



民正农牧

NEEQ:832132

河南民正农牧股份有限公司

HENANMINZHENGAGRI-HUSBANDRYCO.,LTD



年度报告

2022

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第四节	重大事件.....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	28
第八节	财务会计报告.....	33
第九节	备查文件目录.....	98

## 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。

公司负责人张现伟、主管会计工作负责人杨玉峰及会计机构负责人（会计主管人员）杨玉峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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

公司董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见审计报告，董事会表示理解。该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度的财务状况及经营成果。董事会将关注持续经营相关的不确定性事项，采取积极有效措施，消除审计报告中涉及事项对公司的影响，维护公司和投资者的利益。

### 【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
重大疫情风险	公司具有完善的疫病防控体系和强大的专业团队，并且采取了一系列包括硬件基础提升和管理措施强化在内的防控措施，但若公司周边地区疫病发生频繁，公司将可能面临生猪发生疫病所引致的产量下降、盈利下降、甚至亏损等风险。同时，生猪养殖过程中发生的疫病，主要有蓝耳病、猪瘟、猪呼吸道病、猪流行性腹泻、猪伪狂犬病、猪圆环病毒等也会给公司带来重

	大经营风险。一是疫病的发生将导致生猪的死亡，直接导致生猪产量的降低；二是疫病的大规模发生与流行，易影响消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降，对生猪销售产生不利影响。
生猪和猪肉价格波动的风险	商品猪市场价格的周期性波动导致生猪养殖行业的毛利率呈现周期性波动，公司的毛利率也呈现与行业基本一致的波动趋势。未来，若生猪销售价格出现大幅下降或上涨幅度低于成本上涨幅度，或者公司生猪出栏规模增加幅度低于价格下降幅度，则本公司存在业绩难以保持持续增长，甚至大幅下降、亏损的风险。
原材料价格波动的风险	公司采购原材料主要为饲料，饲料主要原材料为玉米、豆粕等，其价格容易受供求、种植面积、气候、产业政策、国际贸易等因素影响产生波动。原材料价格波动会对公司主营业务成本产生较大影响，如果市场价格大幅上升，将会导致公司生产成本提高，进而影响公司的盈利能力。
税收优惠风险	农业产业中畜牧业行业享受国家多种税收优惠政策。在增值税方面，根据 2008 年 11 月 10 日国务院颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，公司产品免征增值税。在所得税方面，根据 2007 年 12 月 6 日国务院颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，公司产品销售所得免征企业所得税。若上述税收优惠政策发生变化，将直接影响公司的净利润。
土地租赁风险	生猪养殖行业需要大量土地，养殖生产经营场所的土地主要来自对农村土地的租赁，该等租赁虽已按照《中华人民共和国合同法》等法律、法规履行了有关的法律程序及相应的备案手续，但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变或出租方变更出租意愿，仍存在出租方违约的风险，一旦出租方违约，将会对公司生猪养殖经营造成不利影响。
偿债能力下降风险	公司近两年出现连续亏损，目前流动比率较低，资产负债率较高，出现债务违约情况，前述相关事项已对公司的持续经营能力产生较大不利影响，若未来相关情况不能得到改善，公司不能恢复良好的经营状态，公司将持续出现到期债务偿还困难，面临偿债能力下降的风险。
实际控制人失控风险	控股股东、实际控制人持股变动的风险截至本报告披露日，公司实际控制人张现伟及其一致行动人张李帅分别将其持有的 1840 万股、1260 万股，作为公司相关贷款的担保物。极端状况下，若公司出现不能按时履行相应借款合同的情况，则质权人可以依照合同约定申请拍卖张现伟、张李帅持有的公司股份，这将可能影响实际控制人对公司的控制地位。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、民正农牧	指	河南民正农牧股份有限公司
股东大会	指	河南民正农牧股份有限公司股东大会
董事会	指	河南民正农牧股份有限公司董事会
监事会	指	河南民正农牧股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	河南民正农牧股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年度、上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南民正农牧股份有限公司
英文名称及缩写	HENANMINZHENGAGRIHUSBANDRYCO.,LTD
证券简称	民正农牧
证券代码	832132
法定代表人	张现伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨玉峰
联系地址	河南省洛阳市宜阳县莲庄乡
电话	0379-63059581
传真	0379-63059581
电子邮箱	henanminzheng@sina.com
公司网址	www.hnmzmy.com
办公地址	河南省洛阳市宜阳县莲庄乡
邮政编码	471600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年8月26日
挂牌时间	2015年3月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A（农、林、牧、渔业）-03（畜牧业）-031（牲畜饲养）-0313（猪的饲养）
主要业务	生猪(含种猪)的繁养和销售
主要产品与服务项目	生猪(含种猪)的繁养和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	91,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	1
控股股东	控股股东为（张现伟、张李帅）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张现伟、张李帅），一致行动人为（张现伟、张李帅）

#### 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	91410300665973384A	否
注册地址	河南省宜阳县莲庄乡马回村	否
注册资本	91,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高娜	张丽萍
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、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	61,278,847.79	153,223,329.32	-60.01%
毛利率%	-7.83%	-11.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-91,147,657.79	-107,457,569.08	15.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-96,449,986.58	-123,555,220.49	21.94%
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）	-42.73%	-34.38%	-
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）	-45.22%	-39.53%	-
基本每股收益	-1.00	-1.17	14.53%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	425,863,154.93	517,087,584.27	-17.64%
负债总计	258,151,128.19	258,227,899.74	-0.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,712,026.74	258,859,684.53	-35.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	2.83	-35.34%
资产负债率%（母公司）	60.62%	49.94%	-
资产负债率%（合并）	60.62%	49.94%	-
流动比率	0.28	0.44	-
利息保障倍数	-9.51	-8.09	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,693,905.42	-591,045.00	-355.79%
应收账款周转率	69.76	33.72	-
存货周转率	1.60	2.77	-



## (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.64%	-18.37%	-
营业收入增长率%	-60.01%	11.78%	-
净利润增长率%	-15.18%	-498.06%	-

## (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	91,500,000	91,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## (六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-832,926.21
计入当期损益的政府补助	3,402,727.13
除上述项之外的其他营业外收入和支出	2,732,527.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,302,328.79</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,302,328.79</b>

## (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 请填写具体原因 √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

公司所在行业属于畜牧业，公司的主营业务为生猪（含种猪）的繁养及销售。公司依托特有生态屏障，现代化的自动饲养设备，强大的科研育种团队，保证了公司的种猪品质。公司的种猪主要消费群体为：规模养殖公司、生猪商贩、生猪养殖户。公司仔猪主要消费群体为规模养殖公司、生猪养殖户。在国内生猪养殖过程中，生猪商贩在生猪销售链条的上、下游间起到纽带的作用，长期活跃于屠宰加工企业和生猪养殖企业之间，具有较丰富的运输经验、市场供需信息和一定的客户资源。以往公司大部分种猪采用以生猪商贩为基础的间接销售模式。伴随公司生产规模的扩张，公司建立比较稳定的销售渠道，有重点的开发了一些规模客户。未来公司会逐渐向直接销售模式转变。这种转变有利于公司规模化的养殖规模的扩大，有利于公司提供更好的售前、售中、售后服务，有利于保证种猪的品质，为公司经营持续的盈利创造积极的条件。

#### (一) 采购流程

公司种猪、仔猪及育肥猪在生产过程中使用的饲料根据实际经营需要，进行合理采购；使用的饲料、兽药、疫苗的采购依据公司年度生产计划制定采购计划，根据实际需求通过选择合适的供应商进行集中采购。

#### (二) 生产流程

公司按照规模化、标准化、现代化、科学化的要求建设猪舍。猪舍内装有先进的温控系统和监控系统，可以全自动保证猪只适宜的生长环境；设有风机，负压通风，保证猪舍内空气流通；装有监控系统，管理人员可以通过监控系统随时观察猪只的生长健康状况；引进精子密度仪、B超等先进检验设备，使整个生产流程、操作规程严格高效。

#### 1、生产流程

公司生产过程分为母猪配种、妊娠、哺乳、保育和育肥共5个生产环节，每个生产环节完成一个生产阶段的任务，之后转群，环环相扣。这五个生产环节以流水线的生产方式有计划、有步骤组织进行。公司设待配妊娠舍，包括后备母猪舍、空怀母猪舍、后备种公猪舍、生产种公猪舍。后备母猪舍，其中选育的种母猪在240日龄120公斤时可选育配种；空怀母猪舍，供断奶后的种母猪进入重新配种；后备种公猪舍，在种公猪长到240日龄到300日龄之间，每周可采一次精；生产种公猪舍，喂养300日龄以上的种公猪，每周两次采精。配种妊娠后将怀孕母猪转至妊娠舍，妊娠时长114日；妊娠期结

束将临产母猪转移至产房进行产前护理及产后哺乳，一般需时 25—28 天左右；仔猪断奶后，仔猪转移至保育舍，空怀母猪在断奶后 3-5 天转移至空怀舍；仔猪在保育舍培养 50 日左右，至 75 日龄转至育肥舍；育肥猪完成育肥，50-80kg 左右、3.5 至 4 个月龄的做种猪出售，生长至 110kg、5.5 月龄左右的可做育肥出售。

## 2、育种流程

公司建立系谱档案、遗传性状测定记录及遗传性能评估结果等数据，确定核心种群中同一品种内的最佳选配方案，通过人工受精方式完成配种。育肥阶段在体重达到 90-115kg 之间，进行性能测定及全面遗传性能评估，并结合体型外貌评定标准、血统及基因标识等进行选种，性能特别优异的选留为核心种猪群，并分别做好标识和系谱记录。

### （三）销售流程

公司销售部门负责公司的种猪、仔猪和育肥猪的销售业务。通常根据之前年度市场情况确定年度生猪供应意向，并制定每月初步销售计划。生产部门按照销售计划安排生产，确定每月销售计划并做好出售准备。销售部门确定具体客户后将客户的采购日期及数量通知生产部、财务部。生产部按照客户要求提供相应标准及数量的生猪。在客户挑选完成后由销售部门引领客户至财务部签订正式合同，财务部登记具体数量及重量，收取货款，并开具销售发票。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至年报披露日，公司商业模式亦未发生变化。

## 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	27,148,868.82	6.38%	39,922,671.69	7.72%	-32.00%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	16,592.70	0.00%	1,652,318.72	0.32%	-99.00%
存货	34,527,345.28	8.11%	48,287,410.26	9.34%	-28.50%
投资性房地产	74,756,389.02	17.55%	0.00	0.00%	100.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	257,474,415.79	60.46%	372,848,149.70	72.11%	-30.94%
在建工程	166,100.00	0.04%	394,765.61	0.08%	-57.92%
无形资产	308,196.47	0.07%	365,012.51	0.07%	-15.57%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	45,000,000.00	10.57%	45,000,000.00	8.70%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付款项	1,467,842.24	0.34%	3,746,635.49	0.72%	-60.82%
其他应收款	40,133.89	0.01%	904,935.06	0.18%	-95.56%
长期应收款	2,464,838.49	0.58%	3,807,883.85	0.74%	-35.27%
生产性生物资产	10,928,471.15	2.57%	28,990,866.64	5.61%	-62.30%
其他权益工具投资	2,000,000.00	0.47%	0.00	0.00%	100.00%
其他非流动资产	83,026.60	0.02%	483,696.60	0.09%	-82.83%
合同负债	8,969,647.59	2.11%	2,185,242.85	0.42%	310.46%
应交税费	239,099.91	0.06%	13,106.50	0.00%	1,724.28%
其他应付款	595,122.21	0.14%	1,543,588.63	0.30%	-61.45%
长期应付款	3,040,077.53	0.71%	10,233,766.29	1.98%	-70.29%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，投资性房地产增加 100.00%，主要原因系本期为盘活闲置资产，增加闲置场房出租所致；
- 2、报告期末，固定资产较期初减少 39.37%，主要原因系由于部分闲置资产出租计入投资性房地产科目所致。

### 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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	61,278,847.79	-	153,223,329.32	-	-60.01%
营业成本	66,075,898.22	107.83%	170,837,234.15	111.50%	-61.32%
毛利率	-7.83%	-	-11.50%	-	-
销售费用	1,451,287.17	2.37%	2,057,854.13	1.34%	-29.48%
管理费用	46,918,784.14	76.57%	67,438,248.86	44.01%	-30.43%
研发费用	1,069,044.87	1.74%	4,811,873.61	3.14%	-77.78%
财务费用	8,671,847.67	14.15%	10,998,448.25	7.18%	-21.15%
信用减值损失	-767,601.64	-1.25%	-608,262.41	-0.40%	-26.20%
资产减值损失	-37,420,039.63	-61.07%	-32,393,654.76	-21.14%	-15.52%
其他收益	7,203,723.98	11.76%	14,947,806.08	9.76%	-51.81%
投资收益	760,000.00	1.24%	0.00	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-93,224,982.60	-152.13%	-121,045,054.41	-79.00%	22.98%
营业外收入	2,997,494.66	4.89%	16,401,643.08	10.70%	-81.72%
营业外支出	920,169.85	1.50%	2,814,157.75	1.84%	-67.30%
净利润	-91,147,657.79	-148.74%	-107,457,569.08	-70.13%	15.18%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内营业收入较去年同期减少 60.01%，主要原因系生猪价格低迷，公司持续优化猪群，出栏量减少，收入相应减少所致；
- 2、营业成本：报告期内营业成本较去年同期减少 61.32%，主要原因系公司出栏数量减少，成本相应减少所致；
- 3、管理费用：报告期内管理费用较去年同期减少 30.43%，主要原因系报告期内公司缩规模人员优化，分摊管理费用中的职工薪酬减少。以及生猪保险投入减少分摊大幅减少所致；
- 4、其他收益：报告期内其他收益较去年同期减少 51.81%，主要原因系生猪缩群保险投入减少，相应保险补贴分摊减少所致；

#### (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	55,893,133.47	151,688,673.76	-63.15%
其他业务收入	5,385,714.32	1,534,655.56	250.94%
主营业务成本	59,602,190.76	170,085,168.26	-64.96%
其他业务成本	6,473,707.46	752,065.89	760.79%

#### 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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	-----------	------------

				增减%	增减%	百分点
保育仔猪	9,944,548.35	8,160,024.63	17.94%	-76.17%	-73.62%	-7.94%
种猪	4,952,151.00	1,678,101.07	66.11%	274.87%	93.33%	31.82%
育肥猪	30,588,541.62	29,299,659.55	4.21%	-51.69%	-61.35%	23.94%
淘汰猪	10,407,892.50	20,464,405.51	-96.62%	-77.03%	-67.25%	-58.74%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

公司报告期内收入构成较期初未发生重大变动，主要以仔猪、种猪、育肥猪销售为主。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	李静	21,646,761.00	38.73%	否
2	刘省委	5,520,384.80	9.88%	否
3	河南畅享农牧有限公司	4,501,096.00	8.05%	否
4	洛阳正大食品有限公司养殖分公司	4,021,236.00	7.19%	是
5	郭建勇	3,379,674.00	6.05%	否
合计		39,069,151.80	69.90%	-

## (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	洛阳正大食品有限公司	28,558,341.16	54.16%	是
2	焦作禾丰有限公司	11,923,871.53	22.61%	否
3	河南恒益供应链管理有限公司	3,250,398.32	6.16%	是
4	国网河南省电力公司宜阳县供电公司	2,286,674.17	4.34%	否
5	洛阳同舟农业科技有限公司	1,805,489.68	3.42%	否
合计		47,824,774.86	90.69%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,693,905.42	-591,045.00	-355.79%
投资活动产生的现金流量净额	-3,594,503.27	-18,876,466.45	80.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,681,781.29	-14,433,301.45	-105.65%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 355.78%，主要原因系受新冠肺炎和非洲猪瘟疫情及猪周期等多重影响，生猪价格大幅下降，收入大幅减少；饲料原料价格上涨及生物安全防控投入增加等因素叠加，生猪养殖成本上升，支出增长快，净现金流出增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动产生现金流量净额较去年同期增加 80.96%，主要原因系公司固定资产投入及改造升级完毕，投入较上年同期大幅减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司筹资活动产生现金流量净额较去年同期减少 105.65%，主要是报告期内融资减少同时偿还债务及利息所致。

### (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
河南恒益供应链管理有限公司	参股公司	供应链管理，代购代销等一体化服务	150,100,000	18,156,210.19	18,071,495.22	22,805,524.39	371,495.22

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河南恒益供应链管理有限公司	主要是为公司提供采购、销售等一体化服务	进一步完善公司的战略布局，资源整合

#### 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

面对猪周期及疫情等的多重影响，公司积极应对，主动调整产能，压缩规模，从多方面着手提升经营质量以适应市场发展。但报告期内，公司 2022 年发生净亏损 91,147,657.79 元，且于 2022 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 162,775,666.57 元，累计未分配利润-206,882,486.57 元，连同财务报表附注六、21 所示的逾期款项合计 8,879.96 万元、财务报表附注八、2（2）诉讼事项和财务报表附注九、资产负债表日后事项，针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，公司拟采取关于解决持续经营能力风险的相关措施如下：

（1）2023 年将采取降低运营成本的措施，进一步优化公司的人力配置，全面提高管理，积极改善管理手段，开源节流，加强预算及资金使用的管控力度，削减不必要的开支。

（2）盘活低效资产，提升资产运营效率，降低资产运营压力。公司将继续对低效猪群与资产进行优化，充分提高资产利用率，提升经营现金流。

（3）不断完善生物安全防控措施，确保所有场区安全生产前提下，不断优化猪群，提高生产效率，降低成本，提高利润率。

（4）公司将持续与银行、非银行机构等借款人协商给予贷款展期、续贷或新增综合授信，同时争取减少部分利息，以降低公司财务成本。

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	202,802,000.00	202,802,000.00	120.92%

备注：1、河南农开现代农业产业基金（有限合伙）诉民正农牧股权转让纠纷，涉诉金额为 118,189,500.00 元；2、中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙）诉民正农牧股权转让纠纷，涉诉金额为 84,612,500.00 元。上述重大诉讼事项，已开庭，但尚未判决，暂未对公司经营产生不利影响。

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告	被告	案由	是否结	涉及	是否形	案件进	临时公告
----	----	----	-----	----	-----	-----	------

/申请人	/被申请人		案	金额	成预计 负债	展或执 行情况	披露时间
河南农开现代农业产业基金（有限合伙）	民正农牧、张现伟、张李帅、张书伟、梁少平	股权转让纠纷	否	118,189,500.00	是	案件正在审理中	2023年5月8日
中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙）	民正农牧、张现伟、张李帅、张书伟、梁少平	股权转让纠纷	否	84,612,500.00	是	案件正在审理中	2023年5月8日
总计	-	-	-	202,802,000.00	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述诉讼均尚未判决，暂未对公司财务方面造成损失，公司将积极应诉，依法维护自身权益，并根据诉讼进展情况进一步评估其对公司财务的影响，并根据信息披露相关规则及时披露诉讼进展情况。

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	75,000,000.00	28,558,341.16
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000.00	4,021,236.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	200,000,000.00	34,300,000.00

备注：公司于2022年2月23日对《关于预计2022年度日常性关联交易》进行了公告，公告编号：2022-003。此关联交易事项已经第三届董事会第六次会议、2022年第一次临时股东大会审议通过；因公司业务发展的需要，新增日常性关联交易的交易方并对新增关联方拟发生的关联交易进行预计，公司于2022年7月8日对《关于新增2022年度日常性关联交易》进行了公告，公告编号：2022-029。此关联交易事项已经第三届董事会第九次会议、2022年第二次临时股东大会审议通过。

### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行
------	------	------	----	------	--------	------

	日期	日期	来源			情况
实际控制人或控股股东	2014年8月24日		挂牌	同业竞争承诺	避免和减少关联交易的承诺；未来避免和减少关联交易事项的发生，也将积极落实其承诺	正在履行中
董监高	2014年8月24日		挂牌	同业竞争承诺	避免和减少关联交易的承诺；未来避免和减少关联交易事项的发生，也将积极落实其承诺	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	否	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	否	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

公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	贷款保证金	23,196,387.11	5.45%	贷款保证金及资金冻结
消耗性生物资产	存货	抵押	29,492,506.15	6.93%	为开展融资性售后租回导致资产受限
生产性生物资产	生产性生物资产	抵押	10,928,471.15	2.57%	为开展融资性售后租回导致资产受限
房屋及建筑物、机器设备	固定资产	抵押	47,482,948.04	11.15%	为开展融资性售后租回导致资产受限
总计	-	-	111,100,312.45	26.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项主要系公司为自身生产经营业务所发生，是公司为稳定业务发展和生产经营所需，对公司正常生产经营具有积极影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	76,500,000	83.61%		76,500,000	83.61%
	其中：控股股东、实际控制人	16,000,000	17.49%		16,000,000	17.49%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	16.39%		15,000,000	16.39%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	16.39%		15,000,000	16.39%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		91,500,000	-	0	91,500,000	-
普通股股东人数						91

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	张现伟	18,400,000		18,400,000	20.11%	15,000,000	3,400,000	18,400,000	0
2	张李帅	12,600,000		12,600,000	13.77%		12,600,000	12,600,000	12,600,000
3	河南中原联创投资基金管理有限公司	11,600,000		11,600,000	12.68%		11,600,000		

	司一河南农开现代农业产业基金(有限合伙)								
4	洛阳正大食品有限公司	9,150,000		9,150,000	10.00%		9,150,000		
5	河南中原联创投资基金管理有限公司—中央企业贫困地区河南产业投资基金(有限合伙)	7,500,000		7,500,000	8.20%		7,500,000		
6	王周奇	4,553,700	153	4,553,858	4.98%		4,553,858	4,550,000	
7	张免霞	4,550,700	300	4,551,000	4.98%		4,551,000	4,550,000	
8	王丽	3,568,022	-10,058	3,557,964	3.39%		3,557,964	3,500,000	
9	都喜平	3,101,200		3,101,200	3.39%		3,101,200		
10	邹洲	2,100,000		2,100,000	2.30%		2,100,000		
	<b>合计</b>	<b>77,123,622</b>	<b>-9,605</b>	<b>77,114,022</b>	<b>83.80%</b>	<b>15,000,000</b>	<b>62,114,022</b>	<b>43,600,000</b>	<b>12,600,000</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十大股东除张现伟和张李帅系叔侄关系、河南中原联创投资基金管理有限公司—河南农开现代农业产业基金（有限合伙）和河南中原联创投资基金管理有限公司—中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙）为同一管理人外，其他股东无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东和实际控制人为张现伟和张李帅，合计持有公司股份 31,000,000 股，占公司总股本的 33.88%，合计持股比例超过 30%，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化，公司股东张现伟、张李帅，双方系叔侄关系，二人为一致行动人。

张现伟，中国国籍，无境外永久居留权，男，1971 年出生，本科学历。1997 年 7 月至 2003 年 12

月是河南省宜阳县马回村个体养殖户。2004 年 1 月至 2007 年 7 月任嵩县万头养猪场场长。2007 年 8 月至 2014 年 8 月任河南民正畜牧业养殖有限公司执行董事兼总经理。2014 年 8 月至今任河南民正农牧股份有限公司董事长兼总经理，2017 年 2 月辞去董事长职务，只担任本公司董事兼总经理，任期 2018 年 2 月第一届董事会届满。2018 年 2 月至今，担任公司董事、总经理。

张李帅，中国国籍，无境外永久居留权，男，1993 年出生，本科学历。2014 年 5 月至 2014 年 8 月任河南民正畜牧业养殖有限公司总经理助理。2014 年 8 月至 2018 年 2 月任河南民正农牧股份有限公司董事兼总经理助理，2018 年 2 月至今任河南民正农牧股份有限公司总经理助理。

#### 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	质押、保证贷款	中国农业发展银行宜阳县支行	银行	15,000,000	2021 年 8 月 17 日	2023 年 6 月 30 日	5.00%
2	质押、保证贷款	中国农业发展银行宜阳县支行	银行	15,000,000	2022 年 12 月 9 日	2023 年 11 月 8 日	5.00%

3	质押、保证贷款	河南宜阳农村商业银行股份有限公司	银行	15,000,000	2022年3月29日	2023年3月30日	6.75%
4	其他	海尔融资租赁股份有限公司	融资租赁	20,000,000	2020年4月30日	2022年3月30日	8.00%
5	其他	浙江浙银金融租赁股份有限公司	融资租赁	30,000,000	2020年6月15日	2023年5月15日	5.74%
6	其他	海尔融资租赁股份有限公司	融资租赁	10,000,000	2020年11月14日	2022年4月14日	5.70%
7	其他	浙江浙银金融租赁股份有限公司	融资租赁	4,300,000	2022年5月12日	2025年5月15日	8.20%
合计	-	-	-	109,300,000	-	-	-

## 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
张书伟	董事长	男	否	1969年5月	2021年2月19日	2024年2月19日
张现伟	董事、总经理	男	否	1971年11月	2021年2月19日	2024年2月19日
孙晓亮	董事	男	否	1982年6月	2021年2月19日	2024年2月19日
王鸿章	董事	男	否	1973年8月	2021年2月19日	2024年2月19日
杨玉峰	董事、财务负责人、董事会秘书	男	否	1984年9月	2021年2月19日	2024年2月19日
秦书法	监事会主席	男	否	1990年5月	2021年2月19日	2024年2月19日
袁锋凯	监事	男	否	1989年9月	2021年2月19日	2024年2月19日
常文全	监事	男	否	1995年9月	2021年2月19日	2024年2月19日
宋小兵	副总经理	男	否	1977年8月	2021年2月19日	2024年2月19日
时祖健	副总经理	男	否	1974年2月	2021年2月19日	2024年2月19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长张书伟与实际控制人张现伟系兄弟关系，与实际控制人张李帅系父子关系。其他董事、监事、高级管里人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备管理会计师中级职称，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事中，张书伟与张现伟系兄弟关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司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
行政人员	9	1	1	9
生产人员	159	1	48	112
销售人员	8	1		9
技术人员	25		12	13
采购人员	2			2
财务人员	8		2	6

基建人员	12		8	4
员工总计	223	3	71	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	7	5
专科	30	25
专科以下	184	125
员工总计	223	155

#### 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. 人才引进

报告期内,公司保持原有员工相对稳定。大力引进技术人才,增强了公司的生产力量。同时,公司重视骨干成员的成长和锻炼,把中层管理团队和技术骨干团队的成长作为团队建设的重要突破口,为公司的长远发展储备丰富的人力资源。

##### 2. 培训计划

为培养和提高员工的整体素质和专业能力,以适应公司长远发展和员工自我完善的需要,公司根据业务发展,精心制定系列培训计划与人才培育项目,认真设计培训主题,多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作,不断提高公司员工的整体素质和技能水平,以实现公司与员工双赢共进。

##### 3. 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《薪酬管理制度》等规定,实施全员劳动合同制,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金,为员工代扣代缴个人所得税。公司为提高薪酬竞争力和吸引力,保留和激励公司的优秀员工,每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况,以及员工的工作绩效等进行岗位职级评定和薪资调整。

##### 4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内,公司没有需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》以及《公司章程》等的相关规定，设立了股东大会、董事会和监事会。同时制定了三会议事规则，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，持续规范公司管理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，以更好的维护公司及广大投资者权益。公司制定了一系列公司内部规章制度，建立了规范、合规的治理机制，充分保障了全体股东的合法权益。2017 年公司新制订了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事

件均按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》和相关制度的规定进行决策。没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款。

### (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	5	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	均按规定设置会场
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 年度股东大会于 2022 年 5 月 17 日召开
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	2021 年度股东大会提前 20 日发出
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	2022 年公司临时股东大会均提前 15 日发出
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	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
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	无

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定，严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系；

2、机构独立情况：报告期内，公司已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形；

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立；

4、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用

权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形；

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。公司具备独立自主经营能力。

### (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

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，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。

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。

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、准确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守公司《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

### 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	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 140006 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层	
审计报告日期	2023 年 6 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高娜	张丽萍
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

### 审计报告

中兴华审字（2023）第 140006 号

河南民正农牧股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了河南民正农牧股份有限公司（以下简称“民正农牧”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了民正农牧 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

如财务报表附注二、2 所述，民正农牧 2022 年发生净亏损 91,147,657.79 元，且于 2022 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 162,775,666.57 元，累计未分配利润-206,882,486.57 元，连同财务报表附注六、21 所示的逾期款项合计 8,879.96 万元、财务报表附注八、2（2）诉讼事项和财务报表附注九、资产负债表日后事项，针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，民正农牧已披露拟采取的改善措施，但拟改善措施的可执行性披露不充分，其持续经营能力仍然存在重大的不确定性。

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

于民正农牧，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

2022 年度，民正农牧营业收入为 61,278,847.79 元，较上年同期下降 60.01%，其中生猪类销售收入 55,893,133.47 元。鉴于营业收入为民正农牧关键业绩指标，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

关于营业收入的披露，请参阅财务报表附注四、22 收入确认原则及附注六、29 营业收入及营业成本。

##### 2、审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）抽查重要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价民正农牧的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

（3）对本期新增的客户进行关注，获取新增重要客户的档案信息，通过公开渠道查询其相关信息，对其与民正农牧是否存在关联关系进行评估；

（4）选取样本函证主要客户，确认其采购金额与公司营业收入是否相符；

（5）执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；检查民正农牧商品猪各月销售均价，并与销售当地生猪市场交易价格进行了比较分析；

（6）获取销售明细表，选取样本，复核有关的购销合同、销售发票、销售票据（载有客户信息、过磅称重等信息）、银行收款单据等核对；对民正农牧销售财务账簿中的销售数量、金额进行核对分析；

（7）对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

### 四、其他信息

民正农牧管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括民正农牧 2022 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，管理层负责评估民正农牧的持续经营能力，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民正农牧、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督民正农牧的财务报告过程。

#### 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对民正农牧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民正农牧不能持续经营。

（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。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认

为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高娜  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张丽萍

2023 年 6 月 30 日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	27,148,868.82	39,922,671.69
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	六、2	16,592.70	1,652,318.72
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,467,842.24	3,746,635.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	40,133.89	904,935.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	34,527,345.28	48,287,410.26
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>63,200,782.93</b>	<b>94,513,971.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、6	2,464,838.49	3,807,883.85
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资	六、7	2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	74,756,389.02	0.00
固定资产	六、9	257,474,415.79	372,848,149.70
在建工程	六、10	166,100.00	394,765.61
生产性生物资产	六、11	10,928,471.15	28,990,866.64
油气资产			
使用权资产	六、12	14,480,934.49	15,683,238.14
无形资产	六、13	308,196.47	365,012.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、14	83,026.60	483,696.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>362,662,372.00</b>	<b>422,573,613.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>425,863,154.93</b>	<b>517,087,584.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	45,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	57,352,849.82	60,003,540.77
预收款项			
合同负债	六、17	8,969,647.59	2,185,242.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	8,240,771.37	10,200,713.55
应交税费	六、19	239,099.91	13,106.50
其他应付款	六、20	595,122.21	1,543,588.63

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	105,578,958.60	98,298,627.40
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>225,976,449.50</b>	<b>217,244,819.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	7,135,874.40	7,531,859.86
长期应付款	六、23	3,040,077.53	10,233,766.29
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	21,998,726.76	23,217,453.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,174,678.69</b>	<b>40,983,080.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>258,151,128.19</b>	<b>258,227,899.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、25	91,500,000.00	91,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	272,317,883.30	272,317,883.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	10,776,630.01	10,776,630.01
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-206,882,486.57	-115,734,828.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		167,712,026.74	258,859,684.53
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>167,712,026.74</b>	<b>258,859,684.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>425,863,154.93</b>	<b>517,087,584.27</b>

法定代表人：张现伟

主管会计工作负责人：杨玉峰

会计机构负责人：杨玉峰

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		61,278,847.79	153,223,329.32
其中：营业收入	六、29	61,278,847.79	153,223,329.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		124,279,913.10	256,214,272.64
其中：营业成本	六、29	66,075,898.22	170,837,234.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	93,051.03	70,613.64
销售费用	六、31	1,451,287.17	2,057,854.13
管理费用	六、32	46,918,784.14	67,438,248.86
研发费用	六、33	1,069,044.87	4,811,873.61
财务费用	六、34	8,671,847.67	10,998,448.25
其中：利息费用	六、34	8,674,506.62	11,815,140.00
利息收入	六、34	27,168.14	840,810.19
加：其他收益	六、35	7,203,723.98	14,947,806.08
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	760,000.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-767,601.64	-608,262.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-37,420,039.63	-32,393,654.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-93,224,982.60	-121,045,054.41
加：营业外收入	六、39	2,997,494.66	16,401,643.08
减：营业外支出	六、40	920,169.85	2,814,157.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-91,147,657.79	-107,457,569.08
减：所得税费用			



<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-91,147,657.79	-107,457,569.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-91,147,657.79	-107,457,569.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-91,147,657.79	-107,457,569.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-91,147,657.79	-107,457,569.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.00	-1.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.00	-1.17

法定代表人：张现伟

主管会计工作负责人：杨玉峰

会计机构负责人：杨玉峰

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,743,882.77	153,022,668.65



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	六、41	4,999,421.00	30,281,889.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,743,303.77</b>	<b>183,304,557.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,416,877.37	115,052,265.84
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		17,231,804.75	34,541,462.66
支付的各项税费		496,819.56	189,062.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	6,291,707.51	34,112,811.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,437,209.19</b>	<b>183,895,602.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,693,905.42</b>	<b>-591,045.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,594,503.27	18,876,466.45
投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,594,503.27</b>	<b>18,876,466.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,594,503.27</b>	<b>-18,876,466.45</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,300,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,300,000.00</b>	<b>45,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		33,937,048.90	53,906,632.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,590,345.28	5,526,668.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	23,454,387.11	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>63,981,781.29</b>	<b>59,433,301.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,681,781.29</b>	<b>-14,433,301.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-35,970,189.98</b>	<b>-33,900,812.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		39,922,671.69	73,823,484.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,952,481.71</b>	<b>39,922,671.69</b>

法定代表人：张现伟

主管会计工作负责人：杨玉峰

会计机构负责人：杨玉峰

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	91,500,000.00				272,317,883.30				10,776,630.01		- 115,734,828.78		258,859,684.53
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	91,500,000.00				272,317,883.30				10,776,630.01		- 115,734,828.78		258,859,684.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-91,147,657.79		-91,147,657.79
（一）综合收益总额											-91,147,657.79		-91,147,657.79
（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	91,500,000.00				272,317,883.30				10,776,630.01		-	167,712,026.74
											206,882,486.57	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	91,500,000.00				272,317,883.30				10,776,630.01		-8,277,259.70		366,317,253.61
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	91,500,000.00				272,317,883.30				10,776,630.01		-8,277,259.70		366,317,253.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-		-
（一）综合收益总额											107,457,569.08		107,457,569.08
（二）所有者投入和减少资本											-		-
1. 股东投入的普通股											107,457,569.08		107,457,569.08

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	91,500,000.00			272,317,883.30				10,776,630.01			-	258,859,684.53
										115,734,828.78		

法定代表人：张现伟

主管会计工作负责人：杨玉峰

会计机构负责人：杨玉峰

### 三、 财务报表附注

## 河南民正农牧股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河南民正农牧股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是以河南民正畜牧业养殖有限公司全体股东为发起人,以河南民正畜牧业养殖有限公司经审计后的净资产整体改制成立的股份有限公司(非上市),于 2014 年 8 月 26 日经洛阳市工商行政管理局核准注册登记。2015 年 2 月 12 日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2015】534 号文件,同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,并于 2015 年 3 月 18 日正式挂牌交易。

公司挂牌后经历了多次股票发行增资,截止 2022 年 12 月 31 日,本公司股本总数 9,150.00 万股。

住所: 宜阳县莲庄乡马回村

公司类型: 股份有限公司(非上市)

法定代表人: 张现伟

注册资本: 玖仟壹佰伍拾万圆整

统一社会信用代码: 91410300665973384A

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质: 畜牧业

公司的经营范围为: 猪的养殖销售; 谷物、经济林、果树种植。(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)。

公司的主营业务为生猪(含种猪)的繁育及销售。

##### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 6 月 30 日决议批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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



## 2、持续经营

本公司 2022 年发生净亏损 91,147,657.79 元，且于 2022 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 162,775,666.57 元，累计未分配利润-206,882,486.57 元，连同财务报表附注六、21 所示的逾期款项合计 8,879.96 万元、财务报表附注八、2（2）诉讼事项和财务报表附注九、资产负债表日后事项，针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况。公司关于解决持续经营能力风险的相关措施如下：

（1）2023 年将采取降低运营成本的措施，进一步优化公司的人力配置，全面提高管理，积极改善管理手段，开源节流，加强预算及资金使用的管控力度，削减不必要的开支。

（2）盘活低效资产，提升资产运营效率，降低资产运营压力。公司将继续对低效猪群与资产进行优化，充分提高资产利用率，提升经营现金流。

（3）不断完善生物安全防控措施，确保所有场安全生产前提下，不断优化猪群，提高生产效率，降低成本，提高利润率。

（4）公司将持续与银行、非银行机构等借款人协商给予贷款展期、续贷或新增综合授信，同时争取减少部分利息，以降低公司财务成本。

上述措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

## 5、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公

允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 7、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

## (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

## (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

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

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

## ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

## ③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征



其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

#### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 8、 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在生产过程中耗用的饲料原料、饲料、疫苗和药品等及处在饲养过程中的生猪，主要包括原材料、消耗性生物资产、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司在取得原材料等时，按实际成本进行初始计量。原材料发出时，按月末一次加权平均法计算确定。

本公司的消耗性生物资产分为生猪。猪类消耗性生物资产包括仔猪、保育猪、育肥猪等。

仔猪是指处于从出生至断奶日的生猪，体重约从1.50公斤至6公斤；该阶段的成本包括种母猪和种公猪的折旧费用、饲养费用以及仔猪自身的饲养费用。

保育猪是指断奶后至转育肥栏阶段的生猪，体重约从6公斤至25公斤；该阶段的成本包括仔猪成本及保育猪自身的饲养费用。

育肥猪是指转入育肥栏后至出栏日阶段的生猪，体重约从25公斤至110公斤；该阶段的成本包括保育猪成本及育肥猪自身的饲养费用。

猪类消耗性生物资产的成本包括其达到可出售状态前发生的饲料费、人工费、应分摊的折旧费及其他应分摊的间接费用等。

本公司的消耗性生物资产在销售发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 9、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2) 合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

## 10、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。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、已出租的建筑物等。

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

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计入当期损益。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、18 长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、178 长期资产减值”。

## 13、借款费用

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

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

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

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

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

## 14、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

### （1）使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 发生的初始直接费用；
- 4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。

计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 15、生物资产

公司生物资产包括：消耗性生物资产、生产性生物资产。

消耗性生物资产包括仔猪、保育猪、育肥猪及其他，消耗性生物资产在存货中核算，详见“附注四、8 存货”。

生产性生物资产包括：未成熟的种猪、成熟的种猪，种猪包括种公猪和种母猪。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价、相关税费、运输费、保险费及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁育的生产性生物资产，成本包括其达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费、成熟的生产性生物资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

成熟的生产性生物资产的后续饲料费、人工费及其折旧费等支出归集计入仔猪成本。

公司按照规定对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。根据生产性生物资产的性质、实际使用情况和有关的经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原估计数存在差异的，作为会计估计变更，进行调整。

公司成熟的生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法列示如下：

类别	预计使用寿命（月）	预计净残值率（%）	月折旧率（%）
种猪	36	30	1.94

年度终了，公司对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生产性生物资产可收回

金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产减值准备。生产性生物资产减值准备一经计提，以后不再转回。

公司生产性生物资产改变用途时，按照改变用途时的账面价值确认转出成本。

公司的主要产品为生猪，期末公司对仔猪、保育猪、育肥猪和未成熟种猪盘点头数和日龄，根据生长日龄及对应的计重参数计量重量；对种猪只盘点头数，不计量重量。

消耗性生物资产-生猪、生产性生物资产-未成熟的种猪在发出时按重量采用月末一次加权平均法计价；生产性生物资产-成熟种猪采用个别计价法核算发出与结存的成熟种猪成本。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、18 长期资产减值”。

### 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司

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

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## 21、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，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。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。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。

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。

## 22、收入

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入计量原则

①公司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以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

## 24、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### （1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### （2）本公司作为承租人

#### 1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“附注四、14 使用权资产”、“附注四、21 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 3) 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### （3）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### 1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （4）转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

### （5）售后租回

本公司按照“附注四、22 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的

权利确认相关利得或损失；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“附注四、6 金融工具”。

## 2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“附注四、21. (3) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“附注四、6 金融工具”。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 26、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 金融资产减值

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

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 折旧和摊销

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9%，5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。本公司生产、销售生猪属销售自产农产品，享受免缴增值税优惠政策。

#### (2) 企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从 2008 年 1 月 1 日起，从事牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。本公司应纳税所得额属从事牲畜饲养所得，享受免征企业所得税优惠。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2021 年 12 月 31 日，年初指 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		
银行存款	4,148,868.82	39,922,671.69
其他货币资金	23,000,000.00	
合计	27,148,868.82	39,922,671.69
其中：存放在境外的款项总额		

公司受限资产为 23,196,387.11 元，其中：贷款保证金为 23,000,000.00 元，银行存款中 190,145.32 元因诉讼事项等而被冻结，资产受限情况详见附注六、43 所有权或使用权受限制的资产及附注八、2（2）诉讼事项。

## 2、 应收账款

### （1） 按账龄披露

项目	期末余额
1 年以内	17,466.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
小计	17,466.00
减：坏账准备	873.30
合计	16,592.70

### （2） 坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,466.00	100.00	873.30	5.00	16,592.70
其中:账龄组合	17,466.00	100.00	873.30	5.00	16,592.70
合计	17,466.00	100.00	873.30	5.00	16,592.70

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,739,282.86	100.00	86,964.14	5.00	1,652,318.72
其中:账龄组合	1,739,282.86	100.00	86,964.14	5.00	1,652,318.72
合计	1,739,282.86	100.00	86,964.14	5.00	1,652,318.72

① 组合中，期末无单项计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,466.00	873.30	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	17,466.00	873.30	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,739,282.86	86,964.14	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1,739,282.86	86,964.14	5.00

## (3) 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	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,964.14	-86,090.84			873.30
合计	86,964.14	-86,090.84			873.30

## (4) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	17,466.00	100.00	873.30
合计	17,466.00	100.00	873.30

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,357,974.24	92.52	3,665,015.13	97.82
1 至 2 年	74,018.00	5.04	4,990.36	0.14
2 至 3 年			75,850.00	2.02



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	35,850.00	2.44	780.00	0.02
合计	1,467,842.24	100.00	3,746,635.49	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	899,100.00	61.25
第二名	305,806.67	20.83
第三名	58,333.33	3.97
第四名	49,628.00	3.38
第五名	46,587.98	3.17
合计	1,359,455.98	92.60

## 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,133.89	904,935.06
应收利息		
应收股利		
合计	40,133.89	904,935.06

## (1) 其他应收款账龄情况:

项目	期末余额
1 年以内	11,088.31
1 至 2 年	12,000.00
2 至 3 年	40,000.00
3 年以上	1,700,895.83
小计	1,763,984.14
减: 坏账准备	1,723,850.25
合计	40,133.89

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付货款	1,680,895.83	1,680,895.83
押金	70,000.00	70,000.00
备用金	13,088.31	24,197.00

合计	1,763,984.14	1,775,092.83
减：坏账准备	1,723,850.25	870,157.77
合计	40,133.89	904,935.06

## (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）	
2022 年 1 月 1 日余额	870,157.77			870,157.77
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	853,692.48			853,692.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,723,850.25			1,723,850.25

## (4) 坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	870,157.77	853,692.48			1,723,850.25
合计	870,157.77	853,692.48			1,723,850.25

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
洛阳欣牧川饲料有限公司	预付货款	1,680,895.83	3 年以上	95.29	1,680,895.83

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
洛阳旭阳燃气有限责任公司	押金	40,000.00	2-3 年	2.27	20,000.00
董艳萍	押金	20,000.00	3 年以上	1.13	20,000.00
宜阳县九润农业发展有限公司	押金	10,000.00	1-2 年	0.57	2,000.00
王园园	备用金	6,337.70	1 年以内	0.36	316.89
合计	—	1,757,233.53	—	99.62	1,723,212.72

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,034,839.13		5,034,839.13
消耗性生物资产	46,796,296.16	17,303,790.01	29,492,506.15
其中：生猪	46,796,296.16	17,303,790.01	29,492,506.15
合计	51,831,135.29	17,303,790.01	34,527,345.28

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,570,442.14		5,570,442.14
消耗性生物资产	61,974,195.32	19,257,227.20	42,716,968.12
其中：生猪	61,974,195.32	19,257,227.20	42,716,968.12
合计	67,544,637.46	19,257,227.20	48,287,410.26

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	19,257,227.20	32,870,453.98		34,823,891.17		17,303,790.01
合计	19,257,227.20	32,870,453.98		34,823,891.17		17,303,790.01

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

(4) 期末用于担保的存货金额 29,492,506.15 元，见本附注六、43 所有权或使用权受限制的资产。

## 6、 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

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
融资租赁风险金	2,464,838.49		2,464,838.49	3,807,883.85		3,807,883.85
合计	2,464,838.49		2,464,838.49	3,807,883.85		3,807,883.85

## 7、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
河南恒益供应链管理有限公司注	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

注：2023 年 4 月 21 日，河南连山泽供应链管理有限公司名称变更为河南恒益供应链管理有限公司。

## 8、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额				
2、本期增加金额	103,726,939.96			103,726,939.96
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	103,726,939.96			103,726,939.96
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	103,726,939.96			103,726,939.96
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额				
2、本期增加金额	28,970,550.94			28,970,550.94
(1) 计提或摊销	3,261,219.86			3,261,219.86
(2) 固定资产转入	25,709,331.08			25,709,331.08
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	28,970,550.94			28,970,550.94
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				

(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	74,756,389.02		74,756,389.02
2、年初账面价值			

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	257,474,415.79	372,848,149.70
合计	257,474,415.79	372,848,149.70

### (1) 固定资产

#### 1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	330,358,354.67	170,011,777.37	7,233,511.68	775,071.00	5,496,976.09	513,875,690.81
2、本期增加金额	148,336.00	7,700.00			44,400.00	200,436.00
(1) 购置		7,700.00			44,400.00	52,100.00
(2) 在建工程转入	148,336.00					148,336.00
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入						
3、本期减少金额	103,726,939.96					103,726,939.96
(1) 转投资性房地产	103,726,939.96					103,726,939.96
(2) 企业合并减少						
4、期末余额	226,779,750.71	170,019,477.37	7,233,511.68	775,071.00	5,541,376.09	410,349,186.85
二、累计折旧						
1、期初余额	83,051,286.5	51,177,765.10	3,848,208.78	425,923.17	2,524,357.56	141,027,541.11
2、本期增加金额	19,532,031.70	16,008,002.97	1,162,943.26	107,873.34	745,709.76	37,556,561.03
(1) 计提	19,532,031.70	16,008,002.97	1,162,943.26	107,873.34	745,709.76	37,556,561.03
3、本期减少金额	25,709,331.08					25,709,331.08
(1) 转投资性房地产	25,709,331.08					25,709,331.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
4、期末余额	76,873,987.12	67,185,768.07	5,011,152.04	533,796.51	3,270,067.32	152,874,771.06
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	149,905,763.59	102,833,709.30	2,222,359.64	241,274.49	2,271,308.77	257,474,415.79
2、年初账面价值	247,307,068.17	118,834,012.27	3,385,302.90	349,147.83	2,972,618.53	372,848,149.70

## 2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末余额
机器设备	30,807,605.70
运输设备	429,841.37
其他	171,029.59
合计	31,408,476.66

## 3) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	97,323,938.22	38,803,545.31		58,520,392.91	
机器设备	64,377,620.85	26,828,156.48		37,549,464.37	
运输设备	1,207,012.53	862,326.56		344,685.97	
电子设备	349,860.00	304,003.50		45,856.50	
办公设备及其他	490,502.00	384,853.83		105,648.17	
合计	163,748,933.60	67,182,885.68		96,566,047.92	

## 10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		228,665.61
工程物资	166,100.00	166,100.00
合计	166,100.00	394,765.61

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他				228,665.61		228,665.61
合计				228,665.61		228,665.61

## (2) 工程物资情况

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
专用材料	166,100.00		166,100.00	166,100.00		166,100.00
合计	166,100.00		166,100.00	166,100.00		166,100.00

## 11、生产性生物资产

## (1) 以成本计量的生物资产

项目	畜牧养殖业	
	种猪	合计
一、账面原值		
1.期初余额	44,141,165.50	44,141,165.50
2.本期增加金额	6,899,308.97	6,899,308.97
(1)外购		
(2)自行培育	6,899,308.97	6,899,308.97
3.本期减少金额	23,957,318.62	23,957,318.62
(1)处置	23,957,318.62	23,957,318.62
4.期末余额	27,083,155.85	27,083,155.85
二、累计折旧		
1.期初余额	2,013,871.30	2,013,871.30
2.本期增加金额	3,286,593.21	3,286,593.21
(1)计提	3,286,593.21	3,286,593.21
3.本期减少金额	2,534,180.61	2,534,180.61
(1)处置	2,534,180.61	2,534,180.61
4.期末余额	2,766,283.90	2,766,283.90
三、减值准备		
1.期初余额	13,136,427.56	13,136,427.56
2.本期增加金额	6,439,478.95	6,439,478.95
3.本期减少金额	6,187,505.71	6,187,505.71
4.期末余额	13,388,400.80	13,388,400.80

项目	畜牧养殖业	
	种猪	合计
四、账面价值		
1、期末账面价值	10,928,471.15	10,928,471.15
2、期初账面价值	28,990,866.64	28,990,866.64

(2) 期末用于担保的生产性生物资产金额为 10,928,471.15 元，见本附注六、43 所有权或使用权受限制的资产。

## 12、使用权资产

项目	土地租赁	合计
一、账面原值		
1、期初余额	16,609,413.62	16,609,413.62
2、本期增加金额	567,782.98	567,782.98
3、本期减少金额	812,679.35	812,679.35
4、期末余额	16,364,517.25	16,364,517.25
二、累计折旧		
1、期初余额	926,175.48	926,175.48
2、本期增加金额	1,148,786.96	1,148,786.96
(1) 计提	1,148,786.96	1,148,786.96
3、本期减少金额	191,379.68	191,379.68
(2) 处置	191,379.68	191,379.68
4、期末余额	1,883,582.76	1,883,582.76
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	14,480,934.49	14,480,934.49
2、期初账面价值	15,683,238.14	15,683,238.14

## 13、无形资产

(1) 无形资产情况



项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、期初余额	121,910.00	485,000.00	606,910.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	121,910.00	485,000.00	606,910.00
二、累计摊销			
1、期初余额	51,772.37	190,125.12	241,897.49
2、本期增加金额	8,316.00	48,500.04	56,816.04
(1) 计提	8,316.00	48,500.04	56,816.04
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	60,088.37	238,625.26	298,713.53
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	61,821.63	246,374.84	308,196.47
2、年初账面价值	70,137.63	294,874.88	365,012.51

**14、其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	83,026.60	483,696.60
合计	83,026.60	483,696.60

**15、短期借款**

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款注 1-4	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

注 1：公司取得河南宜阳农村商业银行股份有限公司贷款 500.00 万元，贷款期限自 2022 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 29 日。由张现伟以其持有公司 800 万股权承担质押担保；张现伟、张李帅提供连带责任保证担保。截止 2023 年 6 月 28 日，该笔借款已经结清。2023 年 6 月 28 日，公司取得该银行贷款 310.00 万元，贷款期限自 2023 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 28 日。

注 2：公司取得河南宜阳农村商业银行股份有限公司贷款 1,000.00 万元，贷款期限自 2022 年 4 月 8 日至 2023 年 4 月 8 日。由张现伟以其持有公司 800 万股权承担质押担保；张现伟、张李帅提供连带责任保证担保。2023 年 6 月 28 日，该笔借款已经结清，并于同日取得该银行贷款 1,000.00 万元，贷款期限自 2023 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 28 日。

注 3、公司取得中国农业发展银行宜阳县支行贷款 1,500.00 万元，贷款期限自 2021 年 8 月 17 日至 2022 年 8 月 1 日，贷款到期后展期至 2023 年 6 月 30 日。由张泽阳以其持有公司 245 万股权、王周奇持有公司 455 万股权、张荣娟持有民正农牧 400 万股权承担质押担保；宜阳县民正新型建材有限公司、张现伟、张李帅、梁少平提供连带责任保证担保。

注 4、公司取得中国农业发展银行宜阳县支行贷款 1,500.00 万元，贷款期限自 2022 年 12 月 9 日至 2023 年 11 月 8 日。由张现伟以其持有公司 1040 万股权、王丽持有公司 160 万股权承担质押担保，宜阳县民正新型建材有限公司、张现伟、张李帅、梁少平提供连带责任保证担保。

## 16、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	39,569,021.00	40,251,529.08
货款	17,783,828.82	19,752,011.69
合计	57,352,849.82	60,003,540.77

### 期末账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或者未结转的原因
单位 1	7,483,018.60	尚未支付完毕
单位 2	4,608,659.83	尚未支付完毕
单位 3	4,031,701.88	尚未支付完毕
单位 4	3,569,097.11	尚未支付完毕
单位 5	2,541,817.78	尚未支付完毕

项目	期末余额	未偿还或者未结转的原因
单位 6	2,519,778.25	尚未支付完毕
单位 7	2,515,819.79	尚未支付完毕
合计	27,269,893.24	

### 17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	8,969,647.59	2,185,242.85
合计	8,969,647.59	2,185,242.85

### 18、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	10,149,601.61	15,009,987.49	17,181,264.18	7,978,324.92
二、离职后福利-设定提存计划	51,111.94	323,968.53	112,634.02	262,446.45
合计	10,200,713.55	15,333,956.02	17,293,898.20	8,240,771.37

#### (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	10,125,991.09	13,688,475.69	16,074,063.96	7,740,402.82
2、职工福利费		1,056,398.86	1,056,398.86	
3、社会保险费	14,510.52	160,262.94	50,801.36	123,972.10
其中：医疗保险费	12,398.92	137,163.54	45,049.08	104,513.38
工伤保险费	2,111.60	23,099.40	5,752.28	19,458.72
生育保险费				
4、住房公积金	9,100.00	104,850.00		113,950.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、残保金				
合计	10,149,601.61	15,009,987.49	17,181,264.18	7,978,324.92

#### (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	49,019.73	310,608.30	107,957.15	251,670.88
2、失业保险费	2,092.21	13,360.23	4,676.87	10,775.57
合计	51,111.94	323,968.53	112,634.02	262,446.45

**19、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
印花税	8,623.71	13,106.50
增值税	209,523.82	
城建税	14,666.67	
教育费附加	6,285.71	
合计	239,099.91	13,106.50

**20、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	595,122.21	1,543,588.63
应付利息		
应付股利		
合计	595,122.21	1,543,588.63

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
借款	205,000.00	1,355,000.00
备用金	105,021.06	149,327.89
社保	285,101.15	39,260.74
合计	595,122.21	1,543,588.63

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无****21、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债分类**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	105,330,887.93	98,131,139.28
一年内到期的租赁负债	248,070.67	167,488.12
合计	105,578,958.60	98,298,627.40

**(2) 已逾期未偿还的一年内到期的非流动负债情况：**

本期末已逾期未偿还的长期应付款总金额为 8,879.96 万元，明细如下：

1) 已经逾期的长期应付款-创业贷本金及利息金额为 4,739.18 万元，2021 年 6 月陆续到期，年利率为 8%，详细见本附注八、2（1）担保事项。

2) 已经逾期的河南农开豫兴现代农业发展基金（有限合伙）关联方借款及利息金额为 3,071.25 万元，2022 年 12 月到期，年利率为 4.75%，详细见本附注七、3（3）关联方借款。

3) 已经逾期的应付海尔融资租赁股份有限公司融资租赁款本金及未确认融资费用金额 1,069.53 万元, 2022 年 10 月-12 月到期, 迟延罚金以全部未付租金为基数, 按年息 24% 计算, 详细见本附注八、2 (2) 诉讼事项。

## 22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,383,945.07	7,699,347.98
减: 一年内到期的租赁负债 (附注六、21)	248,070.67	167,488.12
合计	7,135,874.40	7,531,859.86

## 23、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
其他融资	77,260,029.00	76,893,000.00
应付售后回租融资租赁款	31,429,005.76	32,908,941.50
减: 未确认融资费用	318,069.30	1,437,035.93
减: 一年内到期部分 (附注六、21)	105,330,887.93	98,131,139.28
合计	3,040,077.53	10,233,766.29

## 24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,217,453.89	2,000,000.00	3,218,727.13	21,998,726.76	政府补助
合计	23,217,453.89	2,000,000.00	3,218,727.13	21,998,726.76	—

其中, 涉及政府补助的项目:

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成本 费用	其他减 少	
规模化大型沼气项目 补助	18,014,758.31			1,945,700.04			16,069,058.27
宜阳县年出栏 2.5 万 头种猪及商品猪繁育 扩建项目财政补助	3,944,977.89			886,144.44			3,058,833.45
畜禽运输车辆洗消中 心建设项目补贴	1,064,119.17			126,933.96			937,185.21
生猪规模化养殖场建 设补助		2,000,000.00		188,679.25			1,811,320.75
宜阳县年出栏 5 万头 种猪养殖项目贷款贴 息	107,978.52			53,989.44			53,989.08
种养一体化畜禽企业 财政补助	81,250.00			15,000.00			66,250.00
农机补贴款	4,370.00		2,280.00				2,090.00

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成本 费用	其他减 少	
合计	23,217,453.89	2,000,000.00	2,280.00	3,216,447.13			21,998,726.76

**25、股本**

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	91,500,000.00						91,500,000.00

**26、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	272,317,883.30			272,317,883.30
合计	272,317,883.30			272,317,883.30

**27、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,776,630.01			10,776,630.01
合计	10,776,630.01			10,776,630.01

**28、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-115,734,828.78	-8,277,259.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-115,734,828.78	-8,277,259.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	-91,147,657.79	-107,457,569.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-206,882,486.57	-115,734,828.78

**29、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,893,133.47	59,602,190.76	151,688,673.76	170,085,168.26

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	5,385,714.32	6,473,707.46	1,534,655.56	752,065.89
合计	61,278,847.79	66,075,898.22	153,223,329.32	170,837,234.15

**30、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
印花税	30,074.84	58,780.30
城市维护建设税	44,083.33	8,283.34
教育费附加	18,892.86	3,550.00
合计	93,051.03	70,613.64

**31、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	752,497.29	1,127,382.58
折旧费	516,689.67	524,602.28
低值易耗品摊销	36,321.70	132,704.45
车辆费用	60,448.92	159,515.71
办公费	7,812.00	6,865.43
业务招待费	3,135.00	5,579.80
其他	74,382.59	101,203.88
合计	1,451,287.17	2,057,854.13

**32、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
保险费	6,040,004.36	21,653,802.97
职工薪酬	6,729,978.80	11,139,089.35
中介机构费用	1,868,147.50	1,545,320.72
业务招待费	1,413,784.88	1,787,241.42
土地租赁费	1,467,586.96	2,931,902.15
车辆费用	478,419.81	756,629.11
低值易耗品摊销	106,289.47	258,650.75
折旧费	26,762,424.09	20,881,345.44
差旅费	55,683.20	321,864.99
办公费	172,647.15	314,905.23

项目	本期金额	上期金额
维修费	1,411,727.08	983,422.00
消毒费	118,573.25	344,934.35
绿化费	7,171.98	413,816.40
其他	286,345.61	4,105,323.98
合计	46,918,784.14	67,438,248.86

**33、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
材料消耗	506,004.35	3,992,185.52
职工薪酬	454,799.39	700,581.71
折旧费	108,241.13	112,866.24
其他		6,240.14
合计	1,069,044.87	4,811,873.61

**34、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,329,100.89	7,457,546.14
减：利息收入	27,168.14	840,810.19
其他	2,369,914.92	4,381,712.30
其中：手续费	24,509.19	24,118.44
未确认融资费用	2,345,405.73	4,357,593.86
合计	8,671,847.67	10,998,448.25

**35、其他收益**

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	7,195,167.13	14,943,596.32
代扣个税手续费	8,556.85	4,209.76
合计	7,203,723.98	14,947,806.08

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
保险补贴	3,978,720.00	12,437,640.00	与收益相关
沼气工程项目财政补助	1,945,700.04	1,452,083.77	与资产相关
年出栏 2.5 万头种猪及商品猪繁育扩建项目财政补助	886,144.44	886,144.44	与资产相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
生猪规模化养殖场建设补助	188,679.25		与资产相关
宜阳县年出栏 5 万头种猪养殖项目贷款贴息	53,989.44	53,989.44	与资产相关
洗消中心建设项目补贴	126,933.96	94,501.47	与资产相关
种养一体化畜禽企业财政补助	15,000.00	19,237.20	与资产相关
合计	7,195,167.13	14,943,596.32	

**36、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
其他	760,000.00	
合计	760,000.00	

**37、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-767,601.64	-608,262.41
合计	-767,601.64	-608,262.41

**38、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-32,870,453.98	-19,257,227.20
生产性生物资产减值损失	-4,549,585.65	-13,136,427.56
合计	-37,420,039.63	-32,393,654.76

**39、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	186,280.00	707,080.00	186,280.00
保险赔款	2,777,912.72	15,694,429.08	2,777,912.72
其他	33,301.94	134.00	33,301.94
合计	2,997,494.66	16,401,643.08	2,997,494.66

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
产业化奖励		100,000.00	与收益相关
专利奖励		2,000.00	与收益相关
利息补贴	184,000.00	602,800.00	与收益相关
农机补贴款	2,280.00	2,280.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	186,280.00	707,080.00	

**40、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	832,926.21	2,754,409.85	832,926.21
材料报废支出	80,669.29		80,669.29
其他	4,574.35	59,747.90	4,574.35
捐赠支出	2,000.00		2,000.00
合计	920,169.85	2,814,157.75	920,169.85

**41、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	27,168.14	840,810.19
保险赔偿款	2,777,912.72	15,694,429.08
政府补助	2,192,556.85	13,746,649.76
其他	1,783.29	
合计	4,999,421.00	30,281,889.03

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用付现额	5,334,276.38	32,838,572.46
手续费	14,173.40	24,118.44
往来款项	937,357.73	1,200,513.73
营业外支出	5,900.00	49,606.87
合计	6,291,707.51	34,112,811.50

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁咨询费	258,000.00	
贷款保证金及其他	23,196,387.11	
合计	23,454,387.11	

**42、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-91,147,657.79	-107,457,569.08
加：资产减值准备	37,420,039.63	32,393,654.76
信用减值准备	767,601.64	608,262.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,104,374.10	44,964,673.53
无形资产摊销	56,816.04	56,816.04
使用权资产折旧	1,148,786.96	926,175.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	832,926.21	2,754,406.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,674,506.62	11,815,140.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-760,000.00	
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）	-15,643,463.75	7,467,734.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,011,678.80	-1,174,900.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,840,486.12	7,054,561.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,693,905.42	-591,045.00
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,952,481.71	39,922,671.69
减：现金的期初余额	39,922,671.69	73,823,484.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,970,189.98	-33,900,812.90

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,952,481.71	39,922,671.69
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款注	3,952,481.71	39,922,671.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,952,481.71	39,922,671.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：可随时用于支付的银行存款包含公司借用其他主体银行账户的存款。

#### 43、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,196,387.11	贷款保证金及资金账户冻结
消耗性生物资产	29,492,506.15	为开展融资性售后租回导致资产受限
生产性生物资产	10,928,471.15	为开展融资性售后租回导致资产受限
固定资产	47,482,948.04	为开展融资性售后租回导致资产受限
合计	111,100,312.45	

### 七、关联方及关联交易

#### 1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为张现伟先生与张李帅先生（一致行动人）。

#### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张书伟	公司董事长、张李帅之父
梁少平	公司股东张现伟的妻子
李惠云	公司董事长张书伟的妻子
洛阳正大食品有限公司	持有公司 5%以上股权的法人股东
正大投资股份有限公司	洛阳正大食品有限公司的实际控制人
滁州正大猪业有限公司	与洛阳正大食品有限公司同一实际控制人
河南东方正大有限公司洛阳饲料厂	正大投资股份有限公司的合营企业
河南农开豫兴现代农业发展基金（有限合伙）	与持有公司 5%以上股权的股东河南中原联创投资基金管理有限公司—河南农开现代农业产业基金（有限合伙）和持有公司 5%以上股权的股东河南中原联创投资基金管理有限公司—中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙）为同一执行事务合伙人

宜阳县民正新型建材有限公司

该公司的法定代表人兼股东张怀东与公司股东张现伟系兄弟关系。2020 年 9 月张怀东将其持有股权全部转让，且不担任法人。

### 3、关联方交易情况

#### (1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期金额	上期金额
洛阳正大食品有限公司	饲料	市场价	28,558,341.16	3,154,827.60
河南东方正大有限公司洛阳饲料厂	饲料	市场价		36,613,918.10

#### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期金额	上期金额
洛阳正大食品有限公司	仔猪	市场价	4,021,236.00	11,201,754.04
滁州正大猪业有限公司	仔猪	市场价		4,358,020.85

#### (3) 关联方借款

2020 年 12 月 9 日，公司与河南农开豫兴现代农业发展基金（有限合伙）（以下简称“投资方”）签署了可转债投资协议，对方以债转股方式向公司提供人民币 3,000 万元的运营资金，主要内容如下：

根据协议约定：本协议项下可转债投资借款投资期为公司收到投资款之日起 2 年，借款期限届满后，投资方有权要求民正农牧按照协议约定偿还本次债权投资的本金和投资收益。在可转债投资期间，民正农牧满足约定条件时，投资方有权自行决定是否将投资资金进行转股。公司实际控制人张现伟、张李帅及张书伟提供连带责任保证。

截至 2022 年 12 月 31 日，关联方借款已经不满足转股条件。

#### (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	宜阳县民正新型建材有限公司、张现伟、张李帅、梁少平	15,000,000.00	2021/1/13	2022/12/9	是
2	宜阳县民正新型建材有限公司、张现伟、张李帅、梁少平	15,000,000.00	2021/8/17	2023/6/30	否
3	张现伟、张李帅	5,000,000.00	2021/4/1	2022/3/31	是
4	张现伟、张李帅	10,000,000.00	2021/4/23	2022/4/8	是
5	宜阳县民正新型建材有限公司、张现伟、张李帅、梁少平	15,000,000.00	2022/12/9	2023/11/8	否
6	张现伟、张李帅	5,000,000.00	2022/3/29	2023/3/29	否
7	张现伟、张李帅	10,000,000.00	2022/4/8	2023/4/8	否
8	张书伟、李惠云夫妇，张现伟、梁少平夫妇，张李帅	30,000,000.00	2018/5/30	2022/5/15	是

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
9	张书伟、李惠云夫妇，张现伟、梁少平夫妇，张李帅	4,300,000.00	2022/5/15	2025/6/15	否
10	张书伟、李惠云夫妇；张现伟、梁少平夫妇；张李帅	30,000,000.00	2020/5/15	2023/5/15	否
11	张书伟、李惠云夫妇；张现伟、梁少平夫妇；张李帅注	10,000,000.00	2020/3/30	2022/12/30	否
12	张书伟、李惠云夫妇；张现伟、梁少平夫妇；张李帅注	20,000,000.00	2020/10/14	2022/12/30	否

注：应付海尔融资租赁股份有限公司融资租赁款已经逾期。

(5) 关键管理人员报酬单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	143.43	165.31

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目	关联方	期末余额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	洛阳正大食品有限公司			68,334.30	3,416.71
应收账款	滁州正大猪业有限公司			1,670,948.56	83,547.43
预付账款	洛阳正大食品有限公司	16,077.66			
预付账款	河南东方正大有限公司 洛阳饲料厂			20,534.10	

##### (2) 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	河南农开豫兴现代农业发展基金（有限合伙）	30,712,500.00	31,425,000.00

#### 八、承诺及或有事项

##### 1、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

###### (1) 担保事项

2018 年 6 月 13 日、2018 年 6 月 29 日，公司分别召开第二届董事会第七次会议和 2018 年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司支持创业担保贷款助推脱贫攻坚为合作社贫困户申请创业贷款提供反担保的议案》，宜阳县创业贷款担保中心为贫困户通过组建的合作社申请贷款提供担保，公司为宜阳县创业贷款担保中心的上述担保债权提供反担保，贷款期限

3 年。合作社总体贷款额度以申请贷款人为基础,总规模不超过 1 亿元,贫困户人口不超过 2000 户。从 2018 年 6 月 22 日,合作社贷款资金陆续到位,总金额为 4,220.00 万元,贫困户人口为 844 户。截止 2022 年 12 月 31 日,合作社贷款余额为 4,210.00 万元。

## (2) 诉讼事项

2022 年 11 月 7 日,本公司融资租赁债权人海尔融资租赁股份有限公司起诉本公司,要求本公司支付 1,815,013.76 元(包括未付租金、留购款、迟延罚金、保证金)和 6,931,014.65 元(包括未付租金、留购款、迟延罚金、保证金),以及自 2022 年 11 月 5 日起至实际清偿之日的迟延罚金(以全部未付租金为基数,按年息 24%计算)。青岛市崂山区人民法院冻结公司河南宜阳农村商业银行股份有限公司账户人民币 6,931,014.95 元,起止日期 2022 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 20 日。截止 2022 年 12 月 31 日,该冻结账户期末余额为 128,959.74 元。

2023 年 5 月 22 日,青岛市崂山区人民法院作出判决,判决书文号为(2022)鲁 0212 民初 13971 号和(2022)鲁 0212 民初 13972 号,本公司需要偿还海尔融资租赁股份有限公司未付租金、迟延罚金及留购价款共计 9,623,738.87 元。迟延罚金中涉及 2022 年部分 383,122.14 元已经计提。

除上述事项外,截至 2022 年 12 月 31 日,本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、与河南农开现代农业产业基金(有限合伙)诉讼

根据河南农开现代农业产业基金(有限合伙)(以下简称“农开基金”)的起诉书:

农开基金与本公司分别于 2016 年 7 月 26 日、2017 年 6 月 23 日签订股份认购合同,共认购本公司的股份 1160 万股,农开基金将股份认购款 8580 万元汇入本公司指定的账户;为保障投资人权益,本公司、张现伟、张李帅分别于 2016 年 9 月 14 日、2017 年 6 月 23 日签订《投资人保障协议》,对本公司投资后的公司业绩、净利润增长率、股份回购等事项做出约定。因本公司存在违反业绩承诺等违约行为,农开基金于 2020 年对本公司、张现伟、张李帅向郑州市中级人民法院提起诉讼。在诉讼过程中,农开基金与本公司、张现伟、张李帅、张书伟于 2020 年 5 月 20 日达成《和解协议》。

根据《和解协议》和《股份转让协议》的约定,张现伟、张李帅、张书伟应当分别于 2020 年 6 月 10 日、2021 年 6 月 10 日、2022 年 6 月 10 日、2022 年 8 月 20 日、分四次对农开基金持有的本公司的全部股份完成回购;张现伟、张李帅、张书伟在 2020 年 6 月 10 日完成 50 万股的回购义务,剩余 1110 万股股份,截至财务报告批准报出日尚未履行回购义务。

2023 年 2 月,农开基金起诉本公司,要求本公司和梁少平对张现伟、张李帅、张书伟向其支付的股份回购款 11,818.95 万元及违约金承担连带责任,本案 2023 年 5 月 24 日首次开庭,尚未判决。

### 2、与中央企业贫困地区河南产业投资基金(有限合伙)诉讼

根据中央企业贫困地区河南产业投资基金(有限合伙)(以下简称“贫困基金”)的起诉

书：

贫困基金与本公司于 2017 年 6 月 23 日签订股票认购合同，认购本公司发行的 800 万股股票，认购价格每股人民币 8 元，股份认购款共计 6400 万元。贫困基金于 2017 年 6 月 28 日将股份认购款 6400 万元汇入本公司指定的账户；为保障投资人权益，本公司及张现伟、张李帅于 2017 年 6 月 23 日和贫困基金签订《投资人保障协议》，对贫困基金投资后的公司业绩、净利润增长率、股份回购等事项做出约定。因本公司存在违反业绩承诺等违约行为，贫困基金于 2020 年对本公司、张现伟、张李帅向郑州市中级人民法院提起诉讼。在诉讼过程中，贫困基金与本公司、张现伟、张李帅、张书伟于 2020 年 5 月 20 日达成《和解协议》。

根据《和解协议》和《股份转让协议》的约定，张现伟、张李帅、张书伟应当分别于 2020 年 12 月 10 日、2021 年 6 月 10 日、2022 年 6 月 10 日、分三次对贫困基金持有的本公司的全部股份完成回购；张现伟、张李帅、张书伟在 2021 年 1 月 8 日完成 50 万股的回购义务，剩余 750 万股股份，截至财务报告批准报出日尚未履行回购义务。

2023 年 2 月，贫困基金起诉本公司，要求本公司和梁少平对张现伟、张李帅、张书伟向其支付股份回购款 8,461.25 万元及违约金承担连带责任。本案 2023 年 5 月 24 日首次开庭，尚未判决。

上述 1、2 两项诉讼涉及的《投资人保障协议》和《和解协议》均未经本公司董事会、股东大会审议。

### 3、已逾期未偿还的短期借款和长期应付款情况

截至财务报告批准报出日，公司已逾期未偿还的短期借款和长期应付款情况如下：

公司取得中国农业发展银行宜阳县支行贷款 1,500.00 万元，2023 年 6 月 30 日到期，年利率 5%。

公司应付浙江浙银金融租赁股份有限公司融资租赁款本金余额为 1,742.07 万元，2023 年 5 月 15 日到期，租赁利率为全国银行间同业拆借中心发布的壹年期的贷款市场报价利率（LPR）+【188.75】基点（BP）组成租赁利率。

4、2023 年 4 月 28 日，公司因未按时披露 2022 年年度报告，全国股转公司于 2023 年 5 月 24 日做出降层调整决定的公告，公司于 2023 年 6 月 1 日被调整至基础层。

截至财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露未披露的重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-832,926.21	



项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	3,402,727.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,732,527.87	
小计	5,302,328.79	
所得税影响额		
合计	5,302,328.79	

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

## 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	-42.73	-1.00	-1.00
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-45.22	-1.05	-1.05

河南民正农牧股份有限公司

2023 年 6 月 30 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：

公司证券部办公室。