



正荣股份

NEEQ: 873380

荆州正荣生物饲料股份有限公司

JING ZHOU ZHENG RONG BIOLOGICAL FEED 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、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	94

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。

公司负责人朱尼华、主管会计工作负责人张涛及会计机构负责人（会计主管人员）郭文霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、原材料价格波动风险	<p>饲料产品的生产需以玉米、豆粕、菜粕、鱼粉等为原料，公司产品成本中的原材料占比较高，原材料价格波动对公司成本核算和盈利能力的影响较大。虽然近年来国内玉米供应总体充足，但玉米价格易受上游种植业和国际贸易环境等市场因素的影响较大，豆粕、鱼粉等蛋白类原材料在一定程度上尚需依赖进口，进口原材料价格受到汇率波动、新冠疫情蔓延、贸易纠纷等国际贸易环境的影响。报告期内，原料供需、国际贸易形势、汇率变化等导致原材料价格波动频繁，且公司生产所需的主要原材料价格大幅上涨，对公司在保持产量稳定性和提高盈利能力方面构成不利影响。</p> <p>应对措施：公司采购管理部将及时跟踪原材料的市场价格走势，根据库存情况和销售需求在市场价格走势有利的条件下合理安排采购，以此应对原材料价格的频繁波动。</p>
二、税收优惠政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）等有关税收法规，公司饲料销售收入享受免交增值税优惠。公司于2019年11月15日首次取得高新技术企业证书，并于2022年11月29日通过复审，取得GR202242004953号高新技术企业证书，有效期为三年。公司享受按15%的税率征收企业所得税政策。如果国家税收优惠政策发生重大变化，会对公司盈利能</p>

	<p>力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将及时跟踪国家相关税收优惠变动，并逐步扩大公司业务规模，降低成本费用率，减少因税收政策变动给公司带来的不利影响。同时公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，持续增加研发投入，在研发、生产、管理、经营等方面达到高新技术企业的认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业的各类优惠政策。</p>
<p>三、下游养殖行业疫情风险</p>	<p>下游养殖行业疫情风险对饲料行业的影响较大。如果发生大规模的畜禽疫病，例如禽流感、猪高热症等动物疫情在全国的蔓延，可能挫伤养殖户的积极性，一定时期内会导致下游养殖业市场的萎缩，造成饲料需求量下降。由于原材料价格持续走高，而生猪价格在低位运行，不利于行业的稳定发展，如果区域内再次出现相关疫情，也将给养殖行业带来风险。报告期内，公司业务区域内养殖行业疫情总体平稳，未对养殖行业造成较大影响。</p> <p>应对措施：公司将逐步丰富主营饲料品种，以满足养殖户多样化的饲养需求，改善现阶段饲料品种过于集中的特点，同时分散下游养殖行业疫情风险。</p>
<p>四、下游行业周期性波动对公司产品需求变化的风险</p>	<p>生猪养殖行业存在比较大的量价反向增长情况，当猪肉价格上涨时，养殖户会加大生猪养殖，增加生猪存栏量，猪肉供应量上升，结果导致猪肉价格下降；猪肉价格降低，又使得养殖户减少生猪养殖，降低生猪存栏量，导致猪肉价格上升，最终形成猪肉供应量与价格呈现较大反向波动。造成此种现象的主要原因是大量散养户在补栏时缺乏理性。散养户的生产具有随意性，价格弹性较大，最终造成猪肉养殖行业波动性较强。此种波动会传导至上游饲料生产企业，给企业生产经营带来风险。报告期内，饲料价格大幅上涨，养殖户成本增加，而猪肉价格和水产品塘口价格总体低位运行。如果养殖户养殖成本出现倒挂，可能挫伤其养殖积极性。</p> <p>应对措施：公司将及时跟踪下游行业波动情况，力争饲料销售结构实现多样化发展，由此降低对下游行业波动的敏感度。</p>
<p>五、客户集中度较高的风险</p>	<p>公司的主营产品为畜禽类饲料和水产类饲料，主要销往湖北省内的饲料经销商、养殖场和个体养殖户等客户。报告期内，公司前五名客户的销售额占营业收入的比重为 96.65%，受饲料行业的消费特性和下游禽畜养殖业的分散度高的影响，饲料产品的终端客户为个体养殖户和养殖场，公司近年来一直是通过与多家经销商客户签署合作协议以保持合作关系。报告期内，由于水产品塘口价格持续走低，公司水产类饲料经销商的积极性受到影响，水产类饲料销量减少。若未来大客户停止或减少向公司的采购，可能对公司的经营活动产生不利影响。</p> <p>应对措施：未来公司将在维护好合作客户的同时，积极拓宽业务渠道，开发新的客户，以降低对个别客户的依赖性。同时，公司将加强技术研发，开拓新的产品，提高各种产品销售比例，分散客户集中度较高的风险。</p>
<p>六、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司的控股股东为朱尼华，实际控制人为朱尼华、张萍萍，朱尼华直接持有公司 75% 的股份，张萍萍直接持有公司 5% 的股份，且朱尼华担任公司董事长、总经理、董事会秘书，朱尼华能够对公司实施控制。虽然公司自设立以来未发生过控股股东利用控股地位侵害其他股东权益的情形，但是仍不排除未来控股股东、实际控制人利用其控制地位干涉公司的重大经营、财务决策、人事决策等活动，进而可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>

	应对措施：公司建立健全了三会一层的治理结构，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《防止大股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》等制度，在实际运作中公司将不断加强公司治理的规范化，切实保障三会和相关制度的执行，保护中小投资者的利益，降低实际控制人控制不当的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、正荣股份	指	荆州正荣生物饲料股份有限公司
董事会	指	荆州正荣生物饲料股份有限公司董事会
股东大会	指	荆州正荣生物饲料股份有限公司股东大会
监事会	指	荆州正荣生物饲料股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《荆州正荣生物饲料股份有限公司公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年同期、上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
本期期末	指	2022年12月31日
上年期末	指	2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	荆州正荣生物饲料股份有限公司
英文名称及缩写	Jing Zhou Zheng Rong Biological Feed Co.,Ltd.
证券简称	正荣股份
证券代码	873380
法定代表人	朱尼华

二、 联系方式

董事会秘书	朱尼华
联系地址	湖北省荆州市荆州城南开发区学堂洲工业园 1 号路
电话	0716-8316286
传真	0716-8025995
电子邮箱	324010662@qq.com
公司网址	http://zhengronggufen.com/
办公地址	湖北省荆州市荆州城南开发区学堂洲工业园 1 号路
邮政编码	434000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 16 日
挂牌时间	2019 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-饲料加工（C1320）-饲料加工（C1320）
主要业务	畜禽类饲料、水产类饲料的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	畜禽类饲料、水产类饲料的研发、生产和销售
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）	16,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为朱尼华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱尼华、张萍萍，一致行动人为朱尼华、张萍萍

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	91421000767438630T	否
注册地址	湖北省荆州市荆州城南开发区学堂洲工业园1号路	否
注册资本	16,000,000	是

2022年9月，公司向全体股东每10股送红股10股。分红前公司总股本为8,000,000股，分红后总股本增至16,000,000股。公司于2022年11月完成注册资本工商变更，变更后的注册资本为16,000,000元，变更后注册资本与总股本一致。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B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）	开源证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山	王焕入
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,635,845.92	121,845,230.13	-17.41%
毛利率%	7.29%	9.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,262,978.09	2,721,711.26	-16.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,067,038.45	2,529,426.67	-18.28%
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）	11.86%	16.41%	-
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）	10.83%	15.25%	-
基本每股收益	0.14	0.34	-58.44%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,377,256.70	48,442,821.67	3.99%
负债总计	30,167,702.18	30,496,245.24	-1.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,209,554.52	17,946,576.43	12.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	2.24	-43.70%
资产负债率%（母公司）	59.88%	62.95%	-
资产负债率%（合并）	59.88%	62.95%	-
流动比率	1.34	1.23	-
利息保障倍数	4.88	4.97	-

(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	-1,189,615.09	1,562,263.03	-176.15%
应收账款周转率	11.61	17.42	-
存货周转率	5.66	7.43	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	3.99%	14.77%	-
营业收入增长率%	-17.41%	46.04%	-
净利润增长率%	-16.85%	251.15%	-

(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	16,000,000.00	8,000,000.00	100.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	103,911.78
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）	80,986.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,342.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,302.00
非经常性损益合计	230,543.46
所得税影响数	34,603.82
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	195,939.64

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

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。

执行解释 15 号对本报告期财务报表未产生重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

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。

执行解释 16 号对本报告期财务报表未产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于饲料加工行业，专注于畜禽类和水产类饲料的生产和销售，致力于向客户提供安全、优质、高性价比的饲料产品。公司拥有专业的技术研发团队和销售团队，在生产和销售过程中积累了丰富的行业经验。目前公司不断改良饲料生产的加工工艺和饲料配方成分，采用“大额锁价，批量采购”的模式进行原材料采购，以“经销为主，直销为辅”的销售模式进行饲料销售，公司通过向客户提供高质量的产品，满足客户需求，获取收入、利润及现金流。

1、采购模式

公司设有专门的采购部管理部，由采购管理部负责在授权范围内进行采购，公司采购管理部采购生产所需的各类原料、辅料、包装材料等。公司采购的原材料主要为玉米、豆粕、小麦、菜粕、鱼粉、蛋白原材料及辅料等，公司采购采用“大额锁价，批量采购”的采购模式。大额锁价：公司根据多年的经验、对市场中影响价格敏感因素信息的捕捉以及期货市场价格走势等维度，来预判年度原材料的价格走势，针对原材料中占比较大、单价较高的原材料，如玉米，豆粕通过向公司合作稳定的规模实力较大的供应商签订锁价协议，通过预付大额货款的方式予以锁价，后期根据生产需要分批次安排采购。批量采购模式：由于公司仓储能力有限，无法囤积原材料，一般根据不同产品，不同批次需要合理预计采购量，进而安排批量采购。公司采购管理部及时跟踪原材料库存情况，并根据原材料的市场价格走势和销售需求等情况安排采购，公司一般采取批量采购模式，少量的原材料也根据生产需要偶尔安排零星采购，以保证公司生产顺利进行。

2、生产模式

公司的生产模式是采取“以销定产+安全库存”的模式，通过自有厂房及设备进行加工生产。公司生产技术部负责公司生产系统正常运行，以此确保生产任务按期保质保量完成，同时，公司生产技术部根据生产计划合理安排生产，并跟踪生产完成情况，确保生产活动的有效运行。公司采取“以销定产+安全库存”的模式，公司在保持一定合理库存量的基础上，根据订单合理安排生产计划，并依据生产计划进行生产和交付。公司采取自动化、标准化、清洁化的流水线生产加工饲料产品，基本实现了现代化、集约化、规模化的现代企业生产方式。在生产管理方面，公司遵循程序化操作，对投料、粉碎、配料、打包等环节有完整操作记录，每个环节的操作均需要对上一环节质量确认合格后方可进行，从而保证生产质量。目前，公司产品均自主生产，无委外加工、外协加工的情况。

3、销售模式

饲料行业下游终端客户是养殖户，客户存在规模小、较分散的特点，公司采取“经销为主，直销为辅”的销售模式进行产品销售。经销模式下，公司根据经销商的订单需求，公司组织生产后将产品以买断方式销售给经销商，由经销商向下级客户销售。经过多年发展，公司与经销商建立长期且稳定的合作关系，公司通常和经销商签订框架式合作协议，公司按照实际发货量与经销商进行结算。直销模式下，公司直接与中小型养殖场、养殖户进行合作。公司产品在区域内具有较高的品牌知名度，区域内下游客户对公司产品认可度较高。

4、研发模式

公司的研发模式为自主研发。公司拥有一支多年从事动物营养研究的研发团队，并设立品控研发部负责产品研发和技术创新。公司研发人员根据市场拓展部的反馈，并结合国家饲料、养殖的政策动向、市场前景等信息，有针对性的进行研发。公司未来将继续加大动物营养和生产工艺的研究，研制出适口性好、营养均衡、性价比高的饲料，以提高公司产品技术水平的领先性和企业发展的可持续性。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生大的变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2019 年 11 月 15 日首次取得高新技术企业证书，并于 2022 年 11 月 29 日通过复审，取得 GR202242004953 号高新技术企业证书，有效期为三年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	36,057.51	0.07%	26,609.25	0.05%	35.51%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	9,155,669.63	18.17%	6,714,759.44	13.86%	36.35%
存货	16,998,483.10	33.74%	15,956,946.83	32.94%	6.53%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	7,807,146.50	15.50%	9,004,122.46	18.59%	-13.29%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	3,009,897.26	5.97%	3,088,632.12	6.38%	-2.55%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	16,900,000.00	33.55%	12,900,000.00	26.63%	31.01%
长期借款	836,612.88	1.66%	1,118,571.52	2.31%	-25.21%
应付账款	1,616,996.43	3.21%	2,892,928.45	5.97%	-44.11%
合同负债	187,116.87	0.37%	2,794,971.52	5.77%	-93.31%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 应收账款：本期期末较上期期末增加 36.35%，增加原因系受 2022 年新冠疫情和饲料原材料价格上涨等影响，养殖户养殖成本有所增加，而猪肉价格总体低位运行，养殖户的养殖积极性受

到影响，公司为稳定客户适当放宽了对下游客户的货款结算政策，期末应收客户款项相应增加。

(2) 短期借款：本期期末较上期期末增加 31.01%，增加原因系下游客户货款结算政策的调整使得公司销售商品收购的现金相对减少，而大宗原材料价格的持续上涨使得公司承担一定的采购付款资金压力，因此公司需要通过增加外部融资以满足公司营运资金需求。

(3) 应付账款：本期期末较上期期末减少 44.11%，主要原因系饲料生产所需的大宗原材料价格上涨，同时供应商缩短了货款的账期。

(4) 合同负债：本期期末较上期期末减少 93.31%，主要原因系受 2022 年新冠疫情和饲料原材料价格上涨等影响，养殖户养殖成本有所增加，而猪肉价格总体低位运行，养殖户的养殖积极性受到影响，公司为稳定客户适当放宽了对下游客户的货款结算政策，预收客户货款相应减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	100,635,845.92	-	121,845,230.13	-	-17.41%
营业成本	93,300,632.10	92.71%	110,295,327.14	90.52%	-15.41%
毛利率	7.29%	-	9.48%	-	-
销售费用	755,839.30	0.75%	762,449.00	0.63%	-0.87%
管理费用	2,160,525.86	2.15%	2,021,831.94	1.66%	6.86%
研发费用	1,635,412.95	1.63%	5,217,096.10	4.28%	-68.65%
财务费用	644,724.39	0.64%	691,967.20	0.57%	-6.83%
信用减值损失	117,251.31	0.12%	-227,535.12	-0.19%	151.53%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	10,586.79	0.01%	30,011.48	0.02%	-64.72%
投资收益	61,172.89	0.06%	-	-	-
公允价值变动收益	-44,830.00	-0.04%	-	-	-
资产处置收益	103,911.78	0.10%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	2,284,246.28	2.27%	2,525,307.88	2.07%	-9.55%
营业外收入	100,890.67	0.10%	163,883.20	0.13%	-38.44%
营业外支出	1,188.67	0.00%	1,610.09	0.00%	-26.17%
净利润	2,262,978.09	2.25%	2,721,711.26	2.23%	-16.85%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入、营业成本：本期营业收入较上期减少 17.41%，营业成本较上年同期减少 15.41%，主要原因系受 2022 年新冠疫情和饲料原材料价格上涨等影响，养殖户养殖成本有所增加，而猪肉价格和水产品塘口价格总体低位运行，对养殖户养殖积极性和饲料需求量造成一定影响，2022 年饲料销售规模有所下降。

(2) 毛利率：本期毛利率为 7.29%，较上年同期下降 2.19 个百分点，主要原因系一方面饲料售价受到 2022 年商品猪价格持续走低的影响，另一方面饲料生产所需的大宗原材料价格上涨。

(3) 研发费用：本期较上年同期减少 68.65%，主要原因系公司 2022 年减少了终端研发试点，研发支出整体减少。

(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	100,635,845.92	121,845,230.13	-17.41%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	93,300,632.10	110,295,327.14	-15.41%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
水产类饲料	9,340,963.14	8,191,127.90	12.31%	-64.94%	-65.74%	2.04%
畜禽类饲料	91,294,882.78	85,109,504.20	6.78%	-4.11%	-1.48%	-2.48%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，水产类饲料的收入占比由2021年的21.86%下降至2022年的9.28%，畜禽类饲料的收入占比由2021年的78.14%上升到2022年的90.72%。

本期畜禽类饲料收入较上年同期下降4.11%，主要原因是原材料价格持续高位运行，而生猪价格同比下降，养殖户的利润降低，养殖亏损风险增加，对养殖户养殖积极性和饲料需求量造成一定影响。

本期水产类饲料收入较上年同期下降64.94%，主要原因系水产品塘口价格持续走低，公司水产类饲料经销商的积极性受到影响，水产类饲料的销售收入出现一定下滑。

(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	荆州森大农牧有限公司	56,235,207.80	55.88%	否
2	张红松	38,370,150.40	38.13%	否
3	刘四京	1,089,166.37	1.08%	否
4	崔先明	787,978.00	0.78%	否
5	吴立元	784,308.00	0.78%	否
合计		97,266,810.57	96.65%	-

(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	湖北双江丰贸易有限公司	12,198,048.95	13.30%	否
2	厦门傲农投资有限公司	5,685,713.38	6.20%	否
3	华容县永华贸易有限公司	5,494,981.30	5.99%	否
4	监利市凯莱农贸有限公司	5,007,107.00	5.46%	否

5	湖北晨翔农贸有限公司	4,696,002.05	5.12%	否
	合计	33,081,852.68	36.07%	-

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	-1,189,615.09	1,562,263.03	-176.15%
投资活动产生的现金流量净额	259,425.64	-22,600.00	1,247.90%
筹资活动产生的现金流量净额	939,637.71	-1,909,636.12	149.21%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 275.19 万元，主要原因系受 2022 年新冠疫情和饲料原材料价格上涨等影响，养殖户养殖成本有所增加，而猪肉价格和水产品塘口价格总体低位运行，对养殖户养殖积极性和饲料需求量造成一定影响，2022 年销售收入较上期减少 17.41%，销售商品收到的现金较上期减少 2,692.17 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 28.20 万元，主要原因系公司 2022 年处置固定资产及期货账户投资收益增加，使得投资活动现金流入增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 284.93 万元，主要原因系 2022 年公司获得荆州市创业担保贷款资金扶持。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 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

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，且遵循《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，公司保持着良好的独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行正常，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，这为公司的持续经营提供了必要的组织及制度保障。

报告期内，在新冠疫情、原材料价格上涨、商品猪出栏价和水产品塘口价格走低的情况下，公司仍能够保持各项经营活动的正常运作。经营活动持续产生现金流量，营业收入持续产生，销售费用、管理费用、研发费用和财务费用均持续发生。公司 2022 年实现营业收入 100,635,845.92 元，较上年同期下降 17.41%；实现净利润 2,262,978.09 元，较上年同期下降 16.85%。

报告期内，由于原材料价格上涨、商品猪出栏价和水产品塘口价格持续走低等因素影响，养殖户的积极性和饲料需求量有所下降；公司为稳定客户适当放宽了下游客户的货款结算政策，保证了畜禽类饲料的销售规模。上游供应市场价格上涨和下游畜禽类、水产类市场的行业波动，对报告期内公司收入、利润和现金流量造成阶段性的影响，但总体来看，公司仍保持持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	40,000,000	23,870,015

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年7月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年7月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年7月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月1日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2019年7月1日	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月1日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月1日	-	挂牌	社保公积金承诺	关于员工社会保险与住房公积金的承诺函	正在履行中
董监高	2019年7月1日	-	挂牌	诚信状况	诚信状况	正在履行中

承诺事项履行情况

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

报告期内，公司相关承诺主体不存在承诺无法履行或无法按期履行的情形，不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	6,642,273.83	13.18%	贷款抵押给中国农业发展银行荆州市分行营业部，并顺位抵押给荆州市融资担保集团有限公司为交行贷款提供反担保

土地使用权	无形资产	抵押	3,005,397.26	5.96%	贷款抵押给中国农业发展银行荆州市分行营业部
机器设备	固定资产	抵押	1,010,301.42	2.01%	交行贷款为荆州市融资担保集团有限公司抵押反担保
运输设备	固定资产	抵押	74,200.00	0.15%	交行贷款为荆州市融资担保集团有限公司抵押反担保
总计	-	-	10,732,172.51	21.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述房屋建筑物、土地使用权及部分设备等用于为公司向银行借款提供抵押担保或反担保，所借款项均于公司生产经营，满足公司业务发展的正常需要，不存在损害公司及公司股东的利益的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,200,000	40.00%	3,000,000	6,200,000	38.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,600,000	20.00%	1,400,000	3,000,000	18.75%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,800,000	60.00%	5,000,000	9,800,000	61.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,800,000	60.00%	5,000,000	9,800,000	61.25%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		8,000,000.00	-	8,000,000.00	16,000,000.00	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年9月26日，公司以权益登记日总股本8,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股10股，本次权益分派共计派送红股8,000,000股。分红前公司总股本为8,000,000股，分红后总股本增至16,000,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱尼华	6,000,000	6,000,000	12,000,000	75.00%	9,000,000	3,000,000	0	0
2	吴斌	1,600,000	1,600,000	3,200,000	20.00%	0	3,200,000	0	0
3	张萍萍	400,000	400,000	800,000	5.00%	800,000	0	0	0
合计		8,000,000	8,000,000	16,000,000	100.00%	9,800,000	6,200,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司共有三名自然人股东，其中股东朱尼华与张萍萍系一致行动人，合计直接持有公司80.00%股份，除此之外，其余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

（一）控股股东情况

截至本报告期末，公司股东朱尼华直接持有公司 75.00%的股份，为公司的控股股东。

朱尼华，男，出生于 1973 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年毕业于武汉粮食工学院，本科学历。1996 年 7 月至 2004 年 12 月，任湖北天荣现代农业股份有限公司饲料厂生产部部长；2004 年 12 月至 2006 年 10 月，任正荣有限部门经理；2006 年 10 月至 2017 年 12 月，任正荣有限总经理、执行董事；2017 年 12 月至今，任正荣股份法定代表人、董事长、总经理；2022 年 7 月至今，任正荣股份董事会秘书。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至本报告期末，公司股东朱尼华直接持有公司 75.00%的股份，股东张萍萍直接持有公司 5.00%的股份，二人系一致行动人，二人合计直接持有公司 80.00%的股份，控制公司的经营活动和重大决策，主导公司的发展，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响，因此股东朱尼华、张萍萍为公司的实际控制人。

朱尼华简历详见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

张萍萍，女，出生于 1981 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 3 月至 2003 年 3 月，任荆州市公路宾馆文员；2003 年 3 月至 2007 年 3 月，任湖北天浩公路工程有限公司出纳；2007 年 3 月至 2008 年 2 月，待业；2008 年 3 月至 2009 年 1 月，任正荣有限出纳；2009 年 2 月至 2017 年 12 月，任正荣有限监事；2017 年 12 月至 2022 年 7 月，任正荣股份董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	华润深国投信托有限公司	非银行金融机构	50,000.00	2022年3月18日	2024年3月10日	18.00%
2	保证借款	华能贵诚信托有限公司	非银行金融机构	50,000.00	2022年3月21日	2024年3月10日	18.00%
3	保证借款	湖北荆州农村商业银行股份有限公司郢都支行	银行	2,000,000.00	2022年3月31日	2023年3月30日	6.80%
4	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	非银行金融机构	50,000.00	2022年4月21日	2024年4月10日	12.96%
5	保证借款	华润深国投信托有限公司	非银行金融机构	90,000.00	2022年5月23日	2024年5月10日	14.58%
6	保证借款	华能贵诚信托有限公司	非银行金融机构	42,000.00	2022年6月14日	2024年6月10日	14.58%
7	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	非银行金融机构	18,000.00	2022年6月14日	2024年6月10日	14.58%
8	抵押保证借款	中国农业发展银行荆州市分行营业部	银行	10,000,000.00	2022年6月29日	2023年6月28日	3.85%
9	保证借款	中航信托股份有限公司	非银行金融机构	35,000.00	2022年8月11日	2024年8月10日	16.20%
10	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	非银行金融机构	15,000.00	2022年8月11日	2024年8月10日	16.20%
11	保证借款	中航信托股份有限公司	非银行金融机构	49,000.00	2022年8月15日	2024年8月10日	18.00%
12	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	非银行金融机构	21,000.00	2022年8月15日	2024年8月10日	18.00%
13	保证借款	汉口银行股份有限公司	银行	35,010.50	2022年9月19日	2024年9月10日	18.00%
14	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	非银行金融机构	15,004.50	2022年9月19日	2024年9月10日	18.00%
15	抵押保证借款	交通银行股份有限公司荆州分行	银行	5,000,000.00	2022年10月9日	2023年9月11日	3.95%
16	保证	深圳前海微众银	非银行金	21,000.00	2022年11	2024年11	16.20%

	借款	行股份有限公司	融机构		月 9 日	月 10 日	
17	保证 借款	汉口银行股份有 限公司	银行	49,000.00	2022 年 11 月 9 日	2024 年 11 月 10 日	16.20%
合计	-	-	-	17,540,015.00	-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 9 日	0	10	0
合计	0	10	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年半年度权益分派方案经公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第五次会议和 2022 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2022 年 9 月 26 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
朱尼华	董事、董事长、总经理	男	否	1973年1月	2020年12月22日	2023年12月21日
朱尼华	董事会秘书	男	否	1973年1月	2022年7月14日	2023年12月21日
张萍萍	董事	女	否	1981年9月	2020年12月22日	2022年7月29日
张涛	董事、财务负责人	男	否	1979年8月	2020年12月22日	2023年12月21日
田经国	董事	男	否	1963年12月	2020年12月22日	2022年7月29日
田经国	董事会秘书	男	否	1963年12月	2020年12月22日	2022年5月25日
刘国华	董事	男	否	1956年11月	2020年12月22日	2023年12月21日
郭文霞	董事	女	否	1991年8月	2022年7月29日	2023年12月21日
盛艳	董事	女	否	1975年12月	2022年7月29日	2023年2月3日
方红春	监事、监事会主席	男	否	1968年3月	2020年12月22日	2023年3月14日
任道俊	职工代表监事	男	否	1979年10月	2020年12月22日	2022年7月14日
向德阳	职工代表监事	男	否	1966年8月	2020年12月22日	2023年12月21日
贺祥祥	职工代表监事	男	否	1989年2月	2022年7月14日	2023年12月21日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至本报告期末,公司控股股东、实际控制人之一朱尼华担任公司董事、董事长、总经理、董事会秘书;除此之外,公司时任董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系,与其他股东、控股股东、实际控制人之间亦不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
朱尼华	董事、董事长、总经理	新任	董事、董事长、总经理、董事会秘书	董事会聘任	
郭文霞	无	新任	董事	股东大会选举	
盛艳	无	新任	董事	股东大会选举	
贺祥祥	无	新任	职工代表监事	职工代表大会选举	
张萍萍	董事	离任	无	个人原因辞职	
田经国	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因辞职	
任道俊	职工代表监事	离任	无	个人原因辞职	

关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郭文霞	董事	0	0	0	0.00%	0	0
盛艳	董事	0	0	0	0.00%	0	0
贺祥祥	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

郭文霞，女，1991年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年7月至2018年6月，任招商证券股份有限公司荆州荆中路证券营业部证券经纪人；2018年7月至2022年3月，任公司综合管理部助理；2022年4月至今，任公司会计；2022年7月至今，任公司董事。

盛艳，女，1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1997年2月至2008年8月，任荆州市汽车贸易中心出纳；2008年8月至2010年8月，待业；2010年9月至2018年8月，任武汉市金铭通讯设备有限公司会计；2018年9月至今，任公司会计；2022年7月至2023年2月，任公司董事。

贺祥祥，男，1989年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2011年7月至2013年4月，待业；2013年5月至今，任公司生产部技术员；2022年7月至今，任公司职工代表监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券	否	

交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满		
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人张涛具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长朱尼华兼任总经理和董事会秘书。

（六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	1	3
生产人员	29	0	4	25
销售人员	12	0	0	12
技术人员	7	0	1	6
财务人员	4	0	1	3
行政人员	3	0	0	3
员工总计	59	0	7	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	5
专科	1	2
专科以下	52	44
员工总计	59	52

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

<p>1、员工的招聘与培训</p> <p>目前，公司招聘主要通过内部推荐、网络招聘、校园招聘和社会招聘等方式进行。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训和公司文化培训。此外，公司定期对员工进行业务及管理技能</p>

的培训，全面提高员工的业务能力和综合素质，为公司的发展提供有力保障。

2、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金和津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订劳动合同，按国家相关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和意外伤害保险，并代扣代缴个人所得税。

3、报告期内，公司有 5 名退休返聘员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司原董事盛艳于 2022 年 12 月 28 日提交辞职报告，自 2023 年 2 月 3 日起辞职生效。

2、公司分别于 2023 年 1 月 12 日、2023 年 2 月 3 日召开第二届董事会第十次会议、2023 年第一次临时股东大会，选举杨曼平为公司新任董事。

3、公司原监事、监事会主席方红春于 2023 年 2 月 28 日提交辞职报告，自 2023 年 3 月 14 日起辞职生效。

4、公司分别于 2023 年 3 月 3 日、2023 年 3 月 14 日召开第二届监事会第六次会议、2023 年第二次临时股东大会，选举马长明为公司新任监事。

5、公司于 2023 年 3 月 14 日召开第二届监事会第七次会议，选举向德阳为公司监事会主席。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。公司建立健全内部管理和控制制度，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《防止大股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司按照法律法规、公司章程及内部管理制度要求，确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序有效运作，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责。报告期内，公司一共召开 4 次股东大会、4 次董事会、2 次监事会，均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况及时制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《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挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的规定规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，严格执行《信息披露管理制度》，保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，特别是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司审议事项的内容、程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求。公司充分尊重股东的各项权利，及时发布股东大会通知公告；充分准备议案等会议材料，确保股东充分的知情权。公司现有治理机制能保

证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，且给予股东合适的保护和平等权利的保障。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司已按照各项业务规则完善公司章程，共修订公司章程3次，具体如下：

(1) 公司分别于2022年4月25日、2022年5月16日召开第二届董事会第六次会议、2021年年度股东大会，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条的规定，对公司章程相关条款进行修订。

(2) 公司因发展需要增加经营范围，相应修订公司章程。公司于2022年7月29日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》。

(3) 公司因实施2022年半年度权益分派，共计派送红股8,000,000股，总股本由8,000,000股增加至16,000,000股，相应增加注册资本并修订公司章程。公司分别于2022年9月30日、2022年10月17日召开第二届董事会第九次会议、2022年第二次临时股东大会，审议通过《关于增加注册资本并修订<公司章程>的议案》。

(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	4	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，不存在损害中小股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。未来，公司三会成员将更加严格地按照《公司章程》、三会规则等治理制度，勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着诚信、勤勉的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。报告期内，董事会运作规范、认真执行股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规和《公司章程》的行为，也不存在损害股东、公司及员工利益的行为。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和相关规章制度的要求规范运作，建立了健全的法人治理结构，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相对独立，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程，独立的经营场所及采购、销售部门和渠道。公司独立经营业务、获取收入和利润，公司业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他业务，公司与控股股东、实际控制人或其控制的其他业务不存在同业竞争，公司与其他关联方不存在显失公平的关联交易，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司系由有限公司整体变更设立，公司完整地继承了有限公司的全部资产。公司拥有与经营活动相适应的资产，拥有独立完整的资产结构。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，产权明晰。报告期内，公司资产不存在被股东及控制的企业占用的情形，也不存在以公司资产、权益或信誉为股东或任何个人债务提供担保的情形，公司资产独立。

3、人员独立性

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事、监事和高级管理人员的任免均依据《公司法》和公司章程的规定，程序合法有效。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了相应的财务会计人员，公司建立了独立的财务会计核算体系、财务管理制度，设置了独立的会计账簿，能够独立作出财务决策。公司财务负责人未在股东单位兼职。公司开立了独立的银行基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立性

公司依照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制定了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司的生产经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在混合经营、合

署办公的情况，公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司建立了一套较为健全、完善的会计核算、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>本年度公司上述管理制度不存在重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。
报告期内，公司未发生年度报告重大差错。

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

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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	亚会审字（2023）第 02160024 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山	王焕入
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	11 万元	

审计报告

亚会审字（2023）第 02160024 号

荆州正荣生物饲料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了荆州正荣生物饲料股份有限公司（以下简称“正荣股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正荣股份公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于正荣股份公司，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、 其他信息

正荣股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

正荣股份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，管理层负责评估正荣股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事

项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算正荣股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正荣股份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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对正荣股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致正荣股份公司不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙克山

中国注册会计师：王焕入

中国·北京

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	36,057.51	26,609.25
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产	六、(二)	6,190.00	
应收票据			
应收账款	六、(三)	9,155,669.63	6,714,759.44
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	13,222,516.88	13,475,368.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	7,000.00	11,100.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	16,998,483.10	15,956,946.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		39,425,917.12	36,184,783.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
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	六、(七)	7,807,146.50	9,004,122.46
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(八)	3,009,897.26	3,088,632.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	33,500.00	46,900.00
递延所得税资产	六、(十)	100,795.82	118,383.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,951,339.58	12,258,038.09
资产总计		50,377,256.70	48,442,821.67
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	16,900,000.00	12,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	1,616,996.43	2,892,928.45

预收款项			
合同负债	六、(十三)	187,116.87	2,794,971.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十四)	1,903,309.75	2,180,883.15
应交税费	六、(十五)	209,500.71	142,247.20
其他应付款	六、(十六)	6,812,015.14	7,895,214.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十七)	1,702,150.40	571,428.48
其他流动负债			
流动负债合计		29,331,089.30	29,377,673.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十八)	836,612.88	1,118,571.52
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		836,612.88	1,118,571.52
负债合计		30,167,702.18	30,496,245.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十九)	16,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十)	1,748,671.90	1,748,671.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十一)	1,046,088.27	819,790.46
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	1,414,794.35	7,378,114.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,209,554.52	17,946,576.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		20,209,554.52	17,946,576.43

负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,377,256.70	48,442,821.67
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：朱尼华

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：郭文霞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		100,635,845.92	121,845,230.13
其中：营业收入	六、(二十三)	100,635,845.92	121,845,230.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,599,692.41	119,122,398.61
其中：营业成本	六、(二十三)	93,300,632.10	110,295,327.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	102,557.81	133,727.23
销售费用	六、(二十五)	755,839.30	762,449.00
管理费用	六、(二十六)	2,160,525.86	2,021,831.94
研发费用	六、(二十七)	1,635,412.95	5,217,096.10
财务费用	六、(二十八)	644,724.39	691,967.20
其中：利息费用		614,154.76	677,565.48
利息收入		715.93	1,826.03
加：其他收益	六、(二十九)	10,586.79	30,011.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	61,172.89	-
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）	六、(三十一)	-44,830.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	117,251.31	-227,535.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	103,911.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,284,246.28	2,525,307.88
加：营业外收入	六、(三十四)	100,890.67	163,883.20
减：营业外支出	六、(三十五)	1,188.67	1,610.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,383,948.28	2,687,580.99

减：所得税费用	六、(三十六)	120,970.19	-34,130.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,262,978.09	2,721,711.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,262,978.09	2,721,711.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,262,978.09	2,721,711.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,262,978.09	2,721,711.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,262,978.09	2,721,711.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.34

法定代表人：朱尼华

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：郭文霞

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,410,157.56	123,331,878.54
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		189.43	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	1,572,525.82	545,720.71
经营活动现金流入小计		97,982,872.81	123,877,599.25
购买商品、接受劳务支付的现金		95,076,442.02	117,773,353.38
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		3,270,462.61	2,332,135.21
支付的各项税费		148,734.26	143,578.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	676,849.01	2,066,269.22
经营活动现金流出小计		99,172,487.90	122,315,336.22
经营活动产生的现金流量净额		-1,189,615.09	1,562,263.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		61,172.89	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		270,000.00	
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	六、(三十七)	62,922.75	-
投资活动现金流入小计		394,095.64	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,500.00	22,600.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(三十七)	114,170.00	-
投资活动现金流出小计		134,670.00	22,600.00
投资活动产生的现金流量净额		259,425.64	-22,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,540,000.00	13,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十七)	6,330,000.00	7,692,253.96
筹资活动现金流入小计		23,870,000.00	21,382,253.96
偿还债务支付的现金		12,691,251.72	11,476,875.82

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,139.76	636,775.82
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	六、(三十七)	9,624,970.81	11,178,238.44
筹资活动现金流出小计		22,930,362.29	23,291,890.08
筹资活动产生的现金流量净额		939,637.71	-1,909,636.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,448.26	-369,973.09
加：期初现金及现金等价物余额		26,609.25	396,582.34
六、期末现金及现金等价物余额		36,057.51	26,609.25

法定代表人：朱尼华

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：郭文霞

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	8,000,000.00				1,748,671.90				819,790.46		7,378,114.07		17,946,576.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,000,000.00				1,748,671.90				819,790.46		7,378,114.07		17,946,576.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,000,000.00								226,297.81		-5,963,319.72		2,262,978.09
(一) 综合收益总额											2,262,978.09		2,262,978.09
(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									226,297.81		-226,297.81		
1. 提取盈余公积									226,297.81		-226,297.81		

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	8,000,000.00										-8,000,000.00		
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	8,000,000.00										-8,000,000.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	16,000,000.00				1,748,671.90				1,046,088.27		1,414,794.35		20,209,554.52

项目	2021年												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	8,000,000.00				1,748,671.90				547,619.33		4,928,573.94		15,224,865.17	
加：会计政策变更														

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00			1,748,671.90			547,619.33		4,928,573.94			15,224,865.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							272,171.13		2,449,540.13			2,721,711.26
(一) 综合收益总额									2,721,711.26			2,721,711.26
(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							272,171.13		-272,171.13			
1. 提取盈余公积							272,171.13		-272,171.13			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	8,000,000.00				1,748,671.90				819,790.46		7,378,114.07		17,946,576.43

法定代表人：朱尼华

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：郭文霞

三、 财务报表附注

荆州正荣生物饲料股份有限公司

2022年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

荆州正荣生物饲料股份有限公司(以下简称本公司)系于 2017 年 12 月 28 日经荆州市工商行政管理局批准，在荆州市正荣饲料有限公司的基础上整体变更设立，于 2004 年 12 月 16 日在荆州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 421000000033990 的《企业法人营业执照》。公司注册地：荆州城南开发区学堂洲工业园 1 号路。法定代表人：朱尼华。公司现有注册资本为人民币 16,000,000.00 元，总股本为 16,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元。公司股票于 2019 年 12 月 16 日在全国性的非上市股份有限公司股权交易平台挂牌交易。

2、 历史沿革

(1) 2004 年 12 月 16 日，本公司注册资本 1,000,000.00 元，由隗罡、朱尼华、何礼昌、徐海南、宋涛、付益海认缴。截至 2004 年 12 月 09 日，由隗罡、朱尼华、何礼昌、徐海南、宋涛、付益海实缴 1,000,000.00 元。公司设立时股东及出资情况如下：

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
1	隗罡	48.00	48.00%
2	朱尼华	25.00	25.00%
3	何礼昌	5.00	5.00%
4	徐海南	11.00	11.00%
5	宋涛	5.00	5.00%
6	付益海	6.00	6.00%
合计		100.00	100.00%

(2) 2006 年 10 月 16 日，本公司法定代表人由隗罡变更为朱尼华。股东隗罡将其持有的公司股权 480,000.00 元全部转让给付益海。经过本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
1	朱尼华	25.00	25.00%
2	何礼昌	5.00	5.00%

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
3	徐海南	11.00	11.00%
4	宋涛	5.00	5.00%
5	付益海	54.00	54.00%
合计		100.00	100.00%

(3) 2009年02月09日，宋涛、徐海南、付益海、何礼昌将其分别持有的50,000.00元、110,000.00元、540,000.00元、50,000.00元股份分别转让给朱尼华700,000.00元、张萍萍50,000.00元。经过本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
1	朱尼华	95.00	95.00%
2	张萍萍	5.00	5.00%
合计		100.00	100.00%

(4) 2013年，本公司注册资本由1,000,000.00元增至8,000,000.00元，由朱尼华、张萍萍、吴文刚、吴斌增资7,000,000.00元，本期已实际到位。

2013年08月15日，荆州市工商行政管理局对上述变更予以核准。经过本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
1	朱尼华	560.00	70.00%
2	张萍萍	40.00	5.00%
3	吴文刚	80.00	10.00%
4	吴斌	120.00	15.00%
合计		800.00	100.00%

(5) 2014年，股东吴文刚将其持有的公司股权400,000.00元转让给朱尼华，股东吴文刚将其持有的公司股权400,000.00元转让给吴斌。

2014年11月05日，荆州市工商行政管理局对上述变更予以核准。经过本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
1	朱尼华	600.00	75.00%
2	张萍萍	40.00	5.00%
3	吴斌	160.00	20.00%

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
合计		800.00	100.00%

(6) 根据本公司股东会决议及修改后的公司章程，本公司公司类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；公司名称变更为荆州正荣生物饲料股份有限公司；公司以 2017 年 9 月 30 日为基准日对公司净资产进行评估、审计；公司整体变更为股份公司后，原公司所有债权债务由变更后的股份有限公司承继。

公司同意将公司截至 2017 年 9 月 30 日经审计的净资产 9,748,671.90 元，按 1.22:1 比例折合总股本 8,000,000.00 股，差额 1,748,671.90 元计入资本公积。2017 年 12 月 28 日，荆州市工商行政管理局准予变更登记。

(7) 2022 年 9 月 9 日公司召开股东大会，审议通过《关于公司 2022 年半年度权益分派预案的议案》，以公司现有总股本 8,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，分红后总股本为 16,000,000.00 股，2022 年 11 月 11 日，荆州市工商行政管理局对上述变更予以核准，经过本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
1	朱尼华	1200.00	75.00%
2	张萍萍	80.00	5.00%
3	吴斌	320.00	20.00%
合计		1600.00	100.00%

3、公司业务性质和经营范围

本公司属制造行业。经营范围为：许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；食品生产；水产养殖；动物饲养；家禽饲养；牲畜饲养；牲畜屠宰；生猪屠宰；家禽屠宰；道路货物运输（不含危险货物）；城市配送运输服务（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：生物饲料研发；复合微生物肥料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；非食用农产品初加工；食用农产品初加工；初级农产品收购；粮油仓储服务；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；畜牧渔业饲料销售；饲料添加剂销售；饲料原料销售；食用农产品批发；食用农产品零售；农副产品销售；水产品收购；水产品批发；水产品零售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。主要产品为水产类饲料、畜禽类饲料。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 04 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四中第 7 项金融工具、第 10 项存货、第 11 项固定资产、第 21 项收入描述。

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条

件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且

此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

8、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风

险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

② 应收账款及合同资产

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险

自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司基于其信用风险特征，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款坏账准备按照无风险组合以及账龄分析组合，无风险组合不计提坏账准备，账龄分析组合以账龄为基础计算其预期信用损失。

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征即应收外部客户款项
组合 2 无风险组合	应收关联方款项

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合（注 1）	相同账龄具有相似的风险特征
组合 2 其他组合	押金、保证金、应收退税款和应收关联方款项

注 1：账龄分析组合是以账龄为基础计算其预期信用损失，具体如下：

账龄	应收款项计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、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。主要包括产成品（库存商品）、原材料、周转材料等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

11、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	0	5.00
机器设备	年限平均法	5-12	0	8.33-20.00
运输设备	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
其他	年限平均法	3	0	33.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能

流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 研究与开发支出

研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

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

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

21、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

22、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税

所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产

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

25、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及设备租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11、“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

27、重要会计政策、会计估计变更

（1）重要的会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

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。

执行解释 15 号对本报告期财务报表未产生重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

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。

执行解释 16 号对本报告期财务报表未产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

28、重大的会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需

要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

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

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察

到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
房产税	按房产原值为纳税基准	1.2%

注 1：根据财税〔2001〕121 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》，本公司享受生产产品增值税免税政策。

注 2：根据鄂政办发（2016）27 号《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》，鄂政办发（2018）13 号《省人民政府办公厅关于进一步降低企业成本增强经济发展新动能的意见》，本公司享受地方教育费附加减征为 1.5% 的税收优惠。

注 3：根据财税〔2022〕10 号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，本公司于 2022 年可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加、地方教育附加。

注 4：根据《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部税务总局科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），本公司于 2022 年在企业所得税方面享受研究开发费用 100% 税前加计扣除政策。

注 5：2022 年本公司通过评审被认定为国家高新技术企业，并由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发了《高新技术企业证书》，证书编号：GR202242004953，享受所得税优惠税率减免，减按 15% 税率征收企业所得税，减免税所属年度为 2022 年、2023 年及 2024 年。

六、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）

（一）货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
库存现金	85.00	151.44
银行存款	35,819.62	26,457.81
其他货币资金	152.89	--
合计	36,057.51	26,609.25
其中：存放在境外的款项总额	--	--
存放财务公司存款	--	--

（二）衍生金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
购买期权期货	6,190.00	--
合计	6,190.00	--

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	7,834,119.23	5,119,314.09
1至2年	1,334,694.25	1,355,504.56
2至3年	608,562.06	26,398.80
3至4年	244.00	871,911.30
4至5年	50,022.19	--
5年以上	--	130,854.10
小计	9,827,641.73	7,503,982.85
减：坏账准备	671,972.10	789,223.41
合计	9,155,669.63	6,714,759.44

2、按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	9,827,641.73	100.00	671,972.10	6.84	9,155,669.63
组合1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,827,641.73	100.00	671,972.10	6.84	9,155,669.63
组合2：按无风险组合不提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	9,827,641.73	100.00	671,972.10	6.84	9,155,669.63

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,834,119.23	391,705.96	5.00
1至2年	1,334,694.25	133,469.43	10.00
2至3年	608,562.06	121,712.41	20.00
3至4年	244.00	73.20	30.00
4至5年	50,022.19	25,011.10	50.00
合计	9,827,641.73	671,972.10	--

3、坏账准备的情况

类别	2021年12月31日余额	2022年1至12月金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	789,223.41	--	117,251.31	--	671,972.10
合计	789,223.41	--	117,251.31	--	671,972.10

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
1	荆州森大农牧有限公司	2,552,360.61	25.97	127,618.03
2	张红松	2,317,167.77	23.58	115,858.39
3	朱宜虎	886,000.00	9.02	127,200.00
4	周传江	715,710.00	7.28	93,142.00
5	李涛	704,600.00	7.17	35,230.00
合计		7,175,838.38	73.02	499,048.42

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2022年12月31日余额		2021年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,124,122.68	76.57	13,475,368.06	100.00
1-2年	3,098,394.20	23.43	--	--
合计	13,222,516.88	100.00	13,475,368.06	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	湖北利辰丰贸易有限公司	3,068,702.20	--
合计	/	3,068,702.20	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数	账龄	未结算原因
湖北双江丰贸易有限公司	非关联方	4,114,553.13	31.12	1年以内	--
湖北利辰丰贸易有限公司	非关联方	3,068,702.20	23.21	1-2年	--
湖北晨翔农贸有限公司	非关联方	1,090,980.60	8.25	1年以内	--
湖北全荣饲料股份有限公司	非关联方	994,188.30	7.52	1年以内	--
荆州市憨头贸易公司	非关联方	961,747.61	7.27	1年以内	--
合计	—	10,230,171.84	77.37	—	—

(五) 其他应收款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
其他应收款	7,000.00	11,100.00
合计	7,000.00	11,100.00

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	2,000.00	5,000.00
1至2年	--	4,500.00
2至3年	4,500.00	--
3至4年	--	--
4至5年	--	1,100.00
5年以上	500.00	500.00
小计	7,000.00	11,100.00
减：坏账准备	--	--
合计	7,000.00	11,100.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
备用金	6,500.00	9,500.00
保证金、押金	500.00	1,600.00
小计	7,000.00	11,100.00
减：坏账准备	--	--
合计	7,000.00	11,100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
喻成虎	备用金	4,500.00	2-3年	64.29	--
徐大权	备用金	2,000.00	1年以内	28.57	--
湖北银行城南支行	押金	500.00	5年以上	7.14	--
合计	—	7,000.00	—	100.00	--

(六) 存货

1、存货分类

项目	2022年12月31日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,041,054.99	--	12,041,054.99	11,596,746.54	--	11,596,746.54
周转材料	212,765.10	--	212,765.10	237,753.31	--	237,753.31
库存商品	4,744,663.01	--	4,744,663.01	4,122,446.98	--	4,122,446.98

项目	2022年12月31日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	16,998,483.10	--	16,998,483.10	15,956,946.83	--	15,956,946.83

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
固定资产	7,807,146.50	9,004,122.46
固定资产清理		--
合计	7,807,146.50	9,004,122.46

2、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.2021年12月31日余额	11,695,041.70	5,369,864.00	682,058.62	157,378.00	43,200.00	17,947,542.32
2.本期增加金额	--	17,300.00	53,200.00	--	--	70,500.00
购置	--	17,300.00	53,200.00	--	--	70,500.00
3.本期减少金额	--	--	530,758.62	--	--	530,758.62
处置或报废	--	--	530,758.62	--	--	530,758.62
4.2022年12月31日余额	11,695,041.70	5,387,164.00	204,500.00	157,378.00	43,200.00	17,487,283.70
二、累计折旧						
1.2021年12月31日余额	4,469,112.80	3,909,343.90	391,323.91	131,594.81	42,044.44	8,943,419.86
2.本期增加金额	583,655.07	440,391.17	64,303.91	18,068.32	866.67	1,107,285.14
计提	583,655.07	440,391.17	64,303.91	18,068.32	866.67	1,107,285.14
3.本期减少金额	--	--	370,567.80	--	--	370,567.80
处置或报废	--	--	370,567.80	--	--	370,567.80
4.2022年12月31日余额	5,052,767.87	4,349,735.07	85,060.02	149,663.13	42,911.11	9,680,137.20
三、减值准备						
1.2021年12月31日余额	--	--	--	--	--	--

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.2022年12月31日余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.2022年12月31日账面价值	6,642,273.83	1,037,428.93	119,439.98	7,714.87	288.89	7,807,146.50
2.2021年12月31日账面价值	7,225,928.90	1,460,520.10	290,734.71	25,783.19	1,155.56	9,004,122.46

注：截止2022年12月31日，本公司存在所有权或使用权受到限制的固定资产，详见注释（三十八）。

（八）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值	--	--	--
1.2021年12月31日余额	3,756,743.00	18,000.00	3,774,743.00
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.2022年12月31日余额	3,756,743.00	18,000.00	3,774,743.00
二、累计摊销	--	--	--
1.2021年12月31日余额	676,210.88	9,900.00	686,110.88
2.本期增加金额	75,134.86	3,600.00	78,734.86
(1) 计提	75,134.86	3,600.00	78,734.86
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.2022年12月31日余额	751,345.74	13,500.00	764,845.74
三、减值准备	--	--	--
1.2021年12月31日余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.2022年12月31日余额	--	--	--

项目	土地使用权	专利权	合计
四、账面价值	--	--	--
1.2022年12月31日余额	3,005,397.26	4,500.00	3,009,897.26
2.2021年12月31日余额	3,080,532.12	8,100.00	3,088,632.12

注：截止2022年12月31日，本公司存在所有权或使用权受到限制的无形资产，详见注释（三十八）。

（九）长期待摊费用

项目	2021年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日余额
维修费	46,900.00	--	13,400.00	--	33,500.00
合计	46,900.00	--	13,400.00	--	33,500.00

（十）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年12月31日余额		2021年12月31日余额	
	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
信用减值准备	671,972.10	100,795.82	789,223.41	118,383.51
合计	671,972.10	100,795.82	789,223.41	118,383.51

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
保证借款	1,900,000.00	1,900,000.00
抵押并保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押并保证借款	5,000,000.00	--
信用借款	--	1,000,000.00
合计	16,900,000.00	12,900,000.00

注：截至2022年12月31日，公司报告期末短期贷款16,900,000.00元。公司报告期内短期借款明细如下：

1、公司于2022年06月29日与中国农业发展银行荆州市分行营业部签订编号为42109901-2022年（荆营）字0020号流动资金借款合同，借款金额为人民币10,000,000.00元，借款期限为2022年06月29日到2023年06月28日，由本公司的鄂（2017）荆州不动产权第0006425号房屋建筑物和土地作为抵押物，由朱尼华、吴斌提供全额连带责任保证。

2、公司于2022年03月22日与湖北荆州农村商业银行有限公司郢都支行签订流动资金借款合同，借款金额为人民币2,000,000.00元，借款期限为2022年03月31日到2023年03月30日，由荆州市天盛融资担保有限公司提供连带责任保证并由朱尼华、张萍萍、吴斌提供反担保，2022年9月20日还款人民币100,000.00元。

元，截至 2022 年 12 月 31 日该笔贷款余额为 1,900,000.00 元。

3、公司于 2022 年 9 月 27 日与交通银行股份有限公司荆州古城支行签订流动资金借款合同，借款金额为人民币 5,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 10 月 9 日到 2023 年 9 月 11 日，由股东朱尼华、吴斌、张萍萍提供连带责任保证，由荆州市融资担保集团有限公司提供 500,000.00 元质押担保，由朱尼华、张萍萍、吴斌提供反担保，由公司机器设备和运输设备提供抵押反担保，由公司的鄂（2017）荆州市不动产权第 0006425 号房屋建筑物和朱尼华位于荆州区江津西路天发花园小区第 1 栋 3 单元 3 层 5 号房产作为抵押反担保。

（十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应付材料款	1,304,103.43	2,640,053.45
应付配件款	308,893.00	248,875.00
应付设备款	4,000.00	4,000.00
合计	1,616,996.43	2,892,928.45

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
眉山市东坡新城机械厂	290,245.00	尚未支付
合计	290,245.00	--

3、期末余额前五名应付账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应付款项总额的比例(%)	账龄
郸城中牧实业有限公司	493,618.65	30.53	1 年以内
眉山市东坡新城机械厂	80,770.00	5.00	1 年以内
	57,890.00	3.58	1-2 年
	66,850.00	4.13	2-3 年
	84,735.00	5.24	3-4 年
武汉市东西湖区中大饲料行	84,337.95	5.22	1-2 年
	35,662.05	2.21	2-3 年
湖南森大农牧有限公司	112,139.33	6.94	1 年以内
武汉芯欣向荣生物科技有限公司	91,800.00	5.68	1 年以内
合计	1,107,802.98	68.53	—

（十三）合同负债

1、合同负债情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
预收货款	187,116.87	2,794,971.52
合计	187,116.87	2,794,971.52

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
一、短期薪酬	2,180,883.15	2,856,449.66	3,213,410.61	1,823,922.20
二、离职后福利-设定提存计划	--	136,439.55	57,052.00	79,387.55
合计	2,180,883.15	2,992,889.21	3,270,462.61	1,903,309.75

2、短期薪酬列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,180,883.15	2,629,405.65	3,081,940.71	1,728,348.09
二、职工福利费	--	44,335.90	44,335.90	--
三、社会保险费	--	73,660.05	72,544.00	1,116.05
其中：医疗保险费	--	71,298.00	71,298.00	--
工伤保险费	--	2,362.05	1,246.00	1,116.05
四、住房公积金	--	--	--	--
五、工会经费和职工教育经费	--	109,048.06	14,590.00	94,458.06
合计	2,180,883.15	2,856,449.66	3,213,410.61	1,823,922.20

3、设定提存计划列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
1.基本养老保险	--	130,464.00	54,560.00	75,904.00
2.失业保险费	--	5,975.55	2,492.00	3,483.55
合计	--	136,439.55	57,052.00	79,387.55

(十五) 应交税费

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
增值税	55,963.56	47,384.28
企业所得税	112,221.06	19,135.47
个人所得税	2,499.83	1,330.95
城市维护建设税	6,604.98	6,406.33
教育费附加	3,120.11	3,034.98
地方教育费附加	1,573.36	1,516.60
房产税	8,708.09	17,416.18
环境保护税	663.85	591.51
印花税	15,095.37	35,669.30

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
城镇土地使用税	3,050.50	9,761.60
合计	209,500.71	142,247.20

(十六) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
其他应付款	6,812,015.14	7,895,214.92
合计	6,812,015.14	7,895,214.92

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
往来款	1,305,057.99	28,376.00
暂借款	5,470,698.00	7,810,047.77
押金	12,500.00	15,500.00
代收代付	23,759.15	41,291.15
合计	6,812,015.14	7,895,214.92

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张振银	280,000.00	尚未到期
张萍萍	279,400.00	尚未到期
张振武	140,000.00	尚未到期
刘国华	102,000.00	尚未到期
彭加凤	110,000.00	尚未到期
段东红	75,000.00	尚未到期
任道俊	60,000.00	尚未到期
朱东茂	50,000.00	尚未到期
张善权	30,000.00	尚未到期
青岛宠之爱宠物用品有限公司	1,270,000.00	尚未到期
合计	2,396,400.00	--

(3) 期末余额前五名其他应付款

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	占其他应付款项总额的比例(%)	账龄
朱尼华	暂借款	4,344,298.00	63.77	1年以内

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	占其他应付款项总额的比例(%)	账龄
青岛宠之爱宠物用品有限公司	往来款	1,270,000.00	18.64	1-2年
张振银	暂借款	280,000.00	4.11	4-5年
张萍萍	暂借款	279,400.00	4.10	4-5年
张振武	暂借款	140,000.00	2.06	4-5年
合计	—	6,313,698.00	92.68	—

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
一年内到期的长期借款	1,702,150.40	571,428.48
合计	1,702,150.40	571,428.48

(十八) 长期借款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
抵押借款	690,000.00	690,000.00
保证借款	848,763.28	1,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	--
减：一年内到期的长期借款	1,702,150.40	571,428.48
合计	836,612.88	1,118,571.52

1、公司于2021年04月30日与中国建设银行股份有限公司荆州新桥支行签订小微企业抵押快贷借款合同，借款金额为人民币690,000.00元，借款期限为2021年05月06日到2024年05月06日。由张萍萍提供不动产权号为鄂（2020）荆州市不动产权第0014770号房产做抵押担保。

2、公司于2021年9月10日与华能贵诚信托有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币500,000.00元，借款期限为2021年9月10日到2023年9月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

3、公司于2022年3月21日与华能贵诚信托有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币50,000.00元，借款期限为2022年3月21日到2024年3月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

4、公司于2022年6月14日与华能贵诚信托有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币42,000.00元，借款期限为2022年6月14日到2024年6月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

5、公司于2021年9月24日与华润深国投信托有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币500,000.00元，借款期限为2021年9月24日到2023年9月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

6、公司于2022年3月18日与华润深国投信托有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币50,000.00元，借款期限为2022年3月18日到2024年3月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

7、公司于2022年5月23日与华润深国投信托有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币90,000.00元，借款期限为2022年5月23日到2024年5月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

8、公司于2022年9月19日与汉口银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币35,010.50元，借款期限为2022年9月19日到2024年9月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

9、公司于2022年11月9日与汉口银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币49,000.00元，借款期限为2022年11月9日到2024年11月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

10、公司于2022年8月11日与中航信托股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币35,000.00元，借款期限为2022年8月11日到2024年8月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

11、公司于2022年8月15日与中航信托股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币49,000.00元，借款期限为2022年8月15日到2024年8月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

12、公司于2022年4月21日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币50,000.00元，借款期限为2022年4月21日到2024年4月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

13、公司于2022年6月14日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币18,000.00元，借款期限为2022年6月14日到2024年6月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

14、公司于2022年8月11日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币15,000.00元，借款期限为2022年8月11日到2024年8月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

15、公司于2022年8月15日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币21,000.00元，借款期限为2022年8月15日到2024年8月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

16、公司于2022年9月19日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币15,004.50元，借款期限为2022年9月19日到2024年9月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

17、公司于2022年11月9日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币21,000.00元，借款期限为2022年11月9日到2024年11月10日，由朱尼华提供连带责任保证。

18、中国建设银行股份有限公司荆州塔桥路支行于2021年10月26日向公司发放贷款人民币1,000,000.00元，借款期限为2021年10月26日到2023年1月26日。

（十九）股本

项目	2021年12月31日余额	本次变动增减(+、-)					2022年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00	--	--	--	8,000,000.00	8,000,000.00	16,000,000.00

注：2022年9月9日公司召开股东大会，审议通过《关于公司2022年半年度权益分派预案的议案》，以公司现有总股本8,000,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股10股，分红后总股本为16,000,000.00股，2022年11月11日，荆州市工商行政管理局对上述变更予以核准并颁发新的营业执照。

（二十）资本公积

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
资本溢价（股本溢价）	1,748,671.90	--	--	1,748,671.90
合计	1,748,671.90	--	--	1,748,671.90

（二十一）盈余公积

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积	819,790.46	226,297.81	--	1,046,088.27
合计	819,790.46	226,297.81	--	1,046,088.27

（二十二）未分配利润

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
调整前上期末未分配利润	7,378,114.07	4,928,573.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	7,378,114.07	4,928,573.94
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,262,978.09	2,721,711.26
减：提取法定盈余公积	226,297.81	272,171.13
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
其他	8,000,000.00	--
期末未分配利润	1,414,794.35	7,378,114.07

（二十三）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2022年度发生额		2021年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	100,635,845.92	93,300,632.10	121,845,230.13	110,295,327.14
其他业务	--	--	--	--
合计	100,635,845.92	93,300,632.10	121,845,230.13	110,295,327.14

2、主营业务收入按照产品种类列示

项目	2022年度发生额		2021年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
水产类饲料	9,340,963.14	8,191,127.90	26,641,397.87	23,905,870.06
畜禽类饲料	91,294,882.78	85,109,504.20	95,203,832.26	86,389,457.08
合计	100,635,845.92	93,300,632.10	121,845,230.13	110,295,327.14

(二十四) 税金及附加

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
城市维护建设税	571.83	483.93
房产税	34,832.36	69,664.72
教育费附加	245.07	207.41
地方教育费附加	163.35	138.27
印花税	51,648.97	35,982.25
环境保护税	2,894.23	2,846.65
城镇土地使用税	12,202.00	24,404.00
合计	102,557.81	133,727.23

(二十五) 销售费用

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
业务招待费	36,776.40	7,160.00
职工薪酬	719,062.90	755,289.00
合计	755,839.30	762,449.00

(二十六) 管理费用

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
职工薪酬	1,003,321.61	1,175,257.93
折旧费	230,280.05	255,279.62
业务招待费	107,683.62	75,206.60
摊销费用	78,734.86	78,732.00
办公费	338,762.43	105,515.90
维修费	74,468.00	30,698.31
差旅费	45,212.28	11,408.27
中介机构服务费	282,063.01	289,733.31
合计	2,160,525.86	2,021,831.94

(二十七) 研发费用

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
直接人工	347,820.95	310,768.87
直接材料	1,220,420.57	4,763,456.73
直接费用	67,171.43	142,870.50
合计	1,635,412.95	5,217,096.10

(二十八) 财务费用

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
利息费用	614,154.76	677,565.48

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
利息收入	715.93	1,826.03
担保费	20,000.00	1,000.00
银行手续费	11,285.56	15,227.75
合计	644,724.39	691,967.20

(二十九) 其他收益

项目	2022年度发生额	2021年度发生额	与资产相关/与收益相关
税费返还	189.43	--	与收益相关
税收减免	2,621.36	14,642.40	与收益相关
用电补贴	--	13,587.62	与收益相关
稳岗补贴	7,776.00	1,781.46	与收益相关
合计	10,586.79	30,011.48	—

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、详见政府补助（三十九）

(三十) 投资收益

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
购买衍生金融资产的投资收益	61,172.89	--
合计	61,172.89	--

(三十一) 公允价值变动收益

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-44,830.00	--
合计	-44,830.00	--

(三十二) 信用减值损失

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
应收账款坏账损失	117,251.31	-227,535.12
合计	117,251.31	-227,535.12

(三十三) 资产处置收益

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
处置固定资产	103,911.78	--
合计	103,911.78	--

(三十四) 营业外收入

项目	2022年度发生额	2021年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	70,400.00	82,000.00	70,400.00

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	--	26,548.67	--
废包装物收入	30,122.14	55,334.53	30,122.14
其他	368.53	--	368.53
合计	100,890.67	163,883.20	100,890.67

注 1：与企业日常活动无关的政府补助详见政府补助（三十九）

（三十五）营业外支出

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
债权债务核销	206.7	--
税收滞纳金	148.64	110.09
捐赠支出	--	1,500.00
固定资产报废损失	833.33	--
合计	1,188.67	1,610.09

（三十六）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
当期所得税费用	103,382.50	--
递延所得税费用	17,587.69	-34,130.27
合计	120,970.19	-34,130.27

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度发生额
利润总额	2,383,948.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	357,592.24
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,689.89
研发费用加计扣除	-245,311.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
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	--
所得税费用	120,970.19

（三十七）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
其他收益及营业外收入	78,365.43	193,894.68
利息收入	715.93	1,826.03
往来款项	1,493,444.46	350,000.00
合计	1,572,525.82	545,720.71

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
付现费用	456,155.81	1,494,133.87
营业外支出	148.64	1,600.00
往来款项	220,544.56	570,535.35
合计	676,849.01	2,066,269.22

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
收回购买衍生金融资产本金	62,922.75	--
合计	62,922.75	--

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
支付购买衍生金融资产本金	114,170.00	--
合计	114,170.00	--

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
收到非金融机构借款	6,330,000.00	7,692,253.96
合计	6,330,000.00	7,692,253.96

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
归还非金融机构往来款	9,604,970.81	11,177,238.44
支付担保费	20,000.00	1,000.00
合计	9,624,970.81	11,178,238.44

7、现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度发生额	2021 年度发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		--
净利润	2,262,978.09	2,721,711.26
加：信用减值损失	-117,251.31	227,535.12

补充资料	2022 年度发生额	2021 年度发生额
资产减值损失	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,107,285.14	1,178,442.86
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	78,734.86	78,732.00
长期待摊费用摊销	13,400.00	13,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）	614,154.76	677,565.48
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）	17,587.69	-34,130.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,041,536.27	-2,234,720.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,183,959.01	-7,046,932.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,941,009.04	5,980,660.07
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-1,189,615.09	1,562,263.03
②不涉及现金收支的重大活动：		--
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
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	36,057.51	26,609.25
减：现金及现金等价物的上年年末余额	26,609.25	396,582.34
现金及现金等价物净增加额	9,448.26	-369,973.09

8、现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
一、现金	36,057.51	26,609.25
其中：库存现金	85.00	151.44
可随时用于支付的银行存款	35,819.62	26,457.81
可随时用于支付的其他货币资金	152.89	--
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	36,057.51	26,609.25
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日	受限原因
固定资产—房屋建筑物	6,642,273.83	贷款抵押给中国农业发展银行荆州市分行营业部，并顺位抵押给荆州市融资担保集团有限公司为交行贷款提供反担保
固定资产—机器设备	1,010,301.42	交行贷款为荆州市融资担保集团有限公司抵押反担保
固定资产—运输设备	74,200.00	交行贷款为荆州市融资担保集团有限公司抵押反担保
无形资产—土地使用权	3,005,397.26	贷款抵押给中国农业发展银行荆州市分行营业部
合计	10,732,172.51	—

(三十九) 政府补助

政府补助种类	2022年度发生额	2021年度发生额	备注
计入其他收益的政府补助	10,586.79	30,011.48	与收益相关
计入营业外收入的政府补助	70,400.00	82,000.00	与收益相关
合计	80,986.79	112,011.48	—

1、当期政府补助明细:

政府补助种类	2022年度发生额	2021年度发生额	备注
税费返还	189.43	--	与收益相关
税收减免	2,621.36	14,642.40	与收益相关
用电补贴	--	13,587.62	与收益相关
稳岗补贴	7,776.00	1,781.46	与收益相关
2019年度民营经济发展奖励资金	--	22,000.00	与收益相关
灾后重建一次性补贴	--	60,000.00	与收益相关
市级科技局 2021年度科技创新奖励	5,000.00	--	与收益相关
区级科技局 2021年度科技创新奖励	5,000.00	--	与收益相关
区总工会 2022年爱心消费专项补助	10,400.00	--	与收益相关
区农业农村局促进民营企业健康发展奖励资金	50,000.00	--	与收益相关
合计	80,986.79	112,011.48	与收益相关

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东和实际控制人情况

本公司无母公司，本公司的控股股东为朱尼华，朱尼华对公司直接持股比例为 75%。本公司的实际控制人为朱尼华、张萍萍，二人为一致行动人，二人对本公司的持股比例及

表决权比例为 80.00%。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴斌	对本公司直接持股 20%
刘国华	董事
张涛	董事、财务总监
盛艳	董事
郭文霞	董事
方红春	监事会主席、监事
贺祥祥	职工代表监事
向德阳	职工代表监事
彭加凤	股东张萍萍的母亲
张振金	股东张萍萍的父亲
张振武	股东张萍萍的堂叔
张振银	股东张萍萍的堂叔
朱家华	实际控制人朱尼华的哥哥
朱东茂	实际控制人朱尼华的父亲
张善权	股东张萍萍的堂兄
段东红	实际控制人朱尼华的姐夫
田经国	原董事、董事会秘书，董事会秘书职务于 2022 年 5 月 25 日辞职生效，董事职务于 2022 年 7 月 29 日辞职生效
任道俊	原职工代表监事，于 2022 年 7 月 14 日辞职生效
汉川盛文建筑装饰工程有限公司	股东吴斌持有 50%的股权并担任监事的企业
武汉正惠丰工贸有限公司	实际控制人的哥哥朱家华持有 33.33%股权并担任监事的公司
湖北正欣生物科技有限公司	财务总监张涛持有 90%股权的公司
湖北三洛体育文化传播有限公司	财务总监张涛持有 25%股权的公司

注：上述关联自然人的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，也属于关联方。

(三) 关联交易情况

1、新增关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱尼华、张萍萍、吴斌	5,000,000.00	2022-10-9	2023-9-11	否
朱尼华、张萍萍、吴斌	2,000,000.00	2022-3-31	2023-3-30	否
朱尼华、吴斌	10,000,000.00	2022-6-29	2023-6-28	否
朱尼华	50,000.00	2022-3-21	2024-3-10	否
朱尼华	42,000.00	2022-6-14	2024-6-10	否
朱尼华	50,000.00	2022-3-18	2024-3-10	否
朱尼华	90,000.00	2022-5-23	2024-5-10	否
朱尼华	35,010.50	2022-9-19	2024-9-10	否
朱尼华	49,000.00	2022-11-9	2024-11-10	否
朱尼华	35,000.00	2022-8-11	2024-8-10	否
朱尼华	49,000.00	2022-8-15	2024-8-10	否
朱尼华	50,000.00	2022-4-21	2024-4-10	否
朱尼华	18,000.00	2022-6-14	2024-6-10	否
朱尼华	15,000.00	2022-8-11	2024-8-10	否
朱尼华	21,000.00	2022-8-15	2024-8-10	否
朱尼华	15,004.50	2022-9-19	2024-9-10	否
朱尼华	21,000.00	2022-11-9	2024-11-10	否

(2) 关联方担保情况说明

1、公司于 2022 年 06 月 29 日与中国农业发展银行荆州市分行营业部签订编号为 42109901-2022 年（荆营）字 0020 号流动资金借款合同，借款金额为人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 06 月 29 日到 2023 年 06 月 28 日，由本公司的鄂（2017）荆州不动产权第 0006425 号房屋建筑物和土地作为抵押物，由朱尼华、吴斌提供全额连带责任保证。

2、公司于 2022 年 03 月 22 日与湖北荆州农村商业银行有限公司郢都支行签订流动资金借款合同，借款金额为人民币 2,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 03 月 31 日到 2023 年 03 月 30 日，由荆州市天盛融资担保有限公司提供连带责任保证并由朱尼华、张萍萍、吴斌提供反担保，2022 年 9 月 20 日还款人民币 100,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日该笔贷款余额为 1,900,000.00 元。

3、公司于 2022 年 9 月 27 日与交通银行股份有限公司荆州古城支行签订流动资金借款合同，借款金额为人民币 5,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 10 月 9 日到 2023 年 9 月 11 日，由股东朱尼华、吴斌、张萍萍提供连带责任保证，由荆州市融资担保集团有限公司提供 500,000.00 元质押担保，由朱尼华、张萍萍、吴斌提供反担保，由公司机器设备和运输设备提供抵押反担保，由公司的鄂（2017）荆州市不动产权第 0006425 号房屋建筑物和朱尼华位于荆州区江津西路天发花园小区第 1 栋 3 单元 3 层 5 号房产作为抵押反担保。

4、公司于 2022 年 3 月 21 日与华能贵诚信托有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币 50,000.00 元，借款期限为 2022 年 3 月 21 日到 2024 年 3 月 10 日,由朱尼华提供连带责任保证。

5、公司于 2022 年 6 月 14 日与华能贵诚信托有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币 42,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 14 日到 2024 年 6 月 10 日,由朱尼华提供连带责任保证。

6、公司于 2022 年 3 月 18 日与华润深国投信托有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币 50,000.00 元，借款期限为 2022 年 3 月 18 日到 2024 年 3 月 10 日，由朱尼华提供连带责任保证。

7、公司于 2022 年 5 月 23 日与华润深国投信托有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币 90,000.00 元，借款期限为 2022 年 5 月 23 日到 2024 年 5 月 10 日，由朱尼华提供连带责任保证。

8、公司于 2022 年 9 月 19 日与汉口银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币 35,010.50 元，借款期限为 2022 年 9 月 19 日到 2024 年 9 月 10 日，由朱尼华提供连带责任保证。

9、公司于 2022 年 11 月 9 日与汉口银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币 49,000.00 元，借款期限为 2022 年 11 月 9 日到 2024 年 11 月 10 日，由朱尼华提供连带责任保证。

10、公司于 2022 年 8 月 11 日与中航信托股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币 35,000.00 元，借款期限为 2022 年 8 月 11 日到 2024 年 8 月 10 日，由朱尼华提供连带责任保证。

11、公司于 2022 年 8 月 15 日与中航信托股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币 49,000.00 元，借款期限为 2022 年 8 月 15 日到 2024 年 8 月 10 日，由朱尼华提供连带责任保证。

12、公司于 2022 年 4 月 21 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币 50,000.00 元，借款期限为 2022 年 4 月 21 日到 2024 年 4 月 10 日，由朱尼华提供连带责任保证。

13、公司于 2022 年 6 月 14 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币 18,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 14 日到 2024 年 6 月 10 日，由朱尼华提供连带责任保证。

14、公司于 2022 年 8 月 11 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款额度合同，借

款金额为人民币 15,000.00 元，借款期限为 2022 年 8 月 11 日到 2024 年 8 月 10 日，由朱尼华提供连带责任保证。

15、公司于 2022 年 8 月 15 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币 21,000.00 元，借款期限为 2022 年 8 月 15 日到 2024 年 8 月 10 日，由朱尼华提供连带责任保证。

16、公司于 2022 年 9 月 19 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币 15,004.50 元，借款期限为 2022 年 9 月 19 日到 2024 年 9 月 10 日，由朱尼华提供连带责任保证。

17、公司于 2022 年 11 月 9 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款额度合同，借款金额为人民币 21,000.00 元，借款期限为 2022 年 11 月 9 日到 2024 年 11 月 10 日，由朱尼华提供连带责任保证。

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
朱尼华	1,700,000.00	2022 年 3 月	未约定	无息借入
朱尼华	430,000.00	2022 年 4 月	未约定	无息借入
朱尼华	1,500,000.00	2022 年 6 月	未约定	无息借入
朱尼华	2,700,000.00	2022 年 9 月	未约定	无息借入

3、关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	417,401.00	429,899.24

7、关联方应收应付款项

(1) 关联方应付款

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款			
	朱尼华	4,344,298.00	6,094,647.77
	张萍萍	279,400.00	279,400.00
	刘国华	102,000.00	102,000.00
	任道俊	60,000.00	60,000.00
	彭加凤	110,000.00	99,000.00
	张振武	140,000.00	140,000.00
	张振银	280,000.00	280,000.00
	朱东茂	50,000.00	50,000.00
	张善权	30,000.00	30,000.00
	段东红	75,000.00	75,000.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度金额	说明
非流动资产处置损益	103,911.78	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,986.79	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,342.89	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--

项目	2022 年度金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,302.00	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	230,543.46	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	34,603.82	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	195,939.64	--

（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 (%)	2022 年度每股收益	
		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	11.86	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.83	0.13	0.13

荆州正荣生物饲料股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

荆州城南开发区学堂洲工业园 1 号路公司董事会秘书办公室。