

证券代码：832302

证券简称：世昌集团

主办券商：浙商证券



世昌集团
NEEQ：832302

江苏世昌农牧集团股份有限公司

Jiangsu Shichang Agriculture and Animal Husbandry Group Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记

一、淮安正昌被市工信局认定为 2021 年小巨人企业

根据《关于组织开展 2021 年市级专精特新小巨人企业申报推荐工作的通知》（淮工信中小〔2021〕203 号），经企业自愿申报、县区工信部门审核推荐、专家评审，近日淮安正昌饲料有限公司被市工信局认定为 2021 年市级小巨人企业。



二、世昌产品入选央视“国货优品”向全球推介

2022 年 10 月 14 日，中央电视台国货优品选品会在杭州举行，世昌产品入选“国货优品”，并由央视主持人推介，向全球推广。



三、世昌喜获国家商务部门信用认证

世昌集团获得商务部国际贸易经济合作研究院《信用认证企业》认证。

四、袁珍虎董事长当选淮安生物工程学校第一届理事会理事

2022 年 11 月 18 日上午，淮安生物工程学校第一届理事会成立大会在学校农业实训楼隆重召开，江苏世昌农牧集团股份有限公司董事长在会上当选为第一届理事会理事。



五、世昌“小富桂”荣获中国（淮安）

国际食品博览会——优秀品牌奖

在 11 月份举行的第五届中国（淮安）国际食品博览会上，世昌“小富桂”获优秀品牌奖



目 录

| | | |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析..... | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 19 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 29 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 34 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 37 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 41 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 133 |

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。

公司负责人袁珍虎、主管会计工作负责人梁秀及会计机构负责人（会计主管人员）叶委保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(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 |
| 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 |
|-----------------|---|
| 1、市场竞争加剧的风险 | 近年来,我国饲料行业逐渐走向成熟、稳定,产量居世界前列,整个饲料行业产品同质化程度较高,市场竞争激烈,优胜劣汰的步伐在加剧。 |
| 2、受制于种植业和养殖业的风险 | 饲料行业是连接种、养二业的关键环节。种植业极易受气候变化、国际粮情及国家农业政策的影响,养殖业则常随着禽畜产品价格、国内外消费市场及动物重大疫病而波动,因而饲料业与养殖业、原料市场关联度高,上下游产业的任何变化都会波及饲料业,导致饲料市场需求下降,因而公司面临种植业和养殖业不利变化所带来的饲料市场需求波动的风险。 |
| 3、税收政策的风险 | 根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税【2001】121号)公司全资子公司徐州正昌、淮安正昌、生产的单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料,浓缩饲料等免征增值税。如果未来国家上述税收政策发生变化,公司不能再享受国家的优惠政策,将影响公司未来年度的盈利能力。 |
| 4、为部分养殖户提供担保的风险 | 由于公司产品的终端客户为养殖户,畜禽出栏存在的一定周转 |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>期,因而旺季购置饲料等所需的资金量较大,存在一定的阶段性资金周转压力,从而导致对公司货款账期延长的情形,如是经销模式下,则经销商也不能为该类客户大量垫资,使得经销商会相应延长对公司的货款账期。</p> |
| 5、原材料价格波动风险 | <p>公司的饲料产品主要原料为添加剂原料(如维生素、氨基酸、铜、铁等微量元素等)、蛋白原料(如鱼粉、豆粕等)、能量原料、玉米、豆粕等产品的价格受气候、农民种植偏好及农业总收成等因素的影响较大,因此对公司饲料产品的单位生产成本、销售价格、毛利率带来直接影响。如果公司饲料产品主要原料价格大幅上涨,将可能对公司未来经营业绩产生较大的不利影响。</p> |
| 6、养殖业动物疫情风险 | <p>养殖业中出现的禽流感等疫情,对饲料行业的生产影响较大。近年来全球自然灾害频发,大范围的恶劣天气明显增多,导致饲料原料价格波动较大,区域存栏量起伏明显,均为饲料产业的发展带来了风险。若公司生产和销售区域内发生严重疫情,将会对本公司的饲料产量及生产经营活动产生重大不利影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|----------------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、世昌股份、世昌农牧、世昌集团 | 指 | 江苏世昌农牧集团股份有限公司 |
| 股东会 | 指 | 江苏世昌农牧集团股份有限公司股东会 |
| 股东大会 | 指 | 江苏世昌农牧集团股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江苏世昌农牧集团股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏世昌农牧集团股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 经 2022 年 5 月 18 日 2021 年度股东大会审议通过的公司章程 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 主办券商、浙商证券 | 指 | 浙商证券股份有限公司 |
| 律师、律所 | 指 | 上海红辉律师事务所 |
| 审计机构 | 指 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 报告期 | 指 | 2022 年度 |
| 徐州正昌 | 指 | 徐州正昌饲料有限公司 |
| 淮安正昌 | 指 | 淮安正昌饲料有限公司 |
| 淮安新昌 | 指 | 淮安新昌农牧有限公司 |
| 宿迁三新 | 指 | 宿迁三新农业有限公司 |
| 淮安众昌 | 指 | 淮安众昌农牧有限公司 |
| 江苏国昌 | 指 | 江苏国昌生物技术有限公司 |
| 江苏三新 | 指 | 江苏三新食品有限公司 |
| 饲料 | 指 | 能提供饲养动物所需养分,保证健康,促进生产和生长,且在合理使用下不发生有害作用的可饲物质。 |
| 全价料 | 指 | 按照养殖动物不同生长阶段对各种维生素、矿物质、蛋白质和能量物质的营养需求配制的营养物质,属于饲料终端产品,可直接用于动物喂养。 |
| 浓缩料 | 指 | 按照动物饲养标准的要求,把各种蛋白质原料,如鱼粉、豆粕,加上一定比例的添加剂,科学合理混合而成,又称为蛋白补充饲料,是根据动物养殖的不同生产目的而配制的除能量饲料外的所有营养物质,是饲料产品的中间产品。养殖户可用能量饲料配以浓缩饲料配制成配合饲料。 |
| 预混料 | 指 | 按照养殖动物生长发育的需要和不同阶段的特点,将养殖动物所需的各种饲料添加剂(包括矿物质、维生素、氨基酸、药物、酶制剂等)与稀释剂或载体按需求配比,均匀混合后制成的混合物,是饲料的核心部分,是生产浓缩饲料和配合饲料的核心原材料 |
| 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 | 江苏世昌农牧集团股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Shichang Agriculture and Animal Husbandry Group Co.,Ltd - |
| 证券简称 | 世昌集团 |
| 证券代码 | 832302 |
| 法定代表人 | 袁珍虎 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书 | 黄晓晨 |
| 联系地址 | 江苏省淮安市经济技术开发区飞耀路5号 223005 |
| 电话 | 13861578989 |
| 传真 | 0517-89702710 |
| 电子邮箱 | hr@xzxc.com |
| 公司网址 | www.zcfeed.com |
| 办公地址 | 江苏省淮安市经济技术开发区飞耀路5号 |
| 邮政编码 | 223005 |
| 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 | 2005年3月25日 |
| 挂牌时间 | 2015年4月15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)-农副产品(C13)-饲料加工(C132)-饲料加工(C1320) |
| 主要业务 | 饲料、饲料添加剂、饲料原材料销售； |
| 主要产品与服务项目 | 公司主营业务为饲料的研发、生产与销售,产品覆盖猪、禽、水产等三大系列各个阶段 |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易 □做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 30,064,300 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为袁珍虎 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（袁珍虎），一致行动人为（王青） |

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 | 91320800772020204T | 否 |
| 注册地址 | 江苏省淮安市经济技术开发区飞耀路5号 | 否 |
| 注册资本 | 30,064,300 | 否 |
| 无。 | | |

五、 中介机构

| | | | | |
|------------------|----------------------|----|--|--|
| 主办券商（报告期内） | 浙商证券 | | | |
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州市江干区五星路201号 | | | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | | | |
| 主办券商（报告披露日） | 浙商证券 | | | |
| 会计师事务所 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 姜顺朝 | 吴冬 | | |
| | 2年 | 1年 | | |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24 | | | |

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 | 492,118,149.71 | 493,394,522.51 | -0.26% |
| 毛利率% | 6.72% | 8.92% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -10,719,576.67 | 1,800,941.49 | -695.22% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -14,148,511.02 | 572,368.16 | -2571.92% |
| 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） | -27.07% | 3.92% | - |
| 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） | -35.73% | 1.25% | - |
| 基本每股收益 | -0.36 | 0.06 | -699.29% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 204,181,139.52 | 180,873,569.17 | 12.89% |
| 负债总计 | 171,498,517.31 | 135,408,331.33 | 26.65% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 32,707,724.78 | 45,471,673.85 | -28.07% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.09 | 1.51 | -27.81% |
| 资产负债率%（母公司） | 4.53% | 10.18% | - |
| 资产负债率%（合并） | 83.99% | 74.86% | - |
| 流动比率 | 0.72 | 0.74 | - |
| 利息保障倍数 | -2.21 | 1.64 | - |

(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 | -5,715,986.64 | 2,043,593.87 | -379.70% |
| 应收账款周转率 | 35.71 | 49.07 | - |
| 存货周转率 | 56.75 | 7.14 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 12.89% | 20.19% | - |
| 营业收入增长率% | -0.26% | 14.58% | - |
| 净利润增长率% | -699.29% | 206.74% | - |

(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 | 30,064,300 | 30,064,300 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

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

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | 267,561.36 |
| 计入当期损益的政府补助 | 2,832,129.05 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 366,984.30 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -40,805.85 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,047.73 |
| 非经常性损益合计 | 3,429,916.59 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | 982.24 |
| 非经常性损益净额 | 3,428,934.35 |

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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用□不适用

(1) 会计政策变更

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会【2021】35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”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会【2022】31号)，“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”、“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。

执行上述会计准则，对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更事项。

(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

江苏世昌农牧集团股份有限公司是一家集优质食品、食品原材料、动物饲料及动保产品于一体的产品供应服务商，拥有徐州正昌饲料有限公司、淮安正昌饲料有限公司、江苏三新食品有限公司、江苏国昌生物技术有限公司、宿迁三新农业有限公司、淮安众昌农牧有限公司等下属公司。

公司拥有十一条自动化饲料生产线，年产能一百万吨；拥有 3000 亩水产基地，每年可向社会提供 200 万斤优质水产品；以生物发酵为主业的国昌，专注于水产畜禽的保健，为生态养殖保驾护航；三新食品每年可向社会提供三十万条鳊鱼。

在上述销售模式下，多年运行下来效果良好，公司产品在区域内具有较高的品牌知名度。

公司未来五年的战略目标是，实施 353111 产业链工程，即优质饲料产销 30 万吨、拓展水产养殖 5 万亩、鳊鱼养殖 300 万条、1 个销售过亿的动保企业、1 个规模化食品加工冷冻厂、1 个生鲜食品销售平台，致力成为种植、养殖、加工、销售一条龙的特大型国家级农业产业化龙头企业，为人类高品质生活贡献力量！

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

| | |
|----------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - - |
| 详细情况 | 公司的全资子公司徐州正昌饲料有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202232017884），有效期三年。公司的全资孙公司淮安正昌饲料有限公司于 2022 年 10 月 12 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202232017926），有效期三年。 |

行业信息

是否自愿披露

是√否

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|----------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 12,860,601.18 | 6.30% | 9,402,314.64 | 5.20% | 36.78% |
| 应收票据 | 380,000.00 | 0.19% | - | - | - |
| 应收账款 | 14,018,953.08 | 6.87% | 5,812,034.94 | 3.21% | 141.21% |
| 存货 | 84,945,210.16 | 41.60% | 68,264,602.05 | 37.74% | 24.44% |
| 投资性房地产 | 841,602.56 | 0.41% | 1,613,884.88 | 0.89% | -47.85% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 55,872,416.48 | 27.36% | 55,640,255.26 | 30.76% | 0.42% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 无形资产 | 7,354,332.67 | 3.60% | 7,576,507.75 | 4.19% | -2.93% |
| 商誉 | 5,087,169.83 | 2.49% | 5,087,169.83 | 2.81% | - |
| 短期借款 | 100,399,999.90 | 49.17% | 77,000,000.00 | 42.57% | 30.39% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 应付账款 | 31,997,314.23 | 15.67% | 9,535,883.39 | 5.27% | 235.55% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、固定资产：本期增加生产设备及原料储存仓的投入。
- 2、短期借款：本期期末余额较期初增加 2,340.00 万元，增幅 30.39%。主要原因：①客户预付公司饲料款减少，现金流入减少；②资金需求增加，新增银行借款满足营运资金需求。
- 3、应付账款：本期末较期初增加 2246.14 万元，增幅 235.55%。主要原因：①原料行情在 12 月末出现了下降的拐点，部分原料在 12 月份中下旬开始进货，但由于账期在 10-15 天，未到付款期限；②12 月末由于新冠疫情全面放开，绝大部分人集中感染居家，与供应商对接付款业务不畅通，导致应付账款增加。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|------|----------------|-----------|----------------|-----------|---------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 492,118,149.71 | - | 493,394,522.51 | - | -0.26% |
| 营业成本 | 459,035,603.74 | 93.28% | 449,384,167.24 | 91.08% | 2.15% |
| 毛利率 | 6.72% | - | 8.92% | - | - |
| 销售费用 | 5,221,179.74 | 1.06% | 6,476,666.40 | 1.31% | -19.38% |
| 管理费用 | 11,303,134.25 | 2.30% | 12,589,166.78 | 2.55% | -10.22% |

| | | | | | |
|----------|----------------|--------|---------------|--------|----------|
| 研发费用 | 18,706,033.80 | 3.80% | 19,380,155.10 | 3.93% | -3.48% |
| 财务费用 | 4,079,378.79 | 0.83% | 3,325,342.28 | 0.67% | 22.68% |
| 信用减值损失 | -2,193,086.25 | -0.45% | -462,254.59 | -0.09% | -374.43% |
| 资产减值损失 | -4,446,217.83 | -0.90% | - | - | - |
| 其他收益 | 2,836,176.78 | 0.58% | 1,203,022.87 | 0.24% | 135.75% |
| 投资收益 | - | - | 12,160.22 | 0.00% | -100.00% |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | 17,881.41 | 0.00% | 103,154.26 | 0.02% | -82.67% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -10,965,182.93 | -2.23% | 2,170,556.88 | 0.44% | -605.18% |
| 营业外收入 | 47,193.23 | 0.01% | 57,364.66 | 0.01% | -17.73% |
| 营业外支出 | 87,999.08 | 0.02% | 135,502.26 | 0.03% | -35.06% |
| 净利润 | -10,738,243.23 | -2.18% | 1,791,831.20 | 0.36% | -699.29% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较去年同期减少 127.64 万元，基本持平。
- 2、营业成本：本期较去年同期增加 965.14 万元，增幅 2.15%。主要因，2022 年，受疫情及中外贸易关系的影响，部分原料价格飞飚上涨，导致成本增加。
- 3、销售费用：本期较去年同期减少 125.55 万元，降幅 19.38%，①因销售产品结构及销量下降，导致销售人员薪酬减少；②2022 年度受疫情影响，销售人员外出减少，导致差旅等市场费用减少。
- 4、管理费用：本期较去年同期减少 128.60 万元，降幅 10.22%。主要因，2022 年度公司整体业绩下降，管理人员薪酬减少。
- 5、研发费用：本期较去年同期减少 67.41 万元，降幅 3.48%。主要因，2022 年受疫情影响，减少研发试验投入。
- 6、财务费用：本期较去年同期增加 75.40 万元，增幅 22.68%。主要因银行借款增加，利息费用增加。
- 7、信用减少损失：本期较去年同期减少 173.08 万元，降幅 374.43%。主要因，江苏中禾鑫商贸有限公司 151 万元应收款，已经诉讼，暂无履约能力，按照单项 100%计提坏账准备。
- 8、资产减值损失：本年发生损失 444.62 万元，系子公司三新农业养殖水产品，由于销售价格走低，计提存货跌价准备。
- 9、其他收益：本期较去年同期增加 163.32 万元，增幅 135.75%。系政府补助增加。
- 10、净利润：本期净利润较去年同期减少 1253.01 万元，降幅 699.29%。主要原因：①由于受猪瘟影响，猪系列饲料产品销量下降，利润下降；②水产品养殖，A、2022 年上半年由于受疫情封控影响，出售减少；B、由于销售价格走低，计提资产减值损失。

(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 | 488,856,291.56 | 491,098,743.42 | -0.46% |
| 其他业务收入 | 3,261,858.15 | 2,295,779.09 | 42.08% |
| 主营业务成本 | 456,479,799.23 | 447,634,752.95 | 1.98% |
| 其他业务成本 | 2,555,804.51 | 1,749,414.29 | 46.09% |

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 |
|----------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 猪饲料 | 94,758,899.89 | 82,759,789.37 | 12.66% | -31.32% | -29.64% | -2.08% |
| 禽饲料 | 149,571,804.85 | 144,960,834.70 | 3.08% | 1.98% | 6.02% | -3.69% |
| 鱼饲料 | 233,088,285.00 | 216,540,340.44 | 7.10% | 25.18% | 23.69% | 1.12% |
| 鱼类水产品 | 6,719,604.00 | 8,450,199.67 | -25.75% | -43.65% | -29.05% | -25.86% |
| 火鸡和鱼类冷冻品 | 2,341,962.42 | 2,204,226.87 | 5.88% | -61.02% | -55.17% | -12.30% |
| 动物用生物制品 | 2,375,735.40 | 1,564,408.18 | 34.15% | 1.27% | 11.55% | -6.07% |
| 合计 | 488,856,291.56 | 456,479,799.23 | 6.62% | -0.46% | 1.98% | -2.23% |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 江苏省 | 394,185,420.77 | 370,527,150.84 | 6.00% | 4.99% | 7.71% | -2.37% |
| 山东省 | 54,737,155.28 | 48,935,741.59 | 10.60% | -25.58% | -24.57% | -1.20% |
| 安徽省 | 34,073,527.92 | 31,432,573.07 | 7.75% | -9.48% | -9.78% | 0.31% |
| 其他 | 5,860,187.59 | 5,584,333.73 | 4.71% | 31.78% | 42.91% | -7.42% |
| 合计 | 488,856,291.56 | 456,479,799.23 | 6.62% | -0.46% | 1.98% | -2.23% |

收入构成变动的原因：

- 1、猪饲料：营业收入较上年同期下降 31.32%，营业成本同比下降 29.64%，毛利率减少 2.08%，主要是受猪瘟影响，母猪存栏料减少，猪饲料销量减少，同时，由于受疫情及中外贸易关系的影响，部分原料价格飞涨上涨，导致成本增加，利润减少。
- 2、禽饲料：营业收入同比增长 1.98%，营业成本增长 6.02%，主要还是受疫情及中外贸易关系的影响，部分原料价格飞涨上涨，导致成本增加，利润减少。
- 3、鱼饲料：营业收入同比增长 25.18%，营业成本增长 23.69%，主要原因：①公司在鱼颗粒料、膨化料、特水料研发上投入较大，产品具有优势，受养殖户青睐；②由于受 2021 年底及 2022 年初鱼价走高影响，养殖户养殖热情高涨，导致销售增加。
- 4、鱼类水产品、火鸡和鱼类冷冻产品：营业收入、营业成本、毛利率均下降，主要原因：受疫情封控影响，各大酒店、堂食关闭歇业，销售减少。
- 5、动物用生物制品：营业收入较同期增长 1.27%，营业成本增长 11.55%，毛利率下降 6.07%。主要还是受疫情及中外贸易关系的影响，部分原料价格飞涨上涨，导致成本增加，利润减少。
- 6、江苏区域是公司主要销售区域，鱼饲料销售的增长也主要在江苏区域，因此，江苏区域营业收入同比增长 4.99%，但受原料价格的上涨，导致营业成本同比增长。
- 7、山东区域主要销售猪饲料，由于受猪瘟及疫情的影响，导致销售下降。
- 8、安徽区域主要以畜禽料为主，由于受猪瘟及疫情的影响，导致销售下降。

4、其他区域，因为销售区域相对偏远，主要以高端产品销售为主。

(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 | 黄卫全 | 19,431,628.75 | 3.95% | 否 |
| 2 | 陈洪丰 | 16,762,456.80 | 3.41% | 否 |
| 3 | 张群侠 | 13,591,923.75 | 2.76% | 否 |
| 4 | 葛晓红 | 10,680,561.50 | 2.17% | 否 |
| 5 | 赵春兰 | 8,826,829.00 | 1.79% | 否 |
| | 合计 | 69,293,399.80 | 14.08% | - |

(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 | 淮安环超粮油贸易有限公司 | 31,682,572.14 | 6.41% | 否 |
| 2 | 江苏海港鑫隆粮油贸易有限公司 | 30,293,853.09 | 6.12% | 否 |
| 3 | 邳州鑫粮粮食购销有限公司 | 26,587,339.73 | 5.38% | 否 |
| 4 | 东台市华兴饲料有限公司 | 19,628,912.15 | 3.97% | 否 |
| 5 | 江苏中禾鑫商贸有限公司 | 17,511,566.77 | 3.54% | 否 |
| | 合计 | 125,704,243.88 | 25.42% | - |

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 | -5,715,986.64 | 2,043,593.87 | -379.70% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,185,141.19 | -10,527,595.01 | 41.25% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 15,359,414.37 | 9,198,570.04 | 66.98% |

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额同比减少 775.96 万元，降幅 379.70%。主要因，2022 年养殖行情不好，特别是鱼料客户，存塘鱼未销售，资金未回流，导致公司应收账款较年初增加 820.69 万元，预收款项和合同负债减少，现金流减少。
- 2、本期投资活动产生的现金净流出额，较去年同期增加 434.25 万元，增幅 41.25%，主要原因是：①本期处置一处投资性房地产，现金流入 99.93 元。②购建固定资产投入同比减少 352.30 万元。导致现金流增加。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 616.08 万元，增幅 66.98%。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------|-------|-------------|------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 徐州正昌饲料有限公司 | 控股子公司 | 饲料的研发、生产、销售 | 12,700,000 | 71,734,660.96 | 27,207,283.06 | 240,370,147.72 | 260,253.55 |
| 江苏三新食品有限公司 | 控股子公司 | 食品研发、生产、销售 | 10,000,000 | 15,066,304.01 | 2,267,611.00 | 2,523,818.78 | -668,276.54 |
| 淮安新昌农牧有限公司 | 控股子公司 | 养殖 | 2,000,000 | 2,000,024.26 | 2,000,024.26 | - | 0.07 |
| 宿迁三新农业有限公司 | 控股子公司 | 养殖 | 3,900,000 | 35,357,115.67 | 10,942,471.89 | 8,338,374.78 | 8,803,958.70 |

报告期内本公司全资子公司为徐州正昌饲料有限公司、淮安新昌农牧有限公司、江苏三新食品有限公司、宿迁三新农业有限公司。徐州正昌饲料有限公司全资子公司为淮安正昌饲料有限公司。淮安新昌农牧有限公司全资子公司淮安众昌农牧有限公司。淮安正昌饲料有限公司的控股子公司为江苏国昌生物技术有限公司。

徐州正昌饲料有限公司、淮安正昌饲料有限公司，生产经营范围一致，主要从事生产、销售畜禽鱼全价配合饲料、浓缩饲料、预混合饲料、膨化饲料。

淮安新昌农牧有限公司、宿迁三新农业有限公司、淮安众昌农牧有限公司生产经营范围一致，主要从事畜、牧、水产品的养殖和销售。

江苏国昌生物技术有限公司主要从事生物制剂的研发、生产、销售和为养殖户提供水产养殖培训等。

江苏三新食品有限公司主要从事食品生产、销售。

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、机构等完全独立，具有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良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生重大违法、违规行为。公司业务发展目标与现有主营业务一致。

综上所述，公司的业务明确，在行业中颇有竞争力，具备持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input 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） 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

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 | 是否因违规已被 | 是否因违规已被 | 违规担保是否完 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | | |

| | | | | | | | | 决策程序 | 采取行政监管措施 | 采取自律监管措施 | 成整改 |
|---|------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|----|---------|----------|----------|-----|
| 1 | 徐州正昌饲料有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2021年9月22日 | 2023年9月10日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 2 | 徐州正昌饲料有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2022年10月20日 | 2023年10月20日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 3 | 徐州正昌饲料有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2022年11月18日 | 2023年10月20日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 4 | 徐州正昌饲料 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2022年3月28日 | 2023年3月27日 | 连带 | 已事前及时履 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|----|---------|-----|-----|-----|
| | 有限公司 | | | | | | | 行 | | | |
| 5 | 徐州正昌饲料有限公司 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 2022年6月27日 | 2023年6月21日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 6 | 宿迁三新农业有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 2022年2月26日 | 2023年2月25日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 7 | 江苏三新食品有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2022年3月28日 | 2023年3月27日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 8 | 江苏三新食品有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2022年3月5日 | 2023年3月22日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|----|---------|-----|-----|-----|
| 9 | 江苏国昌生物技术有限公司 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 2022年8月29日 | 2023年8月24日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 10 | 淮安正昌饲料有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2022年3月23日 | 2023年2月24日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 11 | 淮安正昌饲料有限公司 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 2022年4月28日 | 2023年4月27日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 12 | 淮安正昌饲料有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2022年5月24日 | 2023年5月22日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 13 | 淮安 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 2022年5 | 2023年5 | 连带 | 已事 | 不涉 | 不涉 | 不涉 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------|-------------------------|----|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | 正昌饲料有限公司 | | | | 月 20 日 | 月 18 日 | | 前 及 时 履 行 | 及 | 及 | 及 |
| 14 | 淮安正昌饲料有限公司 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 2022 年6 月30 日 | 2023 年6 月28 日 | 连带 | 已 事 前 及 时 履 行 | 不 涉 及 | 不 涉 及 | 不 涉 及 |
| 15 | 淮安正昌饲料有限公司 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 2022 年10 月17 日 | 2023 年10 月13 日 | 连带 | 已 事 前 及 时 履 行 | 不 涉 及 | 不 涉 及 | 不 涉 及 |
| 16 | 淮安正昌饲料有限公司 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 2022 年6 月17 日 | 2023 年6 月16 日 | 连带 | 已 事 前 及 时 履 行 | 不 涉 及 | 不 涉 及 | 不 涉 及 |
| 17 | 淮安正昌饲料 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 2022 年6 月20 日 | 2023 年6 月16 日 | 连带 | 已 事 前 及 时 履 | 不 涉 及 | 不 涉 及 | 不 涉 及 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-----|---------|-----|-----|-----|
| | 有限公司 | | | | | | | 行 | | | |
| 18 | 淮安正昌饲料有限公司 | 9,999,999.90 | 9,999,999.90 | 9,999,999.90 | 2022年8月29日 | 2023年8月28日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 19 | 淮安正昌饲料有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2022年9月22日 | 2023年9月19日 | •连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 20 | 淮安正昌饲料有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2022年9月29日 | 2023年9月25日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 21 | 淮安正昌饲料有限公司 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 2022年10月27日 | 2023年10月26日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---|---------------|---------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | - | 82,399,999.90 | 82,399,999.90 | 82,399,999.90 | - | - | - | - | - | - | - |
|----|---|---------------|---------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|

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

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 | 被担保人是否挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 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 | 谢宝振 | 150,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 2022年6月20日 | 2023年6月19日 | 连带 | - | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 2 | 陈功 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 2022年8月31日 | 2023年8月29日 | 连带 | - | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 3 | 高正江 | 470,000.00 | 470,000.00 | 470,000.00 | 2022年7月12日 | 2023年7月10日 | 连带 | - | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|---|---------|---------|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | - | 720,000 | 720,000 | 720,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
|----|---|---------|---------|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|

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） | 82,399,999.90 | 82,399,999.90 |
| 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 | 720,000 | 720,000 |

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其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|------------|-------------|----------------|
| 资产或股权收购、出售 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| 接受担保 | 100,000,000 | 101,399,999.90 |
| 接受资助 | 1,800,000 | 1,800,000 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

经公司董事会和股东大会审议通过，公司控股股东、实际控制人、董事长袁珍虎，董事王青以个人信用、房产及所持公司股权为公司2022年度银行贷款或额度授信提供无偿担保，担保额度不超过人民币10,000万元；该关联交易系公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理必要的。定价遵循公平、自愿的商业原则，交易价格以市场价格为依据，公允合理定价，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是□否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|----------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年4月15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 | 2015年4月15日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年4月15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 | 2015年4月15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 | 2015年4月15日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 规范关联交易行为 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年4月15日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 规范关联交易行为 | 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 |

-

(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 |
|------|------|--------|---------------|----------|------|
| 固定资产 | 抵押 | 抵押 | 11,040,360.50 | 5.41% | 抵押借款 |
| 无形资产 | 抵押 | 抵押 | 7,354,332.67 | 3.60% | 抵押借款 |

| | | | | | |
|----|---|---|---------------|-------|---|
| 总计 | - | - | 18,394,693.17 | 9.01% | - |
|----|---|---|---------------|-------|---|

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|---------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 11,518,728 | 38.31% | 0 | 11,518,728 | 38.31% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,124,250 | 17.04% | 0 | 5,124,250 | 17.04% |
| | 董事、监事、高管 | 8,422,510 | 28.01% | 690,260 | 9,112,770 | 30.31% |
| | 核心员工 | 166,935 | 0.56% | -5,000 | 161,935 | 0.54% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 18,545,572 | 61.69% | 0 | 18,545,572 | 61.69% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,072,750 | 50.14% | 0 | 15,072,750 | 50.14% |
| | 董事、监事、高管 | 17,989,860 | 59.84% | 0 | 17,989,860 | 59.84% |
| | 核心员工 | 478,065 | 1.59% | 0 | 478,065 | 1.59% |
| 总股本 | | 30,064,300 | - | 0 | 30,064,300 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 20 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 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 | 袁珍珠 | 20,197,000 | 0 | 20,197,000 | 67.18% | 15,072,750 | 5,124,250 | 0 | 0 |
| 2 | 王青 | 4,529,460 | 680,465 | 5,209,925 | 17.33% | 1,598,625 | 3,611,300 | 0 | 0 |
| 3 | 吴士飞 | 740,950 | 0 | 740,950 | 2.46% | 555,712 | 185,238 | 0 | 0 |
| 4 | 王桂 | 480,000 | 0 | 480,000 | 1.60% | 478,065 | 1,935 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|------------|---------|----------|--------|------------|------------|---|---|
| | 芹 | | | | | | | | |
| 5 | 余成玲 | 408,030 | 0 | 408,030 | 1.36% | 0 | 408,030 | 0 | 0 |
| 6 | 黄晓晨 | 364,475 | 9,795 | 374,270 | 1.24% | 209,344 | 164,926 | 0 | 0 |
| 7 | 徐宝贵 | 324,800 | 0 | 324,800 | 1.08% | 243,600 | 81,200 | 0 | 0 |
| 8 | 魏金凤 | 304,500 | 0 | 304,500 | 1.01% | 228,375 | 76,125 | 0 | 0 |
| 9 | 魏宏坤 | 300,440 | 0 | 300,440 | 1% | 0 | 300,440 | 0 | 0 |
| 10 | 孙洪涛 | 274,050 | 0 | 274,050 | 0.91% | 0 | 274,050 | 0 | 0 |
| | 合计 | 27,923,705 | 690,260 | 28613965 | 95.17% | 18,386,471 | 10,227,494 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

王青为控股股东、实际控制人袁珍虎之妻；吴士飞、余成玲系夫妻关系；除此之外，其他股东之间无关联关系。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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+抵押 | 中国银行股份有限公司邳州支行 | 银行 | 8,000,000 | 2022年6月27日 | 2023年6月21日 | 3.70% |
| 2 | 保证+抵押 | 中国银行股份有限公司邳州支行 | 银行 | 2,000,000 | 2022年3月29日 | 2023年3月27日 | 3.90% |
| 3 | 保证 | 交通银行股份有限公司徐州邳州支行 | 银行 | 5,000,000 | 2022年4月1日 | 2023年3月28日 | 4.15% |
| 4 | 保证 | 江苏邳州农村商业银行股份有限公司营业部 | 银行 | 1,000,000 | 2022年10月20日 | 2023年10月20日 | 4.35% |
| 5 | 保证 | 江苏邳州农村商业银行股份有限公司营业部 | 银行 | 1,000,000 | 2022年11月18日 | 2023年10月20日 | 4.35% |
| 6 | 保证 | 中信银行股份有限公司徐州分行营业部 | 银行 | 10,000,000 | 2022年12月15日 | 2023年12月15日 | 3.70% |
| 7 | 保证+抵押 | 江苏淮安农村商业银行股份有限公司 | 银行 | 5,000,000 | 2022年3月23日 | 2023年2月24日 | 3.80% |
| 8 | 保证+抵押 | 江苏淮安农村商业银行股份有限公司 | 银行 | 4,000,000 | 2022年4月28日 | 2023年4月27日 | 3.80% |
| 9 | 保证+抵押 | 江苏淮安农村商业银行股份有限公司 | 银行 | 5,000,000 | 2022年5月24日 | 2023年5月22日 | 3.80% |
| 10 | 保证+抵押 | 江苏淮安农村商业银行股份有限公司 | 银行 | 4,000,000 | 2022年5月20日 | 2023年5月18日 | 3.80% |

| | | | | | | | |
|----|-------|----------------------|----|----------------|-------------|-------------|-------|
| 11 | 保证+抵押 | 江苏淮安农村商业银行股份有限公司 | 银行 | 8,000,000 | 2022年6月30日 | 2023年6月28日 | 3.80% |
| 12 | 保证+抵押 | 江苏淮安农村商业银行股份有限公司 | 银行 | 4,000,000 | 2022年10月17日 | 2023年10月13日 | 3.80% |
| 13 | 保证 | 中国银行股份有限公司淮安开发区支行 | 银行 | 4,000,000 | 2022年6月17日 | 2023年6月16日 | 3.70% |
| 14 | 保证 | 中国银行股份有限公司淮安开发区支行 | 银行 | 4,000,000 | 2022年6月20日 | 2023年6月16日 | 3.70% |
| 15 | 保证 | 兴业银行股份有限公司淮安分行 | 银行 | 4,000,000 | 2022年10月27日 | 2023年10月26日 | 3.65% |
| 16 | 保证 | 南京银行股份有限公司淮安分行 | 银行 | 5,000,000 | 2022年9月22日 | 2023年9月19日 | 3.70% |
| 17 | 保证 | 南京银行股份有限公司淮安分行 | 银行 | 5,000,000 | 2022年9月29日 | 2023年9月25日 | 3.70% |
| 18 | 保证 | 交通银行股份有限公司淮安分行 | 银行 | 4,000,000 | 2022年5月26日 | 2023年5月25日 | 3.75% |
| 19 | 保证 | 江苏银行股份有限公司淮安分行 | 银行 | 9,999,999.90 | 2022年8月29日 | 2023年8月28日 | 3.75% |
| 20 | 保证 | 南京银行淮安分行 | 银行 | 1,400,000 | 2022年8月29日 | 2023年8月24日 | 3.70% |
| 21 | 保证 | 江苏民丰农村商业银行股份有限公司黄墩支行 | 银行 | 3,000,000 | 2022年2月28日 | 2023年2月25日 | 4.70% |
| 22 | 保证 | 江苏民丰农村商业银行股份有限公司黄墩支行 | 银行 | 1,000,000 | 2022年3月25日 | 2023年3月22日 | 4.70% |
| 23 | 保证 | 中国银行股份有限公司宿迁宿豫支行 | 银行 | 2,000,000 | 2022年3月28日 | 2023年3月27日 | 3.70% |
| 合计 | - | - | - | 100,399,999.90 | - | - | - |

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1日 | 0.68 | 0 | 0 |
| 合计 | 0.68 | 0 | 0 |

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 |
| 袁珍虎 | 董事长、总经理 | 男 | 否 | 1965年2月 | 2020年11月29日 | 2023年11月28日 |
| 王青 | 董事 | 女 | 否 | 1969年11月 | 2020年11月29日 | 2023年11月28日 |
| 王桂芹 | 董事 | 女 | 否 | 1961年11月 | 2020年11月29日 | 2023年11月28日 |
| 魏金凤 | 董事 | 女 | 否 | 1969年2月 | 2020年11月29日 | 2023年11月28日 |
| 张强 | 董事 | 男 | 否 | 1981年1月 | 2020年11月29日 | 2023年11月28日 |
| 黄晓晨 | 董事会秘书 | 男 | 否 | 1988年2月 | 2020年11月29日 | 2023年11月28日 |
| 叶委 | 监事会主席 | 女 | 否 | 1984年5月 | 2020年11月29日 | 2023年11月28日 |
| 赵俊 | 监事 | 女 | 否 | 1989年9月 | 2020年11月29日 | 2023年11月28日 |
| 徐宝贵 | 监事 | 男 | 否 | 1965年5月 | 2020年11月29日 | 2023年11月28日 |
| 梁秀 | 财务负责人 | 女 | 否 | 1981年7月 | 2020年11月29日 | 2023年11月28日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 | |
| 监事会人数： | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数： | | | | | 3 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司除董事王青与公司董事长袁珍虎为夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形 | 否 | - |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | 否 | - |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 | - |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形 | 否 | - |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形 | 否 | - |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 | 是 | 2010 年开始从事会计岗位，2018 年 9 月获得中级会计职称。 |
| 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 | 董事长袁珍虎兼任总经理 |

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

| | | | | |
|--------|-----|---|---|-----|
| 行政管理人員 | 40 | 0 | 0 | 40 |
| 生产人員 | 98 | 0 | 2 | 96 |
| 销售人员 | 49 | 7 | 0 | 56 |
| 技术人员 | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 财务人员 | 11 | 0 | 0 | 11 |
| 員工总计 | 206 | 7 | 2 | 211 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 2 |
| 本科 | 12 | 12 |
| 专科 | 45 | 45 |
| 专科以下 | 148 | 152 |
| 員工总计 | 206 | 211 |

員工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内公司本着精简、统一、高效的原则，在2017年初根据公司自身情况实行人员优化、精简管理部门、理顺职能关系、明确责任分工，提升企业管控能力和运营效率等管理优化，实现了机构更精简、人员更精干、管理更高效的预期目的。同时，为达到公司可持续发展的目的，公司通过网络、院校合作等方式，及时为公司补充新鲜血液，招聘更多优秀人才，并重视优先培养内部人才，为在职员工制定了周密的培训与考核体系，包括：入职培训与考核、岗前培训及考核、在职培训及考核、辅助委外培训构成等，根据公司实际情况，利用一切有利资源，加大全员培训力度，紧贴工作和岗位要求。结合工作分析认真做好培训的设计和实施，将实现企业的经营战略目标和满足员工个人发展需要结合起来，重点加强转变思维方式和思想观念，传递企业文化与价值观等方面的培训。公司针对员工实施全员劳动合同制，依据法律、法规与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险及住房公积金，使员工享受法定的社会保险相关福利。报告期内，公司暂无需承担离退休职工的费用。

(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

单位：股

| 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 |
|-----|------|------|----------|--------|----------|
| 王桂芹 | 无变动 | 技术总监 | 480,000 | - | 480,000 |
| 胡佩红 | 无变动 | 技术经理 | 165,000 | -5,000 | 160,000 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用√不适用

三、 报告期后更新情况

□适用√不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，包括《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、修订公司新的《章程》等，确保公司的规范运行。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行了规定程序。

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

2022年4月25日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公布了《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-006），并经公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第四次会议和2021年年度股东大会审议通过。

(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 | 3 | 6 | 2 |

2、股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场 | 否 | - |
| 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

公司董事会评估认为，公司报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、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

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立

公司主要从事饲料的研发、生产和销售，拥有独立的研发、生产和销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及业务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、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中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。本公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(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>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制度，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。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，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。</p> | |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至信息披露日，公司已经建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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 | 中兴财光华审会字（2023）第 206006 号 | | | |
| 审计机构名称 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) | | | |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24 | | | |
| 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 | 姜顺朝 2 年 | 吴冬 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 | 7 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬 | 20 万元 | | | |
| - | | | | |

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 206006 号

一、 审计意见

我们审计了江苏世昌农牧集团股份有限公司（以下简称世昌集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了世昌集团 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于世昌集团，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

世昌集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括世昌集团 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。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

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，管理层负责评估世昌集团的持续经营能力，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世昌集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世昌集团的财务报告过程。

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，就可能导致对世昌集团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世昌集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就世昌集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：姜顺朝

中国注册会计师：吴冬

2023年4月25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 |
|--------------|-----|---------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 12,860,601.18 | 9,402,314.64 |
| 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 | 五、2 | 380,000.00 | - |
| 应收账款 | 五、3 | 14,018,953.08 | 5,812,034.94 |
| 应收款项融资 | - | - | - |
| 预付款项 | 五、4 | 385,594.66 | 3,613,712.96 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 五、5 | 742,205.36 | 482,343.63 |
| 其中：应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 五、6 | 84,945,210.16 | 68,264,602.05 |
| 合同资产 | - | - | - |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 五、7 | 985,568.84 | 334,700.54 |
| 流动资产合计 | - | 114,318,133.28 | 87,909,708.76 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 债权投资 | - | - | - |
| 其他债权投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | - | - | - |
| 其他非流动金融资产 | - | - | - |
| 投资性房地产 | 五、8 | 841,602.56 | 1,613,884.88 |
| 固定资产 | 五、9 | 55,872,416.48 | 55,640,255.26 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 使用权资产 | 五、10 | 15,517,004.92 | 18,633,065.72 |
| 无形资产 | 五、11 | 7,354,332.67 | 7,576,507.75 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | 五、12 | 5,087,169.83 | 5,087,169.83 |
| 长期待摊费用 | 五、13 | 4,150,862.96 | 1,993,458.44 |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 783,716.35 | 681,418.53 |
| 其他非流动资产 | 五、15 | 255,900.47 | 1,738,100.00 |
| 非流动资产合计 | - | 89,863,006.24 | 92,963,860.41 |
| 资产总计 | - | 204,181,139.52 | 180,873,569.17 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、16 | 100,399,999.90 | 77,000,000.00 |
| 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 | 五、17 | 31,997,314.23 | 9,535,883.39 |
| 预收款项 | 五、18 | 1,564,330.01 | 577,499.99 |
| 合同负债 | 五、19 | 12,914,815.97 | 20,950,329.74 |
| 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 | 五、20 | 3,109,500.51 | 3,611,162.00 |
| 应交税费 | 五、21 | 352,523.93 | 338,974.63 |
| 其他应付款 | 五、22 | 3,600,426.45 | 4,102,797.60 |
| 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 | 五、23 | 3,688,533.88 | 2,580,651.23 |
| 其他流动负债 | 五、24 | 80,000.00 | - |
| 流动负债合计 | - | 157,707,444.88 | 118,697,298.58 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 长期借款 | 五、25 | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 租赁负债 | 五、26 | 11,174,902.51 | 14,960,744.64 |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 五、27 | 1,934,450.00 | 900,000.00 |
| 递延所得税负债 | 五、14 | 681,719.92 | 850,288.11 |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 13,791,072.43 | 16,711,032.75 |
| 负债合计 | - | 171,498,517.31 | 135,408,331.33 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、28 | 30,064,300 | 30,064,300.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五、29 | 8,369,081.70 | 8,369,081.70 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、30 | 3,007,638.12 | 2,794,643.53 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、31 | -8,733,295.04 | 4,243,648.62 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | - | 32,707,724.78 | 45,471,673.85 |

| | | | |
|-------------------|---|----------------|----------------|
| 少数股东权益 | - | -25,102.57 | -6,436.01 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | - | 32,682,622.21 | 45,465,237.84 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | - | 204,181,139.52 | 180,873,569.17 |

法定代表人：袁珍虎 主管会计工作负责人：梁秀 会计机构负责人：叶委

（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 |
|---------------|------|---------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | - | 2,591,125.52 | 223,197.34 |
| 交易性金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 十二、1 | - | 2,000,809.74 |
| 应收款项融资 | - | - | - |
| 预付款项 | - | - | - |
| 其他应收款 | 十二、2 | 3,615,002.60 | 6,577,388.80 |
| 其中：应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | - | - | - |
| 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 | - | 6,206,128.12 | 8,801,395.88 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | - | - | - |
| 其他债权投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 36,613,135.38 | 36,613,135.38 |
| 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 | - | - | - |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 使用权资产 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------|---|---------------|---------------|
| 无形资产 | - | - | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | - | - |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 36,613,135.38 | 36,613,135.38 |
| 资产总计 | - | 42,819,263.50 | 45,414,531.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | - | - | - |
| 交易性金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 2,186.00 | 2,186.00 |
| 预收款项 | - | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | - | 436,100.00 | 706,800.00 |
| 应交税费 | - | 1,942.06 | 1,942.06 |
| 其他应付款 | - | 1,500,000.00 | 3,910,141.24 |
| 其中：应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 合同负债 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 1,940,228.06 | 4,621,069.30 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 负债合计 | - | 1,940,228.06 | 4,621,069.30 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | - | 30,064,300.00 | 30,064,300.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |

| | | | |
|--------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 5,009,285.49 | 5,009,285.49 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 3,007,638.12 | 2,794,643.53 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | 2,797,811.83 | 2,925,232.94 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | - | 40,879,035.44 | 40,793,461.96 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | - | 42,819,263.50 | 45,414,531.26 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五、32 | 492,118,149.71 | 493,394,522.51 |
| 其中：营业收入 | 五、32 | 492,118,149.71 | 493,394,522.51 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 499,298,086.75 | 492,080,048.39 |
| 其中：营业成本 | 五、32 | 459,035,603.74 | 449,384,167.24 |
| 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 | 五、33 | 952,756.43 | 924,550.59 |
| 销售费用 | 五、34 | 5,221,179.74 | 6,476,666.40 |
| 管理费用 | 五、35 | 11,303,134.25 | 12,589,166.78 |
| 研发费用 | 五、36 | 18,706,033.80 | 19,380,155.10 |
| 财务费用 | 五、37 | 4,079,378.79 | 3,325,342.28 |
| 其中：利息费用 | - | 3,971,414.10 | 3,292,065.70 |
| 利息收入 | - | 23,147.29 | 31,247.03 |
| 加：其他收益 | 五、38 | 2,836,176.78 | 1,203,022.87 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、39 | - | 12,160.22 |
| 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） | 五、40 | -2,193,086.25 | -462,254.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、41 | -4,446,217.83 | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、42 | 17,881.41 | 103,154.26 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -10,965,182.93 | 2,170,556.88 |
| 加：营业外收入 | 五、43 | 47,193.23 | 57,364.66 |
| 减：营业外支出 | 五、44 | 87,999.08 | 135,502.26 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -11,005,988.78 | 2,092,419.28 |
| 减：所得税费用 | 五、45 | -267,745.55 | 300,588.08 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -10,738,243.23 | 1,791,831.20 |
| 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） | - | -10,738,243.23 | 1,791,831.20 |
| 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） | - | -18,666.56 | -9,110.29 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -10,719,576.67 | 1,800,941.49 |
| 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 | - | -10,738,243.23 | 1,791,831.20 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | -10,719,576.67 | 1,800,941.49 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | - | -18,666.56 | -9,110.29 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | - | -0.36 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | - | -0.36 | 0.06 |

法定代表人：袁珍虎 主管会计工作负责人：梁秀 会计机构负责人：叶委

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------------|------|--------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 2,209,358.81 | 42,725,140.03 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 2,189,709.98 | 39,862,743.38 |
| 税金及附加 | - | 224.76 | 5,262.70 |
| 销售费用 | - | - | - |
| 管理费用 | - | 1,831,825.01 | 2,825,001.44 |
| 研发费用 | - | - | - |
| 财务费用 | - | 1,019.16 | 852.63 |
| 其中：利息费用 | - | - | - |
| 利息收入 | - | 940.23 | 2,142.21 |
| 加：其他收益 | - | 4,640.17 | 5,284.30 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、5 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 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） | - | -1,275.00 | - |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 2,189,945.07 | 4,036,564.18 |
| 加：营业外收入 | - | 0.81 | 14,200.00 |
| 减：营业外支出 | - | 60,000.00 | 51,116.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 2,129,945.88 | 3,999,648.18 |
| 减：所得税费用 | - | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 2,129,945.88 | 3,999,648.18 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 2,129,945.88 | 3,999,648.18 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | - | - |

| | | | |
|-----------------------|---|--------------|--------------|
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | - | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | - | - | - |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | - | - | - |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | - | - | - |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | - | - | - |
| 5. 现金流量套期储备 | - | - | - |
| 6. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 7. 其他 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | 2,129,945.88 | 3,999,648.18 |
| 七、每股收益： | | | |
| （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 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 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 | - | 473,394,206.46 | 494,951,198.15 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、46 | 4,194,120.47 | 1,394,281.70 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 477,588,326.93 | 496,345,479.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 436,976,463.95 | 459,265,938.44 |
| 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 | - | 21,151,669.82 | 20,898,959.18 |
| 支付的各项税费 | - | 953,748.03 | 1,215,285.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、46 | 24,222,431.77 | 12,921,702.42 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 483,304,313.57 | 494,301,885.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -5,715,986.64 | 2,043,593.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | 6,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | 12,160.22 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 999,331.71 | 167,679.60 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 999,331.71 | 6,179,839.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 7,184,472.90 | 10,707,434.83 |
| 投资支付的现金 | - | - | 6,000,000.00 |
| 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 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 7,184,472.90 | 16,707,434.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -6,185,141.19 | -10,527,595.01 |
| 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 | - | 173,299,999.90 | 89,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、46 | 1,800,000.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 175,099,999.90 | 89,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 148,900,000.00 | 71,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 5,172,814.72 | 4,294,693.75 |
| 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 | 五、46 | 5,667,770.81 | 4,506,736.21 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 159,740,585.53 | 80,301,429.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 15,359,414.37 | 9,198,570.04 |
| 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 | - | 3,458,286.54 | 714,568.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 9,402,314.64 | 8,687,745.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 12,860,601.18 | 9,402,314.64 |

法定代表人：袁珍虎 主管会计工作负责人：梁秀 会计机构负责人：叶委

(六) 母公司现金流量表

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 | - | 4,210,168.55 | 39,724,330.29 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 5,581.21 | 21,471.03 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 4,215,749.76 | 39,745,801.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 2,189,709.98 | 39,860,557.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 1,394,495.85 | 1,800,513.59 |
| 支付的各项税费 | - | 224.76 | 5,465.75 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 805,629.79 | 1,096,811.59 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 4,390,060.38 | 42,763,348.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -174,310.62 | -3,017,546.99 |
| 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 | - | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | 36,655,711.83 | 760,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | - | 40,655,711.83 | 4,760,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | - | - |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 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 | - | 36,069,100.63 | 114,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | - | 36,069,100.63 | 114,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | 4,586,611.20 | 4,646,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | - | - |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 28,493,088.17 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 28,493,088.17 | - |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 2,044,372.40 | 1,833,922.30 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | 28,493,088.17 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 30,537,460.57 | 1,833,922.30 |

| | | | |
|--------------------|---|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -2,044,372.40 | -1,833,922.30 |
| 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 | - | 2,367,928.18 | -205,469.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 223,197.34 | 428,666.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 2,591,125.52 | 223,197.34 |

(七) 合并股东权益变动表

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 | 30,064,300.00 | - | - | - | 8,369,081.70 | - | - | - | 2,794,643.53 | - | 4,243,648.62 | -6,436.01 | 45,465,237.84 |
| 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 | 30,064,300.00 | - | - | - | 8,369,081.70 | - | - | - | 2,794,643.53 | - | 4,243,648.62 | -6,436.01 | 45,465,237.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 212,994.59 | - | 12,976,943.66 | 18,666.56 | 12,782,615.63 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,719,576.67 | 18,666.56 | 10,738,243.23 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 212,994.59 | - | -2,257,366.99 | - | -2,044,372.40 | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 212,994.59 | - | -212,994.59 | - | - | |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,044,372.40 | - | -2,044,372.40 | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|--------------|---|---------------|-----------|---------------|
| 四、本期末余额 | 30,064,300.00 | - | - | - | 8,369,081.70 | - | - | - | 3,007,638.12 | - | -8,733,295.04 | - | 32,682,622.21 |
| | | | | | | | | | | | | 25,102.57 | |

| 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 | 30,064,300.00 | - | - | - | 8,369,081.70 | - | - | - | 2,394,678.71 | - | 4,676,594.25 | 2,674.28 | 45,507,328.94 |
| 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 | 30,064,300.00 | - | - | - | 8,369,081.70 | - | - | - | 2,394,678.71 | - | 4,676,594.25 | 2,674.28 | 45,507,328.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 399,964.82 | - | -432,945.63 | - | -42,091.10 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,800,941.49 | - | 1,791,831.20 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | 399,964.82 | - | - | - | - | - | -1,833,922.30 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | 399,964.82 | - | -399,964.82 | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,833,922.30 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|--------------|---|--------------|----------|---------------|
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 30,064,300.00 | - | - | - | 8,369,081.70 | - | - | - | 2,794,643.53 | - | 4,243,648.62 | 6,436.01 | 45,465,237.84 |

法定代表人：袁珍虎 主管会计工作负责人：梁秀 会计机构负责人：叶委

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022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 | 30,064,300.00 | - | - | - | 5,009,285.49 | - | - | - | 2,794,643.53 | - | 2,925,232.94 | 40,793,461.96 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 30,064,300.00 | - | - | - | 5,009,285.49 | - | - | - | 2,794,643.53 | - | 2,925,232.94 | 40,793,461.96 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 212,994.59 | - | -127,421.11 | 85,573.48 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,129,945.88 | 2,129,945.88 |
| (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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 212,994.59 | - | - | -2,044,372.40 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 212,994.59 | - | -212,994.59 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,044,372.40 | - |
| 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 | 30,064,300.00 | - | - | - | 5,009,285.49 | - | - | - | 3,007,638.12 | - | 2,797,811.83 | 40,879,035.44 |

| 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 | 30,064,300.00 | - | - | - | 8,909,285.49 | - | - | - | 2,394,678.71 | - | 1,159,471.88 | 42,527,736.08 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 30,064,300.00 | - | - | - | 8,909,285.49 | - | - | - | 2,394,678.71 | - | 1,159,471.88 | 42,527,736.08 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 399,964.82 | - | 1,765,761.06 | -1,734,274.12 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,999,648.18 | 3,999,648.18 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -3,900,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | 3,900,000.00 | - | - | - | - | - | - | -3,900,000.00 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 399,964.82 | - | - | -1,833,922.30 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 399,964.82 | - | -399,964.82 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东） 的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,833,922.30 | -1,833,922.30 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结 转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或 股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或 股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结 转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存 收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|--------------|---|--------------|---------------|
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 30,064,300.00 | - | - | - | 5,009,285.49 | - | - | - | 2,794,643.53 | - | 2,925,232.94 | 40,793,461.96 |

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司组织形式、注册地和总部地址

江苏世昌农牧集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2005年3月25日。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册地址：淮安经济技术开发区飞耀路5号，总部地址与注册地址相同；注册资本：人民币3,006.43万元；实收资本：人民币3,006.43万元；营业期限：长期；法定代表人：袁珍虎；统一社会信用代码：91320800772020204T。

2、 实际控制人

公司实际控制人为袁珍虎。

3、 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处饲料加工行业，主要从事饲料研发、生产和销售，主要产品包括猪饲料、禽饲料、水产饲料三大系列。经营范围：饲料、饲料添加剂、饲料原材料销售；以自有资产对外投资。

4、 财务报表批准报出

本财务报表经本公司董事会于2023年4月25日批准报出。

5、 合并财务报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照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》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。除部分金融工具外，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。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

2、持续经营

本公司对自2022年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、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，针对各类交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要包括：应收款项坏账计提方法（附注三、8“金融工具”）、存货跌价准备计提方法（注三、9“存货”）、固定资产折旧方法（附注三、13“固定资产及其累计折旧”）、租赁识别与确认（注三、17“租赁”）、长期资产减值（附注三、21“长期资产减值”）、收入确认（附注三、23“收入确认”）、递延所得税资产确认（附注三、25“递延所得税资产和递延所得税负债”）。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、28“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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（参见本附注三、6（2）），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及本附注三、11“长期股权投资”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

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综

合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款和租赁负债。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者

孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和

实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

A、应收票据

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和坏账准备计提方法如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 坏账准备计提方法 |
|----------|------------------|----------|
| 银行承兑汇票组合 | 由银行承兑的应收票据 | 不计提 |
| 商业承兑汇票组合 | 由银行以外的付款人承兑的应收票据 | 参照应收账款 |

B、应收账款

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 账龄组合

C、其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，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预测，编制其他应收款账龄与未来12个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 账龄组合

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、库存商品、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

原材料、库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价。低值易耗品领用

时采用一次转销法摊销；周转用包装物一次计入成本费用。

消耗性生物资产成本为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。本公司按鱼塘塘口归集消耗性生物资产成本，在出售时采用个别计价法（鱼塘塘口）结转成本。在不清塘销售的情况下，按照销售价格结转成本，不确认损益。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，

是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计

准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始

计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5-10 | 4.50-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5-10 | 9.00-9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5-10 | 18.00-19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5-10 | 18.00-31.67 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息。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。

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。

16、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

本公司生物资产为消耗性生物资产，在财务报表中列报为存货。消耗性生物资产计价方法参见本附注三、9“存货”。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

17、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别为运输设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实

质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使

用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于对于固定资产、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。

22、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，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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

23、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

24、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35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”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会【2022】31号），“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”、“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。

执行上述会计准则，对本公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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）金融资产减值

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

（2）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。

（3）折旧摊销

本公司对固定资产、无形资产和使用权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。

（4）长期资产减值

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，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。

（5）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。

（6）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。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
|---------|--|----------|
| 增值税 | 按应税收入及适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中适用简易征收方式的不抵扣进项税额 | 3、5、9、13 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、20、25 |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 5、7 |
| 教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 2 |

2、不同纳税主体企业所得税税率

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|-----------------------|----------|
| 徐州正昌饲料有限公司、淮安正昌饲料有限公司 | 15 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|--|----------|
| 江苏世昌农牧集团股份有限公司 | 25 |
| 江苏国昌生物技术有限公司、淮安新昌农牧有限公司、淮安众昌农牧有限公司、宿迁三新农业有限公司、江苏三新食品有限公司 | 20 |

3、优惠税负及批文

（1）所得税税收优惠

①研发费用加计扣除

根据《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2021年第13号），自2021年1月1日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。徐州正昌饲料有限公司、淮安正昌饲料有限公司、江苏国昌生物技术有限公司研发费用满足该项税收优惠政策条件。

②高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。徐州正昌饲料有限公司于2022年12月14日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202232017884），有效期三年，2022年度企业所得税税率为15%。淮安正昌饲料有限公司于2022年10月12日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202232017926），有效期三年，2022年度企业所得税税率为15%。

③农、林、牧、渔业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例，企业从事海水养殖、内陆养殖项目的所得，减半征收企业所得税。宿迁三新农业有限公司从事内陆养殖的所得，减半征收企业所得税。

④小型微利企业税收优惠

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于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），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《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），自2022年1月1日至2024年12月31日，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。

江苏国昌生物技术有限公司、淮安新昌农牧有限公司、淮安众昌农牧有限公司、宿迁三新农业有限公司、江苏三新食品有限公司符合小型微利企业条件，企业所得税税率为20%。

（2）增值税税收优惠

①饲料产品税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税【2001】121号），单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料、浓缩饲料免征增值税。徐州正昌饲料有限公司和淮安正昌饲料有限公司饲料产品免征增值税。

②土地转租税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于建筑服务等营改增试点政策的通知》（财税【2017】58号），自2017年7月1日起，纳税人采取转包、出租、互换、转让、入股等方式将承包地流转给农业生产者用于农业生产，免征增值税。宿迁三新农业有限公司和淮安众昌农牧有限公司租赁业务免征增值税。

③自产农产品税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令691号），农业生产者销售的自产农产品免征增值税。宿迁三新农业有限公司鱼类水产品免征增值税。

（3）其他税税收优惠

根据《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》（财政部、国家税务总局公告2022年第10号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在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）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 256,421.00 | 569,950.93 |
| 银行存款 | 12,504,049.99 | 8,792,879.81 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 其他货币资金 | 100,130.19 | 39,483.90 |
| 合计 | 12,860,601.18 | 9,402,314.64 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | | |

本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------|------|------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 380,000.00 | | 380,000.00 | | | |
| 商业承兑汇票 | | | | | | |
| 合计 | 380,000.00 | | 380,000.00 | | | |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|------------|--------|------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 380,000.00 | 100.00 | | | 380,000.00 |
| 合计 | 380,000.00 | 100.00 | | | 380,000.00 |

①按组合计提坏账准备的应收票据

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 380,000.00 | | |
| 合计 | 380,000.00 | | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | | 80,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | 80,000.00 |

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 13,646,964.43 | 4,753,594.76 |
| 1-2年(含2年) | 821,850.55 | 846,674.00 |
| 2-3年(含3年) | 573,814.00 | 676,320.62 |
| 3-4年(含4年) | 249,857.00 | 372,658.03 |
| 4-5年(含5年) | 290,786.03 | 619,898.57 |
| 5年以上 | 2,279,919.96 | 2,432,637.26 |
| 小计 | 17,863,191.97 | 9,701,783.24 |
| 减：坏账准备 | 3,844,238.89 | 3,889,748.30 |
| 合计 | 14,018,953.08 | 5,812,034.94 |

(2) 按坏账计提方式分类披露

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,507,450.16 | 14.04 | 2,507,450.16 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 15,355,741.81 | 85.96 | 1,336,788.73 | 8.71 | 14,018,953.08 |
| 合计 | 17,863,191.97 | 100.00 | 3,844,238.89 | 21.52 | 14,018,953.08 |

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,159,172.46 | 32.56 | 3,159,172.46 | 100.00 | |

| 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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,542,610.78 | 67.44 | 730,575.84 | 11.17 | 5,812,034.94 |
| 合计 | 9,701,783.24 | 100.00 | 3,889,748.30 | 40.09 | 5,812,034.94 |

①按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 兴化市大江水产品养殖专业合作社 | 529,213.20 | 529,213.20 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 江苏百顺农牧有限公司 | 93,269.20 | 93,269.20 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 张家铭 | 98,332.00 | 98,332.00 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 殷建中 | 62,550.00 | 62,550.00 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 周俊 | 295,173.51 | 295,173.51 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 朱孝东 | 10,599.75 | 10,599.75 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 肖宇 | 98,607.50 | 98,607.50 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 王长生 | 33,650.00 | 33,650.00 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 陈高猛 | 40,899.41 | 40,899.41 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 黄建康 | 35,950.00 | 35,950.00 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 还章玉 | 839,079.39 | 839,079.39 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 黄林 | 76,943.20 | 76,943.20 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 邵善峰 | 134,653.00 | 134,653.00 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 王荣清 | 39,370.00 | 39,370.00 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 陈相亭 | 36,050.00 | 36,050.00 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 程立可 | 83,110.00 | 83,110.00 | 100.00 | 预计可收回性 |
| 合计 | 2,507,450.16 | 2,507,450.16 | 100.00 | |

②按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 13,632,083.93 | 681,604.20 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 836,731.05 | 83,673.10 | 10.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2-3年 (含3年) | 238,434.00 | 59,608.50 | 25.00 |
| 3-4年 (含4年) | 19,973.80 | 7,989.52 | 40.00 |
| 4-5年 (含5年) | 207,676.03 | 83,070.41 | 40.00 |
| 5年以上 | 420,843.00 | 420,843.00 | 100.00 |
| 合计 | 15,355,741.81 | 1,336,788.73 | 8.71 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款 坏账准备 | 3,889,748.30 | 985,384.89 | 366,984.30 | 663,910.00 | | 3,844,238.89 |
| 合计 | 3,889,748.30 | 985,384.89 | 366,984.30 | 663,910.00 | | 3,844,238.89 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回或转回方式 |
|------|------------|---------|
| 焦坤 | 165,000.00 | 银行存款收回 |
| 其他单位 | 201,984.30 | 银行存款收回 |
| 合计 | 366,984.30 | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----|------------|
| 单位1 | 65,522.00 |
| 单位2 | 313,634.00 |
| 单位3 | 81,872.00 |
| 单位4 | 202,882.00 |
| 合计 | 663,910.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------------|------|---------|-------------|
| 单位1 | 货款 | 65,522.00 | 无法收回 | 总经理审批 | 否 |
| 单位2 | 货款 | 313,634.00 | 无法收回 | 总经理审批 | 否 |
| 单位3 | 货款 | 81,872.00 | 无法收回 | 总经理审批 | 否 |
| 单位4 | 货款 | 202,882.00 | 无法收回 | 总经理审批 | 否 |
| 合计 | | 663,910.00 | | | |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 淮安安顺科技有限公司 | 4,726,130.00 | 1年以内 | 26.46 | 236,306.50 |
| 赵建兵 | 1,028,449.65 | 1年以内 | 5.76 | 51,422.48 |
| 还章玉 | 839,079.39 | 5年以上 | 4.70 | 839,079.39 |
| 徐厚志 | 600,000.00 | 1年以内 | 3.36 | 30,000.00 |
| 兴化市大江水产品养殖专业合作社 | 335,380.00 | 2-3年 | 1.88 | 335,380.00 |
| | 193,833.20 | 3-4年 | 1.09 | 193,833.20 |
| 合计 | 7,722,872.24 | | 43.25 | 1,686,021.57 |

4、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 (含1年) | 377,957.86 | 98.02 | 3,613,712.96 | 100.00 |
| 1-2年 (含2年) | 7,636.80 | 1.98 | | |
| 2-3年 (含3年) | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 385,594.66 | 100.00 | 3,613,712.96 | 100.00 |

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项：无。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------------|------------|---------------------|
| 国网江苏省电力有限公司淮安供电分公司 | 139,400.00 | 36.15 |
| 上海浦耀贸易有限公司 | 132,300.00 | 34.31 |
| 江苏徐塘发电有限责任公司 | 54,810.49 | 14.21 |
| 中国石化销售股份有限公司江苏徐州邳州石油分公司 | 42,299.77 | 10.97 |
| 江苏省饲料有限公司 | 7,636.80 | 1.98 |
| 合计 | 376,447.06 | 97.62 |

5、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 742,205.36 | 482,343.63 |
| 合计 | 742,205.36 | 482,343.63 |

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 保证金及押金 | 139,500.00 | 184,500.00 |
| 担保代偿款 | 496,316.68 | 170,000.00 |
| 预付款转入 | 1,516,234.94 | |
| 备用金及其他 | 275,076.83 | 238,081.06 |
| 小计 | 2,427,128.45 | 592,581.06 |
| 减：坏账准备 | 1,684,923.09 | 110,237.43 |
| 合计 | 742,205.36 | 482,343.63 |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 110,237.43 | | | 110,237.43 |
| 期初余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | -17,000.00 | | 17,000.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 9,589.44 | | 1,627,135.87 | 1,636,725.31 |
| 本期转回 | 62,039.65 | | | 62,039.65 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 40,787.22 | | 1,644,135.87 | 1,684,923.09 |

(3) 其他应收款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|------------|
| 1年以内（含1年） | 2,249,827.95 | 285,098.56 |
| 1-2年（含2年） | 50,000.00 | 170,000.00 |
| 2-3年（含3年） | 108,818.00 | 78,000.00 |
| 3-4年（含4年） | | |
| 4-5年（含5年） | | |
| 5年以上 | 18,482.50 | 59,482.50 |
| 小计 | 2,427,128.45 | 592,581.06 |
| 减：坏账准备 | 1,684,923.09 | 110,237.43 |
| 合计 | 742,205.36 | 482,343.63 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|-----------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 坏账准备 | 110,237.43 | 1,636,725.31 | 62,039.65 | | | 1,684,923.09 |
| 合计 | 110,237.43 | 1,636,725.31 | 62,039.65 | | | 1,684,923.09 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------|--------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 江苏中禾鑫商贸有限公司 | 否 | 预付款转入 | 1,516,234.94 | 1年以内 | 62.47 | 1,516,234.94 |
| 笪军杨 | 否 | 担保代偿款 | 301,897.11 | 1年以内 | 12.44 | 15,094.86 |
| 朱从芹 | 否 | 担保代偿款 | 108,818.00 | 2-3年 | 4.48 | 27,204.50 |
| 刘永良 | 否 | 担保代偿款 | 85,601.57 | 1年以内 | 3.53 | 85,601.57 |
| 上海市海丰水产养殖有限公司 | 否 | 保证金及押金 | 60,000.00 | 1年以内 | 2.47 | 3,000.00 |
| 合计 | | | 2,072,551.62 | | 85.39 | 1,647,135.87 |

6、存货

(1) 存货分类

| 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 | 54,869,703.85 | | 54,869,703.85 | 44,526,331.96 | | 44,526,331.96 |
| 包装物 | 1,849,803.20 | | 1,849,803.20 | 1,580,616.24 | | 1,580,616.24 |
| 库存商品 | 9,406,494.09 | | 9,406,494.09 | 6,769,971.49 | | 6,769,971.49 |
| 消耗性生物资产 | 23,265,426.85 | 4,446,217.83 | 18,819,209.02 | 15,387,682.36 | | 15,387,682.36 |
| 合计 | 89,391,427.99 | 4,446,217.83 | 84,945,210.16 | 68,264,602.05 | | 68,264,602.05 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本年增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|---------|------|--------------|----|--------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 消耗性生物资产 | | 4,446,217.83 | | | | | 4,446,217.83 |
| 合计 | | 4,446,217.83 | | | | | 4,446,217.83 |

注：因消耗性生物资产市场价格下降，导致养殖成本大于销售价格，本公司对消耗性生物资产进行减值测试，并按照可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。可变现净值按照消耗性生物资产的估计售价减去继续养殖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确定。

(3) 消耗性生物资产实物数量

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 鱼（条） | 3,195,562.00 | 984,430.00 | 1,982,192.00 | 2,197,800.00 |
| 鹅（只） | 51.00 | | 51.00 | |

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 985,568.84 | 334,700.54 |
| 合计 | 985,568.84 | 334,700.54 |

8、投资性房地产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------------|--------------|
| 采用成本计量模式的投资性房地产 | 841,602.56 | 1,613,884.88 |
| 采用公允价值计量模式的投资性房地产 | | |
| 合计 | 841,602.56 | 1,613,884.88 |

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 2,155,135.42 | 2,155,135.42 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 其他 | | |
| 3. 本期减少金额 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| (1) 处置 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | 1,355,135.42 | 1,355,135.42 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 541,250.54 | 541,250.54 |
| 2. 本期增加金额 | 92,661.00 | 92,661.00 |
| (1) 计提或摊销 | 92,661.00 | 92,661.00 |
| (2) 其他 | | |
| 3. 本期减少金额 | 120,378.68 | 120,378.68 |
| (1) 处置 | 120,378.68 | 120,378.68 |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | 513,532.86 | 513,532.86 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他 | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 841,602.56 | 841,602.56 |
| 2. 期初账面价值 | 1,613,884.88 | 1,613,884.88 |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

9、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 55,872,416.48 | 55,640,255.26 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 55,872,416.48 | 55,640,255.26 |

(1) 固定资产情况

①持有自用的固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 47,346,954.44 | 57,194,369.06 | 5,805,172.17 | 11,331,726.93 | 121,678,222.60 |
| 2. 本期增加金额 | 270,000.00 | 6,759,239.03 | 563,800.00 | 1,250,515.35 | 8,843,554.38 |
| (1) 购置 | 270,000.00 | 6,759,239.03 | 563,800.00 | 1,250,515.35 | 8,843,554.38 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 94,469.11 | 403,500.00 | 12,530.00 | 510,499.11 |
| (1) 处置或报废 | | 94,469.11 | 403,500.00 | 12,530.00 | 510,499.11 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 47,616,954.44 | 63,859,138.98 | 5,965,472.17 | 12,569,712.28 | 130,011,277.87 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 25,218,383.63 | 35,266,141.73 | 3,059,295.89 | 7,637,419.84 | 71,181,241.09 |
| 2. 本期增加金额 | 2,530,105.32 | 3,620,457.72 | 800,133.11 | 981,474.94 | 7,932,171.09 |
| (1) 计提 | 2,530,105.32 | 3,620,457.72 | 800,133.11 | 981,474.94 | 7,932,171.09 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 85,022.20 | 362,297.64 | 12,165.00 | 459,484.84 |
| (1) 处置或报废 | | 85,022.20 | 362,297.64 | 12,165.00 | 459,484.84 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 27,748,488.95 | 38,801,577.25 | 3,497,131.36 | 8,606,729.78 | 78,653,927.34 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 19,868,465.49 | 25,057,561.73 | 2,468,340.81 | 3,962,982.50 | 51,357,350.53 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 2. 期初账面价值 | 22,128,570.81 | 21,928,227.33 | 2,745,876.28 | 3,694,307.09 | 50,496,981.51 |

②经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 机器设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 6,555,000.00 | 6,555,000.00 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 其他 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | 6,555,000.00 | 6,555,000.00 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,411,726.25 | 1,411,726.25 |
| 2. 本期增加金额 | 628,207.80 | 628,207.80 |
| (1) 计提 | 628,207.80 | 628,207.80 |
| (2) 其他 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | 2,039,934.05 | 2,039,934.05 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |

| 项目 | 机器设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 期末账面价值 | 4,515,065.95 | 4,515,065.95 |
| 2. 期初账面价值 | 5,143,273.75 | 5,143,273.75 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(3) 固定资产抵押情况

参见本附注五、48“所有权或使用权受到限制的资产”。

10、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 2,532,010.67 | 19,154,055.44 | 21,686,066.11 |
| 2. 本期增加金额 | 119,340.00 | 85,201.18 | 204,541.18 |
| (1) 租赁 | 119,340.00 | 85,201.18 | 204,541.18 |
| (2) 其他 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 337,735.52 | 337,735.52 |
| (1) 处置 | | 337,735.52 | 337,735.52 |
| (2) 其他 | | | |
| 4. 期末余额 | 2,651,350.67 | 18,901,521.10 | 21,552,871.77 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 184,146.23 | 2,868,854.16 | 3,053,000.39 |
| 2. 本期增加金额 | 199,334.97 | 2,868,854.15 | 3,068,189.12 |
| (1) 计提 | 199,334.97 | 2,868,854.15 | 3,068,189.12 |
| (2) 其他 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 85,322.66 | 85,322.66 |
| (1) 处置 | | 85,322.66 | 85,322.66 |
| (2) 其他 | | | |
| 4. 期末余额 | 383,481.20 | 5,652,385.65 | 6,035,866.85 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| (2) 其他 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| (2) 其他 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,267,869.47 | 13,249,135.45 | 15,517,004.92 |
| 2. 期初账面价值 | 2,347,864.44 | 16,285,201.28 | 18,633,065.72 |

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 10,618,526.62 | 10,618,526.62 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 其他 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | 10,618,526.62 | 10,618,526.62 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 3,042,018.87 | 3,042,018.87 |
| 2. 本期增加金额 | 222,175.08 | 222,175.08 |
| (1) 计提 | 222,175.08 | 222,175.08 |
| (2) 其他 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | 3,264,193.95 | 3,264,193.95 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 7,354,332.67 | 7,354,332.67 |
| 2. 期初账面价值 | 7,576,507.75 | 7,576,507.75 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 无形资产抵押情况

参见本附注五、48“所有权或使用权受到限制的资产”。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------|----|--------|----|--------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 徐州正昌饲料有限公司 | 5,087,169.83 | | | | | 5,087,169.83 |
| 合计 | 5,087,169.83 | | | | | 5,087,169.83 |

(2) 商誉减值准备：无。

(3) 商誉减值测试过程、关键参数

本公司将商誉的账面价值分摊至相关资产组，并在此基础上进行减值测试。资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组相比未发生变化。商誉减值测试方法和主要假设如下：

可收回金额采用资产组预计未来现金流量的现值，采用的折现率为7.14%。现金流量预测参考近五年历史数据的平均值，不考虑增长率，预测期和永续期的增长率均为零。

13、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------------|--------------|------------|------------|--------|------------|
| 鱼塘塘口开挖及改造 | 1,203,810.44 | | 216,591.96 | | 987,218.48 |
| 广告牌发光字 | 24,328.00 | | 24,328.00 | | |
| 尚营冷库装修费 | 765,320.00 | | 93,864.00 | | 671,456.00 |
| 办公楼、食堂及宿舍装修费 | | 533,751.50 | 50,451.90 | | 483,299.60 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 技术服务费 | | 2,460,000.00 | 451,111.12 | | 2,008,888.88 |
| 合计 | 1,993,458.44 | 2,993,751.50 | 836,346.98 | | 4,150,862.96 |

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 |
| 信用减值准备 | 5,214,775.65 | 782,216.35 | 3,999,985.73 | 648,015.63 |
| 未实现内部交易损益 | | | 102,686.03 | 15,402.90 |
| 递延收益 | 10,000.00 | 1,500.00 | 120,000.00 | 18,000.00 |
| 合计 | 5,224,775.65 | 783,716.35 | 4,222,671.76 | 681,418.53 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 3,869,719.13 | 580,457.86 | 4,285,628.03 | 642,844.20 |
| 固定资产加计扣除 | 675,080.40 | 101,262.06 | 829,775.62 | 207,443.91 |
| 合计 | 4,544,799.53 | 681,719.92 | 5,115,403.65 | 850,288.11 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 信用减值准备 | 314,386.33 | |
| 可抵扣亏损 | 20,533,825.10 | 21,119,620.74 |
| 资产减值损失 | 4,446,217.83 | |
| 未实现内部交易损益 | 746,422.87 | |
| 合计 | 26,040,852.13 | 21,119,620.74 |

(4) 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 |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| 2022 年度 | | 8,284,433.39 | 2017 年度亏损 |
| 2023 年度 | 513,682.37 | 513,682.37 | 2018 年度亏损 |
| 2024 年度 | 3,539,605.84 | 3,548,024.50 | 2019 年度亏损 |
| 2025 年度 | 4,759,224.46 | 4,759,224.46 | 2020 年度亏损 |
| 2026 年度 | 3,576,766.32 | 4,014,256.02 | 2021 年度亏损 |

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|---------|---------------|---------------|-----------|
| 2027 年度 | 8,144,546.11 | | 2022 年度亏损 |
| 合计 | 20,533,825.10 | 21,119,620.74 | |

15、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款及设备款 | 255,900.47 | | 255,900.47 | 1,738,100.00 | | 1,738,100.00 |
| 合计 | 255,900.47 | | 255,900.47 | 1,738,100.00 | | 1,738,100.00 |

16、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 60,399,999.90 | 39,000,000.00 |
| 保证+抵押借款 | 40,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 合计 | 100,399,999.90 | 77,000,000.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 材料及劳务款 | 31,815,299.54 | 9,535,883.39 |
| 工程及设备款 | 182,014.69 | |
| 合计 | 31,997,314.23 | 9,535,883.39 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 预收租金 | 1,564,330.01 | 577,499.99 |
| 合计 | 1,564,330.01 | 577,499.99 |

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况：无。

19、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 12,914,815.97 | 20,950,329.74 |
| 减：列示于其他非流动负债的部分 | | |
| 合计 | 12,914,815.97 | 20,950,329.74 |

20、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 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,332,256.00 | 18,796,789.42 | 19,267,397.91 | 2,861,647.51 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,814,934.52 | 1,814,934.52 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 五、其他 | 278,906.00 | | 31,053.00 | 247,853.00 |
| 合计 | 3,611,162.00 | 20,611,723.94 | 21,113,385.43 | 3,109,500.51 |

(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 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,332,256.00 | 16,467,038.95 | 16,937,647.44 | 2,861,647.51 |
| 2、职工福利费 | | 593,190.80 | 593,190.80 | |
| 3、社会保险费 | | 1,121,490.57 | 1,121,490.57 | |
| 其中：医疗保险费 | | 941,590.26 | 941,590.26 | |
| 工伤保险费 | | 81,349.36 | 81,349.36 | |
| 生育保险费 | | 98,550.95 | 98,550.95 | |
| 4、住房公积金 | | 598,091.00 | 598,091.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 16,978.10 | 16,978.10 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 3,332,256.00 | 18,796,789.42 | 19,267,397.91 | 2,861,647.51 |

(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 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 1,754,390.06 | 1,754,390.06 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 2、失业保险费 | | 60,544.46 | 60,544.46 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 1,814,934.52 | 1,814,934.52 | |

21、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 8,381.86 | 4,132.86 |
| 城市维护建设税 | 155.99 | 287.89 |
| 教育费附加 | 66.89 | 123.39 |
| 地方教育费附加 | 44.57 | 82.25 |
| 企业所得税 | 95,577.66 | 100,376.21 |
| 个人所得税 | 29,382.51 | 33,800.16 |
| 房产税 | 92,438.37 | 87,321.69 |
| 土地使用税 | 110,192.57 | 110,295.88 |
| 印花税 | 16,283.51 | 2,554.30 |
| 合计 | 352,523.93 | 338,974.63 |

22、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 3,600,426.45 | 4,102,797.60 |
| 合计 | 3,600,426.45 | 4,102,797.60 |

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 个人借款及利息 | 2,521,017.20 | 1,974,183.00 |
| 保证金和押金 | 602,245.92 | 2,054,035.03 |
| 费用报销及其他 | 477,163.33 | 74,579.57 |
| 合计 | 3,600,426.45 | 4,102,797.60 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|------------|-----------|
| 张强 | 717,000.00 | 借款合同约定期限内 |

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|------------|-----------|
| 合计 | 717,000.00 | |

23、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,000,000.00 | |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,688,533.88 | 2,580,651.23 |
| 合计 | 3,688,533.88 | 2,580,651.23 |

24、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------|------|
| 已背书未到期应收票据 | 80,000.00 | |
| 合计 | 80,000.00 | |

25、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 保证借款 | 1,000,000.00 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | | |

(2) 已逾期未偿还的长期借款情况：无。

26、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 13,863,436.39 | 17,541,395.87 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,688,533.88 | 2,580,651.23 |
| 合计 | 11,174,902.51 | 14,960,744.64 |

27、递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|--------------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 900,000.00 | 1,460,500.00 | 426,050.00 | 1,934,450.00 | 政府补助 |
| 合计 | 900,000.00 | 1,460,500.00 | 426,050.00 | 1,934,450.00 | |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产相关/收益相关 |
|-----------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 年产2万吨新型高效浮性饲料生产性项目 | 300,000.00 | | 100,000.00 | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 生态猪八宝系列饲料的技术研发产业化项目 | 200,000.00 | | 100,000.00 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 年产2万吨环保型虾蟹饲料生产线扩建项目 | 400,000.00 | | 80,000.00 | 320,000.00 | 与资产相关 |
| 凹土基益生菌制剂的制备及其在畜禽功能饲料复配中关键技术开发及产业化 | | 910,500.00 | 91,050.00 | 819,450.00 | 与资产相关 |
| 年产6万吨原料预处理及车间智能化精深加工技术升级改造 | | 550,000.00 | 55,000.00 | 495,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 900,000.00 | 1,460,500.00 | 426,050.00 | 1,934,450.00 | |

28、股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 30,064,300.00 | | | | | | 30,064,300.00 |

29、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|--------------|------|------|--------------|
| 资本(或股本)溢价 | 8,369,081.70 | | | 8,369,081.70 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 8,369,081.70 | | | 8,369,081.70 |

30、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 | 2,794,643.53 | 212,994.59 | | 3,007,638.12 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 2,794,643.53 | 212,994.59 | | 3,007,638.12 |

31、未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 4,243,648.62 | 4,676,594.25 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|--------------|
| 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 | 4,243,648.62 | 4,676,594.25 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -10,719,576.67 | 1,800,941.49 |
| 减：提取法定盈余公积 | 212,994.59 | 399,964.82 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 2,044,372.40 | 1,833,922.30 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -8,733,295.04 | 4,243,648.62 |

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 488,856,291.56 | 456,479,799.23 | 491,098,743.42 | 447,634,752.95 |
| 其他业务 | 3,261,858.15 | 2,555,804.51 | 2,295,779.09 | 1,749,414.29 |
| 合计 | 492,118,149.71 | 459,035,603.74 | 493,394,522.51 | 449,384,167.24 |

(2) 主营业务收入及成本分行业列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 饲料加工业 | 477,418,989.74 | 444,260,964.51 | 470,820,195.52 | 429,405,263.59 |
| 淡水渔业 | 6,719,604.00 | 8,450,199.67 | 11,923,754.60 | 11,910,709.95 |
| 水产品加工业 | 2,341,962.42 | 2,204,226.87 | 6,008,740.19 | 4,916,394.19 |
| 动物保健品行业 | 2,375,735.40 | 1,564,408.18 | 2,346,053.11 | 1,402,385.22 |
| 合计 | 488,856,291.56 | 456,479,799.23 | 491,098,743.42 | 447,634,752.95 |

(3) 主营业务收入及成本分产品列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 猪饲料 | 94,758,899.89 | 82,759,789.37 | 137,963,274.36 | 117,620,640.33 |
| 禽饲料 | 149,571,804.85 | 144,960,834.70 | 146,661,305.38 | 136,724,100.72 |
| 鱼饲料 | 233,088,285.00 | 216,540,340.44 | 186,195,615.78 | 175,060,522.54 |
| 鱼类水产品 | 6,719,604.00 | 8,450,199.67 | 11,923,754.60 | 11,910,709.95 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 火鸡和鱼类冷冻品 | 2,341,962.42 | 2,204,226.87 | 6,008,740.19 | 4,916,394.19 |
| 动物用生物制品 | 2,375,735.40 | 1,564,408.18 | 2,346,053.11 | 1,402,385.22 |
| 合计 | 488,856,291.56 | 456,479,799.23 | 491,098,743.42 | 447,634,752.95 |

(4) 主营业务收入及成本分地区列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 江苏省 | 394,185,420.77 | 370,527,150.84 | 375,458,172.01 | 344,009,955.89 |
| 山东省 | 54,737,155.28 | 48,935,741.59 | 73,552,656.18 | 64,875,565.85 |
| 安徽省 | 34,073,527.92 | 31,432,573.07 | 37,641,072.53 | 34,841,613.05 |
| 其他 | 5,860,187.59 | 5,584,333.73 | 4,446,842.70 | 3,907,618.16 |
| 合计 | 488,856,291.56 | 456,479,799.23 | 491,098,743.42 | 447,634,752.95 |

(5) 营业收入按收入确认时间列示

| 项目 | 产品销售 | 租金收入 | 其他收入 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 在某一时段内确认收入 | | 2,243,266.39 | | 2,243,266.39 |
| 在某一时点确认收入 | 488,856,291.56 | | 1,018,591.76 | 489,874,883.32 |
| 合计 | 488,856,291.56 | 2,243,266.39 | 1,018,591.76 | 492,118,149.71 |

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23“收入确认”。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

截止2022年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为14,479,145.98元，预计将于2023年度确认收入。

(8) 本公司作为出租人相关损益情况列示如下

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 融资租赁： | | |
| 销售损益 | | |
| 租赁投资净额的融资收益 | | |
| 与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入 | | |
| 经营租赁： | | |
| 租赁收入 | 2,243,266.39 | 2,186,968.22 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|-------|-------|
| 其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | | |

(9) 本公司作为承租人转租使用权资产取得的收入情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 土地使用权转租收入 | 1,505,711.00 | 1,485,955.50 |

33、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 1,916.64 | 5,434.65 |
| 教育费附加 | 820.24 | 1,418.12 |
| 地方教育费附加 | 546.81 | 783.04 |
| 印花税 | 120,833.61 | 119,889.80 |
| 房产税 | 380,193.56 | 349,361.92 |
| 土地使用税 | 441,080.37 | 441,241.54 |
| 车船税 | 4,260.00 | 4,739.48 |
| 环境保护税 | 1,851.42 | 1,682.04 |
| 土地增值税 | 1,253.78 | |
| 合计 | 952,756.43 | 924,550.59 |

34、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,599,709.41 | 3,289,281.99 |
| 交通差旅费 | 1,781,589.67 | 2,531,230.19 |
| 业务招待费 | 257,235.60 | 258,136.00 |
| 其他 | 582,645.06 | 398,018.22 |
| 合计 | 5,221,179.74 | 6,476,666.40 |

35、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,320,498.23 | 7,102,044.50 |
| 折旧摊销 | 2,017,177.01 | 2,005,965.68 |
| 业务招待费 | 777,142.33 | 989,557.03 |
| 中介机构费 | 659,878.30 | 875,433.68 |
| 办公水电费 | 518,980.75 | 501,430.57 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 交通差旅费 | 284,220.76 | 262,218.40 |
| 其他 | 725,236.87 | 852,516.92 |
| 合计 | 11,303,134.25 | 12,589,166.78 |

36、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 直接材料 | 9,639,782.13 | 13,679,750.98 |
| 职工薪酬 | 5,770,468.05 | 3,649,692.83 |
| 折旧摊销 | 795,964.08 | 941,124.86 |
| 差旅费 | 762,362.17 | 799,637.43 |
| 其他 | 1,737,457.37 | 309,949.00 |
| 合计 | 18,706,033.80 | 19,380,155.10 |

37、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 3,971,414.10 | 3,292,065.70 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 723,715.57 | 831,294.25 |
| 减：利息收入 | 23,147.29 | 31,247.03 |
| 手续费及其他 | 131,111.98 | 64,523.61 |
| 合计 | 4,079,378.79 | 3,325,342.28 |

38、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,832,129.05 | 1,196,311.55 |
| 个人所得税手续费返还 | 4,047.73 | 6,711.32 |
| 合计 | 2,836,176.78 | 1,203,022.87 |

计入当期损益的政府补助：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/收益相关 |
|-------------------------|------------|-----------|------------|
| 稳岗补贴 | 90,611.00 | 29,241.52 | 与收益相关 |
| 专利资助款 | | 80,670.03 | 与收益相关 |
| 2021年度江苏省政策引导计划苏北科技专项资金 | 400,000.00 | | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/收益相关 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|------------|
| 2021年度江苏省普惠金融发展专项资金 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 2021年市级知识产权贯标优秀企业奖励 | 16,000.00 | | 与收益相关 |
| 2020年度中央农业生产发展专项资金 | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 20万吨高熟化微颗粒优质鱼料生产线扩建项目 | | 50,000.00 | 与资产相关 |
| 年产2万吨新型高效浮性饲料生产性项目 | 100,000.00 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 生态猪八宝系列饲料的技术研发产业化项目 | 100,000.00 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 年产2万吨环保型虾蟹饲料生产线扩建项目 | 80,000.00 | 80,000.00 | 与资产相关 |
| 凹土基益生菌制剂的制备及其在畜禽功能饲料复配中关键技术开发及产业化 | 91,050.00 | | 与资产相关 |
| 年产6万吨原料预处理及车间智能化精深加工技术升级改造 | 55,000.00 | | 与资产相关 |
| 企业高质量发展奖励资金 | 286,960.00 | 256,400.00 | 与收益相关 |
| 猪用两联菌生物发酵饲料技术与开发补助资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| “苏威1号肉鸽”全阶段规模化人工饲喂专用饲料及配套养殖技术集成与应用示范 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 2021年省中小企业服务专项资金 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业生产要素成本增长补贴 | 36,808.05 | | 与收益相关 |
| 2020年度企业研发投入补助 | 55,700.00 | | 与收益相关 |
| 2022年工业强市发展专项引导资金 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 2,832,129.05 | 1,196,311.55 | |

39、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-----------|
| 银行理财产品收益 | | 12,160.22 |
| 合计 | | 12,160.22 |

40、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|-------------|
| 应收账款信用减值损失 | -618,400.59 | -434,058.72 |
| 其他应收款信用减值损失 | -1,574,685.66 | -28,195.87 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|---------------|-------------|
| 合计 | -2,193,086.25 | -462,254.59 |

41、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|-------|
| 存货跌价损失 | -4,446,217.83 | |
| 合计 | -4,446,217.83 | |

42、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 本期发生额 |
|--------------|-----------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 19,016.17 | 103,154.26 |
| 使用权资产处置利得或损失 | -1,134.76 | |
| 合计 | 17,881.41 | 103,154.26 |

43、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 | 47,193.23 | 57,364.66 | 47,193.23 |
| 合计 | 47,193.23 | 57,364.66 | 47,193.23 |

44、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | | 1,116.00 | |
| 对外捐赠 | 85,000.00 | 132,000.00 | 85,000.00 |
| 其他 | 2,999.08 | 2,386.26 | 2,999.08 |
| 合计 | 87,999.08 | 135,502.26 | 87,999.08 |

45、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 | 3,120.46 | 246,685.76 |
| 递延所得税费用 | -270,866.01 | 53,902.32 |
| 合计 | -267,745.55 | 300,588.08 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|----------------|--------------|
| 利润总额 | -11,005,988.78 | 2,092,419.28 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -2,751,497.20 | 523,104.82 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 439,192.40 | 281,388.74 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 3,120.46 | 144,040.22 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 215,238.22 | 123,114.91 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -67,307.20 | -238,037.26 |
| 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 | 2,626,139.32 | 370,848.20 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | -29,020.36 | -54,019.02 |
| 研发费用加计扣除 | -741,479.20 | -849,852.53 |
| 其他 | 37,868.01 | |
| 所得税费用 | -267,745.55 | 300,588.08 |

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 收到的政府补助 | 3,866,579.05 | 866,311.55 |
| 其他 | 327,541.42 | 527,970.15 |
| 合计 | 4,194,120.47 | 1,394,281.70 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 付现的期间费用 | 24,003,320.71 | 12,759,398.78 |
| 其他 | 219,111.06 | 162,303.64 |
| 合计 | 24,222,431.77 | 12,921,702.42 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 收到的个人借款 | 1,800,000.00 | |
| 合计 | 1,800,000.00 | |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 偿还个人借款及利息 | 1,372,422.01 | 2,026,369.41 |
| 支付的租赁款 | 4,295,348.80 | 2,480,366.80 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,667,770.81 | 4,506,736.21 |

注：与租赁相关的总现金流出本期为5,009,884.98元，上期为3,305,366.80元。

47、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 |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -10,738,243.23 | 1,791,831.20 |
| 加：信用减值损失 | 2,193,086.25 | 462,254.59 |
| 资产减值损失 | 4,446,217.83 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,653,039.89 | 8,088,834.70 |
| 使用权资产折旧 | 3,068,189.12 | 3,053,000.39 |
| 无形资产摊销 | 222,175.08 | 222,175.08 |
| 长期待摊费用摊销 | 836,346.98 | 327,949.96 |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列） | -267,561.36 | -103,154.26 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 1,116.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,971,414.10 | 3,292,065.70 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -12,160.22 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -102,297.82 | -98,572.30 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -168,568.19 | 152,474.62 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -21,126,825.94 | - |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -11,449,568.21 | -919,195.30 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 14,746,608.86 | -3,578,726.60 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,715,986.64 | 2,043,593.87 |
| 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 | | |
| 确认使用权资产的租赁 | 204,541.18 | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金的期末余额 | 12,860,601.18 | 9,402,314.64 |
| 减：现金的期初余额 | 9,402,314.64 | 8,687,745.74 |
| 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 | 3,458,286.54 | 714,568.90 |

(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 | 12,860,601.18 | 9,402,314.64 |
| 其中：库存现金 | 256,421.00 | 569,950.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 12,504,049.99 | 8,792,879.81 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 100,130.19 | 39,483.90 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 12,860,601.18 | 9,402,314.64 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

48、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 11,040,360.50 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 7,354,332.67 | 抵押借款 |
| 合计 | 18,394,693.17 | |

49、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------------------|------------|------|-----------|
| 凹土基益生菌制剂的制备及其在畜禽功能饲料复配中关键技术开发及产业化 | 910,500.00 | 递延收益 | 91,050.00 |
| 年产6万吨原料预处理及车间智能化精深加工技术升级改造 | 550,000.00 | 递延收益 | 55,000.00 |
| 稳岗补贴 | 90,611.00 | 其他收益 | 90,611.00 |

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------------------------------|--------------|------|--------------|
| 2021年度江苏省政策引导计划苏北科技专项资金 | 400,000.00 | 其他收益 | 400,000.00 |
| 2021年度江苏省普惠金融发展专项资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 2021年市级知识产权贯标优秀企业奖励 | 16,000.00 | 其他收益 | 16,000.00 |
| 企业高质量发展奖励资金 | 286,960.00 | 其他收益 | 286,960.00 |
| “苏威1号肉鸽”全阶段规模化人工饲喂专用饲料及配套养殖技术集成与应用示范 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 2021年省中小企业服务专项资金 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 企业生产要素成本增长补贴 | 36,808.05 | 其他收益 | 36,808.05 |
| 2020年度企业研发投入补助 | 55,700.00 | 其他收益 | 55,700.00 |
| 2022年工业强市发展专项引导资金 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 合计 | 3,866,579.05 | | 2,552,129.05 |

注：本期确认的政府补助3,866,579.05元均已实际收到。

(2) 计入当期损益的政府补助

参见本附注五、38“其他收益”。

(3) 本期退回的政府补助情况：无。

六、合并范围的变更

本公司报告期内未发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 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 | |
| 徐州正昌饲料有限公司 | 徐州市 | 徐州市 | 饲料加工 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏三新食品有限公司 | 宿迁市 | 宿迁市 | 水产品加工 | 100.00 | | 设立 |
| 宿迁三新农业有限公司 | 宿迁市 | 宿迁市 | 水产品养殖 | 100.00 | | 设立 |
| 淮安新昌农牧有限公司 | 淮安市 | 淮安市 | 水产品养殖 | 100.00 | | 设立 |
| 淮安正昌饲料有限公司 | 淮安市 | 淮安市 | 饲料加工 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏国昌生物技术有限公司 | 淮安市 | 淮安市 | 生物制品生产 | | 95.00 | 设立 |
| 淮安众昌农牧有限公司 | 淮安市 | 淮安市 | 水产品养殖 | | 100.00 | 设立 |

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东和实际控制人情况

本公司的控股股东和实际控制人均为袁珍虎，对本公司的持股比例和表决权比例均为：67.18%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 | 备注 |
|-------|--------|-------------------|
| 王青 | 董事 | 袁珍虎配偶，持股比例 17.33% |
| 魏金凤 | 董事 | 持股比例 1.01% |
| 王桂芹 | 董事 | 持股比例 1.60% |
| 张强 | 董事 | 持股比例 0.30% |
| 叶委 | 监事 | |
| 徐宝贵 | 监事 | 持股比例 1.08% |
| 赵俊 | 监事 | |
| 梁秀 | 财务总监 | 持股比例 0.41% |
| 黄晓晨 | 董事会秘书 | 持股比例 1.24% |

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②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 |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
| 袁珍虎、王青 | 3,000,000.00 | 2022/2/26 | 2023/2/25 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 2,000,000.00 | 2022/3/28 | 2023/3/27 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 1,000,000.00 | 2022/3/5 | 2023/3/22 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 1,400,000.00 | 2022-8-29 | 2023-8-24 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 5,000,000.00 | 2022/3/23 | 2023/2/24 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 4,000,000.00 | 2022/4/28 | 2023/4/27 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 5,000,000.00 | 2022/5/24 | 2023/5/22 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 4,000,000.00 | 2022/5/20 | 2023/5/18 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 8,000,000.00 | 2022/6/30 | 2023/6/28 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 4,000,000.00 | 2022/10/17 | 2023/10/13 | 否 |

| 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 |
|--------|---------------|------------|------------|------------|
| 袁珍虎、王青 | 4,000,000.00 | 2022/6/17 | 2023/6/16 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 4,000,000.00 | 2022/6/20 | 2023/6/16 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 9,999,999.90 | 2022/8/29 | 2023/8/28 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 4,000,000.00 | 2022/5/26 | 2023/5/25 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 5,000,000.00 | 2022/9/22 | 2023/9/19 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 5,000,000.00 | 2022/9/29 | 2023/9/25 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 4,000,000.00 | 2022/10/27 | 2023/10/26 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 5,000,000.00 | 2022/4/1 | 2023/3/28 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 2,000,000.00 | 2022/3/28 | 2023/3/27 | 否 |
| 袁珍虎、王青 | 8,000,000.00 | 2022/6/27 | 2023/6/21 | 否 |
| 袁珍虎 | 1,000,000.00 | 2021/9/22 | 2023/9/10 | 否 |
| 袁珍虎 | 1,000,000.00 | 2022/10/20 | 2023/10/20 | 否 |
| 袁珍虎 | 1,000,000.00 | 2022/11/18 | 2023/10/20 | 否 |
| 袁珍虎 | 10,000,000.00 | 2022/12/15 | 2023/12/15 | 否 |

③母公司江苏世昌农牧集团股份有限公司为子公司提供担保情况

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| 徐州正昌饲料有限公司 | 1,000,000.00 | 2021/9/22 | 2023/9/10 | 否 |
| 徐州正昌饲料有限公司 | 1,000,000.00 | 2022/10/20 | 2023/10/20 | 否 |
| 徐州正昌饲料有限公司 | 1,000,000.00 | 2022/11/18 | 2023/10/20 | 否 |
| 徐州正昌饲料有限公司 | 2,000,000.00 | 2022/3/28 | 2023/3/27 | 否 |
| 徐州正昌饲料有限公司 | 8,000,000.00 | 2022/6/27 | 2023/6/21 | 否 |
| 宿迁三新农业有限公司 | 3,000,000.00 | 2022/2/26 | 2023/2/25 | 否 |
| 江苏三新食品有限公司 | 2,000,000.00 | 2022/3/28 | 2023/3/27 | 否 |
| 江苏三新食品有限公司 | 1,000,000.00 | 2022/3/5 | 2023/3/22 | 否 |
| 江苏国昌生物技术有限公司 | 1,400,000.00 | 2022/8/29 | 2023/8/24 | 否 |
| 淮安正昌饲料有限公司 | 5,000,000.00 | 2022/3/23 | 2023/2/24 | 否 |
| 淮安正昌饲料有限公司 | 4,000,000.00 | 2022/4/28 | 2023/4/27 | 否 |

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|--------------|------------|------------|------------|
| 淮安正昌饲料有限公司 | 5,000,000.00 | 2022/5/24 | 2023/5/22 | 否 |
| 淮安正昌饲料有限公司 | 4,000,000.00 | 2022/5/20 | 2023/5/18 | 否 |
| 淮安正昌饲料有限公司 | 8,000,000.00 | 2022/6/30 | 2023/6/28 | 否 |
| 淮安正昌饲料有限公司 | 4,000,000.00 | 2022/10/17 | 2023/10/13 | 否 |
| 淮安正昌饲料有限公司 | 4,000,000.00 | 2022/6/17 | 2023/6/16 | 否 |
| 淮安正昌饲料有限公司 | 4,000,000.00 | 2022/6/20 | 2023/6/16 | 否 |
| 淮安正昌饲料有限公司 | 9,999,999.90 | 2022/8/29 | 2023/8/28 | 否 |
| 淮安正昌饲料有限公司 | 5,000,000.00 | 2022/9/22 | 2023/9/19 | 否 |
| 淮安正昌饲料有限公司 | 5,000,000.00 | 2022/9/29 | 2023/9/25 | 否 |
| 淮安正昌饲料有限公司 | 4,000,000.00 | 2022/10/27 | 2023/10/26 | 否 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 张强 | 借款本金 | 1,867,000.00 | 1,800,000.00 | 1,150,000.00 | 2,517,000.00 |
| | 应付利息 | 107,183.00 | 119,256.21 | 222,422.01 | 4,017.20 |

注：本公司之子公司宿迁三新农业有限公司与张强于2021年1月1日签订借款合同，合同约定张强向宿迁三新农业有限公司提供总额不超过人民币262.70万元借款，借款期限自2021年1月1日至2022年12月31日，借款期间内双方可自由协商还款时间，借款年利率为5.4375%。双方于2023年1月1日签订借款合同，合同约定张强向宿迁三新农业有限公司提供总额不超过人民币260.00万元借款，借款期限自2023年1月1日至2024年12月31日，借款期间内双方可自由协商还款时间，借款年利率为5.4375%。

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬（万元） | 146.11 | 192.11 |

5、关联方应收应付款项

①应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----|-----------|----------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 黄晓晨 | 25,500.00 | 1,275.00 | | |

②应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 张强 | 2,521,017.20 | 1,974,183.00 |

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 对外担保

截止2022年12月31日，本公司为养殖户个人客户银行借款提供担保的余额为72.00万元，具体如下：

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------------|-----------|-----------|------------|
| 谢宝振 | 150,000.00 | 2022/6/20 | 2023/6/19 | 否 |
| 陈功 | 100,000.00 | 2022/8/31 | 2023/8/29 | 否 |
| 高正江 | 470,000.00 | 2022/7/12 | 2023/7/10 | 否 |

(2) 诉讼事项

截止2022年12月31日，本公司应收款项中，涉及诉讼的款项为3,520,713.54元，其中法院已判决且生效的金额2,624,982.27元，法院已判决在2023年1月生效的金额895,731.27元，本公司对涉及诉讼的款项已计提坏账准备3,152,297.79元。资产负债表日至本财务报表批准报出日期间，新增涉及诉讼的款项为620,503.67元，法院于2023年4月17日判决待生效执行。本公司对新增涉及诉讼的款项已计提坏账准备620,503.67元。

十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

| 账龄 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|------------|------------|
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 714,536.18 | 825,000.00 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 | | |

(2) 本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额如下：

| 期间 | 金额 |
|------------------|------------|
| 第1年 | 770,000.00 |
| 第2年 | |
| 第3年 | |
| 第4年 | |
| 第5年 | |
| 剩余年度将收到的未折现租赁收款额 | |
| 合计 | 770,000.00 |

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|--------------|
| 1年以内（含1年） | | 2,000,809.74 |
| 1-2年（含2年） | | |
| 2-3年（含3年） | | |
| 3-4年（含4年） | | |
| 4-5年（含5年） | | |
| 5年以上 | | |
| 小计 | | 2,000,809.74 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | | 2,000,809.74 |

(2) 按坏账计提方式分类披露

| 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 (%) | |
| 按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 | 2,000,809.74 | 100.00 | | | 2,000,809.74 |
| 合计 | 2,000,809.74 | 100.00 | | | 2,000,809.74 |

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 | 3,615,002.60 | 6,577,388.80 |
| 合计 | 3,615,002.60 | 6,577,388.80 |

(1) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 关联方往来款 | 3,590,777.60 | 6,577,388.80 |
| 备用金及其他 | 25,500.00 | |
| 小计 | 3,616,277.60 | 6,577,388.80 |
| 减：坏账准备 | 1,275.00 | |
| 合计 | 3,615,002.60 | 6,577,388.80 |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | | | | |
| 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 | 1,275.00 | | | 1,275.00 |

| 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) | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 1,275.00 | | | 1,275.00 |

(3) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 138,888.80 | 114,000.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 114,000.00 | 4,063,388.80 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 3,363,388.80 | 2,400,000.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | | |
| 4-5 年 (含 5 年) | | |
| 5 年以上 | | |
| 小计 | 3,616,277.60 | 6,577,388.80 |
| 减：坏账准备 | 1,275.00 | |
| 合计 | 3,615,002.60 | 6,577,388.80 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------|----------|-------|----|----|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | | 1,275.00 | | | | 1,275.00 |
| 合计 | | 1,275.00 | | | | 1,275.00 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|--------|--------|--------------|-------|----------------------|----------|
| 淮安众昌农牧有限公司 | 是 | 关联方往来款 | 113,388.80 | 1 年以内 | 3.14 | |
| | | | 114,000.00 | 1-2 年 | 3.15 | |
| | | | 3,363,388.80 | 2-3 年 | 93.00 | |

| 单位名称 | 是否 为关 联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准 备期末 余额 |
|------|----------------|------|--------------|------|---------------------------------|------------------|
| 黄晓晨 | 是 | 备用金 | 25,500.00 | 1年以内 | 0.71 | 1,275.00 |
| 合计 | | | 3,616,277.60 | | 100.00 | 1,275.00 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 对子公司 投资 | 36,613,135.38 | | 36,613,135.38 | 36,613,135.38 | | 36,613,135.38 |
| 对联营、 合营企业 投资 | | | | | | |
| 合计 | 36,613,135.38 | | 36,613,135.38 | 36,613,135.38 | | 36,613,135.38 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单 位 | 期初余额(账面价 值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价 值) | 减值准备 期末余额 |
|--------------------|----------------|----------|----------|------------|----|----------------|--------------|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 徐州正昌 饲料有限 公司 | 30,813,135.38 | | | | | 30,813,135.38 | |
| 淮安新昌 农牧有限 公司 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 | |
| 江苏三新 食品有限 公司 | 3,800,000.00 | | | | | 3,800,000.00 | |
| 合计 | 36,613,135.38 | | | | | 36,613,135.38 | |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,209,358.81 | 2,189,709.98 | 42,725,140.03 | 39,862,743.38 |
| 其他业务 | | | | |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 2,209,358.81 | 2,189,709.98 | 42,725,140.03 | 39,862,743.38 |

(2) 主营业务收入及成本分行业列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 饲料行业 | 2,209,358.81 | 2,189,709.98 | 42,725,140.03 | 39,862,743.38 |
| 合计 | 2,209,358.81 | 2,189,709.98 | 42,725,140.03 | 39,862,743.38 |

(3) 主营业务收入及成本分产品列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 菜粕 | 2,209,358.81 | 2,189,709.98 | 42,725,140.03 | 39,862,743.38 |
| 合计 | 2,209,358.81 | 2,189,709.98 | 42,725,140.03 | 39,862,743.38 |

(4) 主营业务收入及成本分地区列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 江苏省 | 2,209,358.81 | 2,189,709.98 | 42,725,140.03 | 39,862,743.38 |
| 合计 | 2,209,358.81 | 2,189,709.98 | 42,725,140.03 | 39,862,743.38 |

(5) 2022年度营业收入按收入确认时间列示

| 项目 | 产品销售 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| 在某一时段内确认收入 | | |
| 在某一时点确认收入 | 2,209,358.81 | 2,209,358.81 |
| 合计 | 2,209,358.81 | 2,209,358.81 |

(6) 履约义务相关的信息

参见本附注三、23“收入确认”。

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 子公司分红收益 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 合计 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |

十三、补充资料

1、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 | 267,561.36 | 包括投资性房地产处置损益 |
| 计入当期损益的政府补助 | 2,832,129.05 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 366,984.30 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -40,805.85 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,047.73 | 个人所得税手续费返还 |
| 小计 | 3,429,916.59 | |
| 减：所得税影响额 | | |
| 少数股东损益影响额 | 982.24 | |
| 合计 | 3,428,934.35 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------------|--------------|
| | | 基本每股收益 (元/股) | 稀释每股收益 (元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -27.07 | -0.36 | -0.36 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -35.73 | -0.47 | -0.47 |

江苏世昌农牧集团股份有限公司

2023年4月25日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏省淮安市经济技术开发区江苏世昌农牧集团股份有限公司档案室。