



仟客莱

NEEQ:839780

吉林仟客莱科技集团股份有限公司

JiLinQianKe Lai Technology Group Co., Ltd



年度报告

— 2022 —

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	25
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	34
第八节	行业信息 .....	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	39
第十节	财务会计报告 .....	43
第十一节	备查文件目录 .....	137

## 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。

公司负责人孙建国、主管会计工作负责人李继涛及会计机构负责人（会计主管人员）李继涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司豆粕、豆油、玉米、鱼粉等原材料成本占公司营业成本比重较大,约为 93%,原材料价格的波动将直接影响公司生产成本、毛利率,进而对公司营业利润产生影响。公司的主要原材料(如:豆粕、豆油、玉米、鱼粉、氨基酸等)市场价格在报告期内受国际国内粮食及水产市场因素影响较大,部分原料价格呈现大幅波动。若各类原材料市场价格快速上涨,而公司无法及时通过调整成本结构、技术工艺或者产品价格等方式来抵消原料价格波动,则存在对经营业绩产生不利影响的风险。
下游行业周期性波动性	下游产业主要是畜牧业、食品加工业、围绕饲料产品的物流业贸易等。国内生猪价格具有周期性波动特征,通常 3-4 年为一个周期。尽管随着生猪养殖规模化程度的提高以及国家对生猪养殖业的宏观调控,但生猪价格仍具有一定的波动性。数据显示,我国存栏 100 头以下规模的散养户占养殖群体的 45%左右,而万头以上规模的养殖场所占比例仅为 10%左右。尽管行业周期的洗牌迫使缺乏资金和技术实力的散养户加速退出,但是散养

	<p>户为主体的行业格局尚未彻底转变，饲料生产企业需要持续关注下游生猪养殖行业的变动情况，提前安排生产。鉴于生猪价格的周期性波动以及消费习惯的季节性将对生猪养殖规模产生影响，进而引起饲料行业的市场需求波动，将对公司的饲料销售价格及收入规模产生影响，因此公司业务存在一定的周期性波动风险。</p>
<p>家族企业控制风险</p>	<p>孙建国持有公司 36,364,500 股，占股本总额的 66.1173%，且担任公司董事长兼总经理，为公司的控股股东及实际控制人。另外，公司股东中，孙立静系孙建国之女儿；孙建国系孙瑞云、孙淑军之弟弟；孙海东系孙瑞云之儿子、孙建国之外甥，陆建伟系孙淑军之儿子、孙建国之外甥；谢文娟系孙建国之配偶之弟媳；肖琳系孙建国之堂侄媳，公司为家族企业。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果孙建国及其家族成员利用其对公司的控制地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍可能损害公司和其他股东的利益。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司业务的快速发展，公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期减少了现金交易风险。经过公司与客户多年的交流沟通，以及公司现金交易内部控制的有效实施，公司现金交易为 0，故已不存在现金交易风险。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、仟客莱、股份公司	指	吉林仟客莱科技集团股份有限公司
唐山仟客莱	指	唐山仟客莱生物科技有限公司
兰州仟客莱	指	兰州仟客莱生物科技有限公司
内蒙古仟客莱	指	内蒙古仟客莱农牧科技有限公司
哈尔滨仟客莱	指	哈尔滨仟客莱生态农业有限公司
东莱牧业	指	承德东莱牧业有限公司
黑龙江仟客莱	指	黑龙江仟客莱生物科技有限公司
宁夏仟客莱	指	宁夏仟客莱生态农业科技有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	吉林仟客莱科技集团股份有限公司章程
股东大会	指	吉林仟客莱科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林仟客莱科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	吉林仟客莱科技集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	吉林仟客莱科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	JiLinQianKe Lai Technology Group Co.,Ltd JiLinQianKe Lai Technology Group Co.,Ltd
证券简称	仟客莱
证券代码	839780
法定代表人	孙建国

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	孙春利
联系地址	公主岭市岭东区 102 国道 998 公里处
电话	0434-6595699
传真	0434-6595677
电子邮箱	592699246@qq.com
公司网址	qklkj.com
办公地址	公主岭市岭东区 102 国道 998 公里处
邮政编码	136100
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	董事会秘书办公室

### 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	2012 年 7 月 18 日
挂牌时间	2016 年 11 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C132-C1320 饲料加工业
主要产品与服务项目	猪饲料
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	0
控股股东	控股股东为孙建国
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孙建国，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	912203815988144707	否
注册地址	吉林省公主岭市岭东区 102 国道 998 公里处	否
注册资本	55,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张奎	尹传松
	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 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	593,452,077.01	583,214,379.96	1.76%
毛利率%	10.19%	11.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,947,463.89	25,157,007.60	-24.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,801,040.60	27,257,260.96	-23.69%
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）	14.05%	22.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.41%	24.17%	-
基本每股收益	0.34	0.46	-26.09%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	255,539,692.26	196,502,858.05	30.04%
负债总计	111,243,436.70	71,154,066.38	56.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,296,255.56	125,348,791.67	15.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.28	14.91%
资产负债率%（母公司）	26.61%	19.77%	-
资产负债率%（合并）	43.53%	36.21%	-
流动比率	1.09	1.19	-
利息保障倍数	13.63	30.06	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,933,819.19	15,609,922.36	53.32%
应收账款周转率	185.5	236.95	-
存货周转率	7.29	9.77	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.04%	22.13%	-
营业收入增长率%	1.76%	42.61%	-
净利润增长率%	-24.68%	-26.83%	-

#### 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%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-283,372.41
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	13,111.61
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,607,899.58
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-3,235,579.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-585,904.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,483,845.40</b>
所得税影响数	-630,268.69
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,853,576.71</b>

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

仟客莱属于农副食品加工业，致力于猪饲料的生产、研发及销售，主要产品包括猪用预混合饲料、浓缩饲料和猪配合饲料。公司产品主要面向经销商和中大型养猪场销售。公司长期以来坚持自主研发的路线，拥有发明专利3项，在完善《原料数据库》的基础上掌握了节能环保浓缩饲料技术、母猪促乳饲料配制技术，自主研发符合市场需求的猪饲料产品，包括预混合饲料、浓缩饲料及配合饲料，通过经销或者直销给客户以获得收入和利润。公司根据养殖户规模大小的不同特点采取经销或直销的销售模式，经销模式即经销商销售的模式，公司将产品以买断方式销售给经销商，然后由经销商再销售给养殖户的销售模式；直销模式即终端销售的模式，这种模式主要针对的客户群是大规模养殖户。公司收入主要来源于饲料销售收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司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

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2022年公司实现营业收入593,452,077.01元，相比上年同期583,214,379.96元增加10,237,697.05元，增加1.76%；实现净利润18,947,463.89元，相比上年同期25,157,007.60元减少6,209,543.71元，下降24.68%。

报告期内，公司利润下降主要有三方面因素：第一，上半年受疫情影响，物流运输不畅导致饲料的生产和销售下降幅度较大；同时，受2021年下半年以来生猪周期影响，生猪价格大幅下跌，中小养殖户出现深度亏损，淘汰生猪意愿较强，对低产母猪进行淘汰，养殖量减少，市场对饲料的需求量减少。公司作为养殖业上游企业，受较大冲击，公司饲料业务收入下降。第二，受行业整体影响，2022年豆粕、玉米等主要原料价格持续上涨，一直在高位震荡；加上疫情的影响，物流运输成本增加，推动营业成本上涨较多。第三，公司新的种

植加养殖模式尚处于探索阶段，投入较大，产能还没有全部释放，影响部分利润。

## (二) 行业情况

### 饲料行业

饲料行业作为养殖业的上游行业，对养殖业起到重要的支撑作用，是我国国民经济中不可或缺的重要行业。随着饲料行业的快速发展，饲料产能不断扩张，饲料行业竞争水平不断加剧。“十四五”以来，各地纷纷出台相应政策与规划支持鼓励饲料行业发展，主要内容涉及全面提升绿色养殖水平，严格执行饲料添加剂安全使用规范等。我国饲料行业开始逐步从以量为主的阶段进入到高质量发展阶段，同时在市场监管趋严的背景下，我国工业饲料进入行业整合提升阶段，加快向着规模化、标准化、集约化方向发展，产业融合速度加快，国家政策的支持和行业的日趋规范以及下游养殖业结构的变化促进饲料行业集中度进一步提高，有利于规模化饲料企业的发展，得益于我国国民收入的持续增长、城乡居民收入的不断提高，我国居民对肉类产品的需求稳步增长，工业饲料普及率将进一步提高，我国饲料行业仍有良好的发展前景。

### 生猪行业

我国是生猪养殖和消费大国，生猪养殖行业具有行业容量巨大、生产集中度低的特点，生猪养殖行业市场规模达万亿级。生猪生产是我国农业的重要组成部分，发展生猪生产，对保障市场供应、增加农民收入、促进经济社会稳定发展具有重要意义。

近年来，我国生猪养殖规模化程度在逐渐提高，但总体而言，目前我国的生猪饲养方式上中小规模养殖比例仍然较大，规模化养殖程度仍比较低。为稳定生猪供应，促进生猪养殖适应现代畜牧业生产发展的需要，我国正推动畜牧业的转型升级，从传统养殖方式向规模化、集约化、标准化、生态环保、高效安全的方向发展，提高行业集中度。近年来，行业上下游大型企业（饲料加工企业、屠宰和猪肉食品生产企业）陆续进入生猪养殖行业，促进产业链延伸和一体化发展。

长期来看，城乡居民收入的增加和居民饮食消费需求的提升为生猪养殖业的长期稳定发展提供有力支撑。同时，生猪养殖行业面临的环保门槛、土地门槛、资金门槛、生物安全门槛近几年来已大幅提高，各重门槛叠加，资金相对匮乏、管理与技术实力薄弱、缺乏竞争力的养殖场（户）正逐步退出，集饲料生产、生猪育种与养殖、生猪屠宰为一体的产业化养殖模式，在养殖成本、疫病防控、抵抗市场风险以及融资方面具有较强的竞争力，以市场化、规模化、集约化、标准化为导向的生态环保型生猪养殖将会成为我国养殖行业主流，生猪养殖规模化程度将继续提高。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,478,987.67	0.58%	2,064,445.71	1.05%	-28.36%
应收票据					

应收账款	3,140,957.96	1.23%	1,926,265.90	0.98%	63.06%
存货	84,536,351.18	33.08%	61,767,727.37	31.43%	36.86%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	53,222,482.65	20.83%	42,529,261.47	21.64%	25.14%
在建工程	2,269,580.69	0.89%	5,576,908.36	2.84%	-59.30%
无形资产	22,576,396.89	8.83%	23,108,195.37	11.76%	-2.30%
商誉	19,552.53	0.01%	19,552.53	0.01%	-
短期借款	35,500,000.00	13.89%	30,500,000.00	15.52%	16.39%
长期借款	5,521,328.54	2.16%			100.00%
预付账款	16,406,507.91	6.42%	12,398,820.32	6.31%	32.32%
长期待摊费用	21,011,921.76	8.22%	22,082,178.71	11.24%	-4.85%
资产总计	255,539,692.26	-	196,502,858.05	-	30.04%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司资产总计255,539,692.26元，比上期期末增加59,036,834.21元，增加30.04%，原因是报告期内，公司扩大了养殖规模，母猪、乳猪、仔猪、育肥猪存栏量增加，生物资产比去年同期增加较多；同时，母公司新厂开工建设，预付的工程款和采购设备款增加，相应的增加了资产总额。

报告期末，公司应收账款3,140,957.96元，比上期期末增加1,214,692.06元，增加63.06%，原因是报告期末临近春节，下游客户备货需求强烈，资金紧张，公司对一些信誉好的客户给予支持，导致期末应收账款增加，但增加的额度占营业收入的占比很低，不会对公司的经营造成影响。

报告期末，公司存货84,536,351.18元，比上期期末增加22,768,623.81元，增加36.86%，原因是报告期末距离春节放假较近，经销商和养殖户有备货需求，公司为应对下游客户的备货，产成品和原料都相应的增加了库存储备；公司养殖业务较上年投入增加，随着产能的不断释放，库存乳猪、仔猪和保育猪的存栏量也增加较多。

报告期末，公司预付账款16,406,507.91元，比上期期末增加4,007,705.59元，增加32.32%，原因是本期期末公司签订的下年的豆粕采购合同较多，预付款增加。

报告期末，公司在建工程2,269,580.69元，比上期期末减少3,307,327.67元，减少59.30%，原因是公司子公司黑龙江仟客莱已经竣工投产，在建工程已经全部转入固定资产。

报告期末，公司长期借款5,521,328.54元，全部为新增，原因是公司在吉林省公主岭市国家农业科技产业园投资建设的集科研、生产为一体的东北总部开工建设，为支付工程款增加银行长期借款586万元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同
----	----	------	--------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
营业收入	593,452,077.01	-	583,214,379.96	-	1.76%
营业成本	532,997,438.81	89.81%	518,790,751.63	88.95%	2.74%
毛利率	10.19%	-	11.05%	-	-
销售费用	18,290,530.04	3.08%	13,225,651.99	2.27%	38.30%
管理费用	10,367,760.06	1.75%	9,452,733.24	1.62%	9.68%
研发费用	2,456,665.22	0.41%	2,368,306.93	0.41%	3.73%
财务费用	2,011,467.41	0.34%	1,358,317.43	0.23%	48.09%
信用减值损失	-427,915.44	-0.07%	-243,816.38	-0.04%	-75.51%
资产减值损失	0	0%	0	0%	
其他收益	1,621,011.19	0.27%	12,235.63	0.00%	13,148.29%
投资收益	-3,235,579.86	-0.55%	-	0.00%	-100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	24,098,477.97	4.06%	36,649,243.61	6.28%	-34.25%
营业外收入	25,935.99	0.00%	0	0.00%	-
营业外支出	895,212.72	0.15%	2,778,073.44	0.48%	-67.78%
净利润	18,947,463.89	3.19%	25,157,007.60	4.31%	-24.68%

#### 项目重大变动原因:

报告期内，公司销售费用18,290,530.04元，较上年同期增加5,064,878.05元，增加38.30%，主要原因为公司对南方市场加大开发力度，新招聘销售业务人员较多，职工薪酬及员工差旅费支出较上年同期增加5,807,338.71元。

报告期内，公司财务费用2,011,467.41元，较上年同期增加653,149.98元，增加48.09%，主要是公司利息支出和租赁负债的未确认融资费用增加674,376.99元。

报告期内，公司信用减值损失-427,915.44元，较上年同期减少184,099.06元，减少75.51%，是由于公司应收账款计提的坏账准备增加所致。

报告期内，公司其他收益1,621,011.19元，较上年同期增加1,608,775.56元，增加13148.69%，原因是公司收到政府补助1,607,899.58元所致。

报告期内，公司营业利润24,098,477.97元，较上年同期减少12,550,765.74元，减少34.25%，原因是公司在报告期内营业收入和营业成本均同向增加，但由于豆粕、玉米等大宗原材料持续上涨，加之疫情影响，物流运输成本增加，推动营业成本上涨较多，毛利率下降；同时，销售费用、财务费用等期间费用增加较多，也导致营业利润下降。

报告期内，公司净利润18,947,463.89元，较上年同期减少6,209,543.71元，减少24.68%，

主要是公司营业利润的下降导致净利润下降。

## (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	593,356,352.05	583,057,888.03	1.77%
其他业务收入	95,724.96	156,491.93	-38.83%
主营业务成本	532,997,438.81	518,790,751.63	2.74%
其他业务成本	0	0	

### 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百分点
饲料业务收入	557,807,297.75	500,451,288.61	10.28%	-2.28%	0.86%	-1.29%
养殖业务收入	35,009,049.30	31,942,680.89	8.76%	193.19%	130.84%	24.65%
种植业务收入	540,005.00	603,469.31	-11.75%	79.45%	255.93%	-55.41%
其他业务收入	95,724.96		100.00%	-38.83%		-
合计	593,452,077.01	532,997,438.81	10.19%	1.76%	2.74%	-0.86%

### 按区域分类分析：

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百分点
东北地区	442,777,660.28	396,462,278.77	10.46%	-3.02%	-2.11%	-0.83%
华北地区	67,643,934.38	60,481,787.23	10.59%	-1.08%	-0.08%	-0.60%
华东地区	13,402,589.00	11,967,590.05	10.71%	3.89%	3.33%	0.49%
华中地区	5,810,281.25	5,264,471.17	9.39%	112.81%	117.85%	-2.10%



区						
华南地区	2,827,828.00	2,520,640.99	10.86%	100.00%	100.00%	10.86%
西北地区	43,904,836.20	40,660,337.26	7.39%	6.37%	7.59%	-1.05%
西南地区	17,084,947.90	15,640,333.34	8.46%	1,149.84%	1,134.80%	1.12%
合计	593,452,077.01	532,997,438.81	10.19%	1.76%	2.74%	-0.90%

### 收入构成变动的的原因:

公司坚持产品创新，提升产品核心竞争力，利用高品质的饲料产品，更好的满足客户的需求；为应对“新冠”疫情和非洲猪瘟的影响，公司减少人员流动，转变业务模式，利用云讲堂、快手和微信直播平台，围绕客户做好产品推广和养殖技术服务，提高公司饲料板块的运营能力。

报告期内，公司营业收入增加，比上年增加 1.76%。公司营业收入大部分来源于饲料销售业务，占主营业务收入的 93.99%，主营业务突出。公司养殖业务占主营业务收入的 5.9%，收入占比较低。公司利用闲置的租赁土地种植玉米和黑豆，取得 540,005.00 元收入。

报告期内，公司养殖业务收入 35,009,049.30 元，同比增加 193.19%；同时，养殖成本 31,942,680.89 元，同比增加 130.84%。主要原因是自上年下半年开始，公司新建和租用的养殖场陆续开始投产，养殖量增加，报告期较上年同期的出栏量增加较多，导致销售收入增加较多。公司的养殖业是自繁自养模式，各养殖场的养殖量还没有达到计划的产能规模，头均成本较高，虽然下半年生猪价格开始回升，但公司出栏数量较少，同时由于饲料端原料的大幅涨价，导致养殖收入的毛利率较低。

报告期内，公司种植业务收入 540,005.00 元，同比增加 79.45%；同时，种植成本 603,469.31 元，同比增加 255.93%。主要原因是公司利用闲置的租赁土地种植玉米和黑豆，本期试种黑豆，但平均亩产产量低，人工机械等种植和收割费用较高，导致成本的增加高于收入的增加。

报告期内，公司实现其他业务收入 95,724.96 元，同比减少 38.83%，主要由于疫情影响，上游厂家工人紧缺，原料改为吨包或散机购进，废品包装物减少较多。

报告期内，公司继续加大对西北地区的市场开发，以兰州仟客莱为中心，围绕周边地区积极开拓销售渠道，使得西北地区销售收入比上年增长 6.37%；公司在巩固原有市场的基础上，积极开拓新的市场区域，拓展新的业务领域，增加销售业务人员，围绕湖北、四川、重庆、两广、云南、贵州、江西等地全面进行市场开发，使华中、华南和西南地区销售收入分别增加 112.81%、100%、1149.84%，营业成本同比增长；另一方面，公司继续加强产业链延伸，探索向“种养加”、“生物饲料加种猪饲养”模式发展，以减小行业周期波动对公司的影响。

### (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	田禾	28,349,152.00	4.78%	否
2	郭亚晶	11,155,413.75	1.88%	否



3	焦庆莉	12,292,796.25	2.07%	否
4	冷猛	8,068,221.95	1.36%	否
5	付钺	8,555,964.50	1.44%	否
合计		68,421,548.45	11.53%	-

#### (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	秦皇岛市久昌经贸有限公司	207,500,059.61	40.63%	否
2	公主岭市乐农粮食收储有限责任公司	80,651,471.20	15.79%	否
3	久昌（天津）国际供应链有限公司	79,036,187.81	15.48%	否
4	长春恒丰农牧有限公司	20,052,678.74	3.93%	否
5	哈尔滨兴普饲料有限公司	12,862,800.60	2.52%	否
合计		400,103,197.96	78.35%	-

### 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	23,933,819.19	15,609,922.36	53.32%
投资活动产生的现金流量净额	-31,046,753.29	-25,915,831.99	-19.80%
筹资活动产生的现金流量净额	6,527,476.06	4,017,978.33	62.46%

#### 现金流量分析：

报告期内，公司的经营活动产生的现金流量净额为 23,933,819.19 元，较上期增加 53.32%，增加的主要原因是：公司继续保持了良好的销售和回款能力，保证了公司资金的流动性，公司本期经营活动产生的现金流量净额增加与净利润保持一致。

报告期内，公司的投资活动产生的现金流量净额为-31,046,753.29 元，较上期减少 19.80%，减少的主要原因是：母公司新厂区建设支付工程和设备的预付款项增加。

报告期内，公司的筹资活动产生的现金流量净额为 6,527,476.06 元，较上期增加 62.46%，增加主要原因是：本期公司新增短期流动资金借款 500 万元、长期固定资产借款 586 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
唐山仟客莱生物科技有限公司	控股子公司	饲料研发与制造、销售	10,000,000.00	85,378,463.69	37,063,082.28	237,677,719.47	4,839,797.51
兰州仟客莱生物科技有限公司	控股子公司	饲料研发、生产、销售	5,100,000.00	4,073,320.58	2,594,526.17	43,904,836.20	706,826.79
哈尔滨仟客莱生态农业有限公司	控股子公司	农作物种植、养殖	10,000,000.00	28,721,447.08	1,282,640.11	13,152,520.00	278,629.07

司							
内蒙古仟客莱农牧科技有限公司	控股子公司	谷物种植; 中草药、牧草种植、深加工; 牲畜养殖	10,000,000.00	19,391,102.55	7,791,566.04	370,287.20	-686,577.35
承德东莱牧业有限公司	控股子公司	养殖	10,000,000.00	21,506,295.20	8,731,333.99	14,493,386.60	532,445.94
黑龙江仟客莱生物科技有限公司	控股子公司	饲料研发与制造、销售	10,000,000.00	35,395,843.62	11,736,744.47	76,269,103.92	2,446,282.68
宁	控	养	10,000,000.	6,811,014.9	1,268,018.2		15,018.28

夏 仟 客 莱 生 态 农 业 科 技 有 限 公 司	股 子 公 司	殖	00	3	8		
--	------------------	---	----	---	---	--	--

**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. 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**(五) 研发情况**

**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,456,665.22	2,368,306.93
研发支出占营业收入的比例	0.41%	0.41%
研发支出中资本化的比例	-	-

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	11	10
研发人员总计	11	10
研发人员占员工总量的比例	4.12%	3.00%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	34
公司拥有的发明专利数量	3	2

#### 研发项目情况:

报告期公司继续对“一种提高母猪母乳中精氨酸、免疫球蛋白含量的饲料”和“饲用发酵功能微生物分离筛选与发酵工艺优化”两个项目进行研发和改进。

项目一的研发目的在于针对现有技术中猪饲料存在的问题提供一种在母猪哺乳期适用的饲料，该饲料成分简单，不含抗生素、不含中草药成分，降低了饲料的生产成本，健康安全。目前已经完成产品的试制，正在进行产品的反复试验，取得大量的实验数据，在对数据进行对比、计算的基础上，不断的改进配方和工艺。国内关于饲料针对猪的泌乳研究很少，特别是作为重要原料物质蛋白质合成氨基酸在乳汁中的的分析。精氨酸是哺乳仔猪的必需氨基酸，有提高仔畜生长的巨大的潜能，它在氨通过肝尿素循环降解中起重要作用。另外，母乳中的免疫球蛋白含量直接关系到仔猪免疫力和抵抗疾病能力。研究饲料中氮磷比范围对母猪母乳营养成分的影响将具有重大意义。

项目二的研发目的是旨在筛选出具有饲用作用的复合益生菌，并以其为出发菌株，制备一种复合益生菌发酵剂，用于饲料发酵生产。目前已经完成菌种的分离筛选存储，正在进行发酵工艺的优化。本发明用上述菌种制备一种复合益生菌发酵剂，针对益生菌的混菌培养问题，提供一种适合混菌发酵的培养基和培养条件，并用于饲料固态发酵应用。发酵剂经初次发酵效果良好。益生菌因其对宿主的健康促进作用，广泛用于工农业及食品健康领域，由于近年来无抗养殖的概念提出，益生菌发酵饲料在饲料生产中发挥着重要的作用，特别是猪、禽及反刍动物等。在当前养殖条件下，为保证养殖动物的健康，提高机体免疫能力，已经开始研究饲料应用益生菌用以替代抗生素。益生菌剂又称益生菌、促生素、活菌制剂等，它们改善肠道微生物菌群平衡，增强免疫力，预防疾病的发生，如果利用于饲料，并能提高饲料的转化率促进动物的吸收，促进生长，获得安全、无药物残留的畜禽产品。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
营业收入确认	<p>仟客莱公司与营业收入相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注四（二十五）及六、注释 29。</p> <p>仟客莱公司主要从事饲料的生产与销售。2022 年度，仟客莱公司销售饲料确认的主营业务收入为 55,780.73</p>	<p>在本期财务报表审计中，我们针对销售饲料业务收入实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）对仟客莱公司收入与收款业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价收入与收款业务的</p>

	<p>万元，占仟客莱公司合并营业收入的 93.99%。根据财务报表附注四（二十五），仟客莱公司销售饲料收入在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以客户在销售单上签字作为销售收入的确认时点。由于销售饲料业务收入是公司关键指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将销售饲料业务收入确认为关键审计事项。</p>	<p>内部控制是否有效。</p> <p>（2）获取仟客莱公司与重要客户签订的饲料销售合同及补充合同，对合同中约定的饲料交货方式及货权转移、数量确认、合同价格及货款结算等关键条款进行检查，复核仟客莱公司制定收入确认会计政策是否符合会计准则的相关规定。</p> <p>（3）抽样检查重要业务凭证，确定仟客莱公司是否按照收入确认会计政策真实、准确、完整的确认、记录及列报饲料销售业务的营业收入。</p> <p>（4）向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项的余额，确认业务收入的真实性、完整性。</p> <p>（5）抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。</p> <p>基于获取的审计证据，我们认为仟客莱公司营业收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定。</p>
--	--	---

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

以上执行的企业会计准则对本公司本期无影响。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

吉林仟客莱科技集团股份有限公司于2022年5月30日成立宁夏仟客莱生态农业科技有限公司，持股比例100%，注册资本10,000,000.00元人民币。

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司所在地发生新冠疫情，公司向吉林省慈善总会捐款50万元定向用于吉林省长春市公主岭市疫情防控。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、机构、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好；公司资产规模和收入水平稳定提升，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有自己的产品和商业模式，公司知名度不断提高，市场认可程度和整体实力都在不断增强。公司不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，具有良好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、原材料价格波动风险

公司豆粕、豆油、玉米、鱼粉等原材料成本占公司营业成本比重较大，约为93%，原材料价格的波动将直接影响公司生产成本、毛利率，进而对公司营业利润产生影响。公司的主要原材料（如：豆粕、豆油、玉米、鱼粉、氨基酸等）市场价格在报告期内受国际国内粮食及水产市场因素影响较大，部分原料价格呈现大幅波动。若各类原材料市场价格快速上涨，而公司无法及时通过调整成本结构、技术工艺或者产品价格等方式来抵消原料价格波动，则存在对经营业绩产生不利影响的风险。

应对措施：一是通过调整采购和销售方向，做好库存管理；二是参与期货交易，通过订立基差合同提前锁定远期原材料的价格以规避风险。

## 2、下游行业周期性波动性

下游产业主要是畜牧业、食品加工业、围绕饲料产品的物流业贸易等。国内生猪价格具有周期性波动特征，通常 3-4 年为一个周期。尽管随着生猪养殖规模化程度的提高以及国家对生猪养殖业的宏观调控，但生猪价格仍具有一定的波动性。数据显示，我国存栏 100 头以下规模的散养户占养殖群体的 45%左右，而万头以上规模的养殖场所占比例仅为 10%左右。尽管行业周期的洗牌迫使缺乏资金和技术实力的散养户加速退出，但是散养户为主体的行业格局尚未彻底转变，饲料生产企业需要持续关注下游生猪养殖行业的变动情况，提前安排生产。鉴于生猪价格的周期性波动以及消费习惯的季节性将对生猪养殖规模产生影响，进而引起饲料行业的市场需求波动，将对公司的饲料销售价格及收入规模产生影响，因此公司业务存在一定的周期性波动风险。

应对措施：饲料企业应积极向产业链上下游延伸。投资种猪及生猪养殖项目，一方面有利于获得饲料-养殖整个产业链的利润；更重要的是配套提供种猪、饲料以及技术服务等形式，来实现饲料客户数量的扩大，保证饲料产销量的增长。

## 3、家族企业控制风险

孙建国持有公司 36,364,500 股，占股本总额的 66.1173%，且担任公司董事长兼总经理，为公司的控股股东及实际控制人。另外，公司股东中，孙立静系孙建国之女儿；孙建国系孙瑞云、孙淑军之弟弟；孙海东系孙瑞云之儿子、孙建国之外甥，陆建伟系孙淑军之儿子、孙建国之外甥；谢文娟系孙建国之配偶之弟媳；肖琳系孙建国之堂侄媳，公司为家族企业。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果孙建国及其家族成员利用其对公司的控制地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍可能损害公司和其他股东的利益。

应对措施：公司将进一步加强公司的内部治理，建立健全法人治理结构，防止公司实际控制人及其家族成员凌驾于公司控制之上的风险。

## 4、公司治理风险

股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司业务快速发展，公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将根据发展的实际需要进一步完善公司治理制度，对财务管理、内部控制制度不断加以改进、提升企业的管理水平，从而确保企业持续、稳定发展。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,110,000.00	0	2,110,000.00	1.46%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	唐山仟客莱生物科技有限公司	19,500,000	19,500,000	19,500,000	2021年5月13日	2024年5月14日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	19,500,000	19,500,000	19,500,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保(包括对表内子公司提供担保)	19,500,000.00	19,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%(不含本数)的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	1,528,603.75
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

**企业集团财务公司关联交易情况**

适用 不适用

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、持股5%股份的其他股东、董事、监事、高	2016年6月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

级管理人员及核心技术人员						
实际控制人或控股股东	2016年6月20日		挂牌	资金占用承诺	承诺对关联交易严格履行程序，最大程度保护公司及股东利益	正在履行中
实际控制人或控股股东、董事、监事及高级管理人员	2016年6月20日		挂牌	履职承诺	本人在履职过程中，将遵守并促使本公司遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公司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）》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，并接受中国证监会和全国股份转让系统的监管，本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、2016年6月20日，公司的控股股东、实际控制人、持股5%股份的其他股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，

或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、公司实际控制人及相关关联方出具了《关于减少与规范关联交易及防范控股股东占用公司资金的承诺函》，承诺将尽量避免或减少关联交易的发生，对于未来不可避免的关联交易，将严格按照已制定的《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东利益。

3、2016年7月22日，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具《承诺函》：“本人在履职过程中，将遵守并促使本公司遵守《公司法》、《证券法》、《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）》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，并接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。”

报告期内，上述承诺均履行，无违反情况。

#### （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
土地使用权	无形资产	抵押	24,315,483.17	9.51%	抵押贷款
办公楼	固定资产	抵押	2,560,083.43	1.00%	抵押贷款
厂房1（南）	固定资产	抵押	5,285,074.36	2.07%	抵押贷款
厂房2（北）	固定资产	抵押	4,370,777.38	1.71%	抵押贷款
在建工程	固定资产	抵押	2,141,555.69	0.84%	抵押贷款
总计	-	-	38,672,974.03	15.13%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

抵押资产为吉林仟客莱土地使用权及在建工程、唐山仟客莱生物科技有限公司土地使用权及固定资产，为公司生产经营贷款正常需要，对公司无不利影响。



1	孙建国	36,364,500	0	36,364,500	66.1173%	27,947,000	8,417,500	33,557,500	0
2	孙立静	3,400,100	1,510,000	4,910,100	8.9275%	1,078,935	3,831,165	0	0
3	孙海东	2,549,500	-1,492,200	1,057,300	1.9224%	299,500	757,800	0	0
4	王凤珍	1,018,750	0	1,018,750	1.8523%	1,018,750	0	0	0
5	王树坤	620,700	0	620,700	1.1285%	476,950	143,750	0	0
6	牛卫兵	553,200	0	553,200	1.0058%	415,700	137,500	0	0
7	兰金海	539,700	202	539,902	0.9816%	539,700	202	0	0
8	陈立明	539,700	0	539,700	0.9813%	539,700	0	0	0
9	赵汝宝	539,700	0	539,700	0.9813%	39,700	500,000	0	0
10	周统来	539,700	0	539,700	0.9813%	539,700	0	0	0
<b>合计</b>		46,665,550	18,002	46,683,552	84.88%	32,895,635	13,787,917	33,557,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

除孙立静系孙建国之女儿、孙海东系孙建国之外甥外，上述前十大股东之间不存在关联关系。

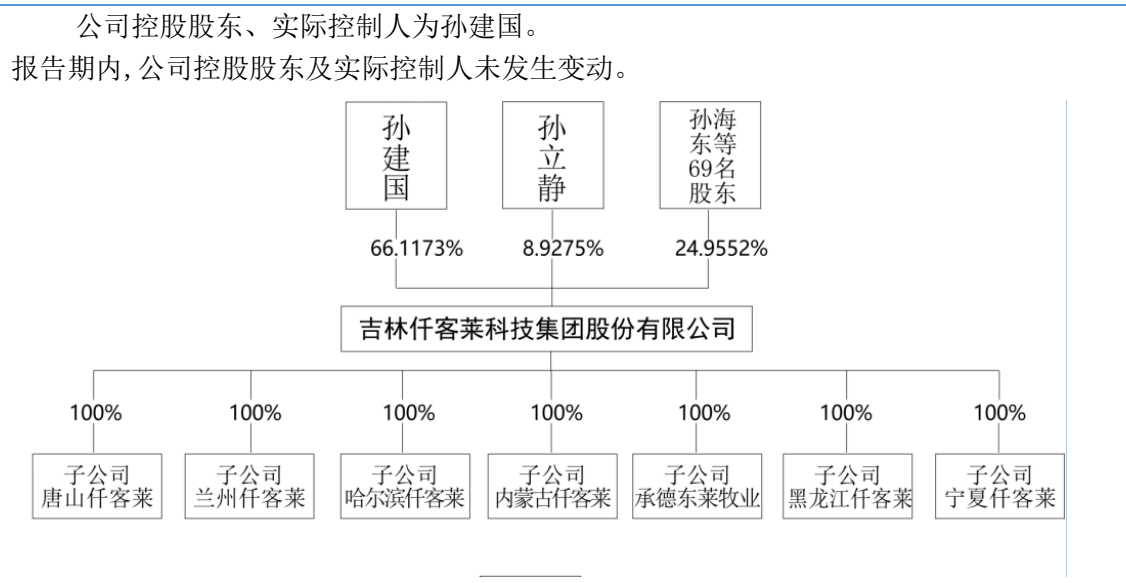
## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	中国邮	银行	19,500,000.00	2022年5月	2023年5月	4.2%



	担保	政储蓄 银行乐 亭县支 行			13日	月12日	
2	质押 担保	兴业银 行股份 有限公司 长春 分行	银行	12,000,000.00	2022年9月 1日	2023年8 月31日	4.6%
3	保证 担保	中信银 行股份 有限公司 石家庄 分行	银行	4,000,000.00	2022年6月 30日	2023年6 月30日	5.0%
4	抵押 担保	兴业银 行股份 有限公司 长春 分行	银行	28,000,000.00	2022年7月 25日	2027年7 月24日	定价基 准利率 +0.77%
合计	-	-	-	63,500,000.00	-	-	-

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙建国	董事长、总经理	男	1973年1月	2021年12月29日	2024年12月28日
牛卫兵	董事	男	1981年8月	2021年12月29日	2024年12月28日
陆建伟	董事	男	1993年2月	2021年12月29日	2024年12月28日
张强	董事	男	1992年8月	2021年12月29日	2024年12月28日
冉祥明	董事	男	1987年3月	2021年12月29日	2024年12月28日
孟祥龙	董事	男	1985年11月	2021年12月29日	2024年12月28日
孙春利	董事会秘书	男	1985年4月	2021年12月29日	2024年12月28日
孙春利	董事	男	1985年4月	2022年9月2日	2024年12月28日
王树坤	监事	男	1961年10月	2021年12月29日	2024年12月28日
周统虎	监事	男	1980年6月	2021年12月29日	2024年12月28日
李艳春	监事	男	1975年3月	2021年12月29日	2024年12月28日
金来纯	监事	男	1986年7月	2021年12月29日	2024年12月28日
吕占江	监事	男	1973年6月	2021年12月29日	2024年12月28日
李继涛	财务总监	男	1969年3月	2021年12月29日	2024年12月28日
董事会人数:				7	
监事会人数:				5	
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:

除孙春利系孙建国之堂侄、陆建伟系孙建国之外甥外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙建国	董事长、总经理	36,364,500	0	36,364,500	66.1173%	0	0
牛卫兵	董事	553,200	0	553,200	1.0058%	0	0
陆建伟	董事	290,400	0	290,400	0.528%	0	0
张强	董事	13,600	0	13,600	0.0247%	0	0
冉祥明	董事	40,500	1,000	41,500	0.0755%	0	0
孟祥龙	董事	117,350	14,900	132,250	0.2405%	0	0
王树坤	监事	620,700	0	620,700	1.1285%	0	0
周统虎	监事	271,300	0	271,300	0.4933%	0	0
金来纯	监事	260,500	0	260,500	0.4736%	0	0
李继涛	财务总监	526,200	10	526,210	0.9567%	0	0
合计	-	39,058,250	-	39,074,160	71.0439%	0	0

## (三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
李惠东	董事	离任	无	离职	
孙春利	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	原董事离职补选	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
生产人员	140	43	0	183
销售人员	77	11	0	88
财务人员	9	1	0	10
技术人员	11	0	-1	10
行政人员	26	12	0	38
员工总计	267	67	-1	333

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	20
专科	67	68
专科以下	182	245
员工总计	267	333

#### 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、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
- 2、离退休员工情况：公司无需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用□不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
周统虎	无变动	监事	271,300	0	271,300
陈金凯	无变动	销售经理	108,500	0	108,500
周统智	无变动	销售经理	135,700	0	135,700
李基隆	离职		27,100	0	27,100
刘艳琴	无变动	兰州仟客莱销管	13,600	0	13,600
张宗儒	无变动	车间主任	54,300	0	54,300
王俊生	离职		13,600	0	13,600
张强	无变动	董事	13,600	0	13,600
伏鹏	离职		27,100	0	27,100
郭明佳	无变动	兰州仟客莱	27,100	0	27,100

		财务			
魏淑玲	无变动	销售经理	13,600	0	13,600
田思	无变动	销售经理	13,600	0	13,600
陆建伟	无变动	董事	290,400	0	290,400
金来纯	无变动	监事	260,500	0	260,500
李在明	无变动	销售经理	229,400	0	229,400
曲相明	无变动	猪场厂长	215,900	0	215,900
王超信	无变动	销售经理	202,400	0	202,400
赵春阳	无变动	销售经理	134,900	0	134,900
孟祥龙	无变动	董事	117,350	14,900	132,250
陆瑞丰	无变动	车间主任	47,500	0	47,500
冉祥明	无变动	董事	40,500	1,000	41,500
王占权	无变动	销售经理	27,000	0	27,000
张学书	无变动	车间主任	288,700	-5,000	283,700
陈立峰	无变动	内蒙仟客莱 总经理	283,300	0	283,300
赵生	无变动	销售经理	263,150	0	263,150

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

适用 不适用

报告期内，公司核心员工减少 3 人，均为销售经理，离职前已做好工作交接，人员的变动不会对公司的生产经营造成负面影响。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照《公司章程》及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。

报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

##### 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

公司按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，给所有股东提供合适的保护和平等的权利，尤其注意保护中小股东的利益。公司依照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求严格、充分的进行信息披露工作，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强股东权利的保护。公司通过制度层面的建设，充分保障了公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司建立了规范的公司治理结构，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的董事会、股东大会审议程序，严格履行决策和信息披露程序。公司股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行情况良好，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责。公司董事会依法运作，对公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行

应尽的职责和义务。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修订情况。

### (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	6	3

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：公司有 7 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 监事会：公司有 5 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会基本能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

股份公司成立以来，公司重大事项的决策均严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，公司的股东大会、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、表决和决议基本符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，修订完善公司治理制度。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规的要求，履行各自的权利与义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。



## (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了比较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、公司的业务独立

公司主要从事猪饲料的研发、生产和销售业务，拥有独立、完整的业务流程，独立的经营场所以及供应、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经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

#### 2、公司的资产独立

公司资产完整，拥有与其开展业务相适应的房屋使用权、设备、商标等资产，公司资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵，权属争议纠纷或其他权属不明的情形。公司资产不存在资产产权共有的情形，不存在对他方重大依赖的情形，不影响公司资产、业务的独立性。公司不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁。

#### 3、公司的人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，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，不存在股东超越董事会和股东大会任免的情况；公司高级管理人员均在股份公司领取报酬；公司员工的劳动关系、工资报酬以及相应的社会保障均完全独立。截至本报告披露日，不存在公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬的情形。公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。

#### 4、公司的财务独立

公司设有财务部，下设财务组、出纳组等部门。公司财务部中，财务负责人和大多数财务人员均具有财务专业背景及多年从业经验，公司的财务人员能满足财务核算的需要。公司设置了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度并施行良好，公司财务独立。

#### 5、公司的机构独立

公司已依照法律和有关规范性文件的要求设有“三会一层”，以及公司经营所必需的业务部门等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构，董事会、监事会对股东大会负责。董事会履行《公司章程》赋予的职权，负责公司重大生产经营决策和确定公司整体发展战略并监督战略的实施；监事会为公司的监督机构，负责监督检查公司的经营管理、财务状况，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，维护公司和股东利益。公司总经理领导经营管理层负责公司的日常经营管理。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了年度报告差错责任追究制度，并严格按照该制度执行。公司本年度未发生年度报告差错。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	大华审字[2023]003313 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2023 年 4 月 12 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张奎 尹传松 0 年 0 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9 年
会计师事务所审计报酬	25 万元

#### 审计报告

大华审字[2023]003313 号

吉林仟客莱科技集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了吉林仟客莱科技集团股份有限公司（以下简称仟客莱公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仟客莱公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于仟客莱公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

营业收入确认

##### 1. 事项描述

仟客莱公司与营业收入相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注四（二十

五)及六、注释 29。

任客莱公司主要从事饲料的生产与销售。2022 年度，任客莱公司销售饲料确认的主营业务收入为 55,780.73 万元，占任客莱公司合并营业收入的 93.99%。根据财务报表附注四(二十五)，任客莱公司销售饲料收入在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以客户在销售单上签字作为销售收入的确认时点。由于销售饲料业务收入是公司关键指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将销售饲料业务收入确认为关键审计事项。

## 2. 审计应对

在本期财务报表审计中，我们针对销售饲料业务收入实施的重要审计程序包括：

(1) 对任客莱公司收入与收款业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价收入与收款业务的内部控制是否有效。

(2) 获取任客莱公司与重要客户签订的饲料销售合同及补充合同，对合同中约定的饲料交货方式及货权转移、数量确认、合同价格及货款结算等关键条款进行检查，复核任客莱公司制定收入确认会计政策是否符合会计准则的相关规定。

(3) 抽样检查重要业务凭证，确定任客莱公司是否按照收入确认会计政策真实、准确、完整的确认、记录及列报饲料销售业务的营业收入。

(4) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项的余额，确认业务收入的真实性、完整性。

(5) 抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

基于获取的审计证据，我们认为任客莱公司营业收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定。

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

任客莱公司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，任客莱公司管理层负责评估任客莱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任客莱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督任客莱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，就可能导致对任客莱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告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任客莱公司不能持续经营。

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。

6. 就任客莱公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为吉林任客莱科技集团股份有限公司大华审字[2023]003313 号审计报告之签字页）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人） 张奎  
中国注册会计师：  
尹传松

二〇二三年四月十二日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	1,478,987.67	2,064,445.71
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	注释 2	3,140,957.96	1,926,265.90
应收款项融资			
预付款项	注释 3	16,406,507.91	12,398,820.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,521,139.49	1,672,776.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	84,536,351.18	61,767,727.37
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	注释 6		245,325.91
<b>流动资产合计</b>		<b>107,083,944.21</b>	<b>80,075,362.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 7	53,222,482.65	42,529,261.47
在建工程	注释 8	2,269,580.69	5,576,908.36
生产性生物资产	注释 9	9,684,051.36	6,710,823.46



油气资产			
使用权资产	注释 10	17,281,942.66	13,638,844.51
无形资产	注释 11	22,576,396.89	23,108,195.37
开发支出			
商誉	注释 12	19,552.53	19,552.53
长期待摊费用	注释 13	21,011,921.76	22,082,178.71
递延所得税资产	注释 14	337,279.51	339,231.63
其他非流动资产	注释 15	22,052,540.00	2,422,500.00
<b>非流动资产合计</b>		148,455,748.05	116,427,496.04
<b>资产总计</b>		255,539,692.26	196,502,858.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 16	35,500,000.00	30,500,000.00
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	注释 17	23,284,968.07	16,827,781.73
预收款项			
合同负债	注释 18	24,626,927.01	13,679,820.74
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	注释 19	3,586,981.23	2,123,652.53
应交税费	注释 20	1,637,474.49	970,034.57
其他应付款	注释 21	8,599,866.58	2,525,310.61
其中：应付利息		61,588.68	55,521.11
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	注释 22	600,000.00	630,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		97,836,217.38	67,256,600.18
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 23	5,521,328.54	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 24	7,885,890.78	3,897,466.20
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,407,219.32	3,897,466.20
<b>负债合计</b>		111,243,436.70	71,154,066.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 25	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	7,009,198.60	7,009,198.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	10,828,545.87	9,731,331.47
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	71,458,511.09	53,608,261.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		144,296,255.56	125,348,791.67
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		144,296,255.56	125,348,791.67
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		255,539,692.26	196,502,858.05

法定代表人：孙建国 主管会计工作负责人：李继涛 会计机构负责人：李继涛

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		901,895.25	1,438,315.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	16,384,894.41	8,066,045.09
应收款项融资			
预付款项		11,450,428.21	8,443,104.25
其他应收款	注释 2	20,660,314.79	28,613,450.00
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,001,602.35	20,806,105.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			13,399.56
<b>流动资产合计</b>		71,399,135.01	67,380,420.27
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	51,253,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,438,175.88	3,245,493.63
在建工程		2,141,555.69	501,114.35
生产性生物资产		745,750.89	1,240,139.21
油气资产			
使用权资产		4,744,636.35	4,469,079.59
无形资产		13,019,469.00	13,290,717.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,183,615.48	160,157.00
递延所得税资产		87,774.25	174,078.35
其他非流动资产		21,821,040.00	2,131,000.00
<b>非流动资产合计</b>		99,435,017.54	75,211,779.13
<b>资产总计</b>		170,834,152.55	142,592,199.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,000,000.00	11,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,592,581.11	3,205,081.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		995,164.19	1,010,034.12
应交税费		762,586.27	916,079.82
其他应付款		7,499,278.38	1,528,771.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,080,714.56	10,187,404.12

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			30,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		38,930,324.51	27,877,371.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,521,328.54	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,009,946.96	314,419.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,531,275.50	314,419.84
<b>负债合计</b>		45,461,600.01	28,191,790.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,009,198.60	7,009,198.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,828,545.87	9,731,331.47
一般风险准备			
未分配利润		52,534,808.07	42,659,878.43
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		125,372,552.54	114,400,408.50
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		170,834,152.55	142,592,199.40

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	注释 29	593,452,077.01	583,214,379.96
其中：营业收入	注释 29	593,452,077.01	583,214,379.96

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	注释 29	567,311,114.93	546,333,555.60
其中：营业成本	注释 29	532,997,438.81	518,790,751.63
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	注释 30	1,187,253.39	1,137,794.38
销售费用	注释 31	18,290,530.04	13,225,651.99
管理费用	注释 32	10,367,760.06	9,452,733.24
研发费用	注释 33	2,456,665.22	2,368,306.93
财务费用	注释 34	2,011,467.41	1,358,317.43
其中：利息费用		1,839,911.39	1,165,534.40
利息收入		18,451.11	24,196.17
加：其他收益	注释 35	1,621,011.19	12,235.63
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	-3,235,579.86	
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）			
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）	注释 37	-427,915.44	-243,816.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,098,477.97	36,649,243.61
加：营业外收入	注释 38	25,935.99	
减：营业外支出	注释 39	895,212.72	2,778,073.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,229,201.24	33,871,170.17
减：所得税费用	注释 40	4,281,737.35	8,714,162.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,947,463.89	25,157,007.60
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）		18,947,463.89	25,157,007.60
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)		18,947,463.89	25,157,007.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		18,947,463.89	25,157,007.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,947,463.89	25,157,007.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	注释十三	0.34	0.46
(二) 稀释每股收益 (元/股)	注释十三	0.34	0.46

法定代表人: 孙建国 主管会计工作负责人: 李继涛 会计机构负责人: 李继涛

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	注释4	362,214,470.61	435,801,862.26
减: 营业成本	注释4	330,018,868.20	392,680,654.93
税金及附加		566,217.23	578,164.40
销售费用		6,494,911.01	7,071,003.24
管理费用		5,329,571.46	4,648,604.16

研发费用		1,197,261.43	1,117,449.89
财务费用		686,667.13	531,873.78
其中：利息费用		642,322.83	533,395.77
利息收入		10,284.60	14,682.73
加：其他收益		360,296.61	9,385.31
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-3,235,579.86	
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）			
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）		-75,152.53	-34,938.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,970,538.37	29,148,558.70
加：营业外收入		17,325.41	
减：营业外支出		611,016.29	396,623.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,376,847.49	28,751,934.95
减：所得税费用		3,404,703.45	6,947,663.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,972,144.04	21,804,271.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-” 号填列）		10,972,144.04	21,804,271.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-” 号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		10,972,144.04	21,804,271.25
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		606,997,645.58	578,624,767.00
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		594,375.69	12,968.15
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	9,442,916.18	2,876,306.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>617,034,937.45</b>	<b>581,514,042.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		547,689,498.03	513,203,469.29
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		26,719,368.62	20,971,626.47
支付的各项税费		5,142,454.44	13,108,448.71
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	13,549,797.17	18,620,575.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>593,101,118.26</b>	<b>565,904,119.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,933,819.19</b>	<b>15,609,922.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,600,000.00	9,839,398.00
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		373,382.47	164,326.12
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,973,382.47	10,003,724.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,120,135.76	25,916,624.11
投资支付的现金		13,900,000.00	10,002,932.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		42,020,135.76	35,919,556.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,046,753.29	-25,915,831.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		41,360,000.00	30,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,360,000.00	30,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,838,671.46	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,568,852.48	1,144,616.67
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	注释 41	2,425,000.00	4,337,405.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,832,523.94	26,482,021.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,527,476.06	4,017,978.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释 42	-585,458.04	-6,287,931.30
加：期初现金及现金等价物余额	注释 42	2,064,445.71	8,352,377.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 42	1,478,987.67	2,064,445.71

法定代表人：孙建国 主管会计工作负责人：李继涛 会计机构负责人：李继涛

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		356,409,985.17	423,451,328.08
收到的税费返还		249,507.21	
收到其他与经营活动有关的现金		49,077,537.87	14,388,626.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		405,737,030.25	437,839,954.57
购买商品、接受劳务支付的现金		328,771,299.40	369,866,039.52
支付给职工以及为职工支付的现金		11,989,660.63	12,087,073.14
支付的各项税费		4,205,961.82	8,607,050.06
支付其他与经营活动有关的现金		40,167,197.02	29,537,690.66

<b>经营活动现金流出小计</b>		385,134,118.87	420,097,853.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,602,911.38	17,742,101.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,600,000.00	9,839,398.00
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		312,750.68	103,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,912,750.68	9,942,928.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,998,608.56	6,471,189.47
投资支付的现金		15,153,000.00	20,002,932.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		37,151,608.56	26,474,121.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-26,238,857.88	-16,531,193.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,860,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,860,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,338,671.46	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		641,802.56	518,141.67
支付其他与筹资活动有关的现金		780,000.00	2,980,105.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,760,474.02	16,498,246.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,099,525.98	-5,498,246.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-536,420.52	-4,287,338.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,438,315.77	5,725,654.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		901,895.25	1,438,315.77





的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,097,214.40	-1,097,214.40				
1. 提取盈余公积								1,097,214.40	-1,097,214.40				
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													
<b>四、本年期末余额</b>	55,000,000.00				7,009,198.60			10,828,545.87	71,458,511.09			144,296,255.56	

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				7,009,198.60				7,550,904.35		31,068,824.65		100,628,927.60
加：会计政策变更									-44,158.5		-437,143.53		-481,302.03
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				7,009,198.60				7,550,904.35		30,631,681.12		100,191,784.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,180,427.12		22,976,580.48		25,157,007.60
（一）综合收益总额											25,157,007.60		25,157,007.60
（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									2,180,427.12		-2,180,427.12		
1. 提取盈余公积									2,180,427.12		-2,180,427.12		

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												
<b>四、本年期末余额</b>	55,000,000.00				7,009,198.60				9,731,331.47		53,608,261.60	125,348,791.67

法定代表人：孙建国

主管会计工作负责人：李继涛

会计机构负责人：李继涛

### （八）母公司股东权益变动表

单位：元



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												
<b>四、本年期末余额</b>	55,000,000.00				7,009,198.60				10,828,545.87		52,534,808.07	125,372,552.54

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				7,009,198.60				7,595,062.85		23,473,177.83	93,077,439.28
加：会计政策变更									-44,158.50		-437,143.53	-481,302.03
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	50,000,000.00				7,009,198.60				7,550,904.35		23,036,034.30	92,596,137.25



益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	55,000,000.00				7,009,198.60				9,731,331.47		42,659,878.43	114,400,408.50



### 三、财务报表附注

## 吉林仟客莱科技集团股份有限公司 2022 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

吉林仟客莱科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为吉林仟客莱饲料科技有限公司，于 2015 年 12 月取得公主岭市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 912203815988144707 的营业执照，由孙建国、孙淑军、王凤珍、王树坤、李继涛、牛卫兵、陈立明、赵汝宝、周统来、高格非、郝文涤、兰金海、肖琳、张学书、谢文娟、王超信、陈立峰、韩玉文、曲相明、徐晓满、李在明、杨朔、孙瑞云、王金龙、陈帅帅、赵生、孙海东、孙国志、金来纯、赵春阳、曾勤辉、高奎、孙志新、孙海付、杜连辉、兰继艳、迟海田、邢国水、黄强、刘野、姚春莉、陆瑞峰、陈来祥共同发起设立的股份有限公司。公司股份于 2016 年 10 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5500 万股，注册资本为 5500 万元，注册地址：公主岭市岭东区 102 国道 998 公里处，总部地址：公主岭市岭东区 102 国道 998 公里处，实际控制人为孙建国。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属生产制造行业，主要产品或服务为饲料研发；配合饲料、浓缩饲料制造、销售。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 12 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
唐山仟客莱生物科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
哈尔滨仟客莱生态农业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
兰州仟客莱生物科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
内蒙古仟客莱农牧科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
承德东莱牧业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
黑龙江仟客莱生物科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
宁夏仟客莱生态农业科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 0 户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
宁夏仟客莱生态农业科技有限公司	投资设立

**合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。**

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

##### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

##### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (五) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

**1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

**2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方

之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

##### **1. 金融资产分类和计量**

本公司根据所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：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损



益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、

其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务

时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1） 信用风险显著增加

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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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。

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

#### （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 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。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 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。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (九) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票



据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人与银行相比信用评级较低，信用损失风险比银行承兑票据高	

#### (十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方在合并时进行抵销	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备

#### (十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方在合并时进行抵销	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备

#### (十二) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工

材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用分期摊销法；
- (2) 包装物采用分期摊销法；
- (3) 其他周转材料采用分次摊销法摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣

减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.57
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	21.67
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	21.67-19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

## （十五） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## （十六） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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



### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）使用权资产

本公司对使用权资产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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （十八）生物资产

### 1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括商品猪，生产性生物资产包括蛋白桑、青贮高粱。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购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。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

## 3. 生物资产后续计量

### (1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

### (2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
蛋白桑	10 年	-	10.00
猪	3 年	-	33.33
牛	3 年、4 年注(1)	-	33.33、25.00

注(1)：母牛 4 年，公牛 3 年。

### (3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

## 4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，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准备一经计提，不得转回。

## (十九) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权、非专有技术、各类商标、许可证和管理软件。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	出让合同

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## (二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十一） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	
简易房舍建设费	5 年	
短期租赁费	1 年以内	

## （二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (二十三) 租赁负债

本公司对租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十四) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

## **(二十五) 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品收入

### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某

一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## 2. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

## 3. 收入确认的具体方法

公司根据销售合同或协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，公司在货物已发出，客户在销售单上签字后，收款或取得收款的权利时确认收入。

## (二十六) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶



持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	税收返还，专项补贴

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该

交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (二十八) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

- (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见(十七)使用权资产、(二十三)租赁负债

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使

终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后回租

本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

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

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

以上执行的企业会计准则对本公司本期无影响。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售废品废物	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

### (二) 税收优惠

#### 1. 增值税

本公司为增值税一般纳税人，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知（财税〔2001〕113 号）》、《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）》等法律法规和政策文件的规定，本公司生产的维生素预混合饲料、微量元素预混合饲料、复合预混饲料、浓缩饲料、配合饲料免征增值税；本公司下属公司销售饲料、农产品等免税产品的企业，免征增值税。

## 2. 企业所得税

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
唐山仟客莱生物科技有限公司	25%
哈尔滨仟客莱生态农业有限公司	15%
兰州仟客莱生物科技有限公司	25%[注①]
内蒙古仟客莱农牧科技有限公司	25%
承德东莱牧业有限公司	25%
黑龙江仟客莱生物科技有限公司	25%[注①]
宁夏仟客莱生态农业科技有限公司	25%

注①：2021 年 4 月 9 日，财政部、税务总局联合发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），针对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税[2019]13 号文件第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即年应纳税所得额不超过 100 万元的部分综合所得税率为 2.5%。2022 年 3 月 14 日，财政部、税务总局联合发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，即综合所得税率为 5%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,468.80	9,090.14
银行存款	1,395,281.00	2,053,537.84
其他货币资金	66,237.87	1,817.73
未到期应收利息		
合计	1,478,987.67	2,064,445.71
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,948,999.37	1,491,159.27
1—2 年	79,598.41	362,652.84
2—3 年	274,272.50	101,362.18
3—4 年	101,362.18	165,290.00
4—5 年	165,290.00	329,718.99
5 年以上	347,963.02	30,398.00
小计	3,917,485.48	2,480,581.28
减：坏账准备	776,527.52	554,315.38
合计	3,140,957.96	1,926,265.90

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,917,485.48	100.00	776,527.52	19.82	3,140,957.96
其中：账龄分析法组合	3,917,485.48	100.00	776,527.52	19.82	3,140,957.96
合计	3,917,485.48	100.00	776,527.52	19.82	3,140,957.96

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,480,581.28	100.00	554,315.38	22.35	1,926,265.90
其中：账龄分析法组合	2,480,581.28	100.00	554,315.38	22.35	1,926,265.90
合计	2,480,581.28	100.00	554,315.38	22.35	1,926,265.90

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,948,999.37	147,449.98	5.00
1—2 年	79,598.41	15,919.68	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	274,272.50	82,281.75	30.00
3—4 年	101,362.18	50,681.09	50.00
4—5 年	165,290.00	132,232.00	80.00
5 年以上	347,963.02	347,963.02	100.00
合计	3,917,485.48	776,527.52	—

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	554,315.38	222,212.14				776,527.52
其中：账龄分析组合	554,315.38	222,212.14				776,527.52
合计	554,315.38	222,212.14				776,527.52

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
程彦杰	405,197.25	10.34	405,197.25
苏小玲	325,101.21	8.30	325,101.21
王涛	282,160.60	7.20	14,108.60
郑月强	247,621.00	6.32	12,381.05
田禾	199,642.75	5.10	9,982.14
合计	1,459,722.81	37.26	766770.25

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,260,121.11	99.11	12,327,083.78	99.42
1 至 2 年	91,723.75	0.56	40,412.79	0.33



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	29,663.05	0.18	25,000.00	0.20
3 年以上	25,000.00	0.15	6,323.75	0.05
合计	16,406,507.91	100.00	12,398,820.32	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
久昌（天津）国际供应链有限公司	13,892,812.40	84.68	1 年以内	合同未执行完
国网冀北电力有限公司唐山供电分公司	501,988.58	3.06	1 年以内	预付电费
秦皇岛市久昌经贸有限公司	344,917.05	2.10	1 年以内	合同未执行完
播恩生物技术股份有限公司	253,600.00	1.55	1 年以内	未交付
国网黑龙江哈尔滨市双城供电有限公司	206,926.99	1.26	1 年以内	预付电费
合计	15,200,245.02	92.65	——	

## 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,521,139.49	1,672,776.80
合计	1,521,139.49	1,672,776.80

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	75,409.99	15,344.00
1—2 年	15,000.00	2,050,000.00
2—3 年	2,050,000.00	26,000.00
3—4 年	5,000.00	
小计	2,145,409.99	2,091,344.00
减：坏账准备	624,270.50	418,567.20
合计	1,521,139.49	1,672,776.80

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,412,726.00	2,000,000.00
备用金	131,383.99	91,344.00
往来款	601,300.00	
合计	2,145,409.99	2,091,344.00

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,145,409.99	100.00	624,270.50	29.10	1,521,139.49
其中：账龄分析法组合	2,145,409.99	100.00	624,270.50	29.10	1,521,139.49
合计	2,145,409.99	100.00	624,270.50	29.10	1,521,139.49

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,091,344.00	100.00	418,567.20	20.01	1,672,776.80
其中：账龄分析法组合	2,091,344.00	100.00	418,567.20	20.01	1,672,776.80
合计	2,091,344.00	100.00	418,567.20	20.01	1,672,776.80

### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,409.99	3,770.50	5.00
1—2 年	15,000.00	3,000.00	20.00
2—3 年	2,050,000.00	615,000.00	30.00
3—4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	2,145,409.99	624,270.50	—

### 5. 按坏账准备计提方法分类披露

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	418,567.20			418,567.20
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	205,703.30			205,703.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	624,270.50			624,270.50

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
张桂香	往来款	2,000,000.00	2-3 年	93.17	600,000.00
隋丽丽	备用金	60,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	2.79	18,500.00
黄振国	往来款	50,000.00	1 年以内	2.33	2,500.00
黄健佳	押金	10,000.00	1 年以内	0.47	500.00
仇安艳	押金	10,000.00	1-2 年	0.47	2,000.00
合计		2,130,000.00		99.19	623,500.00

#### 注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,646,599.98		32,646,599.98	29,455,277.33		29,455,277.33
在产品	25,423,380.88		25,423,380.88	9,767,140.21		9,767,140.21
库存商品	25,905,332.47		25,905,332.47	22,308,622.18		22,308,622.18
低值易耗品	561,037.85		561,037.85	236,687.65		236,687.65
合计	84,536,351.18		84,536,351.18	61,767,727.37		61,767,727.37

#### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		231,926.35
预缴保险费		13,399.56
合计		245,325.91

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,222,482.65	42,529,261.47
固定资产清理		
合计	53,222,482.65	42,529,261.47

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	28,186,177.94	15,090,608.10	2,677,949.50	1,247,576.94	10,566,642.47	57,768,954.95
2. 本期增加金额	8,251,563.69	5,273,815.00	403,930.00	171,643.00	2,942,422.80	17,043,374.49
重分类						
购置	400,363.00	5,273,815.00	403,930.00	171,643.00	2,942,422.80	9,192,173.80
在建工程转入	7,851,200.69					7,851,200.69
3. 本期减少金额		44,800.00	7,780.00			52,580.00
处置或报废		44,800.00	7,780.00			52,580.00
4. 期末余额	36,437,741.63	20,319,623.10	3,074,099.50	1,419,219.94	13,509,065.27	74,759,749.44
二. 累计折旧						
1. 期初余额	3,870,221.49	6,439,710.21	839,190.78	862,530.60	3,228,040.40	15,239,693.48
2. 本期增加金额	1,761,157.80	1,772,134.92	568,382.80	174,181.12	2,059,401.15	6,335,257.79
重分类						
本期计提	1,761,157.80	1,772,134.92	568,382.80	174,181.12	2,059,401.15	6,335,257.79
3. 本期减少金额		34,948.50	2,735.98			37,684.48
处置或报废		34,948.50	2,735.98			37,684.48
4. 期末余额	5,631,379.29	8,176,896.63	1,404,837.60	1,036,711.72	5,287,441.55	21,537,266.79
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	30,806,362.34	12,142,726.47	1,669,261.90	382,508.22	8,221,623.72	53,222,482.65
2. 期初账面价值	24,315,956.45	8,650,897.89	1,838,758.72	385,046.34	7,338,602.07	42,529,261.47

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

无。

## 注释8. 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林新厂区	2,141,555.69		2,141,555.69	501,114.35		501,114.35
承德东莱牛场	128,025.00		128,025.00	80,000.00		80,000.00
黑龙江设备				400.00		400.00
黑龙江厂房				4,995,394.01		4,995,394.01
合计	2,269,580.69		2,269,580.69	5,576,908.36		5,576,908.36

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
吉林新厂区	501,114.35	1,640,441.34			2,141,555.69
承德东莱牛场	80,000.00	48,025.00			128,025.00
黑龙江设备	400.00	2,731,949.00	2,732,349.00		
黑龙江厂房	4,995,394.01	2,756,406.68	7,751,800.69		
合计	5,576,908.36	7,176,822.02	10,484,149.69		2,269,580.69

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
吉林新厂区	12,000.00	1.78	40.00				自筹

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
承德东莱牛场	150.00	8.54	10.00				自筹
黑龙江设备	500.00	54.65	100.00				自筹
黑龙江厂房	800.00	96.90	100.00				自筹
合计	13,450.00						

#### 注释9. 生产性生物资产（以成本计量）

	种植业	畜牧养殖业		合计
	蛋白桑	猪	牛	
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,896,653.74	4,100,535.97	2,035,434.00	8,032,623.71
2. 本期增加金额		2,513,650.58	3,691,923.94	6,205,574.52
外购		2,096,330.59		2,096,330.59
自行培育		417,319.99	3,691,923.94	4,109,243.93
3. 本期减少金额		1,144,502.70	53,712.71	1,198,215.41
处置		531,028.20	53,712.71	584,740.91
死亡		613,474.50		613,474.50
4. 期末余额	1,896,653.74	5,469,683.85	5,673,645.23	13,039,982.82
二. 累计折旧				
1. 期初余额	189,665.40	1,023,623.67	108,511.18	1,321,800.25
2. 本期增加金额	189,665.40	1,305,703.90	927,312.98	2,422,682.28
本期计提	189,665.40	1,305,703.90	927,312.98	2,422,682.28
3. 本期减少金额		377,472.82	11,078.25	388,551.07
处置		163,756.04	11,078.25	174,834.29
死亡		213,716.78		213,716.78
4. 期末余额	379,330.80	1,951,854.75	1,024,745.91	3,355,931.46
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置				
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,517,322.94	3,517,829.10	4,648,899.32	9,684,051.36

	种植业	畜牧养殖业		合计
	蛋白桑	猪	牛	
2. 期初账面价值	1,706,988.34	3,076,912.30	1,926,922.82	6,710,823.46

#### 注释10. 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	20,955,168.65	6,887,575.88	5,078,119.80	22,764,624.73
其中：土地	5,336,534.40			5,336,534.40
房屋及建筑物	15,461,334.25	6,887,575.88	5,078,119.80	17,270,790.33
运输工具	157,300.00			157,300.00
二、累计折旧合计：	7,316,324.14	3,244,477.73	5,078,119.80	5,482,682.07
其中：土地	1,080,923.56	318,322.44		1,399,246.00
房屋及建筑物	6,215,210.27	2,894,687.33	5,078,119.80	4,031,777.80
运输工具	20,190.31	31,467.96		51,658.27
三、使用权资产账面净值合计	13,638,844.51			17,281,942.66
其中：土地	4,255,610.84			3,937,288.40
房屋及建筑物	9,246,123.98			13,239,012.53
运输工具	137,109.69			105,641.73
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
运输工具				
五、使用权资产账面价值合计	13,638,844.51			17,281,942.66
其中：土地	4,255,610.84			3,937,288.40
房屋及建筑物	9,246,123.98			13,239,012.53
运输工具	137,109.69			105,641.73

#### 注释11. 无形资产

项目	土地使用权	排污权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	24,315,483.17	110,817.00	24,426,300.17
2. 本期增加金额			
购置			
其他			
3. 本期减少金额			
处置			

项目	土地使用权	排污权	合计
4. 期末余额	24,315,483.17	110,817.00	24,426,300.17
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,253,466.80	64,638.00	1,318,104.80
2. 本期增加金额	485,619.48	46,179.00	531,798.48
本期计提	485,619.48	46,179.00	531,798.48
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	1,739,086.28	110,817.00	1,849,903.28
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
转让			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	22,576,396.89		22,576,396.89
2. 期初账面价值	23,062,016.37	46,179.00	23,108,195.37

#### 注释12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
承德东莱牧业有限公司	19,552.53			19,552.53
合计	19,552.53			19,552.53

#### 注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	67,612.11		67,612.11		
简易房舍建设费	22,014,566.60	1,382,350.00	2,384,994.84		21,011,921.76
合计	22,082,178.71	1,382,350.00	2,452,606.95		21,011,921.76

#### 注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,190,798.02	233,692.56	972,882.40	203,744.44
未实现收入	414,347.80	103,586.95	184,052.74	30,394.96
使用权资产			420,368.92	105,092.23
合计	1,605,145.82	337,279.51	1,577,304.06	339,231.63

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		106,500.00
可抵扣亏损	12,943,771.51	13,508,769.86
合计	12,943,771.51	13,615,269.86

## 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

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	246,772.32	1,490,631.47	
2024 年	3,109,207.79	3,109,207.79	
2025 年	4,948,974.48	4,948,974.48	
2026 年	3,959,476.29	3,959,476.29	
2027 年	679,340.63		
合计	12,943,771.51	13,508,290.03	

## 注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程设备款	22,052,540.00	2,422,500.00
合计	22,052,540.00	2,422,500.00

## 注释16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+质押借款	12,000,000.00	11,000,000.00
保证+抵押借款	23,500,000.00	19,500,000.00
合计	35,500,000.00	30,500,000.00

注：1、2022 年 9 月 1 日，吉林仟客莱科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司长春分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：兴银长 2022JLDH106 号），借款金额为 1,200 万元，借款期限为 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日，利率为定价基准利率加 0.95%

即 4.6%。借款合同的担保方式均为保证+质押担保，担保人孙建国签订了《最高额保证合同》（合同编号：兴银长 2022CZBH104 号），担保方式为连带责任保证；担保人张晓艳签订了《最高额保证合同》（合同编号：兴银长 2022CZBH105 号），担保方式为连带责任保证。担保人孙建国同时签订了《非上市公司股权最高额质押合同》（合同编号：兴银长 2021ZGFH120 号），质押了其持有的本公司 3,355.75 万股的股权。

2、2021 年 5 月 13 日，唐山仟客莱生物科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司乐亭县支行签订《小企业授信业务额度借款合同》合同编号:1013004811210513001301 号，借款额度金额为 19,500,000.00 元，自 2021 年 5 月 13 日至 2024 年 5 月 12 日止。单笔借款期限自单笔借款提款日起至约定的还款日止的期限内，在借款期限内发生的单笔借款期限最长为 12 个月，借款利率为 4.20%；借款合同的担保方式均为保证+抵押担保，最高额担保合同编号为 1313004811210513001301 号，担保人为：孙建国、张晓艳、牛卫兵、吉林仟客莱科技股份有限公司；最高额抵押合同编号 1313004811210513001301 号，抵押财产为不动产权，抵押土地面积为 25882.45 平方米，房产面积为 9555.01 平方米，本次抵押金额 1650 万元；最高额抵押合同编号 1313004811210513001302 号，抵押财产为不动产权，抵押土地面积为 2593.94 平方米，房产面积为 1941.3 平方米，本次抵押金额 300 万元。

3、2022 年 6 月 30 日，唐山仟客莱生物科技有限公司与中信银行股份有限公司石家庄分行签订人民币流动资金借款合同（线上版），合同编号银【普惠】字/第【202200130577】，借款额度金额为 4,000,000.00 元，贷款期限自 2022 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 30 日借款利率为合同签订日定价基准利率加 1.30%即 5.00%。借款合同的担保方式为保证担保，担保人孙建国签订了《最高额保证合同》(个人)，合同编号：（2022）信普惠银最保字第 00102892 号，担保金额为 4,000,000.00 元。

#### 注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	23,029,905.32	16,625,433.84
应付工程款	124,800.00	4,800.00
应付其他	130,262.75	197,547.89
合计	23,284,968.07	16,827,781.73

#### 注释18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收饲料款	24,626,927.01	13,679,820.74
合计	24,626,927.01	13,679,820.74

## 注释19. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,123,652.53	27,456,989.97	25,993,661.27	3,586,981.23
离职后福利-设定提存计划		938,820.82	938,820.82	
辞退福利				
合计	2,123,652.53	28,395,810.79	26,932,482.09	3,586,981.23

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,106,203.04	25,707,120.92	24,245,771.17	3,567,552.79
职工福利费		648,801.17	648,801.17	
社会保险费		616,853.49	615,939.77	913.72
其中：医疗保险费		569,515.91	569,515.91	
工伤保险费		47,337.58	46,423.86	913.72
生育保险				
住房公积金		289,312.00	289,312.00	
工会经费和职工教育经费	17,449.49	194,902.39	193,837.16	18,514.72
合计	2,123,652.53	27,456,989.97	25,993,661.27	3,586,981.23

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		899,716.30	899,716.30	
失业保险费		39,104.52	39,104.52	
合计		938,820.82	938,820.82	

## 注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,230.96	956.50
企业所得税	1,375,809.24	758,790.59
代扣代缴个人所得税	168,236.77	189,894.75
印花税	63,409.21	20,287.45
城市维护建设税	59.36	57.45
教育费附加	59.37	47.83
资源税	8,636.40	
地方水利建设基金	17,033.18	
合计	1,637,474.49	970,034.57

## 注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	61,588.68	55,521.11
应付股利		
其他应付款	8,538,277.90	2,469,789.50
合计	8,599,866.58	2,525,310.61

### 1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	61,588.68	55,521.11
合计	61,588.68	55,521.11

### 2. 其他应付款

#### 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,455,404.00	2,037,797.00
员工差旅费	92,873.90	431,992.50
往来款	4,990,000.00	
合计	8,538,277.90	2,469,789.50

## 注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他长期负债	600,000.00	630,000.00
合计	600,000.00	630,000.00

## 注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	5,521,328.54	
合计	5,521,328.54	

注：2022年7月25日，吉林仟客莱科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司长春分行签订《固定资产借款合同》（合同编号：兴银长 2022JLDH106 号），借款金额为 2,800 万元，借款期限为 2022 年 7 月 25 日至 2027 年 7 月 24 日，利率为定价基准利率加 0.77%。借款合同的担保方式为保证+质押担保，担保人吉林仟客莱科技集团股份有限公司签订了《最高额抵押合同》（合同编号：兴银长 2022CZDH065 号）；担保人孙建国签订了《最高额保证合同》（合同编号：兴银长 2022CZBH066 号），担保方式为连带责任保证；担保人张晓艳签订了《最高额保证合同》（合同编号：兴银长 2022CZBH067 号），担保方式为连

带责任保证。

#### 注释24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,585,000.00	5,390,000.00
未确认的融资费用	1,099,109.22	892,533.80
重分类至一年内到期的非流动负债	600,000.00	600,000.00
租赁负债净额	7,885,890.78	3,897,466.20

#### 注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00						55,000,000.00

#### 注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	7,009,198.60			7,009,198.60
合计	7,009,198.60			7,009,198.60

#### 注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,731,331.47	1,097,214.40		10,828,545.87
合计	9,731,331.47	1,097,214.40		10,828,545.87

#### 注释28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	53,608,261.60	31,068,824.65
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-437,143.53
调整后期初未分配利润	53,608,261.60	30,631,681.12
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,947,463.89	25,157,007.60
减: 提取法定盈余公积	1,097,214.40	2,180,427.12
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
其他利润分配		

项目	本期金额	上期金额
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
期末未分配利润	71,458,511.09	53,608,261.60

## 注释29. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	593,356,352.06	532,997,438.81	583,057,888.03	518,790,751.63
其他业务	95,724.95		156,491.93	
合计	593,452,077.01	532,997,438.81	583,214,379.96	518,790,751.63

## 合同产生的收入情况

合同分类	2022 年度发生额		2021 年度发生额	
	销售业务	合计	销售业务	合计
一、 商品类型	593,452,077.01	593,452,077.01	583,214,379.96	583,214,379.96
饲料业务	557,807,297.75	557,807,297.75	570,816,315.21	570,816,315.21
养殖业务	35,009,049.30	35,009,049.30	11,940,648.82	11,940,648.82
种植业务	540,005.00	540,005.00	300,924.00	300,924.00
其他业务	95,724.96	95,724.96	156,491.93	156,491.93
二、 按经营地区分类	593,452,077.01	593,452,077.01	583,214,379.96	583,214,379.96
东北地区	442,777,660.28	442,777,660.28	456,559,589.26	456,559,589.26
华北地区	67,643,934.38	67,643,934.38	68,382,140.30	68,382,140.30
华东地区	13,402,589.00	13,402,589.00	12,900,668.55	12,900,668.55
华中地区	5,810,281.25	5,810,281.25	2,730,290.45	2,730,290.45
华南地区	2,827,828.00	2,827,828.00		
西北地区	43,904,836.20	43,904,836.20	1,366,970.00	1,366,970.00
西南地区	17,084,947.90	17,084,947.90	41,274,721.40	41,274,721.40
三、 市场或客户类型	593,452,077.01	593,452,077.01	583,214,379.96	583,214,379.96
企业	8,105,633.75	8,105,633.75	11,670,001.00	11,670,001.00
个人	585,346,443.26	585,346,443.26	571,544,378.96	571,544,378.96
四、 合同类型	593,452,077.01	593,452,077.01	583,214,379.96	583,214,379.96
销售	593,452,077.01	593,452,077.01	583,214,379.96	583,214,379.96
服务				
五、 按商品转让的时间分类	593,452,077.01	593,452,077.01	583,214,379.96	583,214,379.96
在某一时点转让	593,452,077.01	593,452,077.01	583,214,379.96	583,214,379.96
在某一时段内转让		-		-

合同分类	2022 年度发生额		2021 年度发生额	
	销售业务	合计	销售业务	合计
六、按合同期限分类	593,452,077.01	593,452,077.01	583,214,379.96	583,214,379.96
1 年以内	593,452,077.01	593,452,077.01	583,214,379.96	583,214,379.96
1 年以上				
七、按销售渠道分类	593,452,077.01	593,452,077.01	583,214,379.96	583,214,379.96
直接营销	8,105,633.75	8,105,633.75	11,670,001.00	11,670,001.00
间接营销	585,346,443.26	585,346,443.26	571,544,378.96	571,544,378.96
合计	593,452,077.01	593,452,077.01	583,214,379.96	583,214,379.96

### 注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	539,575.72	435,949.67
房产税	188,412.00	183,036.00
印花税	231,721.63	267,396.37
资源税	9,372.20	6,315.18
城市维护建设税	738.27	1,120.53
教育费及地方教育附加	528.64	979.80
地方水利建设基金	215,499.58	241,932.35
车船使用税	1,405.35	1,064.48
合计	1,187,253.39	1,137,794.38

### 注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,597,594.00	3,334,896.26
会议费	398,010.59	469,355.32
职工薪酬	12,413,381.37	7,868,740.40
业务招待费	46,156.00	256,218.00
广告宣传费	404,761.32	819,088.00
业务宣传费	224,914.00	329,107.45
折旧费	83,936.76	1,453.56
租赁费	102,304.00	92,804.00
其他	19,472.00	53,989.00
合计	18,290,530.04	13,225,651.99

### 注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,265,948.15	3,306,978.84
职工福利费	557,793.31	383,549.19
办公费	686,373.51	392,609.19
差旅费	372,136.14	313,891.63
招待费	374,874.24	624,978.18
折旧及摊销费	1,682,912.12	1,375,545.41
邮电费	22,291.67	21,287.43
中介费	836,604.11	910,824.00
职工教育经费	1,010.00	57,602.00
租赁费	659,835.31	599,412.68
残疾人就业保障金	31,160.69	24,531.87
工会经费	193,902.39	
保险费	265,261.78	167,396.90
代理服务费等	2,000.00	157,942.01
存货盘亏		361,941.60
其他费用	415,656.64	754,242.31
合计	10,367,760.06	9,452,733.24

### 注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一种提高母猪母乳中精氨酸、免疫球蛋白含量的饲料研究	1,282,987.86	1,117,449.89
饲用发酵功能微生物分离筛选与发酵工艺优化	1,173,677.36	1,250,857.04
合计	2,456,665.22	2,368,306.93

### 注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,839,911.39	1,165,534.40
减：利息收入	18,454.11	24,196.17
银行手续费	147,203.77	31,242.62
其他	42,806.36	185,736.58
合计	2,011,467.41	1,358,317.43

### 注释35. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------



政府补助	1,607,899.58	4,796.81
个税手续费返还	13,111.61	7,438.82
合计	1,621,011.19	12,235.63

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
榆中县商务局四上企业奖励资金	25,000.00		收益相关
专精特新企业市级奖励资金	200,000.00		收益相关
工业企业研发机构市级奖励资金	100,000.00		收益相关
战略性新兴产业市级奖励资金	100,000.00		收益相关
技术创新示范企业市级奖励资金	100,000.00		收益相关
工信局 2022 年支持企业发展县级奖励资金	500,000.00		收益相关
农村农牧局养殖补贴	182,400.00		收益相关
公主岭市工业和信息化局奖励	120,000.00		收益相关
稳产补贴	100,000.00		收益相关
鼓励重点企业连续生产补贴	110,000.00		收益相关
稳岗补贴	70,499.58	4,796.81	收益相关
合计	1,607,899.58	4,796.81	

**注释36. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,235,579.86	
合计	-3,235,579.86	

**注释37. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-427,915.44	-243,816.38
合计	-427,915.44	-243,816.38

**注释38. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	25,935.99		25,935.99
合计	25,935.99		25,935.99

**注释39. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	506,859.07	300,960.00	506,859.07
非流动资产毁损报废损失	309,308.40	605,189.32	309,308.40
盘亏损失	11,458.04	899,950.57	11,458.04
赔偿款	67,587.21	115,000.00	67,587.21
其他		856,973.55	
合计	895,212.72	2,778,073.44	895,212.72

**注释40. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,279,785.23	8,716,155.86
递延所得税费用	1,952.12	-1,993.29
合计	4,281,737.35	8,714,162.57

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	23,229,201.24

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,807,300.31
子公司适用不同税率的影响	-769,898.18
调整以前期间所得税的影响	-308,940.01
非应税收入的影响	-585,590.78
不可抵扣的成本、费用和损失影响	189,759.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-222,175.83
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	171,282.50
其他	
所得税费用	4,281,737.35

#### 注释41. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,364.46	24,196.17
往来款	7,032,336.23	2,702,353.39
政府补助	1,607,899.58	5,669.62
其他	784,315.91	144,087.72
合计	9,442,916.18	2,876,306.90

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	148,644.83	32,348.68
往来款	1,909,643.32	6,765,940.38
营业外支出	569,288.25	416,107.96
支付的各项费用	10,922,220.77	11,406,178.20
合计	13,549,797.17	18,620,575.22

##### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金	2,425,000.00	4,337,405.00
合计	2,425,000.00	4,337,405.00

#### 注释42. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

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		
净利润	18,947,463.89	25,157,007.60
加：信用减值损失	427,915.44	243,816.38
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,233,518.56	6,052,863.58
使用权资产折旧	3,244,477.73	1,716,523.36
无形资产摊销	531,798.48	550,257.48
长期待摊费用摊销	2,452,606.95	1,595,661.55
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	309,308.40	605,189.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,839,911.39	1,165,534.40
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）	1,952.12	-1,993.29
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）	-22,768,623.81	-17,385,427.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,973,212.20	-62,974,746.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,686,702.24	58,885,236.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,933,819.19	15,609,922.36
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	1,478,987.67	2,064,445.71
减：现金的期初余额	2,064,445.71	8,352,377.01
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	-585,458.04	-6,287,931.30

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,478,987.67	2,064,445.71
其中：库存现金	17,468.80	9,090.14
可随时用于支付的银行存款	1,395,281.00	2,053,537.84
可随时用于支付的其他货币资金	66,237.87	1,817.73
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,478,987.67	2,064,445.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金		

项目	期末余额	期初余额
等价物		

#### 注释43. 所有权或使用权收到限制的资产

项目	账面余额	受限原因
土地使用权	24,315,483.17	抵押
办公楼	2,560,083.43	抵押
厂房 1（南）	5,285,074.36	抵押
厂房 2（北）	4,370,777.38	抵押
在建工程	2,141,555.69	抵押
合计	38,672,974.03	

#### 注释44. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,607,899.58	1,607,899.58	
合计	1,607,899.58	1,607,899.58	

## 七、 并范围的变更

吉林仟客莱科技集团股份有限公司于 2022 年 5 月 30 日成立宁夏仟客莱生态农业科技有限公司，持股比例 100.00%，注册资本 1,000.00 万元人民币。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
唐山仟客莱生物科技有限公司	唐山市乐亭县	乐亭县城区工业聚集区	农副食品加工工业	100.00		投资设立
哈尔滨仟客莱生态农业有限公司	哈尔滨市双城区	哈尔滨市双城区希勤乡爱勤村	农业	100.00		投资设立
兰州仟客莱生物科技有限公司	兰州市榆中县	甘肃省兰州市榆中县来紫堡乡大水洞村二社 1006 号	研究和试验发展	100.00		投资设立
内蒙古仟客莱农牧科技有限公司	内蒙古自治区通辽市	内蒙古自治区通辽市科尔沁左翼后旗常胜镇胡博嘎查	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
承德东莱牧业有限公司	河北省承德市	河北省承德市丰宁满族自治县黑山嘴镇小营子村	畜牧业	100.00	协议收购
黑龙江仟客莱生物科技有限公司	哈尔滨市双城区	哈尔滨市双城区双城镇双杏路 13 号(原糖厂院内西侧)	农副食品加工工业	100.00	投资设立
宁夏仟客莱生态农业科技有限公司	银川市	宁夏回族自治区银川市灵武市白土岗乡养殖基地	畜牧业	100.00	投资设立

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司，本公司最终控制方是孙建国。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
牛卫兵	董事，持股比例 1.0058%
张晓艳	孙建国的妻子
陆建伟	董事，实际控制人孙建国的外甥，持股比例 0.5280%
冉祥明	董事，持股比例 0.0755%
孟祥龙	董事，持股比例 0.2405%
张强	董事，持股比例 0.0247%
孙春利	董事，董事会秘书、实际控制人孙建国的堂侄
王树坤	监事会主席，持股比例 1.1285%
金来纯	股东监事，持股比例 0.4736%
周统虎	股东监事，持股比例 0.4933%
吕占江	职工监事
李艳春	职工监事
李继涛	财务总监，持股比例 0.9567%
孙立静	实际控制人孙建国的女儿，持股比例 8.9275%
孙瑞云	实际控制人孙建国的姐姐，持股比例 0.2727%
孙淑军	实际控制人孙建国的姐姐，持股比例 0.895%
孙海东	实际控制人孙建国的外甥，持股比例 1.9224%

### (四) 关联方交易

#### 1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子

公司交易已作抵销。

## 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
孙淑军	销售商品	1,528,603.75	2,502,127.06
合计		1,528,603.75	2,502,127.06

## 3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙建国	11,000,000.00	2021-9-28	2022-9-27	是
张晓艳	11,000,000.00	2021-8-7	2022-9-27	是
孙建国	19,500,000.00	2021-5-13	2024-5-12	否
张晓艳	19,500,000.00	2021-5-13	2024-5-12	否
牛卫兵	19,500,000.00	2021-5-13	2024-5-12	否
孙建国	12,000,000.00	2022-9-1	2023-8-31	否
张晓艳	12,000,000.00	2022-9-1	2023-8-31	否
孙建国	5,521,328.54	2022-7-25	2027-7-24	否
孙建国	4,000,000.00	2022-6-30	2023-6-30	否
张晓艳	5,521,328.54	2022-7-25	2027-7-24	否

## 4. 关联方应付款项

### 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	孙建国	4,990,000.00	

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,980,111.95	8,003,217.30
1—2 年	6,424,588.00	
2—3 年		2,860.00
3—4 年	2,860.00	14,273.00
4—5 年	14,273.00	272,691.27
5 年以上	293,089.27	30,398.00
小计	16,714,922.22	8,323,439.57
减：坏账准备	330,027.81	257,394.48
合计	16,384,894.41	8,066,045.09

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,714,922.22	100.00	330,027.81	—	16,384,894.41
其中：账龄分析法组合	792,025.02	4.74	330,027.81	41.67	461,997.21
合并范围关联方组合	15,922,897.20	95.26			15,922,897.20
合计	16,714,922.22	100.00	330,027.81	—	16,384,894.41

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,323,439.57	100.00	257,394.48	—	8,066,045.09
其中：账龄分析法组合	337,201.57	4.05	257,394.48	76.33	79,807.09



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围关联方组合	7,986,238.00	95.95			7,986,238.00
合计	8,323,439.57	100.00	257,394.48	—	8,066,045.09

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	481,802.75	24,090.14	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	2,860.00	1,430.00	50.00
4—5 年	14,273.00	11,418.40	80.00
5 年以上	293,089.27	293,089.27	100.00
合计	792,025.02	330,027.81	41.67

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,979.30	848.97	5.00
1—2 年			20.00
2—3 年	2,860.00	858.00	30.00
3—4 年	14,273.00	7,136.50	50.00
4—5 年	272,691.27	218,153.01	80.00
5 年以上	30,398.00	30,398.00	100.00
合计	337,201.57	257,394.48	18.86

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	257,394.48	72,633.33				330,027.81

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄分析组合	257,394.48	72,633.33				330,027.81
合计	257,394.48	72,633.33				330,027.81

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
哈尔滨仟客莱生态农业有限公司	14,129,490.00	84.53	
黑龙江仟客莱生物科技有限公司	1,106,110.40	6.62	
内蒙古仟客莱农牧科技有限公司	687,296.80	4.11	
王涛	282,160.00	1.69	14,108.00
田禾	199,642.75	1.19	9,982.14
合计	16,404,699.95	98.14	24,090.14

#### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,660,314.79	28,613,450.00
合计	20,660,314.79	28,613,450.00

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,641,383.99	20,739,000.00
1—2 年	6,985,000.00	7,867,000.00
2—3 年	50,000.00	26,000.00
3—4 年	5,000.00	
4—5 年		
5 年以上		
小计	20,681,383.99	28,632,000.00
减：坏账准备	21,069.20	18,550.00
合计	20,660,314.79	28,613,450.00

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	20,600,000.00	28,541,000.00
备用金	81,383.99	91,000.00
合计	20,681,383.99	28,632,000.00

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	20,681,383.99	100.00	21,069.20	—	20,660,314.79
其中：账龄组合	81,383.99	0.39	21,069.20	25.89	60,314.79
合并范围组合内关联方	20,600,000.00	99.61			20,600,000.00
合计	20,681,383.99	100.00	21,069.20	—	20,660,314.79

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,632,000.00	100.00	18,550.00	20.38	28,613,450.00
其中：账龄分析法组合	91,000.00	0.32	18,550.00	20.38	72,450.00
合并范围组合内关联方	28,541,000.00	99.68			28,541,000.00
合计	28,632,000.00	100.00	18,550.00	20.38	28,613,450.00

### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,383.99	569.20	5.00
1—2 年	15,000.00	3,000.00	20.00
2—3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
3—4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	81,383.99	21,069.20	25.89

续:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,000.00	750.00	5.00
1—2 年	50,000.00	10,000.00	20.00
2—3 年	26,000.00	7,800.00	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	91,000.00	18,550.00	18.86

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

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	18,550.00			21,069.20
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	2,519.20			2,519.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,550.00			21,069.20

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古仟客莱农牧科技有限公司	往来款	10,570,000.00	1 至 2 年	51.11	
哈尔滨仟客莱生态农业有限公司	往来款	10,030,000.00	1 至 2 年	48.50	
隋丽丽	备用金	60,000.00	1-2 年、2-3	0.29	18,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
			年、3 至 4 年		
仇安艳	押金	10,000.00	1 至 2 年	0.05	2,000.00
石红碟	备用金	6,383.99	1 年以内	0.03	319.20
合计		20,676,383.99		99.98	20,819.20

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,253,000.00		51,253,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	51,253,000.00		51,253,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山仟客莱生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
哈尔滨仟客莱生态农业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
内蒙古仟客莱农牧科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
承德东莱牧业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
黑龙江仟客莱生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
兰州仟客莱生物科技有限公司							
宁夏仟客莱生态农业科技有限公司	1,253,000.00		1,253,000.00		1,253,000.00		
合计	51,253,000.00	50,000,000.00	1,253,000.00		51,253,000.00		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,214,470.61	330,018,868.20	435,801,862.26	392,680,654.93

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,235,579.86	
合计	-3,235,579.86	

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-283,372.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	13,111.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,607,899.58	
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		
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-3,235,579.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-585,904.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-630,268.69	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,853,576.71	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.05	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	15.43	0.38	0.38

吉林仟客莱科技集团股份有限公司

(公章)

二〇二三年四月十二日



---

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

吉林仟客莱科技集团股份有限公司董事会秘书办公室。