



ST 永强农

NEEQ: 832903

安庆永强农业科技股份有限公司

Anqing yongqiang agricultural science and technology co,LTD



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年2月荣获“安徽省劳动保障诚信示范单位”荣誉称号。

2022年11月永强农业番鸭育种基地及黄氏番鸭种鸭二场荣获国家级畜禽养殖标准化示范场称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	122

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。

公司负责人黄永强、主管会计工作负责人黄继东及会计机构负责人（会计主管人员）祁银花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告“三、与持续经营相关的重大不确定性”段落表述：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务附注二、2“持续经营”所述，截止2022年12月31日，永强农业净资产为-5,698.72万元，资产负债率为136%。这些事项或情况，表明存在可能导致对永强农业持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”公司董事会对公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2022年度出具的带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告的相关事项进行如下说明：

（一）董事会经过必要的审议和核查程序后认为：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2022年度出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，表示基本理解和认可，意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存在应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况。

（二）鉴于上述原因，公司为解决持续经营相关的重大不确定性所涉及的事项和问题，措施如下：

1、积极开展新品种配套系选育工作，提高公司产品质量

公司于2011年即已开始与安徽农业大学进行产学研合作，已进行4个品系11个世代的新品种配套系选育工作，目前已进入中间实验阶段，该选育项目在由中国农科院畜牧研究所国家水禽产业技术体系首席科学家侯水生先生的主导下，已制定2023年取得国家新品种配套系的具体实施计划，确保2023年取得国家新品种配套系证书。该项目获国家新品种配套系认定后，公司可改变当下种番鸭苗只

能按商品代番鸭苗销售的现状，届时，公司将可以自主对外销售祖代、父母代种番鸭苗。通过该项目的实施，将可极大地改善公司的经营状况。

2、及时调整定位和侧重点，突出特色，创新经济增长点

公司结合近两年自身各类业务发展情况，制定出了重点保种质资源，减轻中间商品鸭养殖环节的投入，重视末端销售渠道建设的战略方向：

(1) 2023 年，公司将计划重点继续放在要着力保障自养曾祖代、祖代和父母代种番鸭的饲养规模和管理服务方面，并继续与相关饲料厂商合作，利用皖、豫、鲁、冀等地农村闲置劳动力，开展父母代种番鸭的外部代养业务，以减轻公司在种番鸭养殖环节的资金投入；

(2) 在中间商品番鸭养殖环节，公司将在上年度对“公司+农户”模式开展合作的养殖户进行筛选的基础上，根据公司业务定位以及二产业务的布局，合理计划商品番鸭的投放，规避合同商品番鸭养殖环节的风险；

(3) 2023 年度，公司将继续以家禽放养公司的开发为重点，依托家禽放养公司开展商品代番鸭苗的销售业务。

3、延伸产业链，转变供应模式对冲市场波动风险

安庆市大观区人民政府为公司代建的大观区长三角三产融合智慧农业示范区（永强番鸭产业园建设项目）正在建设中，预计 2023 年将完工并投产，永强番鸭产业园项目涵盖了屠宰加工、冷链物流、食品深加工等多个板块，项目投资建设由当地政府投资兴建，公司未来一定期限再回购，该种方式的实施，一方面可以缓解公司固定资产投资压力，以利于将更多的人力、物力、财力等资源用于生产经营活动，另一方面能有效解决公司在面对市场波动带来的风险时，可以屠宰方式进行库存，待行情恢复时实现销售，以解决当下市场低迷时继续饲养增加成本、直接销售价格低迷的两难困境。此外，通过项目运营，可以降低当下屠宰加工成本费用的支出，并且在羽毛、内脏等方面产生附加收入；随着活禽市场将逐步关闭，公司屠宰加工产业园还可以承接外部委托加工业务，该项业务开展也会根据承接屠宰家禽品类和数量而相应增加加工费收入。

2022 年 3 月，安庆市启动城区智慧农贸市场改造，公司被政府纳入生鲜禽销售主体，公司积极对接政府及企事业单位食堂，开展生鲜禽配送业务。2023 年，公司将布局冰鲜冻品市场，目前，公司业务部门正在积极开拓冻品销售渠道，为永强番鸭产业园屠宰加工产品积累客户资源。

通过以上举措，能让我们的产品与终端消费者产生链接，有利于提升消费者对公司产品的认知度，可以让番鸭产业链得以快速扩张与延伸，更有利于公司获取消费需求，可以丰富公司的产品结构，增强公司的番鸭食品研发实力，提升公司的盈利能力，加快番鸭产业发展速度，对公司未来的长远发展有着积极的推动作用。

【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、禽类疫病的风险	作为畜牧业企业，都不可避免地会受到疫病的侵扰。疫病是制约我国畜禽养殖业发展的瓶颈，也是家禽养殖业中公认的最大风险。重大疫病一旦出现并大面积传播，将会给公司的生产经营带来较大的影响，具体表现为以下三个方面：一是自有种鸭在养殖过程中发生疾病，导致自有鸭群的整体健康状况和生产性能大幅下降，病死鸭出现率增加，给公司直接带来经济损失。种鸭生产会受到疫病的持续性影响，后期疫病净化过程加长，淘汰鸭的数量增加，经营成本提高，经济效益降低；二是家禽养殖行业爆发大规模疫病，导致公司自有鸭苗受行业爆发疫病的感染风险增大，公司防疫压力增大，在疫苗接种、紧

	<p>急免疫隔离带建设等防疫措施上的投入，导致经营成本的提高；三是行业内重大疫病的发生和流行（如禽流感），会影响消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降，进而对公司的经营构成重大不利影响。</p> <p>风险评估管理措施：公司将加大环境卫生管理，加强公司各出入口的消毒设施，增加自动化清粪机，使家禽养殖场所尽量减少外来有害细菌的侵害，减少疫情；分别与安庆国元保险公司、阜南人寿保险公司签订保险协议。</p>
<p>2、政策变动的风险</p>	<p>中国对畜牧业发展采取的产业政策是加强农业的基础地位，大力发展畜牧业，加快畜牧业的发展速度，提高居民畜禽产品消费水平。国家在财政、税收、融资等方面给予了畜牧业特殊的扶持。报告期内公司获得的各类政府补助累计达到215.08万元，如果国家因宏观经济的变化而调整对畜牧业的扶持政策，以及相关财政、金融、税收优惠等法律、法规、政策发生重大变化，将对公司的持续经营造成严重不利影响。</p> <p>风险评估管理措施：公司将加大研发投入，提升内部管理水平，提高生产效率，增强公司的盈利能力，并通过引入外部投资者，夯实公司的资金实力，从而提高公司应对政策变动的抗风险能力。</p>
<p>3、土地租赁风险</p>	<p>报告期内，公司主要的生产经营场地全部来源于租赁。2011年5月，因新建番鸭育种基地的需要，公司与安庆市大观区镇江村委会签订了《土地经营权流转承租合同》，租赁面积190亩，租赁期限为2011年5月15日至2031年5月14日。为扩大种番鸭生产规模，结合番鸭产业扶贫，公司于2017年在阜阳市阜南县注册成立控股子公司安徽黄氏番食品有限公司，2017年6月，子公司与阜阳市阜南县地城镇母子岗村村委会签订了《农村土地使用权集中流转合同》，租赁面积220亩，子公司与阜阳市阜南县地城镇李集村村委会签订了《农村土地使用权集中流转合同》，租赁面积743亩，租赁期限为2017年6月1日至2047年5月30日。公司作为家禽养殖和孵化企业，对养殖场地的要求较高，且占地面积较大，如果国家关于“土地经营权流转”的政策发生变动，或者租赁到期后公司无法续租，公司可能面临搬迁的风险，从而给公司的持续经营造成重大不利影响。</p> <p>风险评估措施：公司将积极与安庆市大观区镇江村委会和阜阳市阜南县地城镇母子岗村村委会、李集村村委会协商，在租赁期限到期之前，争取提前签订续租合同；如果无法续租，公司将提前做好新养殖基地的规划和建设工作，尽量减轻搬迁给公司造成的不利影响。</p>
<p>4、资金周转困难风险</p>	<p>近年来，因业务规模扩大的需要，公司借用了大量资金进行新厂房的建设和先进机器设备的购置。截止2022年12月31日，公司流动比率为0.19，速动比率为0.03，其他应付款合计达到8,956.44万元，占公司2022年度营业收入的比重达36.31%，且公司期末净资产为-5,698.72万元。公司偿债压力较</p>

	<p>大，财务风险较高，如果主营业务发展遇到困难，公司可能面临资金周转困难的风险。</p> <p>风险评估管理措施：一是公司将扩大生产业务规模，提升产品质量，延伸产品类别，加大市场开拓力度，提高公司的盈利水平；二是公司将引入一定数量的外部投资者，补充公司的流动资金，增强公司的抗风险能力；三是加大轻资产运营，借助农户和专业养殖户的力量迅速扩张养殖规模。</p>
5、实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东、实际控制人黄永强先生、虞杏花女士共计持股 75.10%，处于绝对控股地位，且黄永强先生担任公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。若黄永强先生利用对公司的控制权，在生产经营决策、人事任免、财务管理等方面进行不当控制，可能对公司及其他少数权益股东带来不利影响。</p> <p>风险评估管理措施：第一、公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制；第二、公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
6、公司盈利能力较弱的风险	<p>报告期内，公司正处于扩张期，固定资产投资较大，2021年度和 2021 年度营业收入分别为 25,736.40 万元和 24,666.76 万元，净利润分别为-4,177.76 万元和 597.75 万元，扣除非经常性损益以后的净利润分别为-4,785.87 万元和 54.71 万元。未来公司如果不能成功开拓市场，不能进一步提高营业收入，公司面临着盈利能力较弱的风险。</p> <p>风险评估管理措施：公司进一步优化外部种番鸭养殖生产基地管理，积极开拓市场，提高产品质量和销量，从而提高营业收入，同时加大番鸭产业链屠宰加工和末端的食品研发，进行市场推广和销售，扩大产品种类，提高盈利能力。</p>
7、销售价格频繁波动的风险	<p>公司的主营产品为番鸭苗、成品番鸭和鸡蛋，尤其是报告期内番鸭苗及成品番鸭销售收入占公司总销售收入比重超过 90%。近年来，受禽流感、社会舆论、市场供应等多重因素的影响，番鸭苗市场行情销售价格呈现频繁波动的趋势。未来如果受外部因素的影响，产品销售价格持续走低，将对公司的持续盈利能力产生重大不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
永强农业、公司、股份公司、本公司	指	安庆永强农业科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
玖伍联盟	指	北京玖伍联盟商业运营管理有限公司
乡沁园	指	安庆市大观区乡沁园菜馆
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022年1月-12月
报告期末	指	2022年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
祖代种番鸭	指	基于专一的父系和母系种番鸭组合而成用于生产父母代种番鸭的种番鸭
父母代种番鸭	指	由祖代种番鸭所产专一的父系和母系种番鸭，用于生产“商品代”番鸭
商品代鸭	指	父母代鸭繁育的后代，经过育雏育成后，按照选育标准挑选出健康雏鸭
育雏育成	指	父母代鸭进入产蛋期之间的饲养阶段，一般分为1-4周龄的育雏期，5-29周龄的育成期
雏鸭	指	孵化出壳后1日龄的鸭苗

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安庆永强农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anqing yongqiang agricultural science and technology co,LTD
证券简称	ST 永强农
证券代码	832903
法定代表人	黄永强

二、 联系方式

董事会秘书	黄继东
联系地址	安徽省安庆市腓北路 29 号
电话	0556-5323993
传真	0556-5323993
电子邮箱	aqyq668@163.com
公司网址	http://www.aqyqny.com/
办公地址	安徽省安庆市腓北路 29 号
邮政编码	246000
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	2000 年 1 月 20 日
挂牌时间	2015 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-畜牧业（A03）-家禽饲养（A032）-鸭的饲养（A0322）
主要业务	番鸭品系选育、父母代育种、商品代规模化养殖、生态循环、宰冷链、食品加工、餐饮连锁。
主要产品与服务项目	主营番鸭的育种、孵化，番鸭苗、鸡蛋、成禽的生产销售和家禽信息咨询服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	26,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黄永强、虞杏花）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄永强），一致行动人为（虞杏花）
--------------	-------------------------

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	91340800713983107U	否
注册地址	安徽省安庆市腓北路 29 号	否
注册资本	26,160,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王连永	张亚婷		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室			

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	246,667,627.27	257,736,404.80	-4.29%
毛利率%	15.29%	-2.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,793,386.45	-40,440,287.40	114.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	363,015.93	-46,521,390.61	100.78%
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）	10.17%	102.04%	-
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）	0.64%	117.39%	-
基本每股收益	0.22	-1.55	114.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	159,549,156.14	157,948,910.87	1.01%
负债总计	216,536,309.20	220,413,526.10	-1.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	-55,100,240.75	-59,850,214.97	7.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-2.11	-2.29	7.94%
资产负债率%（母公司）	107.40%	110.28%	-
资产负债率%（合并）	135.72%	139.55%	-
流动比率	0.19	0.22	-
利息保障倍数	1.63	-	-

(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	9,176,925.54	-8,253,954.16	211.18%
应收账款周转率	45.42	40.16	-
存货周转率	6.84	7.52	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.01%	-6.49%	-
营业收入增长率%	4.29%	30.49%	-
净利润增长率%	114.31%	-40.11%	-

(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	26,160,000	26,160,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助	4,377,628.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,052,741.67
非经常性损益合计	5,430,370.52
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,430,370.52

(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

(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

本公司是处于家禽行业中的细分产业（专注番鸭产业），主要为番鸭品系选育、育种、孵化、规模化养殖，疫病防控、生物安全等配套产业链业务的研究、开发、生产及销售，拥有父母代种番鸭种畜禽许可证，动物防疫条件合格证等，同时已获得 23 项专利授权，6 项发明专利授权，16 项实用新型专利，1 项外观专利，2 项美术作品登记；10 项团体标准、6 项安徽省地方标准。公司为全国 21 个省份的经销商及养殖户提供番鸭苗，通过公司+基地+专业养殖户+经销商的经营模式，以高等院校及专家教授为依托，凭借公司自有品牌和番鸭育种能力优势，开展番鸭苗和商品番鸭的销售业务。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

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	2022 年 11 月 18 日，公司获得国家高新技术企业认定，证书编号：GR202234005866，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	934,579.18	0.59%	1,439,317.28	0.91%	-35.07%
应收票据					
应收账款	3,817,461.85	2.39%	3,850,750.74	2.44%	-0.86%
存货	26,989,001.85	16.92%	34,135,274.97	21.61%	-14.26%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	45,351,101.84	28.42%	49,432,758.11	31.30%	-8.26%
在建工程	33,434,590.70	20.96%	31,020,235.95	19.64%	7.78%
无形资产	945,000.00	0.59%	1,050,000.00	0.66%	-10.00%
商誉					
短期借款	48,485,532.27	30.39%	37,736,726.04	23.89%	28.48%
长期借款					
生产性生物资产	21,056,600.14	13.20%	12,351,590.16	7.82%	70.48%
使用权资产	18,399,370.01	11.53%	18,040,550.98	11.42%	1.99%
长期待摊费用	6,523,366.78	4.09%	5,497,726.65	3.48%	18.66%
应付账款	26,992,565.03	16.92%	44,248,508.08	28.01%	-39.00%
合同负债	6,257,537.03	3.92%	782,262.07	0.50%	699.93%
应付职工薪酬	5,953,538.17	3.73%	7,082,491.67	4.48%	-15.94%
其他应付款	89,564,445.08	56.14%	72,931,945.08	46.17%	22.81%
一年内到期的非流动负债	1,481,041.05	0.93%	1,737,372.50	1.10%	-14.75%
其他流动负债	0.00	0.00%	16,812,433.35	10.64%	-100.00%
租赁负债	17,499,915.28	10.97%	15,829,017.24	10.02%	10.56%
递延收益	20,549,156.14	12.68%	23,071,097.83	14.61%	-12.29%

资产负债项目重大变动原因：

1、流动比率：本期为 0.19，上年同期为 0.22，主要原因为本期流动资产较上年同期减少 16.56%，而流动负债较上年只减少了 1.49%，因此流动比率较上年同期有所下降。

2、生产性生物资产：本期期末余额 21,056,600.14 元，较本期期初余额增加 70.48%，主要原因为报告期内，公司调整经营战略，将计划重点放在了着力保障自养曾祖代、祖代和父母代种番鸭的饲养规模和管理服务方面，因此报告期末公司生产性生物资产种番鸭的自养数量增加。

3、短期借款：本期期末余额 48,485,532.27 元，较本期期初余额增加 28.48%，主要原因为公司报

告期内新增了安庆农商行贷款 950 万元、阜南邮政储蓄银行贷款 100 万元。

4、应付账款：本期期末余额 26,992,565.03 元，较本期期初减少了 39.00%，主要本期偿还了前期所欠供应商货款以及部分供应商铺垫资金。

5、其他流动负债：本期期末余额 0.00 元，较本期期初余额减少 100.00%，主要为本期偿还了前期依托饲料供应商提供的平台所开展的饲料采购融资。

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	246,667,627.27	-	257,736,404.80	-	-4.29%
营业成本	208,964,363.81	84.71%	264,374,179.34	102.58%	-20.96%
毛利率	15.29%	-	-2.58%	-	-
销售费用	7,162,305.98	2.90%	6,263,080.66	2.43%	14.36%
管理费用	7,059,402.58	2.86%	11,727,608.76	4.55%	-39.81%
研发费用	6,388,145.77	2.59%	7,723,148.88	3.00%	-17.29%
财务费用	10,873,899.87	4.41%	8,874,182.14	3.44%	22.53%
信用减值损失	-992,181.49	-0.40%	-760,587.33	-0.30%	30.45%
资产减值损失	-4,130,995.00	-1.67%	-5,328,390.29	-2.07%	-22.47%
其他收益	4,371,779.58	1.77%	4,901,142.16	1.90%	-10.80%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	4,918,871.23	1.99%	-42,957,557.97	-16.67%	-111.45%
营业外收入	1,191,368.46	0.48%	1,392,385.63	0.54%	-14.44%
营业外支出	132,777.52	0.08%	212,424.58	0.08%	-9.25%
净利润	5,977,462.17	2.42%	-41,777,596.92	-16.21%	-114.31%

项目重大变动原因：

1、毛利率：本期为 15.29%，上年同期为-2.58%，变动幅度较大，主要原因为：收入方面，本期公司主要产品成禽、苗禽销售均价较上期均有较大幅度的上涨；成本方面，本期苗禽单位成本较上年度略有下降，成禽单位成本与上年度基本持平，综合销售均价上涨，单位成本持平或下降，所以本期毛利率较上期有较大幅度的变动。

(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	245,205,445.50	257,699,258.80	-4.85%
其他业务收入	1,462,181.77	37,146.00	3,836.31%
主营业务成本	207,292,275.26	264,340,123.34	-21.58%
其他业务成本	1,672,088.55	34,056.00	4,809.82%

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
成禽	152,914,980.70	149,040,882.37	2.53%	-23.04%	-29.68%	9.20%
鸭苗	77,082,394.40	46,896,332.65	39.16%	51.40%	16.39%	18.30%
鸭蛋	2,872,138.77	1,650,364.39	42.54%	35.99%	-72.12%	222.79%
鸡蛋	28.00	14.00	50.00%	-99.85%	-99.98%	287.09%
餐饮	1,403,408.41	783,891.73	44.14%	-30.57%	-44.19%	13.62%
冻品、熟食及其他	10,932,495.22	8,920,790.12	18.40%	178.45%	89.71%	38.17%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、成禽收入同期减少 23.04%，成本减少 29.68%，主要原因为本期公司战略调整减少合同商品鸭投放量，对应减少了成禽业务的收入和成本，收入减少幅度比成本减少幅度低的原因，本期成禽销售单价较上期有所上涨，但单位成本基本持平。

2、鸭苗收入同期增长 51.40%，成本增长 16.39%，主要原因为本期苗禽产量较上年有所增加，鸭苗销售单价较上年上涨幅度较大，而单位成本略有下降，因此呈现收入增长幅度大幅高于成本增长幅度。

3、鸭蛋收入同期增长 35.99%，成本减少 72.12%，主要原因为本期外部合作养殖的种鸭种蛋产量较多，在孵化过程中产生的次品蛋、无精蛋等数量也较上年偏多，相应增加了鸭蛋销售收入，上年度存在一定数量的种蛋合格蛋转商品蛋出售，对应的成本也是正品鸭蛋成本，而本年度销售的鸭蛋均为次品蛋，结算成本时也都是次品蛋成本，因此成本较上年下降。

4、冻品、熟食及其他收入同期增长 178.45%，成本增加 89.71%，主要原因为本期公司借助地方政府的智慧农贸市场改造，将公司纳入生鲜禽销售主体的契机，着力开展生鲜等业务，除农贸市场外，

年度内，公司还开展了商超、酒店以及政府和企事业单位食堂的生鲜禽配送业务，因此增加了该类业务的收入；因上述业务的开展均有一定的毛利率，与上年毛利率为负值相比，对应成本增加幅度也小于收入的增长幅度。

(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	李德林	6,935,285.50	2.81%	否
2	张荣礼	5,973,546.00	2.42%	否
3	李晨晨	5,919,620.00	2.40%	否
4	阜阳华鼎食品有限公司	5,552,900.00	2.25%	否
5	李鹏	5,532,447.00	2.24%	否
合计		29,913,798.50	12.12%	-

(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	安徽金农饲料有限公司	34,551,714.00	19.01%	否
2	阜阳六和饲料有限公司	31,893,591.92	17.55%	否
3	安徽新希望饲料有限公司	22,022,608.02	12.12%	否
4	界首海大饲料有限公司	19,005,518.65	10.45%	否
5	中粮饲料（巢湖）有限公司	12,406,945.80	6.82%	否
合计		119,880,378.39	65.95%	-

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	9,176,925.54	-8,253,954.16	211.18%
投资活动产生的现金流量净额	-7,316,639.47	-6,007,883.79	21.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,798,144.17	12,875,257.82	-113.97%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：公司 2021 年、2022 年经营活动产生的现金流量净额分别为-8,253,954.16 元、9,176,925.54 元，变动比例为 211.18%。2022 年经营活动产生的现金流量净额由 2021 年的净流出转为净流入，主要原因为，2022 年公司主要产品苗禽、成禽价格都有一定的上涨，再加上合同商品鸭投放量减少，商品鸭所用的饲料采购也相应减少，全年成禽单位成本较上期基本持平，苗禽单位成本略有下降，所以本期经营活动产生的现金流量净额为净流入。

2、筹资活动产生的现金流量净额：公司 2021 年、2022 年筹资活动产生的现金流量净额分别为 12,875,257.82 元、-1,798,144.17 元，变动比例为-113.97%，主要原因为，本期新增了银行贷款融资

1,050.00 万元，同时偿还了前期通过供应商提供的平台融资 1,681.24 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
安徽黄氏番鸭食品有限公司	控股子公司	家禽育种、养殖	10,000,000	132,847,101.35	- 30,845,740.53	133,397,703.36	- 272,477.98
安庆永强食品有限公司	控股子公司	家禽屠宰、加工销售	5,000,000	2,906,891.70	2,906,891.70	0.00	-60,316.50
安徽徽屯鸟农庄食品销售有限公司	控股子公司	食品加工销售, 休闲观光	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

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

公司本年度净利润 597.75 万元，但因受经济下行及行业周期性影响，截止 2022 年 12 月 31 日，公司的净资产为-5,698.72 万元，致使持续经营能力可能存在重大不确定性。针对此本公司董事会拟采取以下措施：

（一）持续经营应对措施

1、积极开展新品种配套系选育工作，提高公司产品质量

公司于 2011 年与安徽农业大学进行产学研合作，已进行了 4 个品系 11 个世代的新品种配套系选育工作，同时公司与中国农科院畜牧研究所开展合作，在 2021 年进入中间试验阶段，2022 年 3 月 29 日，公司“番鸭高产蛋品系创制及应用”项目已通过专家组评审。公司与中国农科院畜牧研究所已制定 2023 年取得国家新品种配套系的集团实施计划，确保 2023 年取得国家新品种配套系证书，为社会提供优质的番鸭品种。

2、加速禽产品加工业的发展，转变禽产品供应方式，建立安全禽产品经营新模式

公司将继续巩固和扩大番鸭育种孵化项目，与相关高校开展合作，开发番鸭产品屠宰及深加工项目，提供番鸭生鲜（冷冻）产品、精深加工产品和休闲食品，创建永强农业的番鸭特色与品牌食品。

3、及时调整定位和侧重点，突出特色，创新经济增长点

公司结合近两年自身业务发展情况，制定出了重点保种质资源，减轻中间商品番鸭养殖环节投入，重视末端销售渠道建设的战略方向：

（1）2023 年，公司将计划重点继续放在着力保障曾祖代、祖代、父母代种番鸭的饲养规模和管理服务方面，并继续与相关饲料厂商合作，利用皖、豫、鲁、冀等地农村闲置劳动力，开展父母代种鸭的外部代养业务，以减轻公司在种鸭养殖环节的资金投入；

（2）在中间商品鸭养殖环节，2023 年，公司将在上年度对“公司+农户”模式开展合作的养户进行筛选的基础上，根据公司业务定位以及二产业务的布局，合理计划商品鸭的投放，规避合同商品鸭养殖环节的风险；

（3）2023 年，公司将继续以家禽放养公司的开发为重点，依托家禽放养公司开展商品代番鸭苗的销售业务。

4、延伸产业链，转变供应模式对冲市场波动的风险

安庆市大观区人民政府为公司代建的大观区长三角三产融合智慧农业示范区（永强番鸭产业园建设项目）正在建设中，预计 2023 年将完工并投产，永强番鸭产业园项目涵盖了屠宰加工、冷链物流、食品深加工等多个板块，项目投资建设由当地政府投资兴建，公司未来一定期限再回购，该种方式的实施，一方面可以缓解公司固定资产投资压力，以利于将更多的人力、物力、财力等资源用于生产经营活动，另一方面能有效解决公司在面对市场波动带来的风险时，可以屠宰方式进行库存，待行情恢复时实现销售，以解决当下市场低迷时继续饲养增加成本、直接销售价格低迷的两难困境。此外，通过项目运营，可以降低当下屠宰加工成本费用的支出，并且在羽毛、内脏等方面产生附加收入；随着活禽市场将逐步关闭，公司屠宰加工产业园还可以承接外部委托加工业务，该项业务开展也会根据承接屠宰家禽品类和数量而相应增加加工费收入。

2022 年 3 月，安庆市启动城区智慧农贸市场改造，公司被政府纳入生鲜禽销售主体，公司积极对接政府及企事业单位食堂，开展生鲜禽配送业务。2023 年，公司将布局冰鲜冻品市场，目前，公司业务部门正在积极开拓冻品销售渠道，为永强番鸭产业园屠宰加工产品积累客户资源

（二）2023 年一季度短期借款状况

2023 年一季度，公司偿还了 2350.00 万元短期借款，并续贷 1850.00 万元，同时新增银行借款 400.00 万元，尚未偿还的 2180.00 万元银行贷款相关续贷手续正在办理中。

（三）经营环境方面

1、管理层无计划清算终止经营；

2、主要市场、关键客户、特许权、执照均未发生重大变化；

3、用工困难问题未出现；

4、未出现重要供应紧缺。

报告期内，公司业务、人员、资产、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；主营业务明确，行业及市场保持向好趋势，新业务、新市场开发进展正常，经营管理层和员工队伍稳定。公司拥有持续、稳定的运营记录；公司核心技术团队稳定，拥有较强的技术和研发实力，凭借多项自主知识产权，积累了自身核心竞争优势；管理层运营经验丰富，行业市场前景良好。

综上所述，公司具备持续经营能力。

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的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	4,800,000.00	4,800,000.00
委托理财		

关联方为公司提供流动资金		2,749,892.78

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：

2019年4月28日，为支持公司发展，黄永强及其配偶虞杏花、黄继东及其配偶郑静、虞梅花及其配偶郭大元分别以自有住房作为抵押，共同为公司向中国邮政储蓄银行安庆市分行的短期借款300.00万元提供担保；黄永强及其配偶虞杏花共同为公司向中国邮政储蓄银行安庆市分行的短期借款200.00万元提供担保。本期上述贷款续贷金额为480.00万元，其中抵押贷款300.00万元，信用贷款180.00万元。根据公司章程第一百条规定，上述以自有房产向银行贷款的金额未达到公司经审计净资产绝对值的10%，无须董事会审议。

报告期内，公司控股股东黄永强先生为公司提供流动资金274.99万元，其中80万元按银行同期贷款利率付息，其余资金未约定支付利息。

关联方为支持公司发展，为公司提供担保或补充流动资金，未约定支付利息或费用，有利于满足公司融资需要，有利于公司发展，对公司持续经营有积极的帮助作用，不存在损害公司股东利益的情况。在公司财务状况未有效改善、未取得股权融资的情况下，股东等关联方为公司无偿提供担保的关联交易将持续存在。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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7月14日		挂牌	同业竞争承诺、关联交易承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015年7月14日		挂牌	同业竞争承诺、关联交易承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月14日		挂牌	减少、规范关联交易的承诺	《关于减少、规范关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015年7月14日		挂牌	减少、规范关联交易的承诺	《关于减少、规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月14日		挂牌	限售承诺	《股份自愿锁定承诺》	正在履行中

股东						
其他股东	2015年7月14日		挂牌	限售承诺	《股份自愿锁定承诺》	正在履行中

承诺事项履行情况

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

无

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	11,253,166	43.02%	0	11,253,166	43.02%
	其中：控股股东、实际控制人	5,492,466	21.00%	0	5,492,466	21.00%
	董事、监事、高管	5,553,500	21.23%	61,000	5,614,500	24.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,906,834	56.98%		14,906,834	56.98%
	其中：控股股东、实际控制人	14,153,834	54.10%		14,153,834	54.10%
	董事、监事、高管	14,404,500	55.06%	-15,000	14,389,500	55.01%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		26,160,000	-	0	26,160,000	-
普通股股东人数						46

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	黄永强	19,446,300	0	19,446,300	74.3360%	14,020,500	5,425,800	18,694,000	0
2	北京玖伍联盟商业运营管理有限公司	1,200,000	0	1,200,000	4.5872%	0	1,200,000	0	
3	廖建功	998,000	0	998,000	3.8150%	0	998,000	0	0
4	丁淑荣	600,000	0	600,000	2.2936%	0	600,000	0	0
5	许薇薇	550,000	0	550,000	2.1024%	0	550,000	0	0
6	张少华	300,000	0	300,000	1.1468%	300,000	0	0	0
7	潘兆红	220,000	0	220,000	0.8410%	0	220,000	0	0
8	旷莉	200,000	0	200,000	0.7645%	0	200,000	0	0
9	陈柯新	200,000	0	200,000	0.7645%	0	200,000	0	0
10	徐厚斌	200,000	0	200,000	0.7645%	150,000	50,000	0	0
11	虞杏花	200,000	0	200,000	0.7645%	133,334	66,666	0	0
合计		24,114,300	0	24,114,300	92.1800%	14,603,834	9,510,466	18,694,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄继东系黄永强弟弟，徐厚斌系黄永强妻子的姐夫，除此之外，上述人员不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司安庆市分行	银行	1,800,000	2022年4月17日	2023年4月17日	4.40%
2	房产抵押贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司安庆市分行	银行	3,000,000	2022年4月17日	2023年4月17日	4.40%
3	信用担保贷款	安庆农村商业银行股份有限公司湖心路支行	银行	9,500,000	2022年1月28日	2023年1月28日	5.88%
4	信用担保贷款	徽商银行安庆	银行	9,000,000	2022年3月3日	2023年3月3日	5.15%

		大观支行					
5	过桥资金	徽商银行安庆大观支行	银行	8,500,000	2022年3月3日	2022年3月3日	-
6	信用担保贷款	中国建设银行股份有限公司安庆集贤路支行	银行	4,500,000	2022年1月20日	2023年1月19日	4.40%
7	过桥资金	阜南县中小微企业金融综合服务中心	非金融机构	10,000,000	2022年6月15日	2022年6月15日	-
8	信用担保贷款	安徽阜南农村商业银行股份有限公司地城支行	银行	10,000,000	2022年6月15日	2023年5月21日	5.22%
9	信用担保贷款	中国农业银行股份有限公司阜南县支行	银行	4,000,000	2022年4月27日	2023年4月26日	5.20%
10	过桥资金	阜南县中小微企业金融综合服务中心	非金融机构	4,000,000	2022年4月27日	2022年4月27日	-
11	信用贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司阜南县支	银行	1,000,000	2022年4月27日	2023年4月26日	5.20%

		行					
12	信用担保贷款	中国工商银行 阜阳阜南百货 大楼支行	银行	2,500,000	2022年1月11日	2022年7月11日	4.35%
13	信用担保贷款	中国工商银行 阜阳阜南百货 大楼支行	银行	2,500,000	2022年7月11日	2023年1月11日	4.35%
14	信用担保贷款	中国工商银行 阜阳阜南百货 大楼支行	银行	500,000	2022年1月12日	2022年6月29日	4.35%
15	信用担保贷款	中国工商银行 阜阳阜南百货 大楼支行	银行	500,000	2022年6月29日	2022年12月15日	4.35%
16	信用担保贷款	中国工商银行 阜阳阜南百货 大楼支行	银行	500,000	2022年12月15日	2023年6月15日	4.35%
合计	-	-	-	71,800,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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
黄永强	董事长、总经理	男	否	1967年11月	2021年5月26日	2024年5月26日
黄继东	董事、财务总监、董事会秘书	男	否	1974年9月	2021年5月26日	2024年5月26日
孙光	董事	男	否	1978年12月	2021年5月26日	2024年5月26日
黄焯	董事	男	否	1997年12月	2021年5月26日	2024年5月26日
黄慧萍	董事	女	否	1991年9月	2022年2月28日	2024年5月26日
徐厚斌	监事会主席	男	否	1967年3月	2021年5月26日	2024年5月26日
祁银花	监事	女	否	1978年1月	2021年5月26日	2024年5月26日
赵巧珍	职工监事	女	否	1985年11月	2021年5月26日	2024年5月26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

黄继东系黄永强的弟弟，黄焯系黄永强的儿子，黄慧萍系黄永强的女儿，徐厚斌系黄永强妻子的姐夫，除此之外，上述人员不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
汪敏	董事、董事会秘书	离任	无	离职	-
黄慧萍	无	新任	董事	任命	-
黄继东	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘	任命	-

			书		
--	--	--	---	--	--

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄慧萍	董事	66,000	0	66,000	0.2523%	0	0
合计	-	66,000	-	66,000	0.2523%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

黄慧萍，女，1991年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，2015年7月至2017年10月任公司会计。2017年10月至2019年10月任公司子公司安徽黄氏番鸭食品有限公司财务经理。2019年10月至2022年1月任公司子公司安徽黄氏番鸭食品有限公司运营总监。2022年1月至今任公司人资经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，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	黄继东具备注册会计师资格。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	黄继东系黄永强弟弟，黄慧萍系黄永强女儿，黄焯系黄永强儿子。
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	黄继东任财务负责人，兼任董事会秘书。

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	17	-	30
生产人员	146	-	2	144
销售人员	27	-	5	22
技术人员	41	-	31	10
财务人员	15	-	6	9
行政人员	21	13	-	34
员工总计	263	30	44	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	1	1
本科	53	20
专科	84	68
专科以下	124	160
员工总计	263	249

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施员工全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核工资等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

2、培训计划：公司十分重视员工的培训和职业发展工作，制定了一系列培训计划。多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、产品培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司仓管苏宝弟于2019年7月份退休，需要承担返聘工资。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《中国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，建立并不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员规范运作。

公司已经建立了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的行之有效的内控管理体系。股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成。董事会是公司决策机构，由五名董事组成。监事会是公司的监督机构，由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司总经理、财务负责人、董事会秘书为公司高级管理人员，由董事会聘任或解聘。

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

公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为，公司现有的治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股

东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法、决策有效。

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

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	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

上述会议的召开均严格遵守《公司法》、《公司章程》以及“三会议事规则”等有关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。董事、监事和高级管理人员等有关人员均出席了会议并认真履行其权利和义务，有效执行三会决议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司主要从事家禽的育种、孵化、饲养和销售及番鸭的饲养孵化、鸭苗和鸡蛋的生产销售以及家禽养殖技术服务，拥有独立完整的研发、采购、销售及技术服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关产权属的变更和转移手续。截止目前，公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；

公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

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，建立了健全的会计核算体系，制定了完善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。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了独立的《税务登记证》，独立申报纳税、缴纳税款。

5、机构独立

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。公司完全拥有机构设置自主权，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完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

(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

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

报告期内，公司严格执行企业会计准则和公司内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，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。

2、关于财务管理体系

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。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立健全了《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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。公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于年度报告重大差错责任追究制

度的议案》，制度具体内容详见《年度报告差错责任追究制度》（公告编号：2018-017）。

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 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	苏公 W[2023]A770 号			
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王连永 2 年	张亚婷 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审计报告

苏公 W[2023]A770 号

安庆永强农业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安庆永强农业科技股份有限公司（以下简称永强农业）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于永强农业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2“持续经营”所述，截止 2022 年 12 月 31 日，永强农业净资产为-5,698.72 万元，资产负债率为 136%。这些事项或情况，表明存在可能导致对永强农业持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

永强农业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永强农业 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永强农业的持续经营能力，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永强农业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永强农业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对永强农业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永强农业公司不能持续经营。

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

（6）就永强农业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。

公证天业会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 中国·无锡

中国注册会计师：王连永
 (项目合伙人)
 中国注册会计师：张亚婷

2023年4月26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	934,579.18	1,439,317.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,817,461.85	3,850,750.74
应收款项融资			
预付款项	五、3	806,761.57	940,948.99
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、4	1,250,037.82	189,450.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	26,989,001.85	34,135,274.97
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、6	41,284.40	306.39
流动资产合计		33,839,126.67	40,556,049.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	45,351,101.84	49,432,758.11
在建工程	五、8	33,434,590.70	31,020,235.95
生产性生物资产	五、9	21,056,600.14	12,351,590.16
油气资产			
使用权资产	五、10	18,399,370.01	18,040,550.98
无形资产	五、11	945,000.00	1,050,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	6,523,366.78	5,497,726.65
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		125,710,029.47	117,392,861.85
资产总计		159,549,156.14	157,948,910.87
流动负债：			
短期借款	五、13	48,485,532.27	37,736,726.04
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、14	26,992,565.03	44,248,608.08
预收款项			
合同负债	五、15	6,257,537.03	782,262.07
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、16	5,953,538.17	7,082,491.67
应交税费	五、17	65,803.86	181,572.24
其他应付款	五、18	89,564,445.08	72,931,945.08
其中：应付利息		4,283,148.65	3,157,627.77
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、19	1,481,041.05	1,737,372.50

其他流动负债	五、20		16,812,433.35
流动负债合计		178,800,462.49	181,513,411.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	17,499,915.28	15,829,017.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	20,235,931.43	23,071,097.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,735,846.71	38,900,115.07
负债合计		216,536,309.20	220,413,526.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	26,160,000.00	26,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	10,223,005.12	11,266,417.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	1,852,269.88	1,852,269.88
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-93,335,515.75	-99,128,902.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-55,100,240.75	-59,850,214.97
少数股东权益		-1,886,912.31	-2,614,400.26
所有者权益（或股东权益）合计		-56,987,153.06	-62,464,615.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		159,549,156.14	157,948,910.87

法定代表人：黄永强

主管会计工作负责人：黄继东

会计机构负责人：祁银花

（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		676,795.29	1,380,738.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	8,501,209.20	6,144,523.10
应收款项融资			
预付款项		42,000.00	369,190.72
其他应收款	十二、2	45,580,488.03	36,098,835.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,484,851.37	17,966,391.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		67,285,343.89	61,959,680.35
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	12,865,000.00	10,365,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,153,490.11	33,703,691.66
在建工程			778,027.00
生产性生物资产		4,160,178.66	3,459,054.88
油气资产			
使用权资产		3,147,576.40	2,059,123.42
无形资产		945,000.00	1,050,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,090,773.13	2,374,668.94
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,362,018.30	53,789,565.90
资产总计		122,647,362.19	115,749,246.25
流动负债：			
短期借款		27,307,432.27	20,459,945.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		23,900,112.11	28,494,542.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,769,536.28	5,001,007.28
应交税费		21,509.03	122,744.46
其他应付款		67,693,602.72	56,648,328.88
其中：应付利息		3,423,258.52	3,117,043.13
应付股利			
合同负债		1,526,810.06	669,716.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		382,991.05	400,000.00
其他流动负债			10,285,508.03
流动负债合计		124,601,993.52	122,081,792.27
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		2,885,153.01	832,573.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,230,093.47	4,729,465.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,115,246.48	5,562,039.80
负债合计		131,717,240.00	127,643,832.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,160,000.00	26,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,805,656.45	6,805,656.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,852,269.88	1,852,269.88
一般风险准备			
未分配利润		-43,887,804.14	-46,712,512.15
所有者权益（或股东权益）合计		-9,069,877.81	-11,894,585.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		122,647,362.19	115,749,246.25

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		246,667,627.27	257,736,404.80
其中：营业收入	五、27	246,667,627.27	257,736,404.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,997,359.13	299,506,127.31
其中：营业成本	五、28	208,964,363.81	264,374,179.34
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、29	549,241.12	543,927.53
销售费用	五、30	7,162,305.98	6,263,080.66
管理费用	五、31	7,059,402.58	11,727,608.76
研发费用	五、32	6,388,145.77	7,723,148.88
财务费用	五、33	10,873,899.87	8,874,182.14
其中：利息费用		9,476,403.94	7,691,291.95
利息收入		35,130.60	12,232.17
加：其他收益	五、34	4,371,779.58	4,901,142.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、35	-992,181.49	-760,587.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-4,130,995.00	-5,328,390.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,918,871.23	-42,957,557.97
加：营业外收入	五、37	1,191,368.46	1,392,385.63
减：营业外支出	五、38	132,777.52	212,424.58

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,977,462.17	-41,777,596.92
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,977,462.17	-41,777,596.92
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）		5,977,462.17	-41,777,596.92
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）		184,075.72	-1,337,309.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,793,386.45	-40,440,287.40
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		5,977,462.17	-41,777,596.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,793,386.45	-40,440,287.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		184,075.72	-1,337,309.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	-1.55
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	-1.55

法定代表人：黄永强

主管会计工作负责人：黄继东

会计机构负责人：祁银花

（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	158,358,078.85	147,062,800.66
减：营业成本	十二、4	131,960,765.34	141,834,900.38
税金及附加		412,240.55	137,444.81
销售费用		5,144,413.69	4,514,122.53
管理费用		3,409,892.48	5,349,589.51
研发费用		6,338,399.11	7,723,148.88
财务费用		7,383,993.88	5,959,372.36
其中：利息费用		6,964,767.26	5,727,580.57
利息收入		33,709.00	9,798.00
加：其他收益		1,769,530.36	1,345,841.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-728,271.22	-1,017,156.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,896,875.00	-2,492,609.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,852,757.94	-20,619,702.14
加：营业外收入		99,024.77	114,072.10
减：营业外支出		127,074.70	212,424.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,824,708.01	-20,718,054.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,824,708.01	-20,718,054.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,824,708.01	-20,718,054.62
（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		2,824,708.01	-20,718,054.62
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		233,983,741.54	260,071,428.33
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、39	5,220,533.05	11,963,413.93
经营活动现金流入小计		239,204,274.59	272,034,842.26
购买商品、接受劳务支付的现金		202,445,401.31	252,755,939.44
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		22,742,524.31	21,348,934.96
支付的各项税费		468,036.20	561,850.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	4,371,387.23	5,622,071.03
经营活动现金流出小计		230,027,349.05	280,288,796.42

经营活动产生的现金流量净额		9,176,925.54	-8,253,954.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,816,639.47	6,007,883.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,316,639.47	6,007,883.79
投资活动产生的现金流量净额		-7,316,639.47	-6,007,883.79
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		71,800,000.00	48,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	35,943,978.39	31,184,447.25
筹资活动现金流入小计		107,743,978.39	79,284,447.25
偿还债务支付的现金		64,176,780.74	43,423,219.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,439,983.19	6,615,117.86
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、39	36,925,358.63	16,370,852.31
筹资活动现金流出小计		109,542,122.56	66,409,189.43
筹资活动产生的现金流量净额		-1,798,144.17	12,875,257.82
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		62,141.90	-1,386,580.13
加：期初现金及现金等价物余额		872,437.28	2,259,017.41
六、期末现金及现金等价物余额		934,579.18	872,437.28

法定代表人：黄永强

主管会计工作负责人：黄继东

会计机构负责人：祁银花

(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		158,571,582.80	143,545,093.36

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,230,255.55	765,885.12
经营活动现金流入小计		160,801,838.35	144,310,978.48
购买商品、接受劳务支付的现金		122,761,701.18	129,034,427.09
支付给职工以及为职工支付的现金		13,796,857.56	11,535,957.36
支付的各项税费		297,167.54	140,444.81
支付其他与经营活动有关的现金		12,493,163.34	4,787,500.27
经营活动现金流出小计		149,348,889.62	145,498,329.53
经营活动产生的现金流量净额		11,452,948.73	-1,187,351.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,007,492.99	1,515,660.00
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		2,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,507,492.99	1,515,660.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,507,492.99	-1,515,660.00
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		36,300,000.00	20,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,713,032.98	23,516,492.42
筹资活动现金流入小计		59,013,032.98	44,316,492.42
偿还债务支付的现金		29,400,000.00	22,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,146,626.41	4,636,000.13
支付其他与筹资活动有关的现金		30,548,925.84	14,769,350.00
筹资活动现金流出小计		66,095,552.25	41,805,350.13
筹资活动产生的现金流量净额		-7,082,519.27	2,511,142.29
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		-137,063.53	-191,868.76
加：期初现金及现金等价物余额		813,858.82	1,005,727.58
六、期末现金及现金等价物余额		676,795.29	813,858.82

(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	26,160,000.00				11,266,417.35				1,852,269.88		-	-	-
加：会计政策变更											99,128,902.20	2,614,400.26	62,464,615.23
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,160,000.00				11,266,417.35				1,852,269.88		-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,043,412.23						99,128,902.20	2,614,400.26	62,464,615.23
（一）综合收益总额											5,793,386.45	727,487.95	5,477,462.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股												-62,500.00	-62,500.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他					-1,043,412.23						605,912.23	-437,500.00	
四、本年期末余额	26,160,000.00				10,223,005.12				1,852,269.88		-	-	
											93,335,515.75	1,886,912.31	56,987,153.06

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	26,160,000.00				11,266,417.35				1,852,269.88		-	-	-
											58,688,614.80	1,277,090.74	20,687,018.31
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	26,160,000.00				11,266,417.35				1,852,269.88		-	-	-
											58,688,614.80	1,277,090.74	20,687,018.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-	-
											40,440,287.40	1,337,309.52	41,777,596.92
（一）综合收益总额											-	-	-
											40,440,287.40	1,337,309.52	41,777,596.92
（二）所有者投入和减少资													

本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	26,160,000.00				11,266,417.35			1,852,269.88		-	-	-
									99,128,902.20	2,614,400.26	62,464,615.23	

法定代表人：黄永强

主管会计工作负责人：黄继东

会计机构负责人：祁银花

(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	26,160,000.00				6,805,656.45				1,852,269.88		-	-
											46,712,512.15	11,894,585.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,160,000.00				6,805,656.45				1,852,269.88		-	-
											46,712,512.15	11,894,585.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											2,824,708.01	2,824,708.01
(一) 综合收益总额											2,824,708.01	2,824,708.01

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	26,160,000.00				6,805,656.45				1,852,269.88		-	-9,069,877.81
											43,887,804.14	

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	26,160,000.00				6,805,656.45				1,852,269.88		-	8,823,468.80
加：会计政策变更											25,994,457.53	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,160,000.00				6,805,656.45				1,852,269.88		-	8,823,468.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											20,718,054.62	20,718,054.62
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	26,160,000.00				6,805,656.45				1,852,269.88		-	-
											46,712,512.15	11,894,585.82

三、 财务报表附注

安庆永强农业科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司的基本情况

1、 公司概况

安庆永强农业科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于 2000 年 1 月 20 日经安庆市工商行政管理局注册成立, 统一社会信用代码: 91340800713983107U。本公司前身安庆市永强禽业有限责任公司, 2014 年 12 月 14 日, 公司股东会决议依法整体变更设立股份有限公司, 名称变更为安庆永强农业科技股份有限公司, 由黄永强等 44 位股东以其拥有的安庆市永强禽业有限责任公司截止 2014 年 10 月 31 日经审计的净资产 18,625,656.45 元, 按照 1: 0.5739 比例折合股本 10,690,000.00 元, 其余计入资本公积。本次变更业经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所审验并出具字苏公 F[2014]B001 号《验资报告》。

2016 年 5 月, 根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议通过的《关于〈安庆永强农业科技股份有限公司定向增资扩股方案〉的议案》(公告编号: 2016-017)、《安庆永强农业科技股份有限公司股票发行认购公告》(公告编号: 2016-018)和公司章程修正案的规定, 公司拟向 13 名自然人发行人民币普通股, 拟发行数量不超过 239.00 万股(含 239.00 万股), 发行价格为人民币 6 元/股。原注册资本 1,069.00 万元, 变更后为 1,308.00 万元, 股份总数原 1,069.00 万股, 变更后为 1,308.00 万股。

2020 年 10 月, 根据公司 2020 年第五次临时股东大会决议通过的《2020 年半年度资本公积转增股本》议案(公告编号: 2020-017)和公司章程修正案的规定, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。原注册资本 1,308.00 万元, 变更后为 2,616.00 万元, 股份总数原 1,308.00 万股, 变更后为 2,616.00 万股。公司的股本结构为: 普通股 2,616.00 万股, 无其他种类股份。

法定代表人: 黄永强

地址: 安徽省安庆市腓北路 29 号

公司经营范围: 农业科技开发; 家禽育种; 畜禽饲养; 苗禽孵化; 禽产品流通; 饲料加工、销售; 有机肥加工、销售; 肉品加工、销售; 兽药及畜牧养殖器械销售; 养殖技术服务;

家禽信息咨询服务；经济林种植；花卉、水果、蔬菜种植；农副产品加工、销售；水产养殖加工、销售（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会会议于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

2、合并财务报表的范围及变化情况

本期与上期相比，合并范围未发生变化。具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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，按照企业会计准则、应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

截止 2022 年 12 月 31 日，公司净资产为-5,698.72 万元，资产负债率为 136%。上述事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。本公司董事会于编制本年度财务报表时，结合经营及财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了如“附注十”披露之应对的措施，结合“附注十”所述情况，本公司认为仍应以持续经营为基础编制本年度财务报表。

三、重要的会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则（计量属性）

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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）控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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。

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”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”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、合营安排

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、外币业务的核算方法及折算方法

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

- (1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；
- (2) 现金等价物为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。

10、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产

生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款

的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

A 应收款项

a 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或

利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款组合计算预期信用损失，确定组合的依据及预期信用损失计提方式如下：

组合一：关联方组合

本公司将所有纳入本公司合并范围内的关联方款项认定为关联方组合。

组合二：账龄组合

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

b 其他的应收款项：

除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、其他应收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、其他应收款及长期应收款或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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本

或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资测试其可收回金额。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

14、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包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(1) 投资性房地产初始计量

① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支

出。

②自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出,满足投资性房地产确认条件的,计入投资性房地产成本;不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,投资性房地产-出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 投资性房地产的转换

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,除自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产按照转换当日的公允价值确定入账价值,其他情况以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(4) 投资性房地产减值准备

资产负债表日,本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

15、固定资产

(1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产:

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

(3) 固定资产折旧

①折旧方法及预计使用年限、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、预计使用年限和预计净残值率确定的年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10~30	5.00	9.50~3.17
运输工具	3~10	5.00	31.67~9.50
生产设备	5~10	5.00	19.00~9.50
办公设备及其他	3~10	5.00	31.67~9.50

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(4) 固定资产后续支出的处理

本公司对符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出，计入当期损益。

(5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

16、在建工程

（1）在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

17、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、土地使用权。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁

资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

18、无形资产

（1）无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

（2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

（3）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 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，证明其有用性。
- D. 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。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

本公司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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(5) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

19、生物资产

(1) 生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，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。

生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本能够可靠计量。

(2) 生物资产的初始计量

本公司生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产（种鸡及种鸭）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常育种期，可以连续稳定培育种苗。进入淘汰期时，转为消耗性生物资产，进行出售。

(3) 生产性生物资产折旧

本公司对生产性生物资产采用年限平均法计提折旧，对公益性生物资产不计提折旧。各类生产性生物资产的预计生长年限、预计净残值率及折旧方法如下：

类别	预计生长年限	预计残值率	折旧方法
蛋鸡	16 月	30%	自第 5 个月份起对应计折旧额（原值-残值）按直线法计提折旧
种鸭	13 月	30%	自第 8 个月份起对应计折旧额（原值-残值）按直线法计提折旧

(4) 生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

21、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率，以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

23、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：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；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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用

公司增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

24、预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、收入

（1）一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发

生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1)公司将货物运至客户指定地点，客户取得相关商品或服务控制权时确认相关收入。

(2) 本公司在履行了合同中的履约义务，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

(3) 交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

(4) 合同成本包含合同取得成本、合同履约成本。本公司合同取得成本是指为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。本公司合同履约成本指为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点及核算方法

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关资产成本。与日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(1) 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

(2) 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会

计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税费用和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用确定：本公司按照有关税法规定，结合当期发生的交易和事项，计算确定应向税务机关缴纳的金额，即应交所得税。

递延所得税费用确定：按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额，即为递延所得税费用。

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

(一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

报告期无相关变更。

2. 会计估计变更

报告期无相关变更。

四、税项

税项	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额	免征
企业所得税（畜牧业）	应纳税所得额	免征
企业所得税（饲料、药械、餐	应纳税所得额	25%

注：1. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，本公司符合增值税免征政策。

2. 根据企业所得税法第二十七条第（一）项的规定，从事农、林、牧、渔业项目的企业所得可以免征企业所得税，本公司符合所得税免征政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,882.10	4,947.20
银行存款	924,697.08	867,490.08
其他货币资金		566,880.00
合 计	934,579.18	1,439,317.28

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	736,878.52	12.83	736,878.52	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,005,406.98	87.17	1,187,945.13	23.73	3,817,461.85
其中：账龄组合	5,005,406.98	100.00	1,187,945.13	23.73	3,817,461.85
合 计	5,742,285.50	100.00	1,924,823.65	33.52	3,817,461.85

接下表

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	798,856.52	15.60	798,856.52	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,321,423.78	84.40	470,673.04	10.89	3,850,750.74
其中：账龄组合	4,321,423.78	100.00	470,673.04	10.89	3,850,750.74
合 计	5,120,280.30	100.00	1,269,529.56	24.79	3,850,750.74

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赵裕林	190,082.48	190,082.48	100.00	账龄3年以上且无法联系
马椿林	184,241.87	184,241.87	100.00	账龄3年以上且无法联系
刘金田	86,296.00	86,296.00	100.00	账龄3年以上且无法联系
孙梁中	81,120.00	81,120.00	100.00	账龄3年以上且无法联系
陈美芳	75,600.00	75,600.00	100.00	账龄3年以上且无法联系
李道福	61,380.00	61,380.00	100.00	账龄3年以上且无法联系
江龙八	58,158.17	58,158.17	100.00	账龄3年以上且无法联系
合计	736,878.52	736,878.52	100.00	

(3) 按账龄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	账面价值
1年以内	3,229,956.31	322,995.63	2,906,960.68
1至2年	711,411.32	142,282.26	569,129.06
2至3年	487,674.45	146,302.34	341,372.11
3年以上	576,364.90	576,364.90	
合计	5,005,406.98	1,187,945.13	3,817,461.85

接下表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	2,984,017.57	149,200.86	2,834,816.71
1至2年	706,496.31	70,649.63	635,846.68
2至3年	323,162.00	96,948.60	226,213.40
3年以上	307,747.90	153,873.95	153,873.95
合计	4,321,423.78	470,673.04	3,850,750.74

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,269,529.56	893,967.09		238,673.00		1,924,823.65
合计	1,269,529.56	893,967.09		238,673.00		1,924,823.65

其中：本期应收账款核销情况

单位名称	核销金额
王顺	29,814.00
许昊	11,509.00
陈卫星	107,350.00
庄君英	90,000.00
合 计	238,673.00

(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	占期末余额的比例 (%)
骆俊俊	569,047.00	2至3年以上	9.91
广东雪印集团有限公司安徽阜南分公司	423,008.00	1年以内	7.37
安徽承宣贸易有限公司	354,337.00	1年以内	6.17
王红涛	318,268.99	0至3年	5.54
阜阳华鼎食品有限公司	240,004.00	1年以内	4.18
合 计	1,904,664.99		33.17

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	占总额的比例 (%)	账面余额	占总额的比例 (%)
1年以内	754,887.40	93.57	940,948.99	100.00
1至2年	51,874.17	6.43		
合 计	806,761.57	100.00	940,948.99	100.00

(2) 期末余额前五名预付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占总额的比例 (%)	款项性质
中国人寿财产保险股份有限公司阜阳市中心支公司	601,000.00	1年以内	74.50	预付保险费
范中利	52,507.40	1年以内	6.51	预付货款
国元农业保险股份有限公司安庆中心支公司	42,000.00	1年以内	5.21	预付保险费
青岛鑫福泰科技有限公司	41,680.00	1年以内	5.17	预付货款
冯家平	24,000.00	1至2年	2.97	预付货款
合 计	761,187.40		94.36	

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	1,250,037.82	189,450.65
合 计	1,250,037.82	189,450.65

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,288,894.09	160,438.06
1至2年	30,345.54	3,280.00
2至3年	3,280.00	
3年以上	68,165.00	68,165.00
小 计	1,390,684.63	231,883.06
减：坏账准备	140,646.81	42,432.41
合 计	1,250,037.82	189,450.65

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	299,796.63	165,483.06
押金及保证金	1,090,888.00	65,500.00
备用金		900.00
合 计	1,390,684.63	231,883.06

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	42,432.41			42,432.41
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	98,214.40			98,214.40
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	140,646.81			140,646.81

(4) 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	金额	账龄	占总额的比例	款项性质
安庆锦观农业发展有限公司	1,000,000.00	1 年以内	71.91	保证金
大观区财政局	68,000.00	1 年以内	4.89	往来款
李莉	52,833.48	1 年以内	3.80	往来款
蚌埠市禹会区三缘孵化设备厂	48,690.00	1 年以内	3.50	保证金
张晶晶	36,000.00	0 至 2 年	2.59	往来款
合 计	1,205,523.48		86.69	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,437,901.87		4,437,901.87
在产品	5,423,743.58		5,423,743.58
库存商品	1,426,228.83		1,426,228.83
消耗性生物资产	19,832,122.57	4,130,995.00	15,701,127.57
合 计	31,119,996.85	4,130,995.00	26,989,001.85

接下表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,890,968.78		2,890,968.78
在产品	4,351,194.20		4,351,194.20
库存商品	1,825,409.37		1,825,409.37
消耗性生物资产	30,396,092.91	5,328,390.29	25,067,702.62
合 计	39,463,665.26	5,328,390.29	34,135,274.97

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	5,328,390.29	4,130,995.00		5,328,390.29		4,130,995.00
合 计	5,328,390.29	4,130,995.00		5,328,390.29		4,130,995.00

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	41,284.40	306.39
合 计	41,284.40	306.39

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	63,883,166.53	11,711,529.79	2,787,469.86	783,244.35	79,165,410.53
2. 本期增加金额		1,968,113.00		45,146.00	2,013,259.00
(1) 购置		1,968,113.00		45,146.00	2,013,259.00
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	63,883,166.53	13,679,642.79	2,787,469.86	828,390.35	81,178,669.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,942,890.85	4,833,935.57	2,205,082.49	750,743.51	29,732,652.42
2. 本期增加金额	4,507,303.85	1,238,437.31	271,527.27	77,646.84	6,094,915.27
(1) 计提	4,507,303.85	1,238,437.31	271,527.27	77,646.84	6,094,915.27
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	26,450,194.70	6,072,372.88	2,476,609.76	828,390.35	35,827,567.69
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末余额	37,432,971.83	7,607,269.91	310,860.10		45,351,101.84
2. 期初余额	41,940,275.68	6,877,594.22	582,387.37	32,500.84	49,432,758.11

(2) 公司房屋建筑物为海口育种基地以及阜南育种基地，以上房屋的用地均系承租的集体土地。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
阜南育种一厂	11,298,033.65	456,080.19			11,754,113.84
阜南育种二厂	5,514,576.80	732,631.12			6,247,207.92
阜南育种三厂	11,379,626.46	1,093,706.19			12,473,332.65
屠宰加工场	2,049,972.04	909,964.25			2,959,936.29
海口生态果园	778,027.00			778,027.00	
合计	31,020,235.95	3,192,381.75		778,027.00	33,434,590.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	转入固定资产	期末余额
阜南育种一厂	1,520.00	11,298,033.65	456,080.19		11,754,113.84
阜南育种二厂	824.00	5,514,576.80	732,631.12		6,247,207.92
阜南育种三厂	1,600.00	11,379,626.46	1,093,706.19		12,473,332.65
屠宰加工场	5,091.94	2,049,972.04	909,964.25		2,959,936.29
合计		30,242,208.95	3,192,381.75		33,434,590.70

接下表

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
阜南育种一厂	77.33%	77.33%				自筹
阜南育种二厂	75.82%	75.82%				自筹
阜南育种三厂	77.96%	77.96%				自筹
屠宰加工场	5.81%	5.81%				自筹
合计						

9、生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		合计
	未成熟生产性生物资产	成熟型生产性生物资产	
一、账面原值			
1、期初余额	9,828,386.97	4,503,056.51	14,331,443.48
2、本年增加额	27,707,793.95	25,836,395.77	53,544,189.72
(1) 自行培育	27,707,793.95	25,836,395.77	53,544,189.72
3、本年减少金额	25,836,395.77	16,275,080.49	42,111,476.26
(1) 处置	-	16,275,080.49	16,275,080.49

项 目	畜牧养殖业		合 计
	未成熟生产性生物资产	成熟型生产性生物资产	
(2) 转入成熟型生物资产	25,836,395.77	-	25,836,395.77
4、期末余额	11,699,785.15	14,064,371.79	25,764,156.94
二、累计折旧			
1、期初余额		1,979,853.32	1,979,853.32
2、本年增加额		17,002,701.39	17,002,701.39
(1) 计提		17,002,701.39	17,002,701.39
3、本年减少金额		14,274,997.91	14,274,997.91
(1) 处置		14,274,997.91	14,274,997.91
4、期末余额		4,707,556.80	4,707,556.80
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末余额	11,699,785.15	9,356,814.99	21,056,600.14
2、期初余额	9,828,386.97	2,523,203.19	12,351,590.16

10、使用权资产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,563,567.85	16,478,923.97	19,042,491.82
2. 本期增加金额		1,336,704.77	1,336,704.77
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,563,567.85	17,815,628.74	20,379,196.59
二、累计摊销			
1. 期初余额	324,177.35	677,763.49	1,001,940.84
2. 本期增加金额	256,253.10	721,632.64	977,885.74
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	580,430.45	1,399,396.13	1,979,826.58
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
1. 期末余额	1,983,137.40	16,416,232.61	18,399,370.01
2. 期初余额	2,239,390.50	15,801,160.48	18,040,550.98

11、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,050,000.00	1,050,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,050,000.00	1,050,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	105,000.00	105,000.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	105,000.00	105,000.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	945,000.00	945,000.00
2. 期初余额	1,050,000.00	1,050,000.00

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
徽屯乌家宴楼装修款	3,123,057.71		748,464.06	2,374,593.65
办公楼装修款	1,187,499.56	124,361.95	206,792.91	1,105,068.60
办公楼租赁费		59,200.00	1,200.00	58,000.00
员工食堂装修费	962,974.48	338,686.00	187,422.95	1,114,237.53
公司二楼装修费	224,194.90		150,238.40	73,956.50
循环产业园		1,642,457.40	735,009.40	907,448.00
海口镇土地租赁费		995,812.50	105,750.00	890,062.50

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
合 计	5,497,726.65	3,160,517.85	2,134,877.72	6,523,366.78

13、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	42,300,000.00	25,676,780.74
信用借款	3,178,100.00	9,000,000.00
保证+抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付利息	7,432.27	59,945.30
合 计	48,485,532.27	37,736,726.04

14、应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	21,286,958.67	39,063,411.22
应付工程款	5,705,606.36	5,185,196.86
合 计	26,992,565.03	44,248,608.08

(2) 期末应付账款前五名

单位名称	期末账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	款项性质
阜南县怀寨建筑工程有限公司	4,468,068.06	1年以内	16.55	工程款
安徽金牧饲料有限公司	2,356,202.60	1年以内	8.73	货款
阜阳六和饲料有限公司	1,673,044.31	1年以内	6.20	货款
江苏鼎新生物科技有限公司	1,269,300.00	1年以内	4.70	货款
河南畜禽邦电子商务有限公司	823,725.00	1年以内	3.05	货款
合 计	10,590,339.97		39.23	

15、合同负债

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	占总额的比例 (%)	账面余额	占总额的比例 (%)
预收货款	6,257,537.03	100.00	782,262.07	100.00
合 计	6,257,537.03	100.00	782,262.07	100.00

16、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	7,082,491.67	20,287,913.28	21,416,866.78	5,953,538.17
二、离职后福利-设定提存计划		983,128.80	983,128.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,082,491.67	21,271,042.08	22,399,995.58	5,953,538.17

(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	7,082,491.67	19,483,272.51	20,612,226.01	5,953,538.17
2、职工福利费		200,851.55	200,851.55	
3、社会保险费		488,585.22	488,585.22	
其中： 医疗保险费		476,668.51	476,668.51	
工伤保险费		11,916.71	11,916.71	
生育保险费				
4、住房公积金		105,364.00	105,364.00	
5、工会经费和职工教育经费		9,840.00	9,840.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	7,082,491.67	20,287,913.28	21,416,866.78	5,953,538.17

(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		953,337.02	953,337.02	
2、失业保险费		29,791.78	29,791.78	
3、企业年金缴费				
合 计		983,128.80	983,128.80	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税		21,509.03
个人所得税	48,050.01	19,619.38
印花税	10,774.68	119,767.00
增值税		4,378.96
水利基金	6,979.17	16,297.87

项 目	期末余额	期初余额
合 计	65,803.86	181,572.24

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	4,283,148.65	3,157,627.77
应付股利		
其他应付款	85,281,296.43	69,774,317.31
合 计	89,564,445.08	72,931,945.08

(1) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款及其他	10,305,050.57	12,679,694.36
资金拆借	61,540,484.27	46,779,481.00
保证金及押金	12,534,790.68	10,315,141.95
费用类	900,970.91	
合 计	85,281,296.43	69,774,317.31

(2) 期末前五名其他应付款项

名 称	期末账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	款项性质
黄永强	7,158,082.10	3 年以内	8.39	往来款
徐巍	3,954,000.00	3 年以内	4.64	资金拆借
李媛媛	3,000,000.00	3 年以内	3.52	资金拆借
汪小明	2,500,000.00	3 年以内	2.93	资金拆借
阜南县农业投资有限公司	2,500,000.00	1 年以内	2.93	资金拆借
合 计	19,112,082.10		22.41	

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,481,041.05	1,737,372.50
合 计	1,481,041.05	1,737,372.50

20、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
非金融机构借款		16,775,846.25
应付利息		36,587.10
合 计		16,812,433.35

21、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁	2,000,645.92	2,697,386.09
土地使用权租赁	16,980,310.41	14,869,003.65
减：一年内到期的租赁负债	1,481,041.05	1,737,372.50
合 计	17,499,915.28	15,829,017.24

22、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	23,071,097.83		2,835,166.40	20,235,931.43
合 计	23,071,097.83		2,835,166.40	20,235,931.43

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/与收益 相关
现代农业发展标准化 肉禽项目	3,938,327.00		418,229.36	3,520,097.64	与资产相 关
安庆大观区年产 1000 万羽番鸭苗基地扩建 项目	791,138.89		81,143.06	709,995.83	与资产相 关
阜南县标准化番鸭种 舍和孵化车间项目	18,341,631.94		2,335,793.98	16,005,837.96	与资产相 关
合 计	23,071,097.83		2,835,166.40	20,235,931.43	

23、股本

股 东	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
黄永强	19,346,000.00	73.95			19,346,000.00	73.95
北京玖伍联盟商业运营 管理有限公司	1,200,000.00	4.59			1,200,000.00	4.59
黄继东	130,000.00	0.50			130,000.00	0.50
其他自然人股东合计	5,484,000.00	20.96			5,484,000.00	20.96

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
合计	26,160,000.00	100.00			26,160,000.00	100.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	11,266,417.35		1,043,412.23	10,223,005.12
合计	11,266,417.35		1,043,412.23	10,223,005.12

注：因公司本期购买子公司少数股东权益而减少资本公积 104.34 万元

25、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	1,852,269.88			1,852,269.88
任意盈余公积				
合计	1,852,269.88			1,852,269.88

26、未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	-99,128,902.20	-58,688,614.80
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初余额	-99,128,902.20	-58,688,614.80
加：当期净利润	5,793,386.45	-40,440,287.40
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取任意盈余公积		
对股东的分配		
其他减少		
本年年末余额	-93,335,515.75	-99,128,902.20

27、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入小计	245,205,445.50	257,699,258.80
成禽	152,914,980.70	198,706,222.19
鸭苗	77,082,394.40	50,914,485.00
鸭蛋	2,872,138.77	2,112,006.29

项 目	本期发生额	上期发生额
鸡蛋	28.00	19,045.00
餐饮	1,403,408.41	2,021,367.05
冻品、熟食及其他	10,932,495.22	3,926,133.27
其他业务收入小计	1,462,181.77	37,146.00
禽泄物		34,056.00
鸭毛及其他		3,090.00
农产品	805,851.49	
租赁收入	656,330.28	
合 计	246,667,627.27	257,736,404.80

28、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本小计	207,292,275.26	264,340,123.34
成禽	149,040,882.37	211,957,916.02
鸭苗	46,896,332.65	40,292,228.90
鸭蛋	1,650,364.39	5,918,881.50
鸡蛋	14.00	64,199.39
餐饮	783,891.73	1,404,460.90
冻品、熟食及其他	8,920,790.12	4,702,436.63
其他业务成本小计	1,672,088.55	34,056.00
禽泄物		34,056.00
农产品	1,672,088.55	
合 计	208,964,363.81	264,374,179.34

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,949.31	
教育费附加	5,602.49	
印花税	124,313.66	140,305.49
水利基金	385,230.07	387,121.61
环境保护税	25,035.74	16,500.43
其他税种	109.85	
合 计	549,241.12	543,927.53

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工工资	5,009,460.97	4,444,640.32
物耗	494,097.68	155,163.17
交通费	321,216.01	344,161.43
租赁费	303,211.08	178,075.13
差旅费	135,602.56	279,274.92
生活费	84,998.29	75,092.52
业务招待费	186,103.35	249,326.51
广告费宣传费	134,393.09	80,653.93
通讯费	55,035.03	49,348.27
商品维修费	57,530.50	6,583.18
其他费用	380,657.42	400,761.28
合 计	7,162,305.98	6,263,080.66

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工工资	3,787,360.15	5,763,312.72
摊销费	1,384,409.19	2,447,280.18
其他	103,223.03	551,755.18
办公费	393,186.69	274,142.59
业务招待费	344,845.41	816,030.60
中介咨询服务费	560,328.00	647,778.00
培训	45,610.87	468,662.50
折旧摊销	324,715.44	379,332.89
交通运输费	90,336.86	229,825.37
差旅费	25,386.94	149,488.73
合 计	7,059,402.58	11,727,608.76

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料、燃料和动力费用	2,962,454.48	5,252,080.77
直接人员费用	2,609,031.97	2,131,886.10

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	231,037.12	295,562.12
其它费用	585,622.20	43,619.89
合 计	6,388,145.77	7,723,148.88

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,476,403.94	7,691,291.95
减：利息收入	35,130.60	12,232.17
银行手续费	41,612.27	25,977.12
未确认融资费用	723,791.76	930,145.24
融资担保费	667,222.50	239,000.00
合 计	10,873,899.87	8,874,182.14

34、其他收益

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
阜南县标准化番鸭种舍和孵化车间项目	2,335,793.98	2,205,690.28	2,335,793.98
省科技厅关键核心技术攻关补助资金	500,000.00		500,000.00
现代农业发展标准化肉禽项目资金	418,229.36	418,229.42	418,229.36
大观区 2022 年农业高质量发展“两增一强”项目资金补助	380,000.00		380,000.00
2021 年创新创业大赛奖补资金	100,000.00		100,000.00
安庆市大观区 16 年国家农业综合开发产业化经营财政补助项目	81,143.06	82,925.65	81,143.06
税金减免	21,421.67	61,135.52	21,421.67
稳岗补贴	19,609.98		19,609.98
退个税	1,604.21		1,604.21
科技型中小企业、市级重大专项资金补助		510,000.00	
阜阳市科技重大专项奖补 50 万		500,000.00	
第八届安庆市政府质量奖奖励资金		200,000.00	
科技局创新专项资金补助		350,000.00	
安徽省 16 年规模化大型沼气工程中央预算内投资计划		87,400.00	
其他零星补助	513,977.32	485,761.29	513,977.32

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
合 计	4,371,779.58	4,901,142.16	4,371,779.58

35、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-992,181.49	-760,587.33
合 计	-992,181.49	-760,587.33

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-4,130,995.00	-5,328,390.29
合 计	-4,130,995.00	-5,328,390.29

37、营业外收入

类 别	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	87,805.90		87,805.90
保险理赔收入	1,084,843.50	1,361,940.53	1,084,843.50
与日常经营活动无关的政府补	5,849.27	2,560.00	5,849.27
其他	12,869.79	27,885.10	12,869.79
合 计	1,191,368.46	1,392,385.63	1,191,368.46

38、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
对外捐赠	127,074.70	126,600.00	127,074.70
非流动资产报废损失		85,824.58	
其他	5,702.82		5,702.82
合 计	132,777.52	212,424.58	132,777.52

39、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
政府补助	1,542,462.45	4,950,121.29
存款利息	35,130.60	12,232.17
保证金	1,194,260.73	3,116,817.95

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	2,448,679.27	3,884,242.52
合 计	5,220,533.05	11,963,413.93

(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
研发费用	585,622.20	43,619.89
销售费用	2,045,547.30	1,640,365.21
管理费用	1,562,917.80	3,785,508.81
银行手续费	41,612.27	25,977.12
对外捐赠	127,074.70	126,600.00
往来款及其他	8,612.96	
合 计	4,371,387.23	5,622,071.03

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	35,943,978.39	14,408,601.00
生态链快贷		760,100.00
网络平台贷款		16,015,746.25
合 计	35,943,978.39	31,184,447.25

(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
资金拆借	17,801,248.83	4,197,902.31
生态链快贷	16,775,846.25	10,987,600.00
生态链快贷保证金		57,750.00
融资担保费用	667,222.50	239,000.00
租赁费	1,681,041.05	888,600.00
合 计	36,925,358.63	16,370,852.31

40、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,977,462.17	-41,777,596.92
加：信用减值损失、资产减值损失	5,123,176.49	6,088,977.62
固定资产折旧、生产性生物资产折旧及摊销	23,097,616.66	24,633,250.19
使用权资产摊销	977,885.74	1,001,940.84
无形资产摊销	105,000.00	
长期待摊费用摊销	2,134,877.72	1,144,339.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产、投资性房地产报废损失		85,824.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,867,418.20	8,860,437.19
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,015,278.12	-3,314,880.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,646,619.35	2,761,310.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,475,170.21	-7,737,556.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,176,925.54	-8,253,954.16
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的年末余额	934,579.18	872,437.28
减：货币资金的年初余额	872,437.28	2,259,017.41
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,141.90	-1,386,580.13

41、现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
(1)现金	934,579.18	872,437.28
其中：库存现金	9,882.10	4,947.20
可随时用于支付的银行存款	924,697.08	867,490.08
可随时用于支付的其他货币资金		
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)年末现金及现金等价物余额	934,579.18	872,437.28
期末母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
安徽徽屯鸟农庄食品销售有限公司	安庆市	安徽	食品销售	100.00		设立
安庆永强食品有限公司	安庆市	安徽	食品加工	100.00		设立
安徽黄氏番鸭食品有限公司	阜南县	安徽	畜牧养殖	94.27		设立
安徽徽屯鸟家宴餐饮管理有限公司	阜南县	安徽	餐饮管理		94.27	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司于2022年8月向少数股东购买安徽黄氏番鸭食品有限公司0.625%的股权，交易完成后，本公司占安徽黄氏番鸭食品有限公司的股份上升至94.27%。

七、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2. 关联方关系

(1) 本公司的控股股东

本公司控股股东为自然人黄永强、虞杏花，合计持股比例为74.72%。

(2) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
乡沁园菜馆	控股股东妻子控制的企业
安庆市大观区宜强禽业专业合作社	控股股东担任法定代表人
法人及法人妻子的直系亲属	兄弟姐妹及父母

3. 关联方交易

(1) 关联方资金拆入

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期应计利息	累计欠息
虞才安	200,000.00			200,000.00	24,000.00	34,027.43

(2) 关联方应收应付款项

科目名称	关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	黄永强	5,010,584.98	2,749,892.78	602,395.66	7,158,082.10
其他应付款	虞才安	196,238.25	76,083.35	72,321.60	200,000.00
应付账款	安庆市大观区宜强禽业专业合作社	462,583.73		10,000.00	452,583.73

(3) 关联担保

黄永强及其亲属以其自有房产作为抵押物，为公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司安庆市分行借入 300.00 万元提供担保；

黄永强及其配偶虞杏花共同为公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司安庆市分行的短期借款 180.00 万元提供担保。

(4) 其他关联交易情况

本公司在乡沁园菜馆招待来客发生零星交易，交易金额较小。

公司本年度计提关键管理人员报酬 152.28 万元。

八、或有事项：无

九、资产负债表日后事项：无

十、其他需要说明的重大事项：

(一) 持续经营应对措施

公司本年度净利润为 597.75 万元，但因受经济下行以及行业周期性影响，截止 2022 年 12 月 31 日，公司的净资产为-5,698.72 万元，致使持续经营能力可能存在重大不确定性，

针对此本公司董事会拟采取以下措施：

1、积极开展新品种配套系选育工作，提高公司产品质量

公司于 2011 年与安徽农业大学进行产学研合作，已进行了 4 个品系 11 个世代的新品种配套系选育工作，同时公司与中国农科院畜牧研究所开展合作，在 2021 年进入了中间试验阶段，2022 年 3 月 29 日，公司“番鸭高产蛋品系创制及应用”项目已通过专家组评审。公司与中国农科院畜牧研究所已制定 2023 年取得国家新品种配套系的具体实施计划，确保 2023 年取得国家新品种配套系证书，为社会提供优质的番鸭品种。

2、加速禽产品加工业的发展，转变禽产品供应方式，建立安全禽产品经营新模式

公司将继续巩固和扩大番鸭育种孵化项目，与相关高校开展合作，开发番鸭产品屠宰及深加工项目，提供番鸭生鲜（冷冻）产品、精深加工产品和休闲食品，创建永强农业的番鸭特色与品牌食品。

3、及时调整定位和侧重点，突出特色，创新经济增长点

公司结合近两年自身各类业务发展情况，制定出了重点保种质资源，减轻中间商品番鸭养殖环节投入，重视末端销售渠道建设的战略方向：

（1）2023 年，公司将计划重点继续放在着力保障自养曾祖代、祖代和父母代种番鸭的饲养规模和管理服务方面，并继续与相关饲料厂商合作，利用皖、豫、鲁、冀等地农村闲置劳动力，开展父母代种鸭的外部代养业务，以减轻公司在种鸭养殖环节的资金投入；

（2）在中间商品鸭养殖环节，2023 年，公司将在上年度对“公司+农户”模式开展合作的养户进行筛选的基础上，根据公司业务定位以及二产业务的布局，合理计划商品鸭的投放，规避合同商品鸭养殖环节的风险；

（3）2023 年度，公司将继续以家禽放养公司的开发为重点，依托家禽放养公司开展商品代番鸭苗的销售业务。

4、延伸产业链，转变供应模式对冲市场波动的风险

大观区长三角三产融合智慧农业示范区（永强番鸭产业园项目）正在建设中，预计在 2023 年完工投产。永强番鸭产业园项目涵盖了屠宰加工、冷链物流、食品深加工、餐饮连锁等多个板块。项目的投资建设由当地政府投资兴建，公司未来一定期限再回购，该种方式的实施，一方面可以缓解公司固定资产投资压力，以利于将更多的人力、物力、财力等资源用于生产经营活动，另一方面能有效解决公司面对市场波动带来的风险，即当出现市场波动时，可以屠宰方式进行库存，待行情恢复时实现销售，可以解决当下市场低迷时继续饲养增加成本、直接销售价格低迷的两难困境。

2022 年 3 月，安庆市启动城区智慧农贸市场改造，公司被政府纳入生鲜禽销售主体，

公司积极对接政府及企事业单位食堂，开展生鲜禽配送业务。2023年度，公司将布局冰鲜冻品市场，目前，公司业务部门正在积极开拓冻品销售渠道，为永强番鸭产业园屠宰加工产品积累客户资源。

(二) 2023年一季度短期借款状况

一季度，公司偿还了2,350.00万元短期借款，并续贷1,850.00万元，同时新增银行借款400.00万元，尚未偿还的2,180.00万元银行贷款相关续贷手续正在办理中。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	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	736,878.52	7.28	736,878.52	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,385,767.41	92.72	884,558.21	9.42	8,501,209.20
其中：账龄组合	3,443,017.39	36.68	884,558.21	25.69	2,558,459.18
合并范围内子公司	5,942,750.02	63.32			5,942,750.02
合 计	10,122,645.93	100.00	1,621,436.73	16.02	8,501,209.20

续下表

种 类	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	798,856.52	10.92	798,856.52	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,514,197.30	89.08	369,674.20	5.67	6,144,523.10
其中：账龄组合	3,463,174.68	53.16	369,674.20	10.67	3,093,500.48
合并范围内子公司	3,051,022.62	46.84			3,051,022.62
合 计	7,313,053.82	100.00	1,168,530.72	15.98	6,144,523.10

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赵裕林	190,082.48	190,082.48	100.00	账龄3年以上且无法联系
马椿林	184,241.87	184,241.87	100.00	账龄3年以上且无法联系
刘金田	86,296.00	86,296.00	100.00	账龄3年以上且无法联系
孙梁中	81,120.00	81,120.00	100.00	账龄3年以上且无法联系
陈美芳	75,600.00	75,600.00	100.00	账龄3年以上且无法联系
李道福	61,380.00	61,380.00	100.00	账龄3年以上且无法联系
江龙八	58,158.17	58,158.17	100.00	账龄3年以上且无法联系
合计	736,878.52	736,878.52	100.00	

(3) 组合中，采用账龄分析法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	账面价值
1年以内	2,041,828.80	204,182.88	1,837,645.92
1至2年	629,146.22	125,829.24	503,316.98
2至3年	310,708.97	93,212.69	217,496.28
3年及以上	461,333.40	461,333.40	
合计	3,443,017.39	884,558.21	2,558,459.18

续下表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	2,382,342.47	119,117.12	2,263,225.35
1至2年	610,648.81	61,064.88	549,583.93
2至3年	227,997.50	68,399.25	159,598.25
3年及以上	242,185.90	121,092.95	121,092.95
合计	3,463,174.68	369,674.20	3,093,500.48

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,168,530.72	691,579.01		238,673.00		1,621,436.73
合计	1,168,530.72	691,579.01		238,673.00		1,621,436.73

(5) 期末应收账款前五名情况

单位名称	期末账面余额	账龄	占应收账款比例 (%)
安徽黄氏番鸭食品有限公司	5,942,750.02	1 年以内	58.71
骆俊俊	569,047.00	2 至 3 年以上	5.62
阜阳华鼎食品有限公司	240,004.00	1 年以内	2.37
王红涛	224,578.99	1 年以内	2.22
赵裕林	190,082.48	3 年以上	1.88
合计	7,166,462.49		70.80

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,609,776.87	36,068,932.51
1 至 2 年	35,977,500.00	1,000.00
2 至 3 年	1,000.00	
3 年以上	68,000.00	68,000.00
小计	45,656,276.87	36,137,932.51
减：坏账准备	75,788.84	39,096.63
合计	45,580,488.03	36,098,835.88

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	2020 年 12 月 31 日
往来款及其他	45,546,448.00	36,137,932.51
保证金	62,840.00	
其他	46,988.87	
合计	45,656,276.87	36,137,932.51

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	39,096.63			39,096.63
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	36,692.21			36,692.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	75,788.84			75,788.84

(4) 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	金额	账龄	占总额的比例	款项性质
安徽黄氏番鸭食品有限公司	45,469,000.00	0 至 2 年	99.59	往来款
大观区财政局	68,000.00	3 年以上	0.15	往来款
蚌埠市禹会区三缘孵化设备厂	48,690.00	1 年以内	0.11	保证金
义务春尚电器有限公司	4,900.00	1 年以内	0.01	保证金
安庆市开发区盛达建筑装饰经营部	4,000.00	1 至 2 年	0.01	保证金
合 计	45,594,590.00		99.87	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,865,000.00		12,865,000.00	10,365,000.00		10,365,000.00
合 计	12,865,000.00		12,865,000.00	10,365,000.00		10,365,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------	------	------	------	------

安徽黄氏番鸭食品有限公司	9,365,000.00	500,000.00	9,865,000.00
安庆永强食品有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00
合 计	10,365,000.00	2,500,000.00	12,865,000.00

4. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	158,234,356.26	131,856,757.05	147,025,654.66	141,800,844.38
成禽	60,157,081.08	54,328,694.80	90,781,660.26	94,140,425.33
鸭苗	88,791,149.80	70,697,276.46	50,914,485.00	40,292,228.90
鸭蛋	2,884,868.87	1,650,364.39	1,786,264.23	3,658,246.50
鸡蛋			19,045.00	64,199.39
冻品、熟食及其他	6,401,256.51	5,180,421.40	3,524,200.17	3,645,744.26
其他业务小计	123,722.59	104,008.29	37,146.00	34,056.00
禽泄物			34,056.00	34,056.00
鸭毛及其他			3,090.00	
农产品	123,722.59	104,008.29		
合 计	158,358,078.85	131,960,765.34	147,062,800.66	141,834,900.38

十二、 补充资料

1. 当期非经常性损益表明细表：

项 目	本期发生额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,377,628.85
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	

项 目	本期发生额
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,052,741.67
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	5,430,370.52
减：所得税影响金额	
合 计	5,430,370.52

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.17	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.64	0.01	0.01

安庆永强农业科技股份有限公司

2023年4月26日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室