



正方农牧

NEEQ:835816

吉林正方农牧股份有限公司

JILIN ZHENG FANG GROUPING & HUSBANDRY
STOCK CO., LTD.



年度报告

2021

公司年度大事记



2021年7月20日，公司召开2020年年度股东大会。

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	25
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	33
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	110

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。

公司负责人苑世江、主管会计工作负责人马英敏及会计机构负责人（会计主管人员）王红静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会就非标准审计意见的说明：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度的财务报表出具的保留意见报告，其公允的反映了公司在 2021 年度的经营成果和财务状况，提示的经营风险是恰当的。关于持续经营能力方面，董事会将督促管理层积极采取有效措施促进公司稳定发展。

【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
1、内部控制风险：	公司已经建立了较为完善的内部控制制度，但是随着公司生产规模的扩大和业务的发展，将对公司的治理提出更高的要求。同时受公司管理人员及业务人员水平的制约，公司的内部控制制度有可能不能得到有效执行，从而影响公司持续、健康发展。

<p>2、产业政策、国家税收政策变化的风险:</p>	<p>公司所属行业为畜牧业,是国家重点扶持的国民经济基础产业,国家在财政、税收、融资等方面给予了畜牧业扶持政策。公司在产品增值税、企业所得税和国家财政补贴、金融扶持等方面享受诸多的优惠政策。如果国家因宏观经济的变化而调整对畜牧业的扶持政策,以及相关财政、金融、税收优惠等的法律、法规、政策发生变化,有可能导致公司的净利润受到影响,因此公司存在因相关产业政策、税收优惠政策变化导致净利润减少的风险。</p>
<p>3、人员和技术风险:</p>	<p>肥肝生产需要拥有核心养殖技术、专业养殖人才和管理人才。报告期内,公司拥有 24 人的技术开发团队及 1 个省级技术研发中心、1 个国家现代农业产业技术体系综合试验站,具有多项科研成果和专利。虽然公司核心技术人才稳定,且公司通过一些奖励机制积极调动员工的积极性,但在技术和人才的市场竞争中,如果出现核心技术人才和管理人才流失、养殖技术未能及时更新的情况,将会导致公司人员、技术无法满足扩张后的业务规模的风险。</p>
<p>4、偿债风险:</p>	<p>公司 2021 年 12 月 31 日资产负债率为 106.46%,流动比率为 0.25。公司流动比率偏低,与公司所处的行业特点有关,公司作为养殖企业投入大量的房屋建筑物、机器设备等固定资产,同时公司生产所需要的种鸭是在非流动性资产项下的生产性生物资产科目进行核算,造成非流动资产在资产中占比较高。公司资金主要来自于股东投入及银行借款,未来如果公司的资产流动性和盈利能力下降或资产负债管理不当,公司将面临一定的偿债风险。</p>
<p>5、公司划拨地及划拨地上的房产被征收的风险:</p>	<p>根据《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》第 47 条规定,公司所使用的位于吉林省辉南县杉松岗镇划拨地及划拨地上的房产存在无偿被收回或征收的风险。虽然辉南县住房和城乡建设局、辉南县村镇建设管理站、辉南县</p>

	<p>杉松岗镇社区管理服务中心共同出具说明：“本单位未接到关于正方农牧原‘一七厂’厂址所用厂房的拆迁通知，正方农牧在原‘一七厂’的所用厂房暂不会列入政府拆迁范围”，但仍存在因政府政策发生变化，公司划拨地及划拨地上的房产被征收的风险。</p>
6、疫情风险：	<p>我国以及周边国家和地区的动物疫情比较复杂，禽流感等一些重大动物疫情时有发生。虽然近年来随着我国疫病防控机制的建立和疫病防控能力的加强，大规模大范围爆发禽流感的概率降低，且公司自成立至今高度重视防疫工作，从未大规模发生传染疫情，但仍不排除未来国内再次大规模爆发禽流感等疫情并对整个行业造成负面影响的可能性。</p>
7、原材料价格波动风险	<p>公司生产的饲料的主要原材料为玉米和豆粕,玉米和豆粕的价格变动对公司成本影响较大。近年来,玉米、豆粕市场价格持续波动,如果玉米和豆粕等主要原材料价格上涨幅度较大,将对公司未来经营业绩产生影响。</p>
8、业绩波动的风险	<p>公司 2020 年度、2021 年度的净利润分别为-8,390.13 万元、-7,256.86 万元，公司近年来业绩波动较大，存在业绩波动的风险。</p>
9、持续经营能力存在重大不确定性的风险	<p>2021 年度，归属于挂牌公司股东的净利润为-72,568,616.35 元，累计未分配利润为-199,478,388.86 元；截至 2021 年 12 月 31 日，流动负债金额为 509,187,712.05 元，流动资产金额为 128,421,373.91 元；截至 2021 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 106.15%，公司持续经营能力存在重大不确定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期因公司持续经营能力存在重大不确定性，故增加该重大风险提示。</p>

释义

释义项目	指	释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司、本公司、正方农牧	指	吉林正方农牧股份有限公司
吉林省国资委	指	吉林省人民政府国有资产监督管理委员会
吉能集团	指	吉林省能源投资集团有限责任公司
报告期、本报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
股东大会	指	吉林正方农牧股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林正方农牧股份有限公司董事会
监事会	指	吉林正方农牧股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《吉林正方农牧股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《吉林正方农牧股份有限公司股东大会会议事规则》、 《吉林正方农牧股份有限公司董事会议事规则》、《吉林正方农牧股份有限公司监事会议事规则》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
关键管理人员、高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人
填饲	指	利用人工方法对动物喂养高能量饲料,使动物短期内迅速增肥,进而获得脂肪含量较高的胴体或肥肝产品。
肥肝	指	肉鸭的肝脏,鸭肥肝经过特殊烹调后风味极佳,是全球著名的佳肴
鸭雏	指	刚刚孵化出壳的幼小鸭
种鸭	指	饲养后用于繁育下一代鸭雏的鸭,按繁育的代次可分为原种鸭、祖代种鸭、父母代种鸭
五统一	指	公司统一供雏、统一供料、统一保健、统一回收、统一加工销售的生产模式
长白飞鸭	指	属间杂交新品种（栖鸭属的番鸭与河鸭属的北京鸭杂交培育而成）。
白条产品	指	毛鸭经打毛、全净膛后的产品
西装产品	指	白条去掉头、脖、爪、翅的产品
半片产品	指	西装产品分割为 1/2 的产品

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林正方农牧股份有限公司
英文名称及缩写	JILIN ZHENGFANG GROPPING HUSBANDRY STOCK CO.,LTD.
证券简称	正方农牧
证券代码	835816
法定代表人	苑世江

二、 联系方式

董事会秘书	马英敏
联系地址	吉林省梅河口市梅河东大街 3888 号
电话	0435-4362677
传真	0435-4362677
电子邮箱	1099355929@qq.com
公司网址	www.jlzfnm.com
办公地址	吉林省梅河口市梅河东大街 3888 号
邮政编码	135000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2021 年 4 月 28 日
挂牌时间	2016 年 2 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔（A）-畜牧业（A03）-家禽饲养（A032）-鸭的饲养（A0322）
主要业务	肥肝、优质鸭肉的生产、深加工及销售，饲料的生产及销售
主要产品与服务项目	长白飞鸭系列产品、维迪艾深加工等产品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,799,700
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为吉林省农牧科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吉林省国有资产监督管理委员会，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	91220581724865819B	否
注册地址	吉林省梅河口市梅河东大街 3888 号	否
注册资本	60,799,700.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张泾波	王慧妍
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 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	39,677,375.12	260,069,166.71	-84.74%
毛利率%	-49.68%	-2.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-72,568,616.35	-83,901,320.68	13.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-68,675,165.38	-83,569,887.67	17.82%
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）	-1,187.91%	-99.48%	-
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）	-1,124.17%	-99.08%	-
基本每股收益	-1.19	-1.38	13.77%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	490,642,359.46	523,385,512.98	-6.26%
负债总计	520,817,712.05	480,992,249.22	8.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	-30,175,352.59	42,393,263.76	-171.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.50	0.70	-171.43%
资产负债率%（母公司）	106.15%	91.90%	-
资产负债率%（合并）	106.15%	91.90%	-
流动比率	0.25	0.30	-
利息保障倍数	-2.51	-2.54	-

(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	-902,000.58	-4,566,842.34	80.25%
应收账款周转率	1.23	6.15	-
存货周转率	0.74	2.90	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.26%	-9.43%	-
营业收入增长率%	-84.74%	29.97%	-
净利润增长率%	13.51%	-1,754.04%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,799,700	60,799,700	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用√不适用

(七) 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	469,840.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,363,290.97
非经常性损益合计	-3,893,450.97
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-3,893,450.97

(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

1、会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第八届董事会第九次会议于 2022 年 4 月 25 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 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。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则导致的会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内，公司不存在会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

(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

公司是集水禽育种、规模化养殖、产品加工和销售为一体的生产、服务提供商，掌握鸭肥肝全产业链的生产关键技术，是农业产业化国家级重点龙头企业。公司拥有 24 人的技术开发团队，企业技术中心是省级技术研发中心和国家水禽技术研发中心通化综合试验站，具有多项科研成果和专利。

公司拥有自己销售队伍，有食材批发和商超两个销售渠道及互联网销售平台，目前效果逐渐显现。公司拥有维迪艾（著名商标），长白飞鸭（著名商标）两个品牌，主要产品有肥肝酱罐头系列产品，酱卤鸭肉系列产品，饲料和鸭雏等四个系列，产品销售也是公司的主要收入来源。国内客户群主要分布在一线城市及西南和东北地区，鸭苗主要销售区域分布在华南和华中地区。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

适用√不适用

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	<input type="checkbox"/> 是√否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是√否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是√否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是√否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是√否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是√否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是√否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	378,984.89	0.08%	1,754,958.08	0.34%	-78.40%
应收票据					
应收账款	25,201,036.28	5.14%	39,253,165.92	7.50%	-35.80%
存货	84,758,300.40	17.27%	76,764,245.16	14.67%	10.41%
投资性房地产	8,772,275.10	1.79%	8,926,482.04	1.71%	-1.73%
长期股权投资	11,810,862.03	2.41%	11,661,741.28	2.23%	1.28%
固定资产	243,049,226.19	49.54%	256,890,318.36	49.08%	-5.39%
在建工程	8,864,921.51	1.81%	17,729,843.03	3.39%	-50%
无形资产	59,608,414.86	12.15%	61,475,135.34	11.75%	-3.04%
商誉					
短期借款	164,450,000.00	33.52%	164,490,000.00	31.43%	-0.02%
长期借款			9,000,000.00	1.72%	-100%
其他应付款	107,884,908.02	21.99%	79,478,872.37	15.19%	35.74%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款：本期末应收账款余额较上期末减少 35.80%，主要是由于受疫追疫情影响，本期赊销减少，陈欠款清收较多。

其他应付款：本期末其他应付款余额较上期末增加 35.74%，主要是由于为满足日常生产经营所需资金，公司向控股股东拆借的资金有所增加。

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	39,677,375.12	-	260,069,166.71	-	-84.74%
营业成本	59,388,299.65	149.68%	266,168,607.30	102.35%	-77.69%
毛利率	-49.68%	-	-2.35%	-	-
销售费用	1,735,252.75	4.37%	4,159,293.32	1.60%	-58.28%
管理费用	25,620,005.38	64.57%	21,047,133.34	8.09%	21.73%
研发费用	2,493,455.90	6.28%	6,235,992.74	2.40%	-60.02%
财务费用	21,092,677.49	53.16%	23,019,390.88	8.85%	-8.37%
信用减值损失	-2,375,674.23	-5.99%	252,774.65	0.10%	-1,039.84%
资产减值损失	4,570,849.07	11.52%	-19,634,291.05	-7.55%	123.28%
其他收益	469,840	1.18%	3,519,462	1.35%	-86.65%
投资收益	149,120.75	0.38%	8,055.59	0.00%	1,751.15%
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%

收益					
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-68,205,325.38	-171.90%	-76,934,573.23	-29.58%	11.35%
营业外收入	240,314.60	0.61%	1,031,364.48	0.40%	-76.70%
营业外支出	4,603,605.57	11.60%	5,455,224.77	2.10%	-15.61%
净利润	-72,568,616.35	-182.90%	-83,901,320.68	-32.26%	13.51%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司营业收入较上年同期同比下降 84.74%，主要系受疫情影响，公司实行阶段性放假，导致本期营业收入下降幅度较大。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本较上年同期同比下降 77.69%，主要系受疫情影响，公司实行阶段性放假，销售量降低，销售收入下降，同时成本结转下降。

3、资产减值损失：报告期内，公司资产减值损失较上年同期同比增加 123.28%，主要系受市场行情影响，肥肝及冻品肉价格的回升，存货跌价准备金转回。

4、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失较上年同期同比下降 1,039.84%，主要系公司根据会计政策计提的资产减值损失较上期有所增加所致。

(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	38,011,681.27	257,993,119.82	-85.27%
其他业务收入	1,665,693.85	2,076,046.89	-19.77%
主营业务成本	57,400,269.48	263,537,535.31	-78.22%
其他业务成本	1,988,030.17	2,631,071.99	-24.44%

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%
肥肝	9,258,306.11	10,800,633.92	-16.66%	-85.43%	-86.46%	8.90%
冻品肉	13,764,585.71	26,129,287.70	-89.83%	-62.30%	-48.25%	-51.52%
深加工肝类	338,545.74	258,176.43	23.74%	-66.58%	-64.42%	-4.62%
深加工肉类	109,876.09	84,810.75	22.81%	-76.25%	-84.32%	39.74%
鸭雏	2,725,930.50	7,521,187.15	-175.91%	-83.63%	18.55%	-237.82%

鸭蛋	507,347.65	663,470.33	-30.77%	-5.44%	30.41%	-35.96%
饲料	5,884,419.32	5,979,866.49	-1.62%	-92.18%	-90.61%	-17.02%
鸭毛	1,223,817.43		100.00%	-69.56%		0%
毛鸭、淘汰鸭	4,198,852.72	5,962,836.70	-42.01%	-93.00%	-89.15%	-50.42%
其他业务	1,665,693.85	1,988,030.18	-19.35%	-19.77%	-24.44%	7.38%
合计	39,677,375.12	59,388,299.65	-49.68%	-84.74%	-77.13%	-49.83%

按区域分类分析：

□适用√不适用

收入构成变动的的原因：

本期营业收入较上年同期同比下降 84.74%，本期主要产品收入较上年同期均有不同幅度的下降，主要变动原因是受疫情影响，公司实行阶段性放假，导致产品产量降低，销售收入下降。

(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	梅河口吉佳特种鸭养殖专业合作社	6,068,599.62	15.29%	否
2	吉林省合鸭食品科技有限公司	2,646,670.08	6.67%	否
3	上海福晟商贸有限公司	2,268,180.66	5.72%	否
4	吴晓峰	2,152,095.57	5.42%	否
5	王晓东	1,964,822.60	4.95%	否
合计		15,100,368.53	38.05%	-

(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	梅河口吉佳特种鸭养殖专业合作社	23,780,253.42	41.86%	否
2	梅河口市德泰饲料有限公司	18,743,298.29	33.00%	否
3	梅河口市大地饲料有限责任公司	9,430,748.05	16.60%	否
4	国网吉林省电力有限公司	2,303,606.75	4.06%	否
5	吉林省电力有限公司通化供电公司	1,408,772.85	2.48%	否
合计		55,666,679.36	98.00%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-902,000.58	-4,566,842.34	80.25%

投资活动产生的现金流量净额	-3,201,966.46	-1,339,472.40	-139.05%
筹资活动产生的现金流量净额	3,697,425.51	5,638,221.27	-34.42%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期同比增加 80.25%，主要原因为公司实行阶段性放假，经营性支出减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期同比增加 139.05%，主要原因为公司购建固定资产支出的现金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期同比减少 34.42%，主要原因为上期偿还了一部分借款，本期利息费用支出的减少。

(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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
吉林省吉方投资有限公司	参股公司	自有资金投资	28,109,668.44	24,725,812.45	23,621,724.03	931,847.74	298,241.49

主要参股公司业务分析

□适用√不适用

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

公司是国家级龙头企业，是中国鸭肥肝产业的代表，今年由于疫情影响，员工实行阶段性放假，现已逐渐恢复生产，上级公司在资金上给了一定的扶持，为全面恢复生产，公司主要措施以划小核算单位，2022 年实行与各场签定经营责任奖，充分调动各场员工工作积极性，让员工提高责任心，多赚钱，公司

不亏钱，从饲料、种禽、孵化、放养、填饲环环相扣，从而降低成本，管控提效。

2021 年度，公司净利润为-72,568,616.35 元，累计未分配利润为-199,478,388.86 元；截至 2021 年 12 月 31 日，流动负债金额为 509,187,712.05 元，流动资产金额为 128,421,373.91 元，流动负债高于流动资产金额 380,766,338.14 元，资产负债率为 106.15%，股东权益为-30,175,352.59 元，这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对本公司持续经营情况，为扭转公司经营亏损的不利方面，公司在新的一年将主要采取的措施如下：

- (1) 继续积极与融资机构对接，寻求贷款，尽快融资到位，让公司全面恢复生产，进入良性轨道。
- (2) 继续扩大鸭肥肝和长白飞鸭的产销规模，提升产品市场占有率，扩大品牌知名度。
- (3) 继续延伸产业环节，即在原产业链基础上，提升熟食精深加工制品的比例，积极生产酱卤类、旅游类和商超产品，提升产品附加值。
- (4) 积极与当地政府沟通，盘活海龙和一座营养殖小区。
- (5) 与中国农科院联合，完成长白飞鸭新品种审定工作，占领种质资源制高点。
- (6) 加强信息化、自动化和可追溯化体系建设，提升产业的先进性、高效性。
- (7) 逐渐拓展海外市场，提升企业国际知名度，提升盈利能力。
- (8) 压缩机构，进一步扁平精干，机关人员下沉到生产一线。
- (9) 加强员工对企业的忠诚教育，发挥精神引领作用，提高员工对企业的归属感。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

（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，接受劳务	6,000,000.00	
2. 销售产品、商品，提供劳务	350,000,000.00	211,586.76
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	956,100,000.00	620,799,211.89

注：上述“4.其他”主要内容如下：①公司向母公司吉林省农牧科技有限公司拆借资金 15,965,533.70 元；②关联方为公司借款提供担保，担保金额合计 595,990,000.00 元；③公司应向母公司支付的借款利息 8,418,778.19 元，应向关联方吉林省吉煤融资担保有限责任公司支付的担保费 424,900.00 元。

(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	2015年3月30日	-	挂牌	土地使用用途的承诺	将按现有用途继续使用原“一七厂”划拨地及地上房产，不改变土地使用权证上所规定的用途	正在履行中
其他	2015年3月30日	-	挂牌	划拨地被征收的承诺	如正方农牧使用的划拨地被无偿征收，集团公司将从其具有合法处分权和使用权的土地中，选择一块能够满足正方农牧生产经营需要的土地作为新的厂址提供给正方农牧使用，确保正方农牧不会因此产生无法持续经营的风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月1日	-	挂牌	办理房产证的承诺	一旦公司一座营、山城镇、海龙镇三块土地的土地权证办理下来后，公司将立即办理上述土地上房产的房产证	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东吉林省农牧科技有限公司（资产重组前为吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司）及其母公司吉林省煤业集团有限公司出具了《避免同业竞争承诺	正在履行中

					函》。	
董监高	2015年3月30日	-	挂牌	规范减少关联交易的承诺	尽量避免与公司发生关联交易，如发生按相关制度严格执行。	正在履行中
董监高	2015年3月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免发生同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月30日	-	挂牌	税收、环保、产品质量承诺	避免发生违反税收、环境保护和产品质量等与之相关的违法违规情形。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，承诺事项如下：

1、关于“将按现有用途继续使用原“一七厂”划拨地及地上房产，不改变土地使用权证上所规定的用途”的承诺。

履行情况：报告期内，公司未违反该承诺事项，未改变该土地的使用用途。

2、关于吉林省煤业集团有限公司承诺的：“如正方农牧使用的划拨地被无偿征收，集团公司将从其具有合法处分权和使用权的土地中，选择一块能够满足正方农牧生产经营需要的土地作为新的厂址提供给正方农牧使用，确保正方农牧不会因此产生无法持续经营的风险”。

履行情况：报告期内未发生该土地被无偿征收的情况，吉林省煤业集团有限公司仍继续严格履行已披露的承诺事项。

3、公司及控股股东吉林省农牧科技有限公司出具的“一旦公司一座营、山城镇、海龙镇三块土地的土地权证办理下来后，公司将立即办理上述土地上房产的房产证”的承诺。

履行情况：报告期内，该三块土地权证正在办理中，但公司及吉林省农牧科技有限公司仍严格履行承诺，未有任何违背。

4、公司控股股东吉林省农牧科技有限公司及其母公司吉林省煤业集团有限公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，未违反该承诺，且该承诺持续有效。

5、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了关于《规范和减少关联交易的承诺函》。

履行情况：报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员未违反该承诺事项。

6、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了关于《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员未违反该承诺，且该承诺持续有效。

7、公司董事、监事及高级管理人员对公司税收、环境保护和产品质量等相关情况的承诺。

履行情况：报告期期间内，公司未发生违反税收、环境保护和产品质量等与之相关的违法违规情形，且该承诺持续有效。

(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
银行存款	货币资金	冻结	83,536.95	0.02%	因供应商起诉遭致法院司法程序冻结的银行存款
其他货币资金	货币资金	质押	266,000.00	0.05%	银行借款保证金
固定资产	非流动资产	查封	763,128.55	0.16%	因供应商起诉遭致法院司法程序查封的运输设备
总计	-	-	1,112,665.50	0.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司被供应商起诉导致公司银行账户被法院司法冻结，以及部分运输设备被查封。

(六) 自愿披露的其他事项

股东郑方国、郑楠、王天圣、曲艳波以个人所持股权质押给吉林省煤业集团有限公司，作为吉林省煤业集团有限公司为公司银行贷款提供担保的反担保（吉林省煤业集团有限公司现已更名为吉林省能源投资集团有限责任公司）。质押的股份合计 1,801.80 万股（其中郑方国 1,696.80 万股、郑楠 57.00 万股、王天圣 24.00 万股、曲艳波股份 24.00 万股）。

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	18,182,166	29.91%	0	18,182,166	29.91%
	其中：控股股东、实际控制人	12,299,766	20.23%	0	12,299,766	20.23%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,617,534	70.09%	0	42,617,534	70.09%
	其中：控股股东、实际控制人	24,599,534	40.46%	0	24,599,534	40.46%
	董事、监事、高管	570,000	0.94%	0	570,000	0.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,799,700	-	0	60,799,700	-
普通股股东人数						6

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	吉林省农牧科技有限公司	36,899,300	0	36,899,300	60.69%	24,599,534	12,299,766	0	0
2	郑方国	16,968,000	0	16,968,000	27.91%	16,968,000	0	16,968,000	0
3	吉林省国有资产经营管理有限责任公司	5,882,400	0	5,882,400	9.68%	0	5,882,400	0	0
4	郑楠	570,000	0	570,000	0.94%	570,000	0	570,000	0
5	曲艳波	240,000	0	240,000	0.39%	240,000	0	240,000	0

6	王天圣	240,000	0	240,000	0.39%	240,000	0	240,000	0
合计		60,799,700	0	60,799,700	100%	42,617,534	18,182,166	18,018,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

吉林省农牧科技有限公司与吉林省国有资产经营管理有限责任公司的实际控制人均为吉林省国有资产监督管理委员会，郑方国与郑楠系父子关系。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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	保证	建设银行通化支行	银行	40,850,000.00	2020年10月30日	2022年4月28日	4.75%
2	保证	建设银行通化支行	银行	45,850,000.00	2020年10月31日	2022年4月29日	4.75%
3	保证	建设银行通化支行	银行	49,850,000.00	2020年12月4日	2022年6月1日	4.75%
4	保证	建设银行通化支行	银行	7,910,000.00	2020年12月4日	2022年6月2日	4.75%
5	保证	公主岭农村商业银行	银行	19,990,000.00	2021年12月31日	2022年12月1日	7.00%
6	保证	长岭县农村信用合作社联社	银行	9,000,000.00	2020年3月31日	2022年3月30日	8.55%
7	保证	兴业银行委贷	银行	850,000.00	2013年1月22日	2016年1月21日	3.00%
8	保证	建设银行通化支行	银行	137,590,000.00	2014年4月30日	2022年4月25日	4.95%
合计	-	-	-	311,890,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用√不适用

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	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
苑世江	董事长、总经理	男	否	1964 年 10 月	2021 年 6 月 28 日	2024 年 6 月 27 日
张君	董事、副总经理	男	否	1968 年 5 月	2020 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 28 日
于德权	董事	男	否	1966 年 10 月	2021 年 11 月 20 日	2023 年 10 月 28 日
马健	董事	男	否	1981 年 1 月	2020 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 28 日
刘畅	董事	女	否	1976 年 7 月	2021 年 11 月 20 日	2023 年 10 月 28 日
闵微	董事、副总经理	女	否	1983 年 2 月	2021 年 11 月 20 日	2023 年 10 月 28 日
马英敏	董事、董事会秘书、财务总监	女	否	1974 年 6 月	2021 年 11 月 20 日	2023 年 10 月 28 日
丛良学	监事会主席	男	否	1966 年 2 月	2020 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 28 日
徐学峰	监事	男	否	1974 年 8 月	2020 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 28 日
刘国栋	监事	男	否	1978 年 3 月	2021 年 11 月 20 日	2023 年 10 月 28 日
李万龙	监事	男	否	1965 年 10 月	2020 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 28 日
徐乃权	监事	男	否	1969 年 4 月	2020 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 28 日
董事会人数:					7	
监事会人数:					5	
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:

报告期内，监事会主席丛良学先生担任控股股东吉林省农牧科技有限公司监事。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况：

√适用□不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑楠	董事长	离任	-	离职
张福君	董事、董事会秘书、总经理	离任	-	离职
苑世江	-	新任	董事长、总经理	任命
马英敏	财务总监	新任	董事、董事会秘书、财务总监	任命
金永海	董事	离任	-	离职
于德权	-	新任	董事	任命
胡耀辉	董事	离任	-	离职
刘畅	-	新任	董事	任命
宋玉荣	董事	离任	-	离职
王旭	副总经理	离任	-	离职
闵微	-	新任	董事、副总经理	任命
杨丽颖	监事	离任	-	离职
刘国栋	-	新任	监事	任命

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用□不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用√不适用

2、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：

苑世江，1986年10月至2005年3月，担任辽源矿务局梅河煤矿工人、宣传部宣传干事、记者站长、电视台支部书记、台长；2005年3月至2013年3月，担任辽源矿业(集团)有限责任公司新闻中心副主任、新闻中心主任、党支部书记、党委书记、纪委书记、工会主席；2013年3月至2014年6月，担任贵州坪子煤矿党委书记、纪委书记；2014年6月至2016年4月，担任东山宾馆经理、党支部书记、董事会办公室主任、总经理办公室主任、史志办主任；2016年4月至今，担任吉林省农牧科技有限公司副总经理；2016年6月至2018年10月，担任吉林正方农牧股份有限公司副总经理、总经理、党委书记、董事长；2018年10月至2021年5月，担任吉林省瀚邦项目工程公司总经理、党支部书记、董事长；2021年6月至今，担任吉林正方农牧股份有限公司党委书记、董事长、总经理。

马英敏，女，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2005年3月至2006年8

月，担任靖宇工业硅分公司财务经理；2006 年 8 月至 2012 年 3 月。担任吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司会计科长；2012 年 3 月至 2013 年 6 月，担任吉林卓越实业股份有限公司财务经理；2013 年 6 月至 2018 年 6 月，担任吉林卓越生物技术有限公司财务经理；2018 年 6 月 5 日至今，担任吉林正方农牧股份有限公司财务总监，2021 年 4 月至今担任吉林正方农牧股份有限公司董事会秘书，2021 年 11 月至今担任吉林正方农牧股份有限公司董事。

于德权，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1985-1988 杉松岗煤矿技工学校学生。1988 年至 1993 年，任杉松岗煤矿七井技术员；1993 年至 1995 年，任矿建公司技术员；1995 年至 1997 年，任杉松岗煤矿一井技术员；1997 年至 2004 年，任杉松岗煤矿通风处科员、副处长、处长；2004 年至 2011 年，任杉松岗矿业集团一矿副矿长、矿长；2011 年至 2013 年，任杉松岗矿业集团龙马煤矿矿长；2013 年至 2015 年，任杉松岗矿业集团通风部部长；2015 年至 2016 年，任杉松岗矿业集团一矿矿长；2016 年至 2019 年，任吉林省农牧科技有限公司项目部组长、副指挥；2019 年至今，任吉林省农牧科技有限公司战略投资部部长，2021 年 11 月至今担任吉林正方农牧股份有限公司董事。

刘畅，女，汉族，中共党员，1976 年 07 月 6 日出生，大学本科学历。2000 年 7 月至 2002 年 5 月，任卓越公司种鸡场技术员；2002 年 5 月至 2004 年 8 月，任卓越公司技术服务中心技术员；2004 年 8 月至 2008 年 12 月，任卓越公司中心化验室主任；2008 年 12 月至 2014 年 8 月，任卓越生物公司品管技术部经理；2014 年 8 月至 2017 年 11 月，任卓越公司安监部部长兼卓越生物公司品管部部长；2017 年 11 月至 2019 年 6 月，任吉林卓越生物技术有限公司总经理助理；2019 年 6 月至今，任卓越生物公司副总经理，2021 年 11 月至今担任吉林正方农牧股份有限公司董事。

闵微，女，本科学历，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 11 月至 2006 年 09 月，任辽宁大连大成（美食）有限公司车间品管员；2006 年 10 月至 2007 年 8 月，任吉林正方农牧股份有限公司品管部科员；2007 年 8 月至 2009 年 11 月，任吉林正方农牧股份有限公司屠宰厂车间主任；2009 年 11 月至 2013 年 6 月，任吉林正方农牧股份有限公司屠宰厂经理助理；2013 年 6 月至 2016 年 2 月，任吉林正方农牧股份有限公司品管部经理；2016 年 2 月至 2018 年 8 月，任吉林正方农牧股份有限公司屠宰厂厂长；2018 年 9 月至 2020 年 4 月，任长春瀚邦工程项目管理有限公司生产副总经理；2020 年 4 月至 2021 年 9 月，任长春瀚邦工程项目管理有限公司党支部副书记兼工会主席，2021 年 11 月至今担任吉林正方农牧股份有限公司董事、副总经理。

刘国栋，男，1978 年出生，大学学历。2000 年 6 月至 2002 年 12 月任复森海绵铁公司办公室

主任；2003 年 1 月至 2003 年 12 月，任卓越公司回笼科科长；2004 年 1 月至 2006 年 5 月，任复森海绵铁公司销售经理、办公室主任；2006 年 6 月至 2007 年 4 月，任杉矿集团公司党委书记兼工会干事；2007 年 5 月至 2007 年 9 月，任杉矿集团公司总经理办公室副主任；2007 年 10 月至 2009 年 2 月，任天宇海绵铁公司供销副总；2009 年 3 月至 2010 年 11 月，任杉矿集团公司董事会办公室副主任；2010 年 12 月至 2013 年 12 月，任杉矿集团公司综合办公室主任；2014 年 1 月至 2015 年 7 月，任杉矿集团公司职工董事、综合办公室主任；2015 年 8 月至 2018 年 7 月，任杉矿公司
 总经理助理、职工董事、综合办公室主任；2016 年 4 月至 2018 年 7 月，任吉林农牧科技公司综合办公室主任；2018 年 8 月至 2020 年 7 月，任吉林农牧科技公司总经理助理、综合办公室主任；2020 年 8 月至今，任吉林农牧科技公司总经理助理、纪委副书记、纪检监察部部长，2021 年至今担任吉林正方农牧股份有限公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备会计师以上专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超	否	

过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
--------------------	--	--

(六) 独立董事任职履职情况

适用√不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	59	0	16	43
生产人员	265	0	37	228
销售人员	35	0	25	10
技术人员	24	0	6	18
财务人员	8	0	1	7
后勤	24	0	5	19
员工总计	415	0	90	325

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	32	19
专科	37	29
专科以下	344	275
员工总计	415	325

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

员工薪酬政策依据当地政府最低薪资标准为基准，再结合具体岗位制定薪酬架构。

公司对员工开展多项执业技能培训。

公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用√不适用

三、 报告期后更新情况

适用√不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业管理和控制制度，规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司信息披露工作严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整地披露公司相关信息。

报告期内，公司未建立新的公司治理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，完善法人治理，保障公司健康持续发展。

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

公司治理机制可以给所有股东提供合适的保护和平等权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权

原则等，董事会在报告期内做到了认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》对纠纷解决机构、关联股东和董事回避制度、重大生产经营决策、投资决策及财务决策等内容做了明确规定。

报告期内，公司的重要人事变动、关系交易、银行贷款等重要事项均按有关规定履行了程序，并及时、准确、完整地披露相关信息。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2020年4月27日，公司召开第七届董事会第二十五次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定对公司章程进行了修订，上述议案经公司于2020年5月18日召开2019年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司于2020年5月20日在全国股转系统官（www.neeq.com.cn）披露的《吉林正方农牧股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-013）。

（二）三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第	否	

二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露		
---	--	--

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用√不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立。

(一) 业务独立情况

公司是集水禽育种、规模化养殖、产品加工和销售为一体的生产、服务提供商，掌握鸭肥肝全产业链的生产关键技术，是农业产业化国家级重点龙头企业。公司拥有 34 人的技术开发团队，企业技术中心是省级技术研发中心和国家水禽技术研发中心通化综合试验站，具有多项科研成果和专利。

公司拥有自己销售队伍，有食材批发和商超两个销售渠道及互联网销售平台，目前效果逐渐显现。公司拥有维迪艾（著名商标），长白飞鸭（著名商标）两个品牌，主要产品有肥肝酱罐头系列产品，酱卤鸭肉系列产品，饲料和鸭雏等四个系列，产品销售也是公司的主要收入来源。国内客户群主要分布在一线城市及西南和东北地区，鸭苗主要销售区域分布在华南和华中地区。公司业务独立。

(二) 资产独立性情况

公司通过整体变更设立，所有与生产经营相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更

过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的土地使用权和厂房、机器设备、商标、专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

（三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；财务负责人等管理人员均未在控股股东、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；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格独立；公司单独设立财务部，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司在人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显独立。

（四）财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《内部审计制度》和《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并依法独立纳税。公司财务独立。

（五）机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

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相关规定，进行公司财务核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，在日常财务工作中严格管理，强化实施,并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，公司围绕企业风险控制制度，始终强化风险意识，建立了相应的风险管控机制，在有效的分析市场风险、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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，截至报告期末，未出现重大差错。

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	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	勤信审字【2022】第 1209 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张泾波	王慧妍
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

勤信审字【2022】第 1209 号

吉林正方农牧股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了吉林正方农牧股份有限公司（以下简称正方农牧公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了正方农牧公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如本财务报表附注“二、2、持续经营”所述，正方农牧公司 2021 年度净利润为-72,568,616.35 元，累计未分配利润为-199,478,388.86 元；截至 2021 年 12 月 31 日，流动负债金额为 509,187,712.05 元，流动资产金额为 128,421,373.91 元，流动负债高于流动资产金额 380,766,338.14 元，资产负债率为 106.15%，股东权益为-30,175,352.59 元，这些事项表明存在可能导致对正方农牧公司持续经营能力产生重大疑虑的

重大不确定性。

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，我们独立于正方农牧公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

正方农牧公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法确定与所述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

正方农牧公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估正方农牧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正方农牧公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正方农牧公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

以下工作:

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

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 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, 就可能导致对正方农牧公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致正方农牧公司不能持续经营。

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

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。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 张泾波

二〇二二年四月二十五日

中国注册会计师: 王慧妍

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		378,984.89	1,754,958.08

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		25,201,036.28	39,253,165.92
应收款项融资			
预付款项		8,582,788.44	8,388,644.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		16,342.57	1,335,814.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		84,758,300.40	76,764,245.16
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		9,483,921.33	8,945,766.29
流动资产合计		128,421,373.91	136,442,594.78
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		11,810,862.03	11,661,741.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,772,275.10	8,926,482.04
固定资产		243,049,226.19	256,890,318.36
在建工程		8,864,921.51	17,729,843.03
生产性生物资产		28,945,175.40	28,598,053.38
油气资产			
使用权资产			
无形资产		59,608,414.86	61,475,135.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		170,110.46	245,715.02
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,000,000.00	1,415,629.75
非流动资产合计		362,220,985.55	386,942,918.20
资产总计		490,642,359.46	523,385,512.98

流动负债：			
短期借款		164,450,000.00	164,490,000.00
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		56,647,194.88	62,201,852.42
预收款项			
合同负债		11,452,500.88	4,165,282.30
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		19,754,311.95	10,436,639.81
应交税费		528,071.23	414,726.91
其他应付款		107,884,908.03	79,478,872.37
其中：应付利息		25,119,860.11	10,157,719.20
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		147,440,000.00	138,490,000.00
其他流动负债		1,030,725.08	374,875.41
流动负债合计		509,187,712.05	460,052,249.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			9,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,630,000.00	11,940,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,630,000.00	20,940,000.00
负债合计		520,817,712.05	480,992,249.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,799,700.00	60,799,700.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,500,821.25	104,500,821.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,002,515.02	4,002,515.02
一般风险准备			
未分配利润		-199,478,388.86	-126,909,772.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-30,175,352.59	42,393,263.76
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-30,175,352.59	42,393,263.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		490,642,359.46	523,385,512.98

法定代表人：苑世江

主管会计工作负责人：马英敏 会计机构负责人：王红静

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		39,677,375.12	260,069,166.71
其中：营业收入		39,677,375.12	260,069,166.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		110,696,836.09	321,149,741.13
其中：营业成本		59,388,299.65	266,168,607.30
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		367,144.92	519,323.55
销售费用		1,735,252.75	4,159,293.32
管理费用		25,620,005.38	21,047,133.34
研发费用		2,493,455.90	6,235,992.74
财务费用		21,092,677.49	23,019,390.88
其中：利息费用		20,665,628.81	23,005,156.85
利息收入		4,235.76	5,623.74

加：其他收益		469,840.00	3,519,462.00
投资收益（损失以“-”号填列）		149,120.75	8,055.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		149,120.75	8,055.59
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）		-2,375,674.23	252,774.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,570,849.07	-19,634,291.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-68,205,325.38	-76,934,573.23
加：营业外收入		240,314.60	1,031,364.48
减：营业外支出		4,603,605.57	5,455,224.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-72,568,616.35	-81,358,433.52
减：所得税费用			2,542,887.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-72,568,616.35	-83,901,320.68
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）		-72,568,616.35	-83,901,320.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-72,568,616.35	-83,901,320.68
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		-72,568,616.35	-83,901,320.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-72,568,616.35	-83,901,320.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.19	-1.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.19	-1.38

法定代表人：苑世江

主管会计工作负责人：马英敏 会计机构负责人：王红静

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		64,332,872.70	110,929,193.09
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			6,547.75
收到其他与经营活动有关的现金		742,817.90	13,152,019.16
经营活动现金流入小计		65,075,690.60	124,087,760.00
购买商品、接受劳务支付的现金		59,596,209.92	103,061,085.87
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		4,927,080.30	14,237,430.15
支付的各项税费		71,289.10	156,568.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,383,111.86	11,199,517.54

经营活动现金流出小计		65,977,691.18	128,654,602.34
经营活动产生的现金流量净额		-902,000.58	-4,566,842.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,201,966.46	1,339,472.40
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		3,201,966.46	1,339,472.40
投资活动产生的现金流量净额		-3,201,966.46	-1339472.40
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		19,990,000.00	28,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,690,813.41	25,334,700.73
筹资活动现金流入小计		29,680,813.41	54,324,700.73
偿还债务支付的现金		20,140,000.00	20,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,643,487.90	12,847,437.64
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		199,900.00	15,599,041.82
筹资活动现金流出小计		25,983,387.90	48,686,479.46
筹资活动产生的现金流量净额		3,697,425.51	5,638,221.27
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		-406,541.53	-268,093.47
加：期初现金及现金等价物余额		435,989.47	704,082.94
六、期末现金及现金等价物余额		29,447.94	435,989.47

法定代表人：苑世江

主管会计工作负责人：马英敏 会计机构负责人：王红静

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	60,799,700.00				104,500,821.25				4,002,515.02		-126,909,772.51		42,393,263.76
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	60,799,700.00				104,500,821.25				4,002,515.02		-126,909,772.51		42,393,263.76
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-72,568,616.35		-72,568,616.35
（一）综合收益总额											-72,568,616.35		-72,568,616.35
（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	60,799,700.00				104,500,821.25				4,002,515.02		-199,478,388.86	-30,175,352.59

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,799,700.00				104,500,821.25				4,002,515.02		-43,008,451.83		126,294,584.44
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	60,799,700.00				104,500,821.25				4,002,515.02		-43,008,451.83		126,294,584.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-83,901,320.68		-83,901,320.68
（一）综合收益总额											-83,901,320.68		-83,901,320.68
（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	60,799,700.00				104,500,821.25				4,002,515.02		-126,909,772.51		42,393,263.76

法定代表人：苑世江

主管会计工作负责人：马英敏 会计机构负责人：王红静

三、 财务报表附注

吉林正方农牧股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 企业注册地

吉林正方农牧股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2001 年 4 月 28 日在梅河口市注册成立，现位于吉林省梅河口市梅河东大街 3888 号。

2. 企业的业务性质

本公司主要从事生产销售速冻鸭、肥肝、长白飞鸭及精深加工系列产品。

3. 主要经营活动

企业属于畜牧业；从事畜禽养殖；畜禽屠宰；畜禽产品加工、畜禽疫病防治、野生动物养殖加工(白山雪雁系列产品)、饲料生产加工、肥料生产加工、销售、本公司产品及生产所需原辅材料进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4. 历史沿革

吉林正方农牧股份有限公司前身为吉林省正方农牧发展有限公司，系由吉林省杉松岗煤矿生产公司及郑剑峰、张子科、郑方国等 17 名自然人共同出资，于 2000 年 10 月 16 日由吉林省辉南县工商行政管理局批准登记设立的有限责任公司。

公司成立初注册资本为 158 万元，各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
吉林省杉松岗煤矿生产公司	30.00	18.987
郑剑峰	80.00	50.632
张子科	30.00	18.987
洪吉全	2.00	1.266
郑明高	2.00	1.266
王嗣伟	2.00	1.266
曲艳波	1.00	0.633
高本秋	1.00	0.633
李祝安	1.00	0.633
宋红江	1.00	0.633
糕立君	1.00	0.633
崔广生	1.00	0.633

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
朱国霞	1.00	0.633
郑方国	1.00	0.633
林玉臣	1.00	0.633
张福君	1.00	0.633
张伟	1.00	0.633
方海涛	1.00	0.633
合计	158.00	100.00

2001 年 4 月，张子科、郑明高、王嗣伟、宋红江、嵯立君、崔广生、张福君、张伟、方海涛等 9 名自然人股东将所持出资额 40 万元转让于股东洪吉全、曲艳波、朱国霞等 3 名自然人，其中：朱国霞受让出资额 20 万元、曲艳波受让出资额 19 万元、洪吉全受让出资额 1 万元。

2001 年 4 月 28 日，根据吉林正方农牧股份有限公司发起人协议、创立大会决议，吉林省正方农牧发展有限公司整体改组为股份有限公司。吉林省正方农牧发展有限公司经评估后的净资产为 272 万元，自然人郑方国对拟设立的股份有限公司新增投资 2,309 万元、自然人朱国霞新增投资 94 万元、自然人郑剑戈新增投资 125 万元，以上合计 2,800 万元；公司以吉林省杉松岗煤矿生产公司以及郑方国、郑剑峰、朱国霞、郑剑戈、曲艳波、洪吉权、林玉臣、高本秋、李祝安等 9 名自然人作为发起人，以上述出资 2,800 万元按 1: 1 的比例折合股本 2,800 万股，每股面值人民币 1 元。

设立股份有限公司后，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
郑方国	2,310.70	82.53
郑剑峰	137.80	4.92
朱国霞	130.20	4.65
郑剑戈	125.00	4.46
吉林省杉松岗煤矿生产公司	51.60	1.84
曲艳波	34.40	1.23
洪吉权	5.20	0.19
高本秋	1.70	0.06
林玉臣	1.70	0.06
李祝安	1.70	0.06
合计	2,800.00	100.00

2008 年 7 月 1 日，经股东大会决议，公司将注册资本自 2,800 万元增至 4,150 万元。股

东吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司（股东“吉林省杉松岗煤矿生产公司”名称变更）缴纳出资 4,711.50 万元，公司将其中的 1,350 万元计入股本，差额 3,361.50 万元计入资本公积。

2008 年 7 月 8 日，股东郑方国将其所持 2,310.70 万股中的 613.90 万股分别转让于自然人郑楠、张颖、王天圣、刘凤君、曲艳波，其中：郑楠受让 426.70 万股、张颖受让 80 万股、王天圣受让 60 万股、刘凤君受让 24 万股、曲艳波受让 23.20 万股；股东郑剑峰、朱国霞、郑剑戈、洪吉权、高本秋、林玉臣、李祝安分别将其所持有公司全部股份合计 403.30 万股转让于自然人郑楠。

公司增资及完成股权转让后，股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
郑方国	1,696.80	40.89
吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司	1,401.60	33.77
郑楠	830.00	20.00
张颖	80.00	1.93
王天圣	60.00	1.45
曲艳波	57.60	1.39
刘凤君	24.00	0.57
合计	4,150.00	100.00

2012 年 8 月 8 日，经股东大会决议，公司将注册资本自 4,150 万元增至 4,738.24 万元，新增注册资本 588.24 万元全部由吉林省国有资产管理公司以债转股方式缴纳。本公司对吉林省国有资产管理有限责任公司的债务为 2800 万元，按每股 4.76 元进行债转股，折合股份 588.24 万股。公司计入股本 588.24 万元，差额 2,211.76 万元计入资本公积。

2013 年 12 月，经股东大会决议，公司将注册资本自 4,738.24 万元增至 6,079.97 万元。股东吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司缴纳出资 5,863.36 万元，公司将其中的 1,341.73 万元计入股本，差额 4,521.63 万元计入资本公积。

2014 年 10 月 8 日，股东郑楠将所持本公司股份 773 万股、股东张颖将所持本公司股份 80.00 万股、股东王天圣将所持本公司股份 36.00 万股、股东刘凤君将所持本公司股份 24.00 万股、股东曲艳波将所持本公司股份 33.60 万股全部转让于股东吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司。

2017 年 1 月 13 日，股东吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司将所持本公司股份 3,689.93 万股全部转让于吉林省农牧科技有限公司。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
------	----------	---------

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
吉林省农牧科技有限公司	3,689.93	60.69
郑方国	1,696.80	27.91
吉林省国有资产管理集团有限公司	588.24	9.68
郑楠	57.00	0.94
曲艳波	24.00	0.39
王天圣	24.00	0.39
合计	6,079.97	100.00

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。根据本公司 2021 年财务报表显示，2021 年度净利润为-72,568,616.35 元，累计未分配利润为-199,478,388.86 元；截至 2021 年 12 月 31 日，流动负债金额为 509,187,712.05 元，流动资产金额为 128,421,373.91 元，流动负债高于流动资产金额 380,766,338.14 元，资产负债率为 106.15%，股东权益为-30,175,352.59 元，这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对本公司持续经营情况，为扭转公司经营亏损的不利方面，公司在新的一年将主要采取的措施如下：

（1）继续积极与融资机构对接，寻求贷款，尽快融资到位，让公司全面恢复生产，进入良性轨道。

（2）继续扩大鸭肥肝和长白飞鸭的产销规模，提升产品市场占有率，扩大品牌知名度。

（3）继续延伸产业环节，即在原产业链基础上，提升熟食精深加工制品的比例，积极

生产酱卤类、旅游类和商超产品，提升产品附加值。

- (4) 积极与当地政府沟通，盘活海龙和一座营养殖小区。
- (5) 与中国农科院联合，完成长白飞鸭新品种审定工作，占领种质资源制高点。
- (6) 加强信息化、自动化和可追溯化体系建设，提升产业的先进性、高效性。
- (7) 逐渐拓展海外市场，提升企业国际知名度，提升盈利能力。
- (8) 压缩机构，进一步扁平精干，机关人员下沉到生产一线。
- (9) 加强员工对企业的忠诚教育，发挥精神引领作用，提高员工对企业的归属感。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”、16、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10“长期股权投资”（2）②“权

益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、 金融工具

在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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业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。本公司对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。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本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,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他往来款项	其他业务组合
备用金及保证金组合	日常经常活动中应收取的保证金和备用金等应收款项。
政府补助组合	政府补助

9、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

12、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

15、 生物资产

生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。公司自行养殖或繁殖的消耗性生物资产的成本，按其在出栏前发生的饲料费、人工费和其他应分摊的间接费用等必要支出确定。消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括非成熟种禽及成熟产蛋种禽。生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性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。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等必要支出。

根据《企业会计准则第 5 号—生物资产》第二十四条规定：“生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定”。公司成熟产蛋种禽发生的饲养费、人工费等支出归集计入种蛋成本中核算。

根据生物资产准则要求及产蛋种禽生产特性，公司确定产蛋种禽折旧期为进入产蛋期开始，预计折旧计提期限为 40 周，其生命周期全程 65 周（1-25 周生长鸭体阶段，26-65 周为产蛋阶段），预计净残值为 30 元。计提折旧方法为在经济使用周期内按照产出能力计提折旧。

公司生产性生物资产的计提折旧期间、预计净残值率和月折旧率列示如下：

生产性生物资产类别	计提折旧期间（周）	预计净残值 （元）
种鸭	26-65	30.00

公司于资产负债表日判断生物资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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的，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损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予

摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

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

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

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。

19、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、 收入

本公司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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即

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

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售商品收入确认的具体标准：

公司销售商品，在按照合同约定将货物交付于购货方，并取得客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入的实现。

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

26、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第八届董事会第九次会议于 2022 年 4 月 25 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 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。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人

根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则导致的会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（3）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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）收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

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，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，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本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。

（4）长期资产减值准备

本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。本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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本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。本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。使用寿命是本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。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司为增值税一般纳税人，应税收入按9%和10%主要税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；另外，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的规定，农业生产者销售自产的农产品免征增值税，因此本公司生产加工的饲料、禽蛋、鸭雏免征增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。 税收优惠：根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品加工范围（试行）的通知》（财税【2008】149号）的规定，本公司从事家禽的饲养以及农产品的初级加工所得免征企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2021 年 1 月 1 日，年末指 2021 年 12 月 31 日，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，本年指 2021 年度，上年指 2020 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	29,179.14	435,643.77
银行存款	83,805.75	1,021,605.97
其他货币资金	266,000.00	266,000.00
合计	378,984.89	1,723,249.74
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	349,536.95	1,318,968.61

注：其他货币资金 266,000.00 元系银行借款保证金。

银行存款 83,536.95 元因供应商起诉遭致法院司法程序冻结，属于使用受限资产。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	17,823,231.26
1 至 2 年	8,690,036.70
2 至 3 年	42,245.12
3 至 4 年	112,756.50
4 至 5 年	27,595.48
5 年以上	7,670,653.87
小计	34,366,518.93
减：坏账准备	9,165,482.65
合计	25,201,036.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	34,366,518.93	100.00	9,165,482.65	26.67	25,201,036.28
其中：					
账龄分析法组合	34,366,518.93	100.00	9,165,482.65	26.67	25,201,036.28
合计	34,366,518.93	100.00	9,165,482.65	26.67	25,201,036.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	48,244,590.00	100.00	8,991,424.08	18.64	39,253,165.92
其中：					
账龄分析法组合	48,244,590.00	100.00	8,991,424.08	18.64	39,253,165.92
合计	48,244,590.00	100.00	8,991,424.08	18.64	39,253,165.92

①组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,823,231.26	534,696.94	3.00
1 至 2 年	8,690,036.70	869,003.67	10.00

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	42,245.12	12,673.54	30.00
3至4年	112,756.50	56,378.25	50.00
4至5年	27,595.48	22,076.38	80.00
5年以上	7,670,653.87	7,670,653.87	100.00
合计	34,366,518.93	9,165,482.65	26.67

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按照账龄计提	8,991,424.08	174,058.57				9,165,482.65
合计	8,991,424.08	174,058.57				9,165,482.65

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
梅河口吉佳特种鸭养殖专业合作社	25,140,286.83	73.15	1,335,857.16
锦江麦德龙现购自运有限公司	1,359,404.81	3.95	1,359,404.81
郑业杰	1,053,596.07	3.07	1,053,596.07
张赫	816,374.08	2.38	816,374.08
吉林省合鸭食品科技有限公司	735,264.31	2.14	22,057.93
合计	29,104,926.10	84.69	4,587,290.05

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	7,672,243.45	89.39	5,416,500.10	64.57
1至2年	593,068.13	6.91	1,320,466.71	15.74
2至3年	317,476.86	3.70	269,760.40	3.22
3年以上			1,381,917.18	16.47
合计	8,582,788.44	—	8,388,644.39	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,268,298.11 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 84.68%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,342.57	1,335,814.94
合计	16,342.57	1,335,814.94

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账龄	年末余额
1 年以内	16,848.01
3 至 4 年	279,451.40
4 至 5 年	27,807.10
5 年以上	2,218,793.76
小计	2,542,900.27
减：坏账准备	2,526,557.70
合计	16,342.57

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他往来款项	2,526,052.26	342,965.29
备用金及保证金组合	16,848.01	1,317,791.69
小计	2,542,900.27	1,660,756.98
减：坏账准备	2,526,557.70	324,942.04
合计	16,342.57	1,335,814.94

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	38,796.81	34,879.12	251,266.11	324,942.04
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			2,274,786.15	2,274,786.15
本年转回	38,291.37	34,879.12		73,170.49
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	505.44		2,526,052.26	2,526,557.70

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	324,942.04	2,274,786.15	73,170.49			2,526,557.70
合计	324,942.04	2,274,786.15	73,170.49			2,526,557.70

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
梅河口市博龙电器安装有限公司	往来款	300,000.00	5 年以上	11.80	300,000.00
梅河口市洪达建筑有限公司	往来款	300,000.00	5 年以上	11.80	300,000.00
胡耀辉	往来款	175,000.00	3-4 年 100,000.00 5 年以上 75,000.00	6.88	175,000.00
梅河口市宏宇建工集团有限公司	往来款	167,954.81	4-5 年 19,474.00 5 年以上 148,480.81	6.60	167,954.81
长春市益诚彩色钢瓦有限公司	往来款	163,290.00	5 年以上	6.42	163,290.00
合计	—	1,106,244.81	—	43.50	1,106,244.81

5、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,025,519.43		1,025,519.43
在产品			
库存商品	88,491,611.85	6,800,928.30	81,690,683.55
周转材料	2,042,097.42		2,042,097.42
合计	91,559,228.70	6,800,928.30	84,758,300.40

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,627,064.19		5,627,064.19
在产品	220,363.72		220,363.72
库存商品	88,957,738.63	20,236,698.89	68,721,039.74
周转材料	2,195,777.51		2,195,777.51
合计	97,000,944.05	20,236,698.89	76,764,245.16

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	20,236,698.89	-13,435,770.59				6,800,928.30
合计	20,236,698.89	-13,435,770.59				6,800,928.30

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	9,483,921.33	8,945,766.29
合计	9,483,921.33	8,945,766.29

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、联营企业						
吉林省吉方投资有限 公司	11,661,741.28			149,120.75		
合计	11,661,741.28			149,120.75		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
吉林省吉方投资有限 公司				11,810,862.03	
合计				11,810,862.03	

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	15,294,216.97	15,294,216.97
2、本年增加金额	587,700.00	587,700.00
(1) 固定资产转入	587,700.00	587,700.00
3、本年减少金额		
4、年末余额	15,881,916.97	15,881,916.97
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	6,367,734.93	6,367,734.93
2、本年增加金额	741,906.94	741,906.94
(1) 计提或摊销	490,665.19	490,665.19
(2) 固定资产转入	251,241.75	251,241.75
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,109,641.87	7,109,641.87
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	8,772,275.10	8,772,275.10
2、年初账面价值	8,926,482.04	8,926,482.04

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
固定资产	243,049,226.19	256,890,318.36
固定资产清理		
合计	243,049,226.19	256,890,318.36

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	344,979,376.00	56,837,798.48	6,554,650.50	1,400,760.01	409,772,584.99
2、本年增加金额	1,338,019.64	1,863,946.82			3,201,966.46
(1) 购置	1,338,019.64	1,863,946.82			3,201,966.46
3、本年减少金额	587,700.00				587,700.00
(1) 转入投资性房地产	587,700.00				587,700.00
4、年末余额	345,729,695.64	58,701,745.30	6,554,650.50	1,400,760.01	412,386,851.45
二、累计折旧					
1、年初余额	105,497,405.25	41,388,006.77	4,992,848.67	1,004,005.94	152,882,266.63
2、本年增加金额	13,856,396.22	2,328,106.61	384,245.32	137,852.23	16,706,600.38
(1) 计提	13,856,396.22	2,328,106.61	384,245.32	137,852.23	16,706,600.38
3、本年减少金额	251,241.75				251,241.75
(1) 转入投资性房地产	251,241.75				251,241.75
4、年末余额	119,102,559.72	43,716,113.38	5,377,093.99	1,141,858.17	169,337,625.26
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	226,627,135.92	14,985,631.92	1,177,556.51	258,901.84	243,049,226.19
2、年初账面价值	239,481,970.75	15,449,791.71	1,561,801.83	396,754.07	256,890,318.36

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	131,973,608.32	36,011,226.07		95,962,382.25	
机器设备	6,427,822.33	4,069,063.40		2,358,758.93	

运输工具	601,438.45	411,062.07	190,376.38
办公设备	44,360.46	39,481.90	4,878.56
合计	139,047,229.56	40,530,833.44	98,516,396.12

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	125,957,294.78	主要为鸭舍及构筑物

10、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	8,864,921.51	17,729,843.03
工程物资		
合计	8,864,921.51	17,729,843.03

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心	17,729,843.03	8,864,921.52	8,864,921.51	17,729,843.03		17,729,843.03
合计	17,729,843.03	8,864,921.52	8,864,921.51	17,729,843.03		17,729,843.03

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
研发中心	60,000,000.00	17,729,843.03				17,729,843.03
合计	60,000,000.00	17,729,843.03				17,729,843.03

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
研发中心	29.55	25.35%				自筹资金
合计	——	——				——

③ 本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
研发中心	8,864,921.52	项目停工
合计	8,864,921.52	

11、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式

项目类别	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、账面原值	44,675,777.51	39,403,797.18	41,595,722.37	42,483,852.32
其中：成熟种鸭	20,424,258.85	23,353,824.86	18,673,088.08	25,104,995.63
未成熟种鸭	24,251,518.66	16,049,972.32	22,922,634.29	17,378,856.69
二、累计折旧	16,077,724.13	3,007,331.24	5,546,378.45	13,538,676.92
其中：成熟种鸭	16,077,724.13	3,007,331.24	5,546,378.45	13,538,676.92
未成熟种鸭				
三、减值准备累计金额				
其中：成熟种鸭				
未成熟种鸭				
四、账面价值	28,598,053.38			28,945,175.40
其中：成熟种鸭	4,346,534.72	—	—	11,566,318.72
未成熟种鸭	24,251,518.66	—	—	17,378,856.68

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	31,000.00	78,275,945.70	78,306,945.70
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	31,000.00	78,275,945.70	78,306,945.70
二、累计摊销			
1、年初余额	31,000.00	16,800,810.36	16,831,810.36
2、本年增加金额		1,866,720.48	1,866,720.48
(1) 计提		1,866,720.48	1,866,720.48

项目	软件	土地使用权	合计
3、本年减少金额			
4、年末余额	31,000.00	18,667,530.84	18,698,530.84
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		59,608,414.86	59,608,414.86
2、年初账面价值		61,475,135.34	61,475,135.34

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宗地六一座营牧业小区	2,793,405.37	因环保原因未办妥
宗地七海龙牧业小区	4,140,608.69	因环保原因未办妥
宗地八山城镇牧业小区	3,305,338.06	因环保原因未办妥
合计	10,239,352.12	

13、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
爱鸭季长春旗舰店	245,715.02		75,604.56		170,110.46
合计	245,715.02		75,604.56		170,110.46

14、 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	1,000,000.00		1,000,000.00	1,415,629.75		1,415,629.75
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,415,629.75		1,415,629.75

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	164,450,000.00	164,490,000.00
合计	164,450,000.00	164,490,000.00

(2) 借款担保情况

①2019 年 10 月 15 日，公司从中国建设银行股份有限公司梅河口支行贷款 4,090.00 万元，借款到期日为 2020 年 10 月 14 日，借款利率均为 4.35%，借款方式为保证借款，担保人为吉林省农牧科技有限公司和吉林省能源投资集团有限责任公司；截至 2021 年 12 月 31 日，剩余贷款金额 4,085.00 万元，展期至 2022 年 4 月 28 日到期。

②2019 年 10 月 15 日，公司从中国建设银行股份有限公司梅河口支行贷款 4,590.00 万元，借款到期日为 2020 年 10 月 14 日，借款利率均为 4.35%，借款方式均为保证借款，担保人均均为吉林省农牧科技有限公司和吉林省能源投资集团有限责任公司；截至 2021 年 12 月 31 日，剩余贷款金额 4,585.00 万元，展期至 2022 年 4 月 29 日到期。

③2019 年 11 月 28 日，公司从中国建设银行股份有限公司梅河口支行贷款 4,990.00 万元，借款到期日为 2020 年 11 月 27 日，借款利率均为 4.35%，借款方式均为保证借款，担保人均均为吉林省农牧科技有限公司和吉林省能源投资集团有限责任公司；截至 2021 年 12 月 31 日，剩余贷款金额 4,985.00 万元，展期至 2022 年 6 月 1 日到期。

④2019 年 11 月 28 日，公司从中国建设银行股份有限公司梅河口支行贷款 795.00 万元，借款到期日为 2020 年 11 月 27 日，借款利率均为 4.35%，借款方式均为保证借款，担保人均均为吉林省农牧科技有限公司和吉林省能源投资集团有限责任公司；截至 2021 年 12 月 31 日，剩余贷款金额 791.00 万元，展期至 2022 年 6 月 2 日到期。

⑤2021 年 12 月 31 日，公司从吉林公主岭农村商业银行股份有限公司范家屯支行贷款 1,999.00 万元，借款到期日为 2022 年 12 月 1 日，借款利率为 5.84%，借款方式为保证借款，担保人为吉林省吉煤融资担保有限责任公司。

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	19,100,910.51	21,140,076.42
1 年以上	37,546,284.37	41,061,776.00
合计	56,647,194.88	62,201,852.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
青州富华农牧机械装备有限公司	3,697,109.55	未结算
辽源矿业集团建设工程有限公司	3,073,260.00	未结算
王法志	2,107,980.67	未结算
吉林省恒丰农牧有限公司	1,520,269.40	未结算
沈阳市雁荷商贸有限公司	1,302,668.30	未结算

中国建设银行股份有限公司吉林省分行	1,200,000.00	未结算
吉林省浩然环保科技有限公司	1,069,000.00	未结算
吉林绿泉环保技术有限公司	1,050,000.00	未结算
合计	15,020,287.92	

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	11,452,500.88	4,165,282.30
合计	11,452,500.88	4,165,282.30

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
上海福晟商贸有限公司	3,372,786.30	预收货款
黄爱蒲	3,027,522.94	预收货款
大连瀚林福贸易有限公司	1,462,667.97	预收货款
合计	7,862,977.21	——

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	10,436,639.81	13,307,477.46	4,866,181.13	18,877,936.14
二、离职后福利-设定提存计划		938,335.94	61,960.13	876,375.81
合计	10,436,639.81	14,245,813.40	4,928,141.26	19,754,311.95

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,431,639.81	11,387,163.44	3,539,434.57	18,279,368.68
2、职工福利费		1,247,784.77	1,247,784.77	
3、社会保险费		409,987.45	59,041.79	350,945.66
其中：医疗保险费		334,175.32	27,491.89	306,683.43
工伤保险费		47,620.36	3,358.13	44,262.23
生育保险费		28,191.77	28,191.77	
4、住房公积金		253,561.80	5,940.00	247,621.80
5、工会经费和职工教育经费	5,000.00	8,980.00	13,980.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,436,639.81	13,307,477.46	4,866,181.13	18,877,936.14

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		906,521.02	59,694.70	846,826.32
2、失业保险费		31,814.92	2,265.43	29,549.49
合计		938,335.94	61,960.13	876,375.81

19、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
房产税	225,986.49	75,328.83
代扣代缴个人所得税	216,862.90	215,801.94
土地使用税	49,372.20	16,457.40
印花税	35,742.87	107,031.97
营业税	95.36	95.36
城市维护建设税	6.65	6.65
教育费附加	4.76	4.76
合计	528,071.23	414,726.91

20、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	25,119,860.11	10,157,719.20
应付股利		
其他应付款	82,765,047.92	69,321,153.17
合计	107,884,908.03	79,478,872.37

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	6,259,067.71	3,149,713.95
长期借款利息	6,505,166.46	3,071,157.50
企业借款利息	12,355,625.94	3,936,847.75
合计	25,119,860.11	10,157,719.20

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
工程款	70,338.00	430,066.95
保证金	2,321,865.40	2,379,640.00
往来款	8,386,455.72	7,479,185.99
借款	71,292,963.15	57,904,549.03
押金	119,640.00	3,000.00
风险抵押金	258,150.32	531,688.48
其他	315,635.33	593,022.72
合计	82,765,047.92	69,321,153.17

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
吉林省农牧科技有限公司	49,461,243.32	未结算
吉林省能源投资集团有限责任公司	21,474,475.50	未结算
辉南农发办	4,433,040.00	未结算
吉林梅河口经济开发区管理委员会	2,900,000.00	未结算
杭州五洲羽绒制品有限公司-鸭毛定金	1,500,000.00	未结算
合计	79,768,758.82	

21、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、24）	147,440,000.00	138,490,000.00
合计	147,440,000.00	138,490,000.00

22、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,030,725.08	374,875.41
合计	1,030,725.08	374,875.41

23、 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	147,440,000.00	147,490,000.00

项目	年末余额	年初余额
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	147,440,000.00	138,490,000.00
合计		9,000,000.00

注：①2019年10月18日，公司从中国建设银行股份有限公司梅河口支行借款16,200.00万元，借款到期日为2021年10月26日，借款利率4.75%，借款方式为保证借款，担保人为吉林省能源投资集团有限责任公司和吉林省农牧科技有限公司。截至2021年12月31日，借款余额为13,759.00万元，展期至2022年4月25日到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

②2013年1月22日，公司从兴业银行股份有限公司长春分行委托借款350.00万元，借款于2016年1月21日到期。截至2021年12月31日，借款余额为85.00万元，该笔借款已经逾期，故调整至一年内到期的非流动负债。

③2020年03月31日，公司从长岭县农村信用合作联社贷款900.00万元，借款到期日为2022年03月30日，借款利率均为8.55%，借款方式均为保证借款，担保人为吉林省吉煤融资担保有限责任公司，重分类至一年内到期的非流动负债。

24、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	11,940,000.00		310,000.00	11,630,000.00	政府补助
合计	11,940,000.00		310,000.00	11,630,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
1. 长白飞鸭优质品种培育及产业化项目	1,599,999.98			66,666.67			1,533,333.31	与资产相关
2. 牧业小区建设	240,000.00			10,000.00			230,000.00	与资产相关
3. 长白飞鸭优质肉品深加工产业化项目	3,360,000.00			140,000.00			3,220,000.00	与资产相关
4. 畜牧业发展引导资金	2,240,000.02			93,333.33			2,146,666.69	与资产相关
5. 2018年正方农牧技术研发中心	980,000.00						980,000.00	与资产相关

建设专项							
6.省级重点产业发展专项	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
7.2018 年中央基建投资专项	2,520,000.00					2,520,000.00	与资产相关
合计	11,940,000.00			310,000.00		11,630,000.00	

25、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,799,700.00						60,799,700.00

26、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	100,134,404.40			100,134,404.40
其他资本公积	4,366,416.85			4,366,416.85
合计	104,500,821.25			104,500,821.25

27、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,002,515.02			4,002,515.02
合计	4,002,515.02			4,002,515.02

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

28、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-126,909,772.51	-43,008,451.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-126,909,772.51	-43,008,451.83
加：本年归属于母公司股东的净利润	-72,568,616.35	-83,901,320.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-199,478,388.86	-126,909,772.51

29、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,011,681.27	57,400,269.48	257,993,119.82	263,537,535.31
其他业务	1,665,693.85	1,988,030.17	2,076,046.89	2,631,071.99
合计	39,677,375.12	59,388,299.65	260,069,166.71	266,168,607.30

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型	39,677,375.12
其中：冻品肉	13,764,585.71
肥肝	9,258,306.11
深加工肝类	338,545.74
深加工肉类	109,876.09
鸭雏	2,725,930.50
鸭蛋	507,347.65
饲料	5,884,419.32
鸭毛	1,223,817.43
回笼毛鸭	4,198,852.72
药品	21,262.54
租金	1,061,946.90
其他	582,484.41
合计	39,677,375.12

(3) 履约义务的说明

详见“附注四、22、收入”。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,508,442.18 元，预计将于 2022 年度确认收入。

30、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	301,315.32	301,315.32
土地使用税	65,829.60	65,829.60
印花税		71,289.10
车船使用税		68,087.37

项目	本年发生额	上年发生额
水利建设基金		5,000.00
城市维护建设税		4,551.26
教育费附加		3,250.90
合计	367,144.92	519,323.55

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,330,868.79	2,513,239.08
运输费	193,053.95	762,341.30
车辆使用费	57,536.00	180,999.05
折旧费	48,275.24	65,433.73
差旅费	41,113.32	129,381.64
修理费	31,052.11	96,909.07
办公费	13,766.39	94,243.65
广告费、展览费	6,062.10	181,088.49
租赁费		2,830.20
其他	13,524.85	132,827.11
合计	1,735,252.75	4,159,293.32

32、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销费	15,350,448.15	9,799,034.32
职工薪酬	5,778,623.34	6,595,885.80
耗材	1,637,482.18	667,581.23
中介费	1,608,065.26	2,283,754.32
电费	370,262.73	453,972.19
车辆使用费	276,627.51	525,397.00
差旅费	68,258.84	75,484.10
业务招待费	59,524.40	67,395.62
办公费	45,335.46	63,243.95
修理费	43,961.48	129,450.16
其他	381,416.03	385,934.65
合计	25,620,005.38	21,047,133.34

33、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	1,199,671.42	4,857,947.77

项目	本年发生额	上年发生额
人员薪酬	1,231,380.28	826,269.35
其他	62,404.20	551,775.62
合计	2,493,455.90	6,235,992.74

34、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	20,665,628.81	23,005,156.85
减：利息收入	4,235.76	5,623.74
汇兑损益	-45.77	2,665.12
手续费	431,330.21	17,192.65
合计	21,092,677.49	23,019,390.88

35、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益	310,000.00	310,000.00
失业保险援企稳岗补贴	159,840.00	
农业支持保护补贴粮食适度规模经营项目		995,962.00
省级专项资金暨落实稳定一季度工业经济运行政策资金		900,000.00
优质鸭肥肝产业双创平台建设		500,000.00
国家科技创新基地能力（体系）能力建设专项		500,000.00
其他		313,500.00
合计	469,840.00	3,519,462.00

36、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	149,120.75	8,055.59
合计	149,120.75	8,055.59

37、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-174,058.57	577,716.69
其他应收款坏账损失	-2,201,615.66	-324,942.04
合计	-2,375,674.23	252,774.65

38、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	13,435,770.59	-19,634,291.05
在建工程减值损失	-8,864,921.52	

合计	4,570,849.07	-19,634,291.05
----	--------------	----------------

39、 营业外收入

项目	发生额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
疫情期间减免税	183,572.46	275,358.69	183,572.46
盘盈利得		701,919.72	
其他	56,742.14	54,086.07	56,742.14
合计	240,314.60	1,031,364.48	240,314.60

计入当期（年）损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本 费用	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成本 费用	
长白飞鸭优质品种培育 及产业化项目		66,666.67			66,666.67		与资产相关
牧业区建设		10,000.00			10,000.00		与资产相关
长白飞鸭优质肉品深加 工产业化项目		140,000.00			140,000.00		与资产相关
畜牧业发展引导资金		93,333.33			93,333.33		与资产相关
失业保险援企稳岗补贴		159,840.00					与收益相关
农业支持保护补贴粮食 适度规模经营项目					995,962.00		与收益相关
省级专项资金暨落实稳 定一季度工业经济运行 政策资金					900,000.00		与收益相关
优质鸭肥肝产业双创平 台建设					500,000.00		与收益相关
国家科技创新基地能力 （体系）能力建设专项					500,000.00		与收益相关
合计		469,840.00			3,205,962.00		

40、 营业外支出

项目	发生额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
鸭蛋、雏鸭等报废损失	3,351,975.71	4,424,273.89	3,351,975.71
赔偿金、违约金	1,162,177.95	927,298.91	1,162,177.95
罚款支出	5,000.00	4,449.75	5,000.00
对外捐赠		8,222.00	

项目	发生额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	84,451.91	90,980.22	84,451.91
合计	4,603,605.57	5,455,224.77	4,603,605.57

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		2,542,887.16
合计		2,542,887.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-72,568,616.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,142,154.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,882.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	18,135,271.15
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	522,000.00	11,152,771.00
政府补助	159,840.00	1,995,962.00
利息收入	4,235.76	3,286.16
其他	56,742.14	
合计	742,817.90	13,152,019.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的期间费用	1,166,896.25	3,114,472.06
往来款	154,000.00	
其他零星营业外支付	51,769.61	6,525,993.05

项目	本年发生额	上年发生额
支付个人备用金借款	10,446.00	1,559,052.43
合计	1,383,111.86	11,199,517.54

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
吉林省农牧科技有限公司（关联方资金）	9,690,813.41	
非关联方资金		25,334,700.73
合计	9,690,813.41	25,334,700.73

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付贷款担保费	199,900.00	
支付公司借款		15,599,041.82
合计	199,900.00	15,599,041.82

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-72,568,616.35	-83,901,320.68
加：资产减值准备	-4,570,849.07	19,634,291.05
信用减值损失	2,375,674.23	-252,774.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,204,596.81	22,234,911.27
无形资产摊销	1,866,720.48	1,866,720.48
长期待摊费用摊销	75,604.56	775,411.57
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）		
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）	20,665,628.81	23,005,156.84
投资损失（收益以“一”号填列）	-149,120.75	-8,055.59
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		2,542,887.16
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）	5,441,715.35	10,586,736.26
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	13,338,690.10	8,417,560.98

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,417,955.25	-9,468,367.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-902,000.58	-4,566,842.34
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：		
现金的年末余额	29,447.94	435,989.47
减：现金的年初余额	435,989.47	704,082.94
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-406,541.53	-268,093.47

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	29,447.94	435,989.47
其中：库存现金	29,179.14	435,643.77
可随时用于支付的银行存款	268.80	345.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	29,447.94	435,989.47
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		

44、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	349,536.95	银行借款保证金及因供应商起诉遭致法院司法程序冻结的银行存款
固定资产	763,128.55	因供应商起诉遭致法院司法程序查封的运输设备

项目	年末账面价值	受限原因
合计	1,112,665.50	

45、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	4,860.07	6.3757	30,986.35
其中：美元	4,860.07	6.3757	30,986.35
合同负债	10,073.72	6.3757	64,226.99
其中：美元	10,073.72	6.3757	64,226.99

46、 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
长白飞鸭优质品种培育及产业化项目	66,666.67	其他收益	66,666.67
牧业小区建设	10,000.00	其他收益	10,000.00
长白飞鸭优质肉品深加工产业化项目	140,000.00	其他收益	140,000.00
畜牧业发展引导资金	93,333.33	其他收益	93,333.33
失业保险援企稳岗补贴	159,840.00	其他收益	159,840.00

(2) 本年公司无政府补助退回的情况。

七、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
吉林省吉方投资有限公司	梅河口市	梅河口市	自有资金投资	50.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	吉林省吉方投资有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	24,715,533.87	28,094,453.14
非流动资产	10,278.58	15,215.30
资产合计	24,725,812.45	28,109,668.44

项目	吉林省吉方投资有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动负债	1,104,088.42	4,786,185.90
非流动负债		
负债合计	1,104,088.42	4,786,185.90
净资产	23,621,724.03	23,323,482.54
按持股比例计算的净资产份额	11,810,862.02	11,661,741.27
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	11,810,862.02	11,661,741.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	931,847.74	872,114.76
净利润	298,241.49	16,111.17
其他综合收益		
综合收益总额	298,241.49	16,111.17
收到的来自联营企业的股利		

2、重要的共同经营

无

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

2021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，具体包括：

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求

采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司客户资信状况正常，因此在本公司不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表附注六、2、应收账款”和“本财务报表附注六、4、其他应收款”。

2、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	164,450,000.00				164,450,000.00
应付账款	56,647,194.88				56,647,194.88
其他应付款	107,884,908.03				107,884,908.03
一年内到期的非流动负债	147,440,000.00				147,440,000.00
长期借款					

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	164,490,000.00				164,490,000.00

项目	2020 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	62,201,852.42				62,201,852.42
其他应付款	79,478,872.37				79,478,872.37
一年内到期的非流动负债	138,490,000.00				138,490,000.00
长期借款		9,000,000.00			9,000,000.00

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
吉林省农牧科技有限公司	辉南县	农、林、牧、渔业	20,000 万元	60.69	60.69

注：本公司的最终控制方是吉林省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、1、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林省能源投资集团有限责任公司	母公司的母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林省农牧科技有限公司销售分公司	同一最终控制人
吉林省吉煤融资担保有限责任公司	同一最终控制人
辽源矿业集团建设工程有限公司	同一最终控制人
吉林卓越实业股份有限公司	同一最终控制人
吉林省吉味佳餐饮有限公司	同一最终控制人
吉林卓越生物技术有限公司	同一最终控制人
吉林省煤业集团有限公司后勤服务中心	同一最终控制人
吉林东北煤炭工业环保研究有限公司	同一最终控制人
吉林省吉煤弘德国际贸易股份有限公司	同一最终控制人
长春瀚邦工程项目管理有限公司	同一最终控制人
吉林省鹅秀才老味食品有限公司	少数股东控制的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吉林省农牧科技有限公司销售分公司	出售商品	191,261.84	
吉林省能源投资集团有限责任公司	出售商品	20,324.92	
吉林省农牧科技有限公司	出售商品		51,514,335.00
吉林卓越实业股份有限公司	出售商品		95,927.54
吉林省吉味佳餐饮有限公司	出售商品		84,667.89
吉林卓越生物技术有限公司	出售商品		1,587.16
合计		211,586.76	51,696,517.59

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林省能源投资集团有限责任公司	283,500,000.00	2019年10月10日	2022年12月31日	否
吉林省农牧科技有限公司	283,500,000.00	2019年10月10日	2022年12月31日	否
吉林省吉煤融资担保有限责任公司	19,990,000.00	2021年12月31日	2022年12月01日	否
吉林省吉煤融资担保有限责任公司	9,000,000.00	2020年03月31日	2022年03月30日	否

注：上表中吉林省能源投资集团有限责任公司提供的 1.45 亿元担保借款存在反担保，反担保情况具体如下：股东郑方国、郑楠、王天圣、曲艳波以个人所持股权质押于吉林省能源投资集团有限责任公司，质押的股权合计 1,801.80 万股，其中：郑方国股份 1,696.80 万股、郑楠 57.00 万股、王天圣 24.00 万股、曲艳波 24.00 万股。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
吉林省农牧科技有限公司	15,965,533.70	2021 年 01 月 15 日	2021 年 12 月 31 日	
拆出：				
吉林省能源投资集团有限责任公司	2,025,524.50	2021 年 11 月 08 日	2021 年 12 月 02 日	
辽源矿业集团建设工程有限公司	99,414.62	2021 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	

(4) 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吉林省农牧科技有限公司	借款利息	8,418,778.19	6,979,741.21
吉林省吉煤融资担保有限责任公司	担保费	424,900.00	
合计		8,843,678.19	6,979,741.21

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
吉林省煤业集团有限公司后勤服务中心			6,252.50	
合计			6,252.50	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
辽源矿业集团建设工程有限公司	3,073,260.00	3,073,260.00
吉林东北煤炭工业环保研究有限公司	926,934.00	926,934.00
合计	4,000,194.00	4,000,194.00
其他应付款：		
吉林省农牧科技有限公司	49,461,243.32	33,495,709.62
吉林省能源投资集团有限责任公司	21,474,475.50	23,500,000.00
辽源矿业集团建设工程有限公司	537,188.66	636,603.28

项目名称	年末余额	年初余额
吉林省鹅秀才老味食品有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	71,972,907.48	58,132,312.90
合同负债：		
吉林省农牧科技有限公司销售分公司	69,331.81	
吉林省吉煤弘德国际贸易股份有限公司	4,707.34	
长春瀚邦工程项目管理有限公司	3,198.72	
合计	77,237.87	

7、关联方承诺

无

十、股份支付

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	469,840.00	

项目	金额	说明
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-4,363,290.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-3,893,450.97	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-3,893,450.97	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1,187.91	-1.19	-1.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1,124.17	-1.13	-1.13

吉林正方农牧股份有限公司

2022 年 4 月 25 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：

公司董事会办公室