



金 粮 股 份

NEEQ : 833562

山西金粮饲料股份有限公司

Shanxi Geoleo Feed Co.,Ltd.

年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



山西金粮饲料股份有限公司于 2021 年 5 月 28 日在公司会议室召开了《2020 年年度股东大会》。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 重大事件	17
第五节 股份变动、融资和利润分配	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节 财务会计报告	32
第九节 备查文件目录	89

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。

公司负责人李照亮、主管会计工作负责人李照亮及会计机构负责人（会计主管人员）范俊芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况和经营成果。非标准保留意见涉及事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

【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
公司停产涉及的风险	公司的销售客户为晋中市榆次区周边养殖场，受 2021 年河北地区新冠肺炎疫情影响，晋中市榆次区确诊河北籍新冠病例，导致原材料采购、产品销售严重受阻，亦大大增加采购成本。公司为管控成本费用，减少不必要的支出，减少公司亏损，缓解资金压力为积极配合政府疫情防控工作，公司决定于

	<p>2021 年 1 月 16 日起暂停生产活动。</p> <p>应对措施：在停产期间，公司于 2021 年 8 月 23 日与四川新希望六和农牧有限公司签订《工厂租赁合同》，这样有利于公司利用资产回收部分现金流，提高资产利用率，对公司现金流具有积极意义。</p> <p>本合同签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，本合同的履行预计对公司 2021 年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果会产生影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是。公司于 2021 年 1 月 16 日停产，故消除原材料价格波动风险、养殖业动物疫情风险。公司为提高资产利用率，于 2021 年 8 月 23 日与四川新希望六和农牧有限公司签订《工厂租赁合同》。本合同签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，本合同的履行预计对公司 2021 年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果会产生影响。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	山西金粮饲料股份有限公司
永成长青	指	山西永成长青粮油贸易有限公司
股东大会	指	山西金粮饲料股份有限公司股东大会
董事会	指	山西金粮饲料股份有限公司董事会
监事会	指	山西金粮饲料股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	山西金粮饲料股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	山西金粮饲料股份有限公司《股东大会议事规则》、 《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2021 年度
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西金粮饲料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Geoleo Feed Co.,Ltd.
	-
证券简称	金粮股份
证券代码	833562
法定代表人	李照亮

二、 联系方式

董事会秘书	杜艳君
联系地址	山西省晋中市榆次区东赵乡李塢村
电话	0354-2634231
传真	0354-2634443
电子邮箱	jisl@sns.com.cn
公司网址	www.geoleo.com.cn
办公地址	山西省晋中市榆次区东赵乡李塢村
邮政编码	030600
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	山西省晋中市榆次区东赵乡李塢村

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	2012年5月11日
挂牌时间	2015年9月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-13 农副产品加工业-132 饲料加工-1320 饲料加工
主要业务	鸡、猪饲料的研发、生产及销售,并为客户提供后续的养殖技术、疾病防治、养殖场建设规划等一系列服务。
主要产品与服务项目	鸡、猪饲料的研发、生产及销售,并为客户提供后续的养殖技术、疾病防治、养殖场建设规划等一系列服务。
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）	55,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为任永青
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任永青），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	91140700595334500H	否
注册地址	山西省晋中市榆次区东赵乡李塢村	否
注册资本	55,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西部证券			
会计师事务所	亚太（集团）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	王瑜军	耿吉明		
	1年	1年	-年	-年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001			

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	3,669,308.57	93,954,414.09	-96.09%
毛利率%	-4.30%	3.4%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,470,802.45	-22,455,995.52	89.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,476,802.25	-22,901,937.65	89.19%
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）	-4.86%	-35.48%	-
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）	-4.87%	-36.19%	-
基本每股收益	-0.04	-0.41	90.24%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	152,357,671.81	153,793,524.18	-0.93%
负债总计	102,772,867.40	101,737,917.32	1.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,584,804.41	52,055,606.86	-4.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.95	-4.75%
资产负债率%（母公司）	67.45%	66.15%	-
资产负债率%（合并）	67.45%	66.15%	-
流动比率	6.64	0.78	-
利息保障倍数	0.62	-2.65	-

(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	-2,568,304.04	-6,868,725.29	62.61%
应收账款周转率	0.05	1.26	-
存货周转率	1.69	42.06	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.93%	-13.18%	-
营业收入增长率%	-96.09%	75.98%	-
净利润增长率%	-89.00%	-83.47%	-

(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	55,000,000.00	55,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司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)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,999.74
非经常性损益合计	7,999.74
所得税影响数	1,999.94
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	5,999.80

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。报告期内，执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目不影响。

（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

公司是饲料生产经营企业，主要生产、销售猪饲料和鸡饲料，2021年积极响应国家政策要求，以产品安全，产品质量提升为主开展生产经营活动。年度未发生任何财产、质量及员工安全事故。在生产方面，公司自主研发高档乳猪饲料配方技术、优质蛋鸡的饲料配方技术，肉鸡料产品质量在同行业中料肉比指标优秀。在销售方面，公司制订总体营销计划，适应市场变化，及时调整市场策略，扩大品牌影响。依托公司所属集团的背景，以规模性养殖场销售为主。在品质控制方面，公司十分重视从原料到产品的质量检验，把品控的触角延伸到了原料厂家，从原料进厂前的品质考察到入厂后的化验检测都严格按照农业部《规范》进行，而且在生产后进行产品质量检验，在采购、生产的各个环节注重质量问题，并且建立了完善的追溯制度。报告期内，公司于2021年8月23日与四川新希望六和农牧有限公司签订《工厂租赁合同》，本合同签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，本合同预计对公司2021年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果会产生影响。

公司以先进的生产设备和优良的饲料配方技术为依托，生产绿色无公害的优良产品；精确把握下游客户（经销商、直接用户、养殖户）的需求，通过先进的检测设备对产品进行全程跟踪，进而及时改善饲料配方，保证产品质量，为客户创造价值。

公司与实际控制人任永青控制的其他企业形成了一个集“粮食产销+饲料生产+畜禽养殖+屠宰加工”为一体的全产业链集团，集团下有十余个肉鸡养殖小区，肉鸡养殖全部采用笼养模式，笼养规模在当地同行业位居首位。

报告期内，公司的商业模式由于签订《工厂租赁合同》亦发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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

具体变化情况说明：

公司2021年1月16日起暂停生产活动。

在停产期间，公司于2021年8月23日与四川新希望六和农牧有限公司签订《工厂租赁合同》，

出租位于晋中市榆次区东赵乡的公司所属饲料加工厂，包括工厂范围内全部土地、建筑物、构筑物、生产设备、供水、供电、通讯设备、污水处理、宿舍及食堂等生活设施等一切资产。

本合同签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，本合同的履行预计对公司 2021 年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果会产生影响。

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,879,304.02	1.23%	603,915.91	0.39%	211.19%
应收票据			-		
应收账款	63,192,948.12	41.48%	70,667,543.74	45.95%	-10.58%
存货	591,001.09	0.39%	1,326,175.87	0.86%	-55.44%
投资性房地产			-		
长期股权投资			-		
固定资产	58,839,573.12	38.62%	61,568,656.37	40.03%	-4.43%
在建工程	1,410,000.00	0.93%	1,462,500.00	0.95%	-3.59%
无形资产	12,425,754.09	8.16%	12,717,612.45	8.27%	-2.29%
商誉			-		
短期借款	0.00	0.00%	87,940,000.00	57.18%	-100.00%
长期借款	87,940,000.00	57.72%			

资产负债项目重大变动原因：

资产负债项目重大变动原因：

本期应收账款较上年同期下降 10.58%，主要是应收账款金额，已按会计准则计提坏账，2022 年已加大催款力度。

本期长期借款增加，主要为上期短期借款已转贷，期限为叁年。

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	3,669,308.57	-	93,954,414.09	-	-96.09%
营业成本	3,826,970.16	104.30%	90,760,061.10	96.60%	-95.78%
毛利率	-4.30%	-	3.4%	-	-
销售费用	21,491.38	0.59%	303,385.38	0.32%	-92.92%

管理费用	3,248,665.51	88.54%	2,683,142.48	2.86%	21.08%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
财务费用	6,322,920.84	172.32%	5,382,283.32	5.73%	17.48%
信用减值损失	5,768,460.92	157.21%	-13,132,896.05	-13.98%	143.92%
资产减值损失	957,528.22	26.10%	-1,788,204.84	-1.90%	153.55%
其他收益	690,769.45	18.83%	597,904.68	0.64%	15.53%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-20,128.44	-0.55%			
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-2,424,199.85	-66.07%	-19,618,241.64	-20.88%	87.64%
营业外收入	8,000.00	0.22%			
营业外支出	0.26	0.00%	3,315.17	0.00%	-99.99%
净利润	-2,470,802.45	-67.34%	-22,455,995.52	-23.90%	89.00%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上期下降96.09%，主要是我公司与2021年1月16日停产，2021年8月23日与山西新希望饲料有限公司签订租赁合同，截止目前公司处于对外出租状态。
- 2、本期营业成本较上期下降95.78%，主要是我公司与2021年1月16日停产，2021年8月23日与山西新希望饲料有限公司签订租赁合同，截止目前公司处于对外出租状态。
- 3、本期销售费用较上期下降92.92%，主要是我公司2021年1月16日停产，饲料停售，销售费用停止。
- 4、本期管理费用较上期增加21.08%，主要是我公司2021年1月16日停产，生产期间制造费用中的工资、折旧等费用因停产全部转入管理费用，故管理费用增加。
- 5、本期信用减值损失与上年度信用减值损失下降143.92%，主要因为应收账款难以及时收回，计提坏账7,897,007.01元，其他应收坏账本期转回13,665,467.93元，所以本期比上期减值损失下降143.92%。
- 6、本期资产减值损失与上年度资产减值损失下降153.55%，主要因为存货跌价转回957,528.22元。
- 7、本期营业利润增加87.64%，主要我公司其他应收坏账本期转回13,665,467.93元，存货跌价转回957,528.22元，信用减值与资产减值损失大额减少，营业利润增加。
- 8、本期净利润增加89%，主要是公司营业利润增加、影响本期净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,434,205.20	93,163,185.00	-98.46%
其他业务收入	2,235,103.37	791,229.09	182.48%
主营业务成本	1,796,422.92	90,167,024.84	-98.01%
其他业务成本	2,030,547.24	593,036.26	242.40%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
猪料	201,132.00	248,843.03	-23.72%	-95.30%	-93.68%	-31.66%
禽料	1,233,073.20	1,547,579.89	-25.51%	-98.61%	-98.21%	-28.50%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本年度主营收入大幅度降低主要原因为公司于2021年1月16日停产，停产后主营业务收入停止产生；2021年10月公司对外租赁，全年12个月房屋建筑物及设备租金共计3800000.00元，分摊到2021年10-12月其他业务收入含税金额为950000.00元。

(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	晋中市金地生物科技有限公司	1,054,440.80	73.52%	是
2	王夺喜	178,757.00	12.46%	否
3	寿阳县金景种禽养殖有限公司	178,632.40	12.46%	否
4	杜保元	22,375.00	1.56%	否
合计		1,434,205.20	100.00%	-

(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	农户（玉米）	501,620.00	67.11%	否
2	山西博行晟达商贸有限公司	153,461.11	20.53%	否
3	山西亿家主食食品有限公司	92,383.20	12.36%	否
合计		747,464.31	100.00%	-

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	-2,568,304.04	-6,868,725.29	62.61%
投资活动产生的现金流量净额	5,267,720.96	11,166,099.53	-52.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,424,028.81	-3,725,346.19	61.77%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动主要原因：公司本年经营活动产生的现金流量净额-2,568,304.04元,上期-6,868,725.29元.主要由于公司停产,经营活动产生的现金流入同比下降92.53%,经营活动产生的现金流出同比下降90.34%,流入下降比率大于流出下降比率,所以经营活动产生的现金流量净额与上年同期比增加。

2、投资活动产生的现金流量净额变动差异:公司本年投资活动产生的现金流量净额为5,267,720.96元,上年同期为11,166,099.53元,主要是公司本年度收回山西永成长青借款5,261,951.96元。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动差异:公司本年度筹资活动产生的现金流量净额为-1,424,028.81元,上年同期为-3,725,346.19元,主要是本年取得借款87,940,000.00元,现金偿还借款利息1,424,028.81元。

(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

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

公司的销售客户为晋中市榆次区周边养殖场,受2021年河北地区新冠肺炎疫情影响,晋中市榆次区确诊河北籍新冠病例,导致原材料采购、产品销售严重受阻,亦大大增加采购成本。公司为管控成本费用,减少不必要的支出,减少公司亏损,缓解资金压力为积极配合政府疫情防控工作,公司决定于2021年1月16日起暂停生产活动。

在停产期间,公司于2021年8月23日与四川新希望六和农牧有限公司签订《工厂租赁合同》,这样有利于公司利用资产回收部分现金流,提高资产利用率,对公司现金流具有积极意义。

本合同签订以后,租赁期限内公司不再进行生产经营,本合同的履行预计对公司2021年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果会产生影响。

公司盈利能力较弱,资金周转困难,按时偿还到期债务的风险较大。公司拟采取的改善措施的实施效果对公司持续经营能力的影响存在较大不确定性。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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.(七)

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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

		级管 理人 员									
山西永成长青粮油贸易有限公司	债务人与公司不存在关联关系	否	2019年2月11日	2020年2月10日	21,313,465.22	0	5,261,951.66	16,051,513.56	11.6%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	21,313,465.22		5,261,951.66	16,051,513.56	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

由于山西永成长青粮油贸易有限公司业务发展需要，经与公司协商拟延长借款期限，借款期限拟延长壹年至 2020 年 2 月 10 日。详见公司于 2019 年 1 月 24 日在股份转让系统披露的《山西金粮饲料股份有限公司关于延长对外借款期限的公告》（2019-005）。

截至资产负债表日永成长青公司尚未归还本公司本金及利息 16,051,513.56 元（其中：本金 11,564,225.22 元，利息 4,487,288.34 元）。截止报告日永成长青公司尚未归还本公司本金及利息 16,051,513.56 元（其中：本金 11,564,225.2 元，利息 4,487,288.31 元），本公司出借永成长青公司的借款由山西神农优聚食品有限公司提供连带责任担保。

山西永成长青粮油贸易有限公司原是我公司生产原料玉米的供应商，因业务发展需要资金周转，公司向其提供借款，取得投资收益，不存在资金挪用或资金占用风险。永成长青当前经营情况正常。2022 年公司 will 加大催款力度，督促其履行还款义务，争取 2022 年度全部清偿完毕。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	87,940,000.00	87,940,000.00
出售商品或提供劳务	1,062,823.28	1,062,823.28

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

出售商品和提供劳务的交易：公司发生关联交易 1,062,823.28 元，未达董事会、股东大会审议标准，已经董事长审批通过。

上述关联交易不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重

大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月17日	-	挂牌	其他承诺	公司董事、监事及高级管理人员作出的重要声明和承诺	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

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	12,838,598.32	8.43%	为贷款提供抵押担保
公司名下33245.49 m ² 的土地	无形资产	抵押	12,698,332.09	8.33%	为贷款提供抵押担保
总计	-	-	25,536,930.41	16.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因银行借款抵押的土地及机器设备在正常使用中，未对公司的正常生产经营造成影响。

(七) 自愿披露的其他事项

公司的销售客户为晋中市榆次区周边养殖场，受 2021 年河北地区新冠肺炎疫情影响，晋中市榆次区确诊河北籍新冠病例，导致原材料采购、产品销售严重受阻，亦大大增加采购成本。公司为管控成本费用，减少不必要的支出，减少公司亏损，缓解资金压力为积极配合政府疫情防控工作，公司决定于 2021 年 1 月 16 日起暂停生产活动。

在停产期间，公司于 2021 年 8 月 23 日与四川新希望六和农牧有限公司签订《工厂租赁合同》，这样有利于公司利用资产回收部分现金流，提高资产利用率，对公司现金流具有积极意义。

本合同签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，本合同的履行预计对公司 2021 年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果会产生影响。

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	39,837,500	72.43%	0	39,837,500	72.43%
	其中：控股股东、实际控制人	4,325,000	7.86%	0	4,325,000	7.86%
	董事、监事、高管	4,487,500	8.16%	0	4,487,500	8.16%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,162,500	27.57%	0	15,162,500	27.57%
	其中：控股股东、实际控制人	12,975,000	23.59%	0	12,975,000	23.59%
	董事、监事、高管	13,462,500	24.48%	0	13,462,500	24.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,000,000.00	-	0	55,000,000.00	-
普通股股东人数						14

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%	期末持有无限售股份数量	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	任永青	17,300,000	0	17,300,000	31.45%	12,975,000	4,325,000	0	0
2	北京建信恒石投资有限公司	9,697,000	0	9,697,000	17.63%	0	9,697,000	0	0
3	晋中市牧青贸易有限公司	5,304,000	0	5,304,000	9.64%	0	5,304,000	0	0
4	张俊德	4,200,000	0	4,200,000	7.64%	0	4,200,000	0	0
5	王世勤	4,181,000	0	4,181,000	7.60%	0	4,181,000	0	0
6	潘志宏	3,500,000	0	3,500,000	6.36%	0	3,500,000	0	0

7	北京联众同兴投资管理中心（有限合伙）	3,147,000	0	3,147,000	5.72%	1,700,000	1,447,000	0	0
8	贾广鑫	3,000,000	0	3,000,000	5.45%	0	3,000,000	0	0
9	王德珠	2,000,000	0	2,000,000	3.64%	0	2,000,000	0	2,000,000
10	张文海	1,000,000	0	1,000,000	1.82%	0	1,000,000	0	0
合计		53,329,000	0	53,329,000	96.95%	14,675,000	38,654,000	0	2,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，贾广鑫系公司控股股东、实际控制人任永青配偶的兄弟。

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	银行借款	山西榆次农村商业银行	银行	87,940,000.00	2021年7月6日	2024年6月30日	6%
合计	-	-	-	87,940,000.00	-	-	-

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
张晋泉	董事	男	否	1972年3月	2021年3月9日	-
李照亮	董事	男	否	1959年4月	2020年12月28日	-
李照亮	董事长	男	否	1959年4月	2020年12月29日	-
李照亮	总经理	男	否	1959年4月	2021年3月10日	-
张东峰	董事	男	否	1976年9月	2017年9月17日	-
郭伟	董事	男	否	1972年1月	2017年9月17日	-
杜艳君	董事、董事会 秘书	女	否	1985年1月	2017年9月17日	-
王翠萍	监事会主席、 监事	女	否	1969年4月	2017年9月17日	-
刘琴红	职工代表监 事	男	否	1976年4月	2020年11月6日	-
贾森慧	监事	男	否	1997年9月	2020年11月27日	-
范俊芳	财务负责人	女	否	1987年11月	2021年3月10日	-
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事任永青为公司控股股东、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

公司已于2020年11月30日在全国中小企业股份转让系统平台（www.neeq.com）指定信息披露平台披露《山西金粮饲料股份有限公司关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（2020-034）。

董事会、监事会延期换届选举不会影响公司正常运营。

(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
任永青	董事	离任	-	离职
张晋泉	-	新任	董事	任职
武会斌	总经理	离任	-	离职

李照亮	董事长、董事	新任	董事长、董事、总经理	任职
沈涛	财务负责人	离任	-	离职
范俊芳	-	新任	财务负责人	任职

(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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张晋泉	董事	0	0	0	0.00%	0	0
李照亮	总经理	0	0	0	0.00%	0	0
范俊芳	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

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：

张晋泉，男，1972年3月生，大学学历，无境外永久居留权。现任顾地科技股份有限公司监事会主席、阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司总经理助理；并曾任西山煤电集团多种经营总公司干部；山西海锐五金工业有限公司副总经理；晋中市金粮农业科技开发有限公司项目建设事业部总经理。

范俊芳，女，1987年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科，毕业于山西青年管理干部学院，资产评估专业。2010年1月至2012年1月任晋中航田丰田销售服务有限公司会计，2012年12月至2021年2月任晋中市金粮农业科技开发有限公司财务经理，2021年3月至今任山西金粮饲料股份有限公司财务负责人。

李照亮，男，1959年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，中共党员。曾在榆次市粮食局服务公司、榆次市粮油贸易公司、晋中市国家粮食储备库等国家粮食部门任职。曾任晋中市榆粮粮油贸易有限公司副总裁、晋中市金粮农业科技开发有限公司副总裁、顾地科技股份有限公司副总经理。

(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	否	-

的纪律处分，期限尚未届满		
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	财务负责人自 2010 年 1 月至今一直从事会计工作。
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过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	-

(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
管理人员	3			3
生产人员	22		21	1
技术人员	4		4	0
财务人员	2		1	1
销售人员	6		5	1
行政人员	5		4	1
员工总计	42		35	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	8	2
专科	17	2
专科以下	16	3
员工总计	42	7

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、本期比上期员工人数减少 35 人。

2、公司按照《劳动法》的规定与所有员工签订了劳动合同、按照劳动保障部门的规定比例缴纳社会保险费。

3、公司薪酬由基本工资、岗位工资、职务工资、工龄工资、绩效或提成等项目构成，公司将根据公司的经营状况、同类行业以及同类岗位的薪资标准依法制订并不定时修改薪酬管理制度。员工的薪资将与员工的职位、工作技能、从业经验、岗位职责和工作表现以及市场标准相符。员工工资不低于当地政府规定的最低工资标准。公司还在薪酬制度上实行绩效工资，提高和激励员工的工作热情；在员工福利待遇上除了享有国家规定的各项社保外，还为员工增加了补充商业医疗及带薪年假等多种福利。

4、公司本着“人尽其才、才尽其用、各尽所能、各司其职、各尽其责”的用人原则，并以充分发挥员工的智慧潜能为目标，务求将最合适的人才放在最合适的职位上，帮助员工与公司共同成长。

5、现在没有需公司承担费用的离退休职工。

6、为规范和促进培训工作持续、系统的进行，提高员工职业技能和素质，以达到公司与员工共同发展的目的，根据质量体系标准要求，按照公司员工培训管理办法的相关规定，对各部门员工进行培训。

(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

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，颁布了各项制度，如《总经理工作细则》、《董事会秘书》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《防范大股东及关联方占用资金管理制度》、《投资者关系管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司内部严格执行，确保了公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

截至报告期末，公司未建立新制度。公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统和中国证监会的相关规则。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。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，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

公司已制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序，进行决策。

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

公司分别于 2020 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十三次会议，2020 年 5 月 28 日召开 2019 年年度股东大会审议通过《修改〈公司章程〉》议案。具体内容详见 2020 年 4 月 28 日披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（2020-011）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 1 月 10 日发布的《关于做好实施等相关制度准备工作的通知》，为了提高公司治理水平，公司依据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对公司章程进行修订。

报告期内未对公司章程进行修订。

（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	2	6	2

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	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	否
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	否
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	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	否
股东大会是否实施过征集投票权	否	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	否	否

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

□适用 √不适用

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

√适用 □不适用

2021 年挂牌公司召开的股东大会 1 个议案被否决，0 个议案存在效力争议。具体情况如下：

公司于 2021 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《补充确认关联交易》（公告编号：2021-016）。经出席和授权出席本次股东大会有表决权股东审议，超过半数反对上述议案。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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 2021 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《证券法》《公司章程》、三会议事规则等要求。公司三会成员符合《公司法》、《证券法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

公司主营业务为猪、鸡饲料的生产及销售，并为客户提供后续的养殖技术、疾病防治、养殖场建设规划等一系列服务。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，公司业务独立。

2、资产独立

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

3、人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

4、公司财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

5、机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设销售部、采

购部、生产部、人力资源部、行政部、财务部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2015 年 3 月 1 日第一届董事会第三次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，详见公司于 2016 年 4 月 15 日于股转系统信息披露平台披露的《山西金粮饲料股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》(2016-007)。

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	亚会审字（2022）第 01610414 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2022 年 6 月 22 日			
	1 年	1 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01610414 号

山西金粮饲料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西金粮饲料股份有限公司（以下简称“金粮股份”）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相关财务报表附注。

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，公允反映了金粮股份公司 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

如财务报表附注六、2 所述，金粮股份公司应收账款年初账面余额 78,293,226.07 元，年末账面余额 78,715,637.46 元，我们对其大部分应收款项实施了函证、检查及与管理层沟通等必要的审计程序，截止财务报告报出日我们无法获取充分、适当的审计证据确定应收账款的真实性、可收回性以及预期信用损失计提的充分性。

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，我们独立于金粮股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续性经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，金粮股份 2021 年度净亏损 2,470,802.45.23,元，已连续四年大额亏损，且本公司 2021 年 2 月起无主营业务收入，截止报告日，本公司处于停产状态。2021 年 12 月 31 日银行借款余额 87,940,000.00 元，有到期无法归还风险

这些事项或情况，表明金粮股份盈利能力较弱，资金周转困难，按时偿还到期债务的风险较大。金粮股份虽已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

金粮股份管理层（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，我们无法就金粮股份公司应收账款的真实性、可收回性及预期信用损失计提的充分性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金粮股份的持续经营能力，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金粮股份、终止运营或别无其他现实的选择。

金粮股份治理层负责监督金粮股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金粮股份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金粮股份不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
王瑜军

中国注册会计师：
耿吉明

中国·北京

二〇二二年六月二十二日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	1,879,304.02	603,915.91
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	附注六、2	63,192,948.12	70,667,543.74
应收款项融资			
预付款项	附注六、3	214,425.45	214,384.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	13,007,731.67	4,614,424.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	591,001.09	1,326,175.87
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	附注六、6	82,856.25	4,232.70
流动资产合计		78,968,266.60	77,430,677.36
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	附注六、7	58,839,573.12	61,568,656.37
在建工程	附注六、8	1,410,000.00	1,462,500.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、9	12,425,754.09	12,717,612.45
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六、10		
其他非流动资产	附注六、11	714,078.00	614,078.00
非流动资产合计		73,389,405.21	76,362,846.82
资产总计		152,357,671.81	153,793,524.18
流动负债：			
短期借款	附注六、12	0.00	87,940,000.00
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	附注六、13	2,028,763.06	5,628,982.30
预收款项			
合同负债	附注六、14	2,735,812.72	6,963.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注六、15	338,504.87	1,038,947.90
应交税费	附注六、16	254,889.03	13,788.22
其他应付款	附注六、17	6,532,716.35	4,079,303.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,890,686.03	98,707,985.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注六、18	87,940,000.00	
应付债券			
其中：优先股		0	0
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注六、19	1,400,000.00	1,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六、20	1,542,181.37	1,629,931.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,882,181.37	3,029,931.77
负债合计		102,772,867.40	101,737,917.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、21	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	附注六、22	14,277,559.23	14,277,559.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、23	1,929,389.42	1,929,389.42
一般风险准备			
未分配利润	附注六、24	-21,622,144.24	-19,151,341.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		49,584,804.41	52,055,606.86
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		49,584,804.41	52,055,606.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		152,357,671.81	153,793,524.18

法定代表人：李照亮

主管会计工作负责人：李照亮

会计机构负责人：范俊芳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		3,669,308.57	93,954,414.09

其中：营业收入	附注六、25	3,669,308.57	93,954,414.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,490,138.57	99,249,459.52
其中：营业成本	附注六、25	3,826,970.16	90,760,061.10
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	附注六、26	70,090.68	120,587.24
销售费用	附注六、27	21,491.38	303,385.38
管理费用	附注六、28	3,248,665.51	2,683,142.48
研发费用		0	0
财务费用	附注六、29	6,322,920.84	5,382,283.32
其中：利息费用			5,382,021.28
利息收入			447.87
加：其他收益	附注六、30	690,769.45	597,904.68
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、31	5,768,460.92	-13,132,896.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、32	957,528.22	-1,788,204.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、33	-20,128.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,424,199.85	-19,618,241.64
加：营业外收入	附注六、34	8,000.00	
减：营业外支出	附注六、35	0.26	3,315.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,416,200.11	-19,621,556.81
减：所得税费用	附注六、36	54,602.34	2,834,438.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,470,802.45	-22,455,995.52
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）			
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）		-2,470,802.45	-22,455,995.52
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		-2,470,802.45	-22,455,995.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,470,802.45	-22,455,995.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.41

法定代表人：李照亮

主管会计工作负责人：李照亮

会计机构负责人：范俊芳

(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		391,932.87	86,166,983.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、37 (1)	6,085,389.66	620,149.94
经营活动现金流入小计		6,477,322.53	86,787,133.49
购买商品、接受劳务支付的现金		3,485,852.93	89,545,463.73
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		1,174,105.75	2,815,045.14
支付的各项税费		213,324.43	447,695.30
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、37 (2)	4,172,343.46	847,654.61
经营活动现金流出小计		9,045,626.57	93,655,858.78
经营活动产生的现金流量净额		-2,568,304.04	-6,868,725.29
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		50,000	
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	附注六、37 (3)	5,261,951.96	11,560,099.53
投资活动现金流入小计		5,311,951.96	11,560,099.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,231.00	394,000.00
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		44,231.00	394,000.00
投资活动产生的现金流量净额		5,267,720.96	11,166,099.53
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		175,880,000.00	87,940,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		175,880,000.00	87,940,000.00
偿还债务支付的现金		175,880,000.00	87,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,424,028.81	3,715,346.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		177,304,028.81	91,665,346.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,424,028.81	-3,725,346.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,275,388.11	572,028.05
加：期初现金及现金等价物余额		603,915.91	31,887.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,879,304.02	603,915.91

法定代表人：李照亮 主管会计工作负责人：李照亮 会计机构负责人：范俊芳

(四) 合并股东权益变动表

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	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		- 19,151,341.79		52,055,606.86
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	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		- 19,151,341.79		52,055,606.86
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-2,470,802.45		-2,470,802.45
(一) 综合收益总额											-2,470,802.45		-2,470,802.45
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													

(六) 其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		-	49584804.41
											21,622,144.24	

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	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		3,304,653.73		74,511,602.38
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	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		3,304,653.73		74,511,602.38
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-		-
(一) 综合收益总额											22,455,995.52		22,455,995.52
(二) 所有者投入和减少资 本											-		-
											22,455,995.52		22,455,995.52

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、本期末余额	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		- 19,151,341.79	52,055,606.86

法定代表人：李照亮

主管会计工作负责人：李照亮

会计机构负责人：范俊芳

三、财务报表附注

山西金粮饲料股份有限公司 2021年度财务报表附注

一、公司基本情况

山西金粮饲料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原晋中市金粮饲料加工有限公司（以下简称金粮饲料公司），金粮饲料公司系由晋中市金粮农业科技开发有限公司、任永明共同出资组建，于2012年5月11日在山西省晋中市工商行政管理局登记注册，总部位于山西省晋中市。公司现持有统一社会信用代码为91140700595334500H的《企业法人营业执照》，注册资本55,000,000.00元，股份总数55,000,000.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份15,162,500.00股；无限售条件的流通股份39,837,500.00股。公司股票已于2015年9月28日在全国中小企业股份系统挂牌交易。

本公司属饲料加工行业。经营范围：研发：浓缩饲料（畜禽）、配合饲料（畜禽），生产：浓缩饲料（畜禽）、配合饲料（畜禽），原材料收购。（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）。主要产品或提供的劳务：猪类、禽类饲料。

本财务报表业经公司2022年6月22日第二届董事会第二十七次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

（二）持续经营

本公司2021年度净亏损2,470,802.45元，已连续四年大额亏损，且本公司2021年2月起无主营业务收入，截止报告日，本公司处于停产状态。2021年12月31日银行借款余额87,940,000.00元，有到期无法归还风险。这些事项或情况，表明金粮股份盈利能力较弱，资金周转困难，按时偿还到期债务的风险较大。

针对上述情况，2021年8月23日本公司与承租方四川新希望六和农牧有限公司共同签署《工厂租赁合同》（以下简称本合同），出租内容包括工厂范围内全部土地、建筑物、构筑物、生产设备、供水、供电、通讯设备、污水处理、宿舍及食堂等生活设施等一切资产。租赁期限为5年，在公司停产期间，本合同的签订有利于公司利用资产回收部分现金流，提

高资产利用率，对公司现金流具有积极意义。本合同签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，预计对公司 2022 年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果会产生影响，亦可能导致公司主营业务发生变更。

同时公司将进一步加强应收账款催收管理，同时密切关注市场情况，积极寻求合作伙伴，通过更多合作模式来改善公司经营能力和偿债能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建

符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（八）金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：①收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据其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下三类：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及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

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

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

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；②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。

(3) 金融负债分类、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。

（4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融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。

（6）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。

（九）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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类应收款项准备的计提进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月		
7-12 个月	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	15.00	15.00
3—4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4—5 年（含 5 年）	50.00	50.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（2）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

（3）已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（4）预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果

而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的

增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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	10.00-50.00	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）使用权资产

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.承租人发生的初始直接费用；

4.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对本条第 4 项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括办公软件及研发工具软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。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。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 租赁负债

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

5.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（二十二）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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应

提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售猪饲料、禽饲料等产品。公司产品销售以产品交付给购货方，经购货方验收确认后确认销售收入。

（二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体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。

(2) 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。

(二十六) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十七) 租赁

2021年1月1日以后适用的会计政策：

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用

权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

(1) 融资租赁

本公司为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

2021 年 1 月 1 日以前适用的会计政策：

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

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

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

采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二) 税收优惠及批文

公司属于饲料加工企业，根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）规定，符合免征增值税条件。

五、重要会计政策、会计估计变更

(一) 会计政策变更

1、新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。报告期内，执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目不影响。

(二) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计没有变更。

六、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	10,321.89	15,253.02
银行存款	1,868,982.13	588,662.89
合 计	1,879,304.02	603,915.91

2. 应收账款

(1) 类别明细情况

种 类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	78,715,637.46	100.00	15,522,689.34	19.72	63,192,948.12
其中：按账龄组合	78,715,637.46	100.00	15,522,689.34	19.72	63,192,948.12
合 计	78,715,637.46	100.00	15,522,689.34	19.72	63,192,948.12

(续)

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	78,293,226.07	100.00	7,625,682.33	9.74	70,667,543.74
其中：按账龄组合	78,293,226.07	100.00	7,625,682.33	9.74	70,667,543.74
合 计	78,293,226.07	100.00	7,625,682.33	9.74	70,667,543.74

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	215,754.90		
7-12 个月	1,359,300.93	67,965.05	0.05
1-2 年 (含 2 年)	18,263,798.20	1,826,379.82	0.10
2-3 年 (含 3 年)	27,104,481.48	4,065,672.23	0.15
3-4 年 (含 4 年)	31,617,393.65	9,485,218.10	0.30
4-5 年 (含 5 年)	154,908.30	77,454.15	0.50
小 计	78,715,637.46	15,522,689.34	

(续)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	18,081,034.20		
7-12 个月	182,764.00	9,138.20	5.00
1-2 年 (含 2 年)	28,222,125.92	2,822,212.59	10.00
2-3 年 (含 3 年)	31,652,393.65	4,747,859.05	15.00
3-4 年 (含 4 年)	154,908.30	46,472.49	30.00
小 计	78,293,226.07	7,625,682.33	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,897,007.01 元。

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	款项性质	与本公司关系
寿阳县金科肉鸡养殖有限公司	14,866,416.18	18.89	货款	非关联方
晋中市金地生物科技有限公司	13,999,695.00	17.79	货款	关联方
寿阳县金景种禽养殖有限公司	9,885,360.40	12.546	货款	非关联方
寿阳县金璞肉鸡养殖有限公司	6,815,336.45	8.66	货款	非关联方
晋中市福堂牧业开发有限公司	6,510,074.76	8.27	货款	关联方
小 计	52,076,882.79	66.16		

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	年末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	24,237.01	11.30		24,237.01
1-2年	190,188.44	88.70		190,188.44
合 计	214,425.45	100		214,425.45

(续)

账 龄	年初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	214,384.79	100.00		214,384.79
合 计	214,384.79	100.00		214,384.79

(2) 预付款项前五名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
山西汇能恒信能源有限公司	137,166.94	63.97
晋中开发区忠建防水技术咨询服务部	52,943.50	24.69
国网山西省电力公司晋中供电公司	24,237.01	11.30
晋中市特种设备监督检验所	78.00	0.04
小 计	214,425.45	100.00

4. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	13,007,731.67	4,614,424.35
合 计	13,007,731.67	4,614,424.35

(1) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
员工备用金	31,016.00	31,659.00

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	1,000.00	2,000.00
代扣代缴社保及公积金	71,310.17	112,268.39
资金拆借	16,083,906.13	21,313,465.52
合 计	16,187,232.30	21,459,392.91

(2) 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）	
期初余额			16,844,968.56	16,844,968.56
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			13,665,467.93	13,665,467.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			3,179,500.63	3,179,500.63

(3) 其他应收款期末余额较大的情况

单位名称	款项性质或内容	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备年末余额
山西永成长青粮油贸易有限公司	借款	非关联方	16,051,513.56	99.16	3,168,663.09
小 计			16,051,513.56	99.16	3,168,663.09

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	807,006.29	726,305.66	80,700.63
库存商品	104,370.96	104,370.96	
低值易耗品	510,300.46		510,300.46
合 计	1,421,677.71	830,676.62	591,001.09

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,032,684.64	1,683,833.88	348,850.76
库存商品	569,528.63	104,370.96	465,157.67
低值易耗品	512,167.44		512,167.44
合 计	3,114,380.71	1,788,204.84	1,326,175.87

本公司报告期末存货不存在抵押、担保或其他受限制的情况。

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,683,833.88			957,528.22		726,305.66
库存商品	104,370.96					104,370.96
合 计	1,788,204.84			957,528.22		830,676.62

6. 其他流动资产

款项性质	年末余额	年初余额
预缴个人所得税	2,040.16	4,232.70
多缴税金	80,816.09	
合 计	82,856.25	4,232.70

7. 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	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	54,963,675.74	23,349,505.97	1,327,700.61	1,110,477.22	80,751,359.54
2.本期增加金额		105,000.00			105,000.00
(1) 购置					
(2) 在建工程转入		105,000.00			105,000.00
3.本期减少金额		66,000.00			66,000.00
(1) 处置或报废		66,000.00			66,000.00
4.期末余额	54,963,675.74	23,388,505.97	1,327,700.61	1,110,477.22	80,790,359.54
二、累计折旧					
1.年初余额	6,836,289.41	10,144,455.24	1,155,672.01	1,046,286.51	19,182,703.17
2.本期增加金额	1,057,112.39	1,599,580.30	105,643.56	5,747.00	2,768,083.25
(1) 计提	1,057,112.39	1,599,580.30	105,643.56	5,747.00	2,768,083.25
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废					
4.期末余额	7,893,401.80	11,744,035.54	1,261,315.57	1,052,033.51	21,950,786.42
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	47,070,273.94	11,644,470.43	66,385.04	58,443.71	58,839,573.12
2.期初账面价值	48,127,386.33	13,205,050.73	172,028.60	64,190.71	61,568,656.37

(2) 暂时闲置的固定资产

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截止 2021 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产账面价值为 58,839,573.12 元。

(5) 其他说明

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	2,791,198.73	房产局审批中
生产车间	8,057,802.53	房产局审批中
综合楼	2,452,749.49	房产局审批中
小计	13,301,750.75	

注 1：公司主要生产经营性厂房位于“榆次区东赵乡李塢村”，公司拥有该地的土地使用权，办理了土地使用权证，获得了“晋中市 2013 土批字第 51 号”建设用地批准书。2012 年 1 月 31 日，中共榆次区委办公室、榆次区人民政府办公室下发了“关于印发《榆次区 2012 年重点工程项目计划》的通知”【榆办发（2012）2 号】，经区委、政府研究，确定了 5 大类、56 项重点工程项目，其中，公司“年产 56 万吨饲料加工项目”为重点工程项目之一。2012 年 5 月，榆次区人民政府下发了“关于协调推进 2012 年全区工业重点项目的请示”【榆政发（2012）34 号】，公司“年产 56 万吨饲料加工项目”为榆次区政府确定的 2012 年 14 个成长性好、发展潜力大的‘高精尖’、‘短平快’项目之一，在政府督办下，公司积极响应政府号召，全力推进项目建设，因此厂房、行政办公楼及食堂在未办理建设审批手续

的情况下开工建设。

公司正在积极完善各项手续，目前进度：《建设工程规划许可证》、《实体检测》、《图审》、《施工许可证》2017年都已办理完毕，消防备案正在办理中。备案后按以下流程进行办理消防许可证、消防验收、规划验收、工程竣工验收、房产证等。公司正在积极办理相关手续。

注2：截止2021年12月31日，本公司将账面价值为12,698,332.09元（原值为14,865,497.55元）的土地使用权及账面价值为12,838,598.32元（原值为22,649,263.40元）的设备作为抵押物，取得87,940,000.00元人民币长期借款，期限36个月。

8. 在建工程

（1）明细情况

工程名称	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
新原粮库	1,410,000.00		1,410,000.00	1,410,000.00		1,410,000.00
蒸汽管道工程				52,500.00		52,500.00
合计	1,410,000.00		1,410,000.00	1,462,500.00		1,462,500.00

（2）增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例（%）
新原粮库	3,030,000.00	1,410,000.00				1,410,000.00	46.53
蒸汽管道工程	105,000.00	52,500.00	52,500.00	105,000.00			100.00
合计	3,135,000.00	1,462,500.00	52,500.00	105,000.00		1,410,000.00	

9. 无形资产

项目	土地使用权	合计
账面原值		
年初余额	14,592,919.55	14,592,919.55
本期增加金额		
本期减少金额		
年末余额	14,592,919.55	14,592,919.55
累计摊销		
年初余额	1,875,307.10	1,875,307.10
本期增加金额	291,858.36	291,858.36
本期减少金额		
年末余额	2,167,165.46	2,167,165.46
减值准备		
年初余额		
本期增加金额		

项 目	土地使用权	合计
本期减少金额		
年末余额		
账面价值		
年末余额	12,425,754.09	12,425,754.09
年初余额	12,717,612.45	12,717,612.45

10. 递延所得税资产

(1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

无。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
坏账准备	18,702,189.97	24,971,254.70
资产减值准备	830,676.62	1,788,204.84
合 计	19,532,866.59	26,759,459.54

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	年末余额	年初余额
2024 年	6,072,312.89	6,072,312.89
2025 年	4,754,228.76	4,754,228.76
2026 年	2,409,370.27	
合 计	13,235,911.92	10,826,541.65

11. 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
购置土地使用权前期费用	272,578.00	272,578.00
预付设备款	441,500.00	341,500.00
合 计	714,078.00	614,078.00

注：公司拟建场地位于晋中市榆次区东赵乡李塢村南部约 100m 处的潇河北岸二级阶地，总征面积 14,956.20 m²（合 22.43 亩）。所发生的前期费用为土地征地保障费、土地评估费和测绘费。

12. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		77,940,000.00
抵押借款		10,000,000.00

合 计	87,940,000.00
-----	---------------

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(3) 抵押情况

无。

13. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	80,986.00	210,242.09
应付材料款	632,498.73	4,166,794.48
应付工程款	858,545.73	69,869.56
应付服务费	46,732.60	65,012.00
质量保证金		707,064.17
购电动车费	410,000.00	410,000.00
合 计	2,028,763.06	5,628,982.30

(2) 应付账款前五名情况

项 目	年末余额	占应付账款余额比例 (%)	款项性质	与本公司关系
山西雅申新能源汽车销售有限公司	410,000.00	20.00	购电动车费	非关联方
北京科利民饲料技术有限公司	219,500.00	11.00	应付材料款	非关联方
山西环都建筑有限公司	150,199.97	7.00	应付工程款	非关联方
临城县富源石材加工厂	108,357.00	5.00	应付材料款	非关联方
山西平乐消防工程有限公司阳泉分公司	78,440.00	4.00	应付工程款	非关联方
小 计	966,496.97	47.00		

14. 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
货款	2,735,812.72	6,963.80
合 计	2,735,812.72	6,963.80

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	1,038,947.90	608,343.35	1,308,786.38	338,504.87
离职后福利—设定提存计划		70,376.52	70,376.52	
合 计	1,038,947.90	678,719.87	1,379,162.90	338,504.87

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴、补贴	1,038,947.90	608,343.35	1,308,786.38	338,504.87
社会保险费		33,419.90	30,241.70	
其中：医疗保险费		30,241.70	30,241.70	
工伤保险费		3,178.20	3,178.20	
小 计	1,038,947.90	641,763.25	1,342,206.28	338,504.87

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		67,522.56	67,522.56	
失业保险费		2,853.96	2,853.96	
小 计		70,376.52	70,376.52	

16. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	161,712.61	9,908.26
企业所得税	54,602.34	
城市维护建设税	5,662.76	99.08
教育费附加	2,426.41	297.25
地方教育费附加	1,617.61	198.17
资源税	866.00	1,498.00
印花税	4,397.00	1,022.10
土地使用税	23,604.30	
环境保护税		765.36
合 计	254,889.03	13,788.22

17. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	6,492,903.35	4,030,583.33
其他应付款	39,813.00	48,720.00
合 计	6,532,716.35	4,079,303.33

(1) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付暂收款	39,813.00	48,720.00
合 计	39,813.00	48,720.00

(2) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行贷款利息	6,492,903.35	4,030,583.33
合 计	6,492,903.35	4,030,583.33

18. 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	77,940,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	
合 计	87,940,000.00	

注 1：2021 年 6 月 30 日，本公司与山西榆次农村商业银行股份有限公司签订了总额为 8,794.00 万元的借款合同，借款期限 3 年。2021 年 6 月 30 日本公司使用借款 8,794.00 万元，其中 1,000.00 万元为抵押借款，7,794.00 万元为保证借款。借款期限：2021 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 29 日。

注 2：本公司期末长期借款中保证借款由晋中市申正贸易有限公司、山西盛农投资有限公司、晋中德御建材有限公司、任永青、任永明、郝建秀、贾晓云提供连带责任保证。

注 3：位于山西省榆次市东赵乡李塢村市的土地使用权（登记号码为：国用（2015）第 2300327 号、市国用（2015）第 2300328 号、市国用（2015）第 2300329 号、市国用（2015）第 2300139 号），面积分别：4454.16 m²、1019.78 m²、1189.24 m²、26582.31 m²，抵押担保金额为 8,794.00 万元。登记编号为 14072019000846 的固定资产动产抵押，抵押担保金额为 8,794.00 万元。

19. 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
专项应付款	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00

(1) 专项应付款明细情况

项 目	年末余额	年初余额
煤炭基金	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00

(2) 其他说明

根据晋中市财政局财建字【2013】97 号文件，本公司取得 2013 年煤炭可持续发展基金基建支出资金 140 万元，用于年产 56 万吨饲料生产线建设项目。该资金由山西省政府投资资产管理中心出资，本期投资由 2013 年 8 月 28 日至 2020 年 8 月 27 日止，到期收回。截止 2021 年 12 月 31 日，该资金尚未被收回。

20. 递延收益**(1) 递延收益明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,629,931.77	87,750.40		1,542,181.37	政府补贴款
合计	1,629,931.77	87,750.40		1,542,181.37	

(2) 涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
饲料加工项目扶持资金	1,352,065.10		56,350.40		1,295,714.70	与资产相关
水污染防治专项资金	186,666.67		20,000.00		166,666.67	与资产相关
锅炉补贴资金	91,200.00		11,400.00		79,800.00	与资产相关
合计	1,629,931.77		87,750.40		1,542,181.37	

21. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00						55,000,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	12,526,598.23			12,526,598.23
资本公积—其他	1,750,961.00			1,750,961.00
合计	14,277,559.23			14,277,559.23

注：根据公司《控股股东关于土地、房产事项的相关承诺》，任永青承诺罚款由自己承担 1,750,961.00 元，计入资本公积—其他。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	1,929,389.42			1,929,389.42
合计	1,929,389.42			1,929,389.42

24. 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	-19,151,341.79	3,304,653.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-19,151,341.79	3,304,653.73
加：本期净利润	-2,470,802.45	-22,455,995.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	年末余额	年初余额
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-21,622,144.24	-19,151,341.79

25. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,434,205.20	1,796,422.92	93,163,185.00	90,167,024.84
其他业务	2,235,103.37	2,030,547.24	791,229.09	593,036.26
合 计	3,669,308.57	3,826,970.16	93,954,414.09	90,760,061.10

(2) 产品销售情况

产品明细	主营业务收入	主营业务成本
猪料	201,132.00	248,843.03
禽料	1,233,073.20	1,547,579.89
合 计	1,434,205.20	1,796,422.92

项目明细	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	1,129,799.78	915,411.87
电费	156,229.24	98,911.85
原材料	949,074.35	1,019,223.52
合 计	2,235,103.37	2,030,547.24

(3) 销售前五名情况

客 户	销售货物名称	主营业务收入	所占比例 (%)
晋中市金地生物科技有限公司	销售饲料	1,054,440.80	73.52
王夺喜	销售饲料	178,757.00	12.46
寿阳县金景种禽养殖有限公司	销售饲料	178,632.40	12.46
杜保元	销售饲料	22,375.00	1.56
合 计		1,434,205.20	100.00

26. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税		57,554.00
土地使用税	47,208.60	47,208.60
资源税	1,736.00	9,346.00
环保税		2,629.04
教育费附加	5,271.50	1,474.80

地方教育费附加	3,514.34	983.21
车船税	900.00	900.00
城建税	11,460.24	491.59
合 计	70,090.68	120,587.24

27. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,491.38	301,885.44
办公费		1,166.60
折旧费		183.34
通讯费		150.00
合 计	21,491.38	303,385.38

28. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	1,870,539.91	1,030,241.99
职工薪酬	549,055.99	854,815.69
办公费	24,544.65	332,197.41
无形资产摊销	163,881.45	218,508.60
水电费	237,739.65	98,124.54
修理费	1,760.00	46,870.00
车辆费用	4,152.00	38,574.01
咨询服务费	312,158.00	30,000.00
残保金	68,044.85	25,945.24
业务招待费	4,268.00	6,444.00
通讯费		1,100.00
差旅费		321.00
培训费	960.00	
印花税	8,701.01	
其他	2,860.00	
合 计	3,248,665.51	2,683,142.48

29. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	6,327,990.68	5,382,021.28
减：利息收入	2,369.84	447.87
银行手续费	650.00	709.91
现金折扣	-3,350.00	
合 计	6,322,920.84	5,382,283.32

30. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
政府补贴	687,750.40	581,083.77
稳岗补贴	2,933.00	16,539.75
个税返还	86.05	281.16
合 计	690,769.45	597,904.68

(2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
榆次区农村农业局 2020 年扶持龙头企业（产业化联合体扶持资金）	600,000.00	与收益相关
金粮饲料加工项目扶持资金	56,350.40	与资产相关
水污染防治专项资金	20,000.00	与资产相关
锅炉补贴资金	687,750.40	与资产相关
小 计	687,750.40	

31. 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-7,897,007.01	-2,882,803.37
其他应收款坏账损失	13,665,467.93	-10,250,092.68
合 计	5,768,460.92	-13,132,896.05

32. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	957,528.22	-1,788,204.84
合 计	957,528.22	-1,788,204.84

33. 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	-20,128.44	
合 计	-20,128.44	

34. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
其他	8,000.00	
合 计	8,000.00	

35. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
原材料标签报废		3,315.17
罚款支出	0.26	

合 计	0.26	3,315.17
-----	------	----------

36. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	55,882.93	2,834,438.71
合 计	55,882.93	2,834,438.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	-2,416,200.11	-20,122,160.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-604,050.03	-4,905,389.20
调整以前期间所得税的影响	54,602.34	
非应税收入的影响		-14,087.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,707.46	644.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	602,342.57	7,753,271.12
所得税费用	54,602.34	2,834,438.71

37. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	602,933.00	619,420.91
利息收入	2,369.84	447.87
个税返还	86.05	281.16
其他收入	5,480,000.77	
合 计	6,085,389.66	620,149.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	2,566,212.65	212,770.01
付现费用	1,606,130.81	634,884.60
合 计	4,172,343.46	847,654.61

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息及本金	5,261,951.96	11,560,099.53
合 计	5,261,951.96	11,560,099.53

(4) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		

项 目	本期金额	上期金额
净利润	-2,470,802.45	-22,455,995.52
加：信用减值损失	5,768,460.92	13,132,896.05
资产减值损失	957,528.22	1,788,204.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,768,083.25	2,770,430.53
无形资产摊销	291,858.36	291,858.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	20,128.44	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,326,270.84	5,382,021.28
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		2,834,438.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,692,703.00	-1,913,067.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	880,277.32	5,064,765.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,802,811.94	-14,105,777.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,568,304.04	-7,210,225.29
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,879,304.02	603,915.91
减：现金的期初余额	603,915.91	31,887.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,275,388.11	572,028.05
现金及现金等价物的构成		
项 目	年末数	年初数
1) 现金	1,879,304.02	603,915.91
其中：库存现金	10,321.89	15,253.02
可随时用于支付的银行存款	1,868,982.13	588,662.89
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	年末数	年初数
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,879,304.02	603,915.91

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

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。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

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。

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。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 66.16%（2020 年 12 月 31 日：67.09%）源于前五大客户。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。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收备用金借款、保证金和押金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	年末余额				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	215,754.90				215,754.90
其他应收款					
小 计	215,754.90				215,754.90

（续）

项 目	年初余额				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	18,081,034.20	173,625.80	25,399,913.33	27,012,970.41	70,667,543.74
其他应收款	143,927.39	943,996.07	3,524,500.89	2,000.00	4,614,424.35
小 计	18,224,961.59	1,117,621.87	28,924,414.22	27,014,970.41	75,281,968.09

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	87,940,000.00	87,940,000.00		87,940,000.00	
应付账款	2,028,763.06	2,028,763.06	32,500.00	730,768.68	1,265,494.38
其他应付款	6,532,716.35	6,532,716.35	6,492,903.35	24,795.00	15,018.00
小 计	96,501,479.41	96,501,479.41	6,525,403.35	88,695,563.68	1,280,512.38

(续)

项 目	年初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	87,940,000.00	87,940,000.00	87,940,000.00		
应付账款	5,628,982.30	5,628,982.30	2,309,946.99	2,041,368.93	1,277,666.38
其他应付款	4,079,303.33	4,079,303.33	4,044,259.33	35,044.00	
小 计	97,648,285.63	97,648,285.63	94,294,206.32	2,076,412.93	1,277,666.38

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

名称	与本公司关系	住址	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
任永青	实际控制人	山西省晋中市榆次区	31.45%	31.45%

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京建信恒石投资有限公司	股东
晋中市牧青贸易有限公司	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张俊德	股东
王世勤	股东
潘志宏	股东
贾广鑫	股东
北京联众同兴投资管理中心（有限合伙）	股东
李照亮	董事长、总经理
郭伟	董事
张晋泉	董事
张东峰	董事
杜艳君	董事、董事会秘书
王翠萍	监事主席、监事
刘琴红	监事
贾森慧	监事
范俊芳	财务总监
晋中浩博自动化科技有限公司	董事郭伟之控股公司
任永明	股东之近亲属
晋中市田乔牧业开发有限公司（注1）	任永青之控股公司
晋中市金粮农业科技开发有限公司	任永青之控股公司
北京神农尚品科技有限公司	任永青之控股公司
晋中市金尚牧业开发有限公司	任永青之控股公司
晋中市金朱牧业开发有限公司	任永青之控股公司
晋中市福堂牧业开发有限公司	任永青之控股公司
顾地科技股份有限公司	任永青之控股公司
山西盛农投资有限公司	任永青之控股公司
山西丰联投资有限公司	任永青任董事长、法定代表人
北京同人汇金投资管理有限公司	任永青之控股公司
晋中市金贝农牧开发有限公司	任永青之控股公司
晋中市尚品天香农牧开发有限公司	任永青之控股公司
晋中市金三庄农业有限公司	任永青之控股公司
晋中市金粮农福超市	任永青之控股公司
晋中市金地生物科技有限公司	任永青之控股公司
山西金粮农科农业开发有限公司	任永青之控股公司
山西盛谷农业开发有限公司	任永青之参股公司
山西省大麦农产品有限公司	任永青之参股公司
内蒙古飞客通用航空有限公司	任永青之控股公司
北京顾地塑胶有限公司	任永青之控股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山顾地塑胶有限公司	任永青之控股公司
重庆顾地塑胶电器有限公司	任永青之控股公司
宁波顾地嘉德股权投资合伙企业（有限合伙）	任永青之控股公司
甘肃顾地塑胶有限公司	任永青之控股公司
马鞍山顾地塑胶有限公司	任永青之控股公司
越野一族体育赛事（北京）有限公司	任永青之参股公司
赛车星球（北京）文化产业有限公司	任永青之参股公司
越野一族（上海）汽车科技有限公司	任永青之参股公司
北京金谷丰联投资中心（有限合伙）	任永青之控股公司
山西晋商联达融资担保股份有限公司	任永青任法定代表人、董事长
山西盛农实业有限公司	任永青近亲属控制的其他企业
晋中农丰园种养专业合作社	任永青近亲属控制的其他企业
晋中德御建材有限公司	股东张俊德之控股公司
北京德御丰禾农业投资发展股份有限公司	股东张俊德之控股公司
山西德御农业科技集团有限公司	股东张俊德之控股公司
中和金拓（北京）实业有限公司	股东张俊德之控股公司
山西德御农贸有限责任公司	股东张俊德之控股公司
二连市德御有机农业进出口有限公司	股东张俊德之控股公司
山西梦想汽车文化有限公司	股东张俊德任执行董事
山西梦想旅游文化有限公司	股东张俊德任执行董事
北京中文优视文化传媒有限公司	股东王世勤任执行董事
青禾视界（北京）广告传媒有限公司	股东王世勤任董事长
浙江红土创业投资有限公司	股东王世勤任董事
淮安同方水务有限公司	股东王世勤任董事
成都元泓创新投资有限公司	股东王世勤任董事
榆社县洁天加油站（有限公司）	股东潘志宏之控股公司
山西科谷生物农药有限公司	任永青任法定代表人、董事长
阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司	任永青控股公司之全资子公司
山西顾地文化旅游开发有限公司	任永青控股公司之全资子公司

注 1：2014 年 6 月 9 日晋中市金尚牧业开发有限公司对晋中市田乔牧业开发有限公司投资入股，在此之前晋中市田乔牧业开发有限公司与本公司不存在关联关系。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

无

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
晋中市田乔牧业开发有限公司	销售饲料		
晋中市金尚牧业开发有限公司	销售饲料		2,522,634.00
晋中市福堂牧业开发有限公司	销售饲料		2,928,302.00
晋中市金地生物科技有限公司	销售饲料	1,054,440.80	6,317,582.00
山西梦想汽车文化有限公司	代收电费	8,382.48	25,693.98

2. 关联担保情况

2021年6月30日，本公司与山西榆次农村商业银行股份有限公司签订了总额为8,794.00万元的借款合同，借款期限3年。2021年6月30日本公司使用借款8,794.00万元，其中1,000.00万元为抵押借款，7,794.00万元为保证借款。借款期限：2021年6月30日至2024年6月29日。保证借款由关联方山西盛农投资有限公司、晋中德御建材有限公司、任永青、任永明、郝建秀、贾晓云提供连带责任保证。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	222,580.00	304,433.82

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
晋中市田乔牧业开发有限公司	2,990,152.66	650,878.01	2,990,152.66	366,466.97
晋中市金尚牧业开发有限公司	5,663,491.83	973,197.79	5,663,491.83	397,354.35
晋中市金朱牧业开发有限公司	1,697,113.55	509,134.07	1,697,113.55	254,567.03
晋中市金地生物科技有限公司	13,999,695.00	1,678,631.07	14,062,898.64	774,531.66
山西梦想汽车文化有限公司	44,236.81	4,021.83	34,764.60	1,347.19
晋中市福堂牧业开发有限公司	6,510,074.76	1,050,766.66	6,510,074.76	431,734.12
小计	30,904,764.61	4,866,629.43	30,958,496.04	2,226,001.32
其他应收款				
刘凯彪	1,016.00	152.40		
武会斌	30,000.00	4,500.00		
小计	31,016.00	4,652.40		

2. 应付关联方款项

无

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无重大的需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无重大的需要披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无重大的需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、2018 年 3 月 7 日，本公司与山西榆次农村商业银行股份有限公司（以下简称“榆次农商行”）签订贷款合同，贷款期限 2018 年 3 月 7 日至 2019 年 2 月 10 日，2018 年 3 月 20 日本公司使用贷款 8,800.00 万元。2019 年 3 月 20 日本公司与榆次农商行签订贷款延期合同，贷款期限 2019 年 4 月 9 日至 2020 年 2 月 25 日，借款金额 7,795.00 万元。2020 年 2 月 26 日本公司与榆次农商行签订流动资金贷款合同，贷款期限 2020 年 2 月 26 日至 2021 年 2 月 25 日，借款金额 8,795.00 万元，实际借款金额 8,794.00 万元。2021 年 6 月 30 日本公司与榆次农商行签订贷款延期合同，贷款期限 2021 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 29 日，借款金额 8,794.00 万元。

2、2018 年 3 月 15 日本公司与山西永成长青粮油贸易有限公司（以下简称“永成长青公司”）签订了借款合同，出借金额 6,250 万元，借款期限 2018 年 3 月 20 日至 2019 年 2 月 10 日。2019 年 1 月永成长青公司归还本公司借款 100.00 万元，2019 年 2 月 1 日，本公司与永成长青公司签订了借款延期合同，借款金额 6,150.00 万元，借款期限为 2019 年 2 月 11 日至 2020 年 2 月 10 日，协议约定了分期还款计划。本公司出借永成长青公司的借款由山西神农优聚食品有限公司提供连带责任担保。按照永成长青公司的承诺于 2021 年 2 月 11 日前归还借款。截止 2021 年 12 月 31 日，永成长青公司仍有 16,051,513.56 元未归还。2021 年度永成长青公司共计归还借款 5,261,951.96 元，截止 2021 年 12 月 31 日累计计提坏账损失 3,168,663.089 元。

3、本公司的销售客户为晋中市榆次区周边养殖场，受 2021 年河北地区新冠肺炎疫情影响，晋中市榆次区确诊河北籍新冠病例，导致原材料采购、产品销售严重受阻，亦同样受疫情影响而大大增加采购成本。公司积极配合政府疫情防控工作，决定于 2021 年 1 月 16 日起暂停生产活动，后由于下游养殖业停产导致应收账款难以收回未复产。为实行资源优化配置，开源节流，管控成本费用，减少不必要的支出，减少公司亏损，缓解公司的资金压力，公司 2021 年 1 月起逐渐停产，截至本报告出具日，公司处于停工状态。

4、本公司在停产期间，为了提高资产利用率以及收回部分现金流，于 2021 年 8 月 23 日，本公司与承租方四川新希望六和农牧有限公司共同签署《工厂租赁合同》，出租内容包括工厂范围内全部土地、建筑物、构筑物、生产设备、供水、供电、通讯设备、污水处理、宿舍及食堂等生活设施等一切资产，租赁期限为 5 年。本合同签订以后，租赁期限内公司

不再进行生产经营，预计对公司 2022 年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果会产生影响，亦可能导致公司主营业务发生变更。公司与六和农牧均不存在关联关系，本次交易不构成关联交易，亦不构成《重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

十二、其他补充资料

（一）非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		597,904.68
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合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债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	7,999.74	-3,315.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,999.74	594,589.51
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	1,999.94	-148,647.38
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	5,999.80	445,942.13

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	本期数	上年同期数
加权平均净资产收益率	-1.62	-35.48
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	-1.62	-36.19

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,470,802.45	-22,455,995.52
非经常性损益	B	5,999.80	445,942.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,476,802.25	-22,901,937.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	153,793,524.18	74,511,602.38
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
报告期月份数	K	12.00	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	152,558,122.96	63,283,604.62
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-1.62%	-35.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-1.62%	-36.19%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益（元/股）			
	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.04	-0.04	-0.41	-0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	0.05	-0.42	-0.42

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,470,802.45	-22,455,995.52
非经常性损益	B	5,999.80	445,942.13
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,476,802.25	-22,901,937.65
期初股份总数	D	55,000,000.00	55,000,000.00

项 目	序号	本期数	上年同期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数 1	F1		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 1	G1		
发行新股或债转股等增加股份数 2	F2		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 2	G2		
发行新股或债转股等增加股份数 3	F3		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 3	G3		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	55,000,000.00	55,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.04	-0.41
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.05	-0.42

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山西金粮饲料股份有限公司

二〇二二年六月二十二日

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：

山西金粮饲料股份有限公司董事会办公室