.12	
合计	252,119,088.12	

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
可转换公司债券	329,000,000.00	0.30%	2023年4月6日	6年	329,000,000.00		329,000,000.00		76,878,511.88		2,400.00	252,119,088.12	否
合计		---			329,000,000.00		329,000,000.00		76,878,511.88		2,400.00	252,119,088.12	---

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]253号文核准，本公司2023年4月6日按每份面值100元发行了329万份可转换公司债券（以下简称可转债），取得总收入329,000,000.00元。该债券期限为6年，票面年利息为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.10%、第四年1.80%、第五年2.50%、第六年3.00%，利息按年支付，到期归还本金和支付最后一年利息。本次可转债转股期自本次可转债发行结束之日2023年4月12日（即募集资金划至发行人账户之日）满六个月后的第一个交易日起至本次可转债到期日即2029年4月5日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。本公司发行该可转债时，二级市场上与之类似但没有转股权的债券的市场利率为8.64%。在发行

日采用类似债券的市场利率来估计本次发行可转债负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益（其他权益工具）。

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	20,249,120.00	22,545,680.00
减：未确认的融资费用	-3,424,952.42	-4,184,748.13
重分类至一年内到期的非流动负债	-1,600,144.67	-1,528,898.02
合计	15,224,022.91	16,832,033.85

其他说明：无。

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,214,764.46	1,611,883.90	预计产品质量保证金
合计	2,214,764.46	1,611,883.90	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司产品质量保证金计算依据为于每个资产负债表日，根据近三年（不含当年）每年实际对客户的补偿金额占对应年度健母雏收入的平均比例计提。

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,593,766.25	300,000.00	1,098,376.34	6,795,389.91	与资产相关
合计	7,593,766.25	300,000.00	1,098,376.34	6,795,389.91	

其他说明：

单位：元

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
农机购置补贴	2,123,022.22		390,466.68		1,732,555.54	与资产相关
畜禽水产良种场建设项目	349,999.96		200,000.04		149,999.92	与资产相关

2015年畜禽标准化养殖	174,999.96		50,000.04		124,999.92	与资产相关
家禽垂直传播疾病的检测与净化平台建设	119,999.96		80,000.04		39,999.92	与资产相关
2018年畜禽粪污资源化利用项目	891,364.53		129,934.32		761,430.21	与资产相关
2020年永宁县农机购置补贴	590,311.08		61,066.68		529,244.40	与资产相关
2020年宁夏蛋鸡饲料与蛋品安全高效检测技术平台基础条件建设	344,000.00		96,000.00		248,000.00	与资产相关
宁夏家禽工程技术研究中心科技基础条件建设项目	15,428.54	300,000.00	30,428.54		285,000.00	与资产相关
宁夏家禽工程技术研究中心生物安全与精准营养技术创新能力	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
畜禽粪污资源化利用项目	584,640.00		60,480.00		524,160.00	与资产相关
合计	7,593,766.25	300,000.00	1,098,376.34		6,795,389.91	

29、股本

单位：元

	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	190,211,500.00				-712,767.00	-712,767.00	189,498,733.00

其他说明：

本公司本年股份总额变动系可转债转股增加股数122.00股，限制性股票激励计划因未达到解锁条件回购注销股份712,889.00股。

30、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本公司年末发行在外的其他权益工具基本情况，详见“附注五 23. 应付债券”中的相关内容。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			3,290,000 .00	86,721,53 9.38	24.00	632.62	3,289,976 .00	86,720,90 6.76
合计			3,290,000 .00	86,721,53 9.38	24.00	632.62	3,289,976 .00	86,720,90 6.76

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]253号文核准，本公司2023年4月6日按每份面值100元发行了329万份可转换公司债券（以下简称可转债），取得总收入329,000,000.00元。该债券期限为6年，票面年利息为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.10%、第四年1.80%、第五年2.50%、第六年3.00%，利息按年支付，到期归还本金和支付最后一年利息。本次可转债转股期自本次可转债发行结束之日2023年4月12日（即募集资金划至发行人账户之日）满六个月后的第一个交易日起至本次可转债到期日即2029年4月5日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。本公司发行该可转债时，二级市场上与之类似但没有转股权的债券的市场利率为8.64%。在发行日采用类似债券的市场利率来估计本次发行可转债负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益（其他权益工具）。

其他说明：无。

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	303,068,629.00	2,281.99	7,488,016.86	295,582,894.13
其他资本公积	3,617,737.56	6,393,352.00		10,011,089.56
其中：其他资本公积	3,617,737.56	6,393,352.00		10,011,089.56
合计	306,686,366.56	6,395,633.99	7,488,016.86	305,593,983.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价变动系本公司限制性股票激励计划未达到解锁条件注销股份712,889.00股，减少股本溢价7,488,016.86元；本年发行的可转换公司债券转股122股，增加股本溢价2,281.99元。其他资本公积系本年摊销的以权益结算股份支付的费用6,393,352.00元（2022年度：3,240,954.59元）。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	31,086,195.00		8,762,561.25	22,323,633.75
合计	31,086,195.00		8,762,561.25	22,323,633.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年库存股减少系本公司限制性股票激励计划未达到解锁条件，注销股份712,889.00股及解锁限售股49,736.00股。

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,002,477.95			43,002,477.95
合计	43,002,477.95			43,002,477.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	289,558,859.16	321,147,144.98
调整后期初未分配利润	289,558,859.16	321,147,144.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-154,770,978.30	7,323,074.09
减：提取法定盈余公积		869,059.91
应付普通股股利		38,042,300.00
期末未分配利润	134,787,880.86	289,558,859.16

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	830,359,022.41	822,672,326.64	785,141,706.15	685,303,324.71
其他业务	456,809.39	411,133.37	368,784.04	346,916.16
合计	830,815,831.80	823,083,460.01	785,510,490.19	685,650,240.87

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	830,815,831.80	营业收入扣除前金额	785,510,490.19	营业收入扣除前金额
营业收入扣除项目合计金额	456,809.39	技术服务费等正常经营之外的收入	368,784.04	技术服务费等正常经营之外的收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.05%		0.05%	

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
经销商	262,611,4 74.84	249,871,4 72.17						
直接客户	568,204,3 56.96	573,211,9 87.84						
合计	830,815,8 31.80	823,083,4 60.01						

与履约义务相关的信息：无。

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：无。

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	686.74	633.09
教育费附加	3,019.90	3,155.91
资源税	-430,738.79	241,258.30
房产税	1,149,601.10	680,069.05

土地使用税	480,356.01	430,700.45
车船使用税	420.00	420.00
印花税	325,661.32	384,377.76
水利建设基金	477,584.18	441,901.25
环境保护税	59,393.62	76,617.06
合计	2,065,984.08	2,259,132.87

其他说明：无。

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,629,683.95	8,212,846.52
空舍费	6,710,459.70	215,920.23
限制性股票激励费用	6,393,352.00	3,240,954.59
中介费	2,486,910.63	705,165.43
办公费	1,914,873.15	1,201,957.42
资产摊销	1,778,405.16	2,858,592.13
业务招待费	1,598,470.80	2,048,573.53
折旧费	1,328,868.34	1,655,245.67
培训费	1,104,760.68	1,082,118.09
差旅费	1,073,185.39	322,974.98
广告宣传费	967,812.09	913,280.84
车辆使用费	567,645.61	796,375.23
会议费	367,005.28	180,942.18
水电费	249,597.92	182,286.95
租赁费	246,426.83	668,360.39
通讯费	39,296.35	104,104.92
诉讼费		58,202.00
其他	522,520.49	320,345.89
合计	43,979,274.37	24,768,246.99

其他说明：无。

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,819,784.96	13,811,533.14
差旅费	8,138,697.89	8,124,786.67
业务招待费	2,916,666.24	1,928,185.19
售后产品质量保证金	3,236,229.42	5,221,865.26
会务费	1,007,628.40	146,936.00
广告宣传费	718,526.03	407,602.30
办公费	410,206.80	228,663.15
淘鸡费用	405,137.30	451,157.01
折旧费	348,759.36	354,675.32
电话费	27,863.78	102,121.94
其他	229,742.05	15,429.07
合计	36,259,242.23	30,792,955.05

其他说明：无。

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
实验材料费用	10,073,269.94	12,228,214.73
职工薪酬	8,392,150.28	8,204,545.44
折旧费	2,231,089.24	1,863,094.87
办公费	33,704.63	112,469.70
合作交流费	2,792,836.85	1,417,177.07
差旅费	118,125.77	24,047.06
长期待摊费用摊销	598,675.12	121,338.68
能源费用	415,747.96	
租赁费	61,580.16	40,903.00
测试化验加工费	204,721.82	59,275.94
交通费	83,711.29	47,832.67
其他	211,197.38	115,570.56
合计	25,216,810.44	24,234,469.72

其他说明：无。

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	31,587,331.66	10,049,344.40
减：利息收入	2,627,822.10	2,587,237.99
加：汇兑损失	-3.99	-41.67
手续费	51,676.31	31,605.19
未确认融资费用摊销	759,795.71	874,879.44
其他支出		340,000.00
合计	29,770,977.59	8,708,549.37

其他说明：无。

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	1,098,376.34	945,753.22
与日常活动相关的政府补助	3,479,984.88	4,996,799.73
返还个税手续费	81,535.03	53,596.63

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		832.66
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	779,191.78	
合计	779,191.78	832.66

其他说明：无。

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-769,020.35	-140,365.35
其他应收款坏账损失	12,408.68	148,819.72
合计	-756,611.67	8,454.37

其他说明：无。

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,961,573.21	
六、在建工程减值损失	-2,221,460.80	-1,288,802.74
十二、其他	-1,056,880.20	
合计	-19,239,914.21	-1,288,802.74

其他说明：无。

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售处置组处置收益		516,073.45
非流动资产处置收益		516,073.45
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		516,073.45
其中：固定资产处置收益		516,073.45
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益		

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	947.20	6,715.24	947.20
其中：固定资产处置利得	947.20	6,715.24	947.20
与企业日常活动无关的政府补助	5,356,281.90	10,972,500.00	5,356,281.90
其他利得	25,880.38	10,400.00	25,880.38
合计	5,383,109.48	10,989,615.24	5,383,109.48

其他说明：无。

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	290,652.62	480,491.26	290,652.62
非流动资产毁损报废损失	209,240.64	706,994.47	209,240.64
其中：固定资产毁损报废损 失	209,240.64	706,994.47	209,240.64
税收滞纳金及罚款	274,225.62	77.57	274,225.62
处置损失	14,682,278.86	8,824,287.37	14,682,278.86
生产性生物资产非正常处置 损失		7,928,143.12	
赔偿金、违约金	362,358.45	56,150.00	362,358.45
其他	217,976.82		217,976.82
合计	16,036,733.01	17,996,143.79	16,245,973.65

其他说明：无。

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-154,770,978.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-38,692,744.58
子公司适用不同税率的影响	1,332.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	709,704.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	5,257.79
免征所得税的影响	37,976,449.30

其他说明：无。

49、其他综合收益

详见附注。

50、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助收入	9,217,801.81	20,465,855.74
收到的利息收入	2,627,822.10	2,587,237.99
收到的各种保证金、押金	2,920,000.00	3,711,953.14
收到的备用金及往来款等	2,708,287.61	3,026,223.49
收到的受限制货币资金	14,044,428.00	
合计	31,518,339.52	29,791,270.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	26,827,708.02	31,723,092.46
支付的违约金及罚款支出	636,584.07	56,227.57
支付的捐赠支出	97,000.00	351,897.01
支付的保证金	6,647,651.86	3,322,510.00
支付的往来款	2,855,938.72	1,501,291.18
支付的受限资金		14,044,428.00
合计	37,064,882.67	50,999,446.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品-国网电E盈		64,382.07
合计		64,382.07

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品-国网电E盈		500,007.00
合计		500,007.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行债券收到的现金	326,000,000.00	
合计	326,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的发行股票支付的审计、咨询、信息披露等费用		7,906.80
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,296,560.00	2,469,420.00
支付的应付债券发行费用	1,141,150.00	
支付的限制性股票回购款	8,395,615.23	
合计	11,833,325.23	2,477,326.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	424,189,534.64	107,000,000.00		94,055,584.64		437,133,950.00
应付债券		323,959,050.00	14,883,977.50		86,723,939.38	252,119,088.12
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	18,360,931.87		759,795.71	2,296,560.00		16,824,167.58
合计	442,550,466.51	430,959,050.00	15,643,773.21	96,352,144.64	86,723,939.38	706,077,205.70

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-154,770,978.30	7,323,074.09

加：资产减值准备	19,239,914.21	1,288,802.74
信用减值损失	756,611.67	-8,454.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,373,238.03	81,978,299.87
使用权资产折旧	2,120,908.86	2,587,435.62
无形资产摊销	1,833,978.66	1,781,273.19
长期待摊费用摊销	2,206,673.53	3,726,559.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-516,073.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	208,293.44	700,279.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	32,347,123.38	11,264,182.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-779,191.78	-832.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,788,293.98	-14,118,699.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,680,790.39	-2,953,672.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,189,426.33	12,113,534.81
其他	5,294,975.66	2,295,201.37
经营活动产生的现金流量净额	61,128,477.28	107,460,910.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	71,456,756.47	26,360,617.92
减：现金的期初余额	26,360,617.92	171,455,503.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	45,096,138.55	-145,094,885.18

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,456,756.47	26,360,617.92
其中：库存现金	105.36	605.36

可随时用于支付的银行存款	71,456,651.11	26,356,209.33
可随时用于支付的其他货币资金		3,803.23
三、期末现金及现金等价物余额	71,456,756.47	26,360,617.92

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	75.54	7.0827	535.03
欧元			
港币			
加币	195.30	5.3673	1,048.23
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无。

53、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本年发生额（元）	上年发生额（元）
租赁负债利息费用	759,795.71	874,879.44
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,296,560.00	2,469,420.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
实验材料费用	10,073,269.94	12,228,214.73
职工薪酬	8,392,150.28	8,204,545.44
折旧费	2,231,089.24	1,863,094.87
办公费	33,704.63	112,469.70
合作交流费	2,792,836.85	1,417,177.07
差旅费	118,125.77	24,047.06
长期待摊费用摊销	598,675.12	121,338.68
能源费用	415,747.96	
租赁费	61,580.16	40,903.00
测试化验加工费	204,721.82	59,275.94
交通费	83,711.29	47,832.67
其他	211,197.38	115,570.56
合计	25,216,810.44	24,234,469.72
其中：费用化研发支出	25,216,810.44	24,234,469.72
资本化研发支出	0.00	0.00

九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-------	-----	------	------	------

					直接	间接	
兰考晓鸣禽业有限公司	40,000,000.00	河南省兰考县	河南省兰考县	海兰褐祖代、父母代种鸡养殖	100.00%		投资设立
兰考晓鸣家禽研究院有限公司	3,000,000.00	河南省兰考县	河南省兰考县	科研	100.00%		投资设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对子公司的持股比例与表决权比例一致。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	5,356,281.90	10,972,500.00
其他收益（当期收入）	3,479,984.88	4,996,799.73
其他收益（递延收益转入）	1,098,376.34	945,753.22

其他说明：无。

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、加币有关，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产的美、加币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、加币余额的资产产生的汇率风险对本公司的经营业绩产生影响较小。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	75.54	75.03
货币资金-加币	195.30	0.02

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为350,333,950.00元（2022年12月31日：324,989,534.64元），及人民币计价的固定利率合同，金额为415,800,000.00元（2022年12月31日：99,200,000.00元）。

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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司销售合同与采购合同以固定价格合同为主。销售合同订立以后原材料市场价格波动会对本公司收益有一定的影响，为了降低价格风险对本公司的影响，本公司在订立销售合同及采购合同前对市场进行充分的了解分析，充分考虑未来原材料价格波动对合同价款的影响，来降低价格波动风险。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款中，前五名金额合计：18,357,534.50 元，占本公司应收账款总额的 50.10%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产发生信用减值，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。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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。

3) 信用风险敞口

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

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

金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行长期借款作为主要资金来源。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 711,000,000.00 元，（2022 年 12 月 31 日：651,000,000.00 元）。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	71,456,756.47				71,456,756.47
交易性金融资产	708,998.93				708,998.93
应收账款	36,639,772.31				36,639,772.31
其他应收款	2,230,015.35				2,230,015.35
其他债权投资		41,795,736.11			41,795,736.11
金融负债					
应付账款	83,099,977.89				83,099,977.89
其他应付款	42,951,977.55				42,951,977.55
应付职工薪酬	20,757,881.22				20,757,881.22
一年内到期的非流动负债	90,492,007.08				90,492,007.08
长期借款		157,150,000.00	131,800,000.00	60,800,000.00	349,750,000.00
应付债券				328,997,600.00	328,997,600.00
租赁负债		2,288,700.00	6,866,100.00	8,805,620.00	17,960,420.00

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	79.50	79.50	26.13	26.13
所有外币	对人民币贬值 5%	-79.50	-79.50	-26.13	-26.13

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-3,525,635.97	-3,525,635.97	-2,953,715.99	-2,953,715.99
浮动利率借款	减少 1%	3,525,635.97	3,525,635.97	2,953,715.99	2,953,715.99

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	708,998.93			708,998.93
（二）其他债权投资		41,795,736.11		41,795,736.11
持续以公允价值计量的资产总额	708,998.93	41,795,736.11		42,504,735.04
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他债权投资为购买的大额定期存单，预计基准利率波动较小，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持续和非持续的第三层次的公允价值计量，公司应说明使用的估值技术和重要参数的定性和定量信息。本公司不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年内未发生各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本年内使用的估值技术未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和租赁负债。本公司 2023 年 12 月 31 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是魏晓明先生。

其他说明：

控股股东及最终控制方的所持股份或权益及其变化

控股股东及最终控制方	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
魏晓明	80,113,840.00	80,160,000.00	42.28	42.14

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王梅	实际控制人之直系亲属、董事
杜建峰	自然人股东、董事、副总经理、董事会秘书
虞泽鹏	董事
郭磊	自然人股东、董事
PAISANYOUNGSOMBOON（杨森源）	董事
张文君	独立董事

翟永功	独立董事
许立华	独立董事
拓明晶	自然人股东、监事
王忠贤	自然人股东、监事
冯茹娟	自然人股东、监事
朱万前	自然人股东、副总经理
石玉鑫	自然人股东、副总经理
王学强	自然人股东、副总经理
韩晓峰	自然人股东、副总经理
孙灵芝	自然人股东、财务总监
马江	自然人股东、副总经理
闫丰超	监事之直系亲属
正大投资股份有限公司	对本公司有重大影响的股东
北京大北农业科技集团股份有限公司	对本公司有重大影响的股东
厦门辰途创业投资合伙企业（有限合伙）	厦门辰途持有公司 5.78%股份，辰途产业持有公司 1.71%股份，谢诺投资持有公司 0.10%股份。厦门辰途与辰途产业私募基金管理人均为广州谢诺辰途股权投资管理有限公司。谢诺投资持有广州谢诺辰途股权投资管理有限公司 90.0043%股份。
辰途第一产业股权投资基金（简称辰途产业）	厦门辰途持有公司 5.78%股份，辰途产业持有公司 1.71%股份，谢诺投资持有公司 0.10%股份。厦门辰途与辰途产业私募基金管理人均为广州谢诺辰途股权投资管理有限公司。谢诺投资持有广州谢诺辰途股权投资管理有限公司 90.0043%股份。
广州谢诺投资集团有限公司（简称谢诺投资）	厦门辰途持有公司 5.78%股份，辰途产业持有公司 1.71%股份，谢诺投资持有公司 0.10%股份。厦门辰途与辰途产业私募基金管理人均为广州谢诺辰途股权投资管理有限公司。谢诺投资持有广州谢诺辰途股权投资管理有限公司 90.0043%股份。
宁夏大北农业科技实业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
开封正大有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
乌鲁木齐正大畜牧有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
正大预混料（天津）有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
银川正大有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
成都正大农牧食品有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
兰州正大畜禽有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
慈溪正大蛋业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
新疆正大食品有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
四川正大蛋业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
正大蛋业（上海）有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
正大蛋业（山东）有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
重庆正大蛋业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业

云南正大蛋业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
湖南正大蛋业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
正大禽业（安徽）有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
正大投资股份有限公司渭南分公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
兰州正大蛋业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
内蒙古正大蛋业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
新疆正大蛋业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业

其他说明：无。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁夏大北农业科技实业有限公司	采购饲料				2,767.50
开封正大有限公司	采购饲料				1,550,561.25
乌鲁木齐正大畜牧有限公司	采购饲料原料	2,135,622.00	9,480,285.00	否	7,698,175.20
正大预混料（天津）有限公司	采购饲料原料		300,000.00	否	685,590.00
银川正大有限公司	采购饲料	6,404,057.50	6,318,750.00	是	6,873,287.90
成都正大农牧食品有限公司	技术服务费	80,000.00			
合计		8,619,679.50			16,810,381.85

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	销售雏鸡	474,000.00	3,274,260.00
兰州正大畜禽有限公司	销售雏鸡		2,454,300.00
慈溪正大蛋业有限公司	销售雏鸡	1,604,136.00	1,215,137.00
新疆正大食品有限公司	销售雏鸡		3,893,000.00
新疆正大蛋业有限公司	销售雏鸡	4,036,450.00	
四川正大蛋业有限公司	销售雏鸡		647,205.12
正大蛋业（上海）有限公司	销售雏鸡	3,920,021.10	572,848.50
正大蛋业（山东）有限公司	销售雏鸡	4,992,264.63	
重庆正大蛋业有限公司	销售雏鸡		2,060,786.00
云南正大蛋业有限公司	销售雏鸡	5,203,638.00	5,657,434.20
湖南正大蛋业有限公司	销售雏鸡		315,000.00

正大禽业（安徽）有限公司	销售雏鸡	432,000.00	1,102,080.00
正大投资股份有限公司渭南分公司	销售雏鸡	18,480.00	12,375.00
兰州正大蛋业有限公司	销售雏鸡	1,494,450.00	
内蒙古正大蛋业有限公司	销售雏鸡	945,400.00	
重庆正大蛋业有限公司	销售雏鸡	2,761,166.40	
合计		25,882,006.13	21,204,425.82

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

2023 年度本公司不存在关联租赁的情况。

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓明、王梅	50,000,000.00	2022 年 06 月 30 日	2025 年 06 月 30 日	否
魏晓明、王梅	30,000,000.00	2022 年 12 月 23 日	2028 年 10 月 20 日	否
魏晓明、王梅	30,000,000.00	2022 年 05 月 25 日	2025 年 05 月 25 日	否
魏晓明、王梅	30,000,000.00	2023 年 01 月 17 日	2026 年 01 月 16 日	否
魏晓明、王梅	24,406,656.34	2021 年 09 月 15 日	2024 年 09 月 06 日	否
魏晓明、王梅	22,000,000.00	2021 年 02 月 24 日	2024 年 02 月 23 日	否
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2020 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 13 日	是
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2020 年 12 月 07 日	2023 年 12 月 21 日	是
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2022 年 03 月 21 日	2032 年 03 月 09 日	否
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2020 年 06 月 17 日	2023 年 06 月 16 日	是
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2022 年 10 月 14 日	2032 年 10 月 13 日	否

魏晓明、王梅	20,000,000.00	2022年04月22日	2025年04月20日	否
魏晓明、王梅	16,000,000.00	2020年07月07日	2023年07月06日	是
魏晓明、王梅	15,000,000.00	2022年11月07日	2025年11月06日	否
魏晓明、王梅	15,000,000.00	2023年02月27日	2026年02月26日	否
魏晓明、王梅	10,950,000.00	2022年11月16日	2025年09月20日	否
魏晓明、王梅	10,000,000.00	2020年06月23日	2023年06月16日	是
魏晓明、王梅	10,000,000.00	2021年12月28日	2024年12月27日	否
魏晓明、王梅	10,000,000.00	2022年06月29日	2025年06月28日	否
魏晓明、王梅	10,000,000.00	2022年08月11日	2025年08月10日	否
魏晓明、王梅	9,950,000.00	2022年05月20日	2025年05月20日	否
魏晓明、王梅	9,950,000.00	2022年06月29日	2025年06月29日	否
魏晓明、王梅	9,950,000.00	2022年07月26日	2025年07月26日	否
魏晓明、王梅	9,950,000.00	2022年09月02日	2025年09月02日	否
魏晓明、王梅	9,900,000.00	2022年09月20日	2025年09月19日	否
魏晓明、王梅	9,900,000.00	2022年12月05日	2025年12月05日	否
魏晓明、王梅	9,500,000.00	2023年08月15日	2026年01月14日	否
魏晓明、王梅	8,300,000.00	2022年05月09日	2032年03月09日	否
魏晓明、王梅	7,000,000.00	2022年01月25日	2025年01月20日	否
魏晓明、王梅	6,801,550.00	2021年12月08日	2024年12月03日	否
魏晓明、王梅	6,500,000.00	2022年04月11日	2032年03月09日	否
魏晓明、王梅	6,198,450.00	2021年11月26日	2024年11月21日	否
魏晓明、王梅	5,000,000.00	2020年10月28日	2023年10月25日	是
魏晓明、王梅	5,000,000.00	2023年01月16日	2033年01月15日	否
魏晓明、王梅	5,000,000.00	2023年02月06日	2033年02月06日	否
魏晓明、王梅	4,400,000.00	2023年01月13日	2033年01月12日	否
魏晓明、王梅	3,393,343.66	2021年09月15日	2024年09月06日	否
魏晓明、王梅	3,100,000.00	2023年03月15日	2033年03月12日	否

关联担保情况说明：无。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	5,746,982.21	2,341,084.00

(5) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	云南正大蛋业有限公司	2,279,534.40		1,672,308.00	
应收账款	兰州正大畜禽有限公司			801,900.00	
应收账款	乌鲁木齐正大畜牧有限公司			103,334.80	
应收账款	慈溪正大蛋业有限公司	324,570.00			

应收账款	新疆正大蛋业有限公司	229,750.00			
应收账款	正大蛋业(山东)有限公司	3,460,482.21			
应收账款	正大蛋业(上海)有限公司	2,377,064.75			
应收账款	重庆正大蛋业有限公司	559,130.00			
预付账款	银川正大有限公司	221,852.50			
合计		9,452,383.86		2,577,542.80	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			49,736.00	571,466.64	49,736.00	571,466.64	719,500.00	8,267,055.00
合计			49,736.00	571,466.64	49,736.00	571,466.64	719,500.00	8,267,055.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

本公司 2021 年第三次临时股东大会授权，于 2022 年 1 月 7 日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次激励计划授予日为 2022 年 1 月 7 日，按 11.69 元/股的授予价格向符合条件的 188 名激励对象授予 270.55 万股限制性股票。本次股权激励持股计划存续期 4 年，自授予日后分 4 期根据考核指标完成情况解锁用于员工业绩考核奖励。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公司 2021 年第三次临时股东大会授权，公司于 2022 年 1 月 7 日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次激励计划的公允价值为 2022 年 1 月 7 日的收盘价 24.16 元/股
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司流通股市价

可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,634,306.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,634,306.59

其他说明：

根据公司《激励计划（草案）》相关规定，激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，若公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股、派息等影响公司股本总额或公司股票价格事项的，公司应对尚未解除限售的限制性股票的回购价格做相应的调整。根据公司2022年5月18日召开的2021年年度股东大会审议通过了《关于公司〈2021年利润分配预案〉的议案》，本次权益分派方案为：以公司现有总股本190,211,500股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金（含税），共计派发现金红利38,042,300.00元，股权登记日为2022年7月7日，除权除息日为2022年7月8日。2021年激励计划限制性股票的回购价格由11.69元/股调整为11.49元/股。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	6,393,352.00	
合计	6,393,352.00	

其他说明：无。

5、股份支付的修改、终止情况

公司2024年1月总经理办公会（2024）1号会议决议，修改第一类限制性股票激励计划2024年、2025年的考核指标与标准，最终按照完成比例兑现。将原目标销量调整为：2024年鸡产品数量：2.6亿羽，2025年鸡产品数量：2.8亿羽；将原利润按累计调整为：2024年净利润：4,000万元，2025年净利润：6,000万元。具体如下：

考核指标	修改前	修改后
鸡产品数量	2022年鸡产品销售量不低于21,000万羽； 2023年鸡产品销售量不低于25,000万羽； 2024年鸡产品销售量不低于30,000万羽； 2025年鸡产品销售量不低于35,000万羽。	2022年鸡产品销售量不低于21,000万羽； 2023年鸡产品销售量不低于25,000万羽； 2024年鸡产品销售量不低于26,000万羽； 2025年鸡产品销售量不低于28,000万羽。
净利润	2022年净利润不低于11,000万元；2022年-2023年累计净利润不低于23,000万元；2022年-2024年累计净利润不低于41,000万元；2022年-2025年累计净利润	2022年净利润不低于11,000万元；2022年-2023年累计净利润不低于23,000万元；2024年净利润4,000万元；2025年净利润6,000万元。

不低于 64,000 万元。

上述股份支付修改内容尚需提交公司股东大会审议。

6、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2023 年度本公司不存在需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2023 年度本公司不存在需披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,044,152.39	14,160,559.51
1 至 2 年	5,623,556.56	1,935,409.10
2 至 3 年	1,193,779.23	1,567,600.86
3 年以上	2,778,284.13	2,348,573.57
3 至 4 年	557,600.86	1,868,358.57
4 至 5 年	1,832,518.27	95,650.00
5 年以上	388,165.00	384,565.00
合计	36,639,772.31	20,012,143.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	334,320.00	0.91%	334,320.00	100.00%	0.00	334,320.00	1.67%	334,320.00	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,305,452.31	99.09%	1,893,684.99	5.22%	34,411,767.32	19,677,823.04	98.33%	1,124,664.64	5.72%	18,553,158.40
其中:										
账龄组合	20,348,730.60	55.54%	1,893,684.99	9.31%	18,455,045.61	14,001,467.96	69.97%	1,124,664.64	8.03%	12,876,803.32
其他组合	15,956,721.71	43.55%			15,956,721.71	5,676,355.08	28.36%			5,676,355.08
合计	36,639,772.31		2,228,004.99		34,411,767.32	20,012,143.04		1,458,984.64		18,553,158.40

按单项计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西世誉畜牧科技有限公司	334,320.00	334,320.00	334,320.00	334,320.00	100.00%	客户被列为失信人，预计款项收回可能性较小
合计	334,320.00	334,320.00	334,320.00	334,320.00		

按组合计提坏账准备：769,020.35 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	20,348,730.60	1,893,684.99	9.31%
其他组合	15,956,721.71		
合计	36,305,452.31	1,893,684.99	

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏	334,320.00					334,320.00

账准备					
按组合计提坏账准备	1,124,664.64	769,020.35			1,893,684.99
合计	1,458,984.64	769,020.35			2,228,004.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

本公司本年无重要金额的应收账款坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本公司本年不存在核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
宁夏鑫农沃宝肥业有限公司	5,064,682.91		5,064,682.91	13.82%	343,556.28
宁夏顺宝生态农牧有限公司	4,624,008.59		4,624,008.59	12.62%	138,720.26
正大蛋业（山东）有限公司	3,460,482.21		3,460,482.21	9.44%	
宁夏中农生态农业开发有限公司	2,831,296.04		2,831,296.04	7.73%	211,535.12
正大蛋业（上海）有限公司	2,377,064.75		2,377,064.75	6.49%	
合计	18,357,534.50		18,357,534.50	50.10%	693,811.66

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,511,100.33	2,066,399.29
合计	1,511,100.33	2,066,399.29

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借款及备用金	246,261.31	146,364.40
应向职工收取的各种垫付款项	737,549.30	677,752.92
应收的各种保证金、押金、定金	1,012,292.00	1,944,000.00
其他	220,725.76	16,418.63
合计	2,216,828.37	2,784,535.95

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,327,635.43	1,370,274.64
1至2年	149,931.63	675,000.00
2至3年		320,000.00
3年以上	739,261.31	419,261.31
3至4年	320,000.00	
5年以上	419,261.31	419,261.31
合计	2,216,828.37	2,784,535.95

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,216,828.37	100.00%	705,728.04	31.84%	1,511,100.33	2,784,535.95	100.00%	718,136.66	25.79%	2,066,399.29
其中：										
账龄组合	1,746,116.70	78.77%	705,728.04	40.42%	1,040,388.66	2,533,686.71	90.99%	718,136.66	38.24%	1,815,550.05
其他组合	470,711.67	21.23%			470,711.67	250,849.24	9.01%			250,849.24
合计	2,216,828.37	100.00%	705,728.04	31.84%	1,511,100.33	2,784,535.95		718,136.66		2,066,399.29

按组合计提坏账准备：-12,408.62元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄组合	1,746,116.70	705,728.04	40.42%
其他组合	470,711.67		
合计	2,216,828.37	705,728.04	

确定该组合依据的说明：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		718,136.66		718,136.66
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		-12,408.62		-12,408.62
2023年12月31日余额		705,728.04		705,728.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	718,136.66	-12,408.62				705,728.04
合计	718,136.66	-12,408.62				705,728.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
北京德青源农业科技股份有限公司	保证金	300,000.00	3-4年	13.45%	190,500.00
银川市西夏区启航保温材料经销	保证金	222,292.00	0-2年	9.97%	15,338.15

处					
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	零股清算款项	199,974.08	1年以内	8.97%	
青铜峡市树新林场	保证金	150,000.00	5年以上	6.73%	150,000.00
宁夏电力公司吴忠供电局	保证金	140,000.00	5年以上	6.28%	140,000.00
合计		1,012,266.08		45.40%	495,838.15

6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：无。

3、长期股权投资

单位：元

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	41,716,000.00		41,716,000.00	41,716,000.00		41,716,000.00
	0		0	0		0
合计	41,716,000.00		41,716,000.00	41,716,000.00		41,716,000.00
	0		0	0		0

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
兰考晓鸣禽业有限公司	38,716.00						38,716.00	
	0.00						0.00	
兰考晓鸣家禽研究院有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
	.00						.00	
合计	41,716,000.00						41,716,000.00	
	0.00						0.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	810,068,001.31	805,034,820.32	766,398,928.35	667,217,844.93
其他业务	456,809.39	90,185.47	368,784.04	69,381.02
合计	810,524,810.70	805,125,005.79	766,767,712.39	667,287,225.95

营业收入、营业成本的分解信息：

按销售渠道分类								
其中：								
经销商	257,841,365.44	245,567,964.61						
直销客户	552,683,445.26	559,557,041.18						
合计								

与履约义务相关的信息：无。

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		832.66
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	779,191.78	
合计	779,191.78	832.66

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-208,293.44	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,934,643.12	主要系收到与经营相关的政府补助减少所致。

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	779,191.78	主要系报告期内公司持有超过6个月的大额可转让存单利息增加所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,801,611.99	
合计	-5,296,070.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-19.97%	-0.83	-0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.29%	-0.80	-0.80