



群大科技

NEEQ : 834031

浙江群大饲料科技股份有限公司

ZHEJIANG QUNDA FEED TECHNOLOGY



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人朱福康、主管会计工作负责人朱福康及会计机构负责人（会计主管人员）张哲伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	114
附件 II	融资情况	114

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、群大科技	指	浙江群大饲料科技股份有限公司
群大畜牧	指	浙江群大畜牧养殖有限公司系群大科技全资子公司
种鸡场	指	浙江群大畜牧养殖有限公司系群大畜牧分公司
蛋业分公司	指	浙江群大畜牧养殖有限公司系群大畜牧分公司
股东大会	指	浙江群大饲料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江群大饲料科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江群大饲料科技股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江群大饲料科技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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
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
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日-6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江群大饲料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG QUNDA FEED TECHNOLOGY CO., LTD		
法定代表人	朱福康	成立时间	1998年7月28日
控股股东	控股股东为（朱福康、潘松英）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱福康、潘松英），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A03 畜牧业-A032 家禽饲养-A0321 鸡的饲养		
主要产品与服务项目	饲料产品和商品鸡产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	群大科技	证券代码	834031
挂牌时间	2015年11月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	23,750,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张哲伟	联系地址	浙江省海宁市丁桥镇新海公路3.8公里处
电话	0573-8733155	电子邮箱	84905344@qq.com
传真	0573-87833492		
公司办公地址	浙江省海宁市丁桥镇新海公路3.8公里处	邮政编码	314414
公司网址	www.qundatech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330400704433576E		
注册地址	浙江省海宁市丁桥镇新海公路3.8公里处		
注册资本（元）	23,750,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司立足于饲料生产和肉鸡养殖行业，从事饲料的研发、生产和销售，父母代肉种鸡养殖、商品代肉鸡的养殖与销售，并且加大蛋鸡养殖和鸡蛋批发及销售。目前，公司拥有 10 个发明专利，10 个实用新型专利，具有饲料研发和肉鸡、蛋鸡养殖饲养技术的团队，公司采用以肉鸡养殖业纵向一体化战略为主，饲料业相关多元化战略为辅的总体经营模式，既在一定程度上实现两项业务相互促进的协同效应，又保持了一定的差异以抵御单个行业波动的风险。

在肉鸡养殖业，公司通过整合产业链上饲料生产、种鸡养殖、雏鸡孵化、商品代肉鸡养殖等多个环节的方式，实现了整个养殖流程的无缝对接；各环节中高效环保低排放黄羽肉鸡饲料配置技术、重金属、霉菌毒素消除技术、饲料中药物饲料添加剂替代技术、种鸡养殖技术、肉鸡养殖技术，以及“公司+种鸡基地+农户”的运营模式、“五统一”的合作养殖模式，又保障了养殖过程的科学化、标准化、规范化，加强了公司对质量和成本的控制。同时，经过多年的市场开拓，公司形成了以个人中间商为主的客户群，如俞东生、章林祥等，公司通过将肉鸡产品直接销售给个人中间商的方式获取收入、利润和现金流。

在饲料业，公司凭借较强的研发能力，相继开发出高效环保低排放黄羽肉鸡饲料配置技术、重金属、霉菌毒素消除技术、饲料中药物饲料添加剂替代技术、环保型虾饲料配置加工技术等关键技术，并取得了高新技术企业认证；公司将上述技术运用于鸡用配合饲料，虾用配合饲料等产品，形成了鲜明的产品特色和技术优势。公司主要的饲料客户既有中间商又有养殖场，如施水根、戚宏敏等，公司将饲料产品直接销售给上述客户，从而获取收入、利润和现金流。

在鸡蛋销售方面，主要是以散装鸡蛋销售给鸡蛋经销商，公司还与各大型超市签订合作协议，以商超专柜方式将公司的丁乡品牌鸡蛋销售给消费者，现积极开拓各种功能型鸡蛋，如欧米茄鸡蛋、DHA 鸡蛋，丰富不同市民对鸡蛋产品的各种需求。

(二) 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
详细情况	公司于 2022 年 12 月 24 日取得编号为 GR202233010219 的高新技术企业证书，有效期限三年，根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税，即 2022-2024 年享受该项优惠政策。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	128,895,042.23	111,381,720.73	15.72%
毛利率%	1.12%	-0.01%	-
归属于挂牌公司股东的	-6,700,162.02	-10,008,602.96	-33.06%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,142,751.53	-12,024,567.61	-23.97%
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）	-13.44%	-18.77%	-
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）	-18.34%	-22.75%	-
基本每股收益	-0.28	-0.4	-30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	194,128,436.69	189,611,020.03	2.38%
负债总计	147,934,123.66	136,416,544.98	8.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,194,313.03	53,194,475.05	-13.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	2.24	-12.95%
资产负债率%（母公司）	56.11%	55.28%	-
资产负债率%（合并）	76.20%	71.95%	-
流动比率	0.61	0.59	-
利息保障倍数	-6.06	-0.03	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,978,876.3	-18639194.5	-3.54%
应收账款周转率	56.29	62.86	-
存货周转率	2.87	2.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.38%	-5.28%	-
营业收入增长率%	15.72%	17.67%	-
净利润增长率%	-33.06%	-17.16%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	6,982,659.15	3.60%	12,287,794.85	6.48%	-43.17%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%

应收账款	1,695,211.81	0.87%	2,316,256.36	1.22%	-26.81%
预付款项	8,635,639.80	4.45%	4,656,474.63	2.46%	85.45%
存货	49,612,692.70	25.56%	39,029,263.11	20.58%	27.12%
投资性房地产	14,719,700.07	7.58%	14,984,035.89	7.90%	-1.76%
固定资产	73,369,515.33	37.79%	76,272,112.60	40.23%	-3.81%
生产性生物资产	12,701,424.64	6.54%	14,216,246.71	7.50%	-10.66%
短期借款	76,421,386.89	39.37%	61,189,434.59	32.27%	24.89%
应付账款	12,188,833.01	6.28%	13,313,493.68	7.02%	-8.45%
合同负债	20,251,105.80	10.43%	19,563,159.59	10.32%	3.52%
其他应付款	18,993,189.27	9.78%	16,975,588.11	8.95%	11.89%
递延收益	15,014,703.90	7.73%	16,143,642.05	8.51%	-6.99%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末较上年期末减少43.17%，主要是由于上年期末银行放贷，增加一笔存款所致。
- 2、预付款项：本期期末较上年期末增加85.45%，主要是由于本期预付原料采购货款。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	128,895,042.23	-	111,381,720.73	-	15.72%
营业成本	127,449,786.26	98.88%	112,230,604.59	100.76%	13.56%
毛利率	1.12%	-	-0.01%	-	-
管理费用	5,286,353.98	4.10%	5,097,671.04	4.58%	3.70%
研发费用	3,112,955.66	2.42%	4,298,968.74	3.86%	-27.59%
其他收益	2,105,313.15	1.63%	1,385,406.81	1.24%	51.96%
营业利润	-6,572,157.68	-5.10%	-9,616,748.22	-8.63%	-31.66%
净利润	-6,700,162.02	-5.20%	-10,008,602.96	-8.99%	-33.06%
经营活动产生的现金流量净额	-17,978,876.30	-	-18,639,194.50	-	-3.54%
投资活动产生的现金流量净额	-1,745,841.55	-	15,422,749.21	-	-111.32%
筹资活动产生的现金流量净额	14,419,582.15	-	10,103,956.47	-	42.71%

项目重大变动原因:

其他收益：本期期末较上年同期增加 51.96%，主要是由于本期收到重大动物疫病免疫补助及奖励 97.64 万元。

营业利润：本期期末较上年同期增加 31.66%，主要是系本期营业收入增加，成本控制合理。

净利润：本期期末较上年同期增加 33.06%，主要是系本期营业收入增加，成本控制合理。

投资活动产生的现金流量净额：本期期末较上年同期减少 111.32%，主要是系今年减少投资。

筹资活动产生的现金流量净额：本期期末较上年同期增加 42.71%，主要是系公司用于经营的融资增加。

四、 投资状况分析

(一) 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
浙江群大畜牧养殖有限公司	子公司	家禽饲养；食品、鲜禽肉、蛋、其他初级农产品的批发、零售	15,880,000	102,944,264.69	-6,372,687.58	108,834,577.05	-12,364,034.03
桐乡市鸿辰置业有限公司	参股公司	房地产开发	2,000,000	720,607,953.81	-44,259,810.93	15,723.27	-19,828,057.63

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料供应及价格波动风险	饲料产品的原材料主要包括小麦、玉米、豆粕、鱼粉等,原材料

	<p>占饲料成本的 90%以上,而肉鸡养殖业中饲料成本占到总成本的 80%以上,因而公司的两项业务——饲料业务和肉鸡养殖业务——对原材料的依赖度较高,营业成本和营业利润受主要原材料的价格波动影响较大。原材料主要为基础农产品,其产量和价格受产地播种面积、气候变化、国家产业政策、市场状况等多重因素的影响,如果主要原材料出现供应不足或者价格大幅上涨的情况,将可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人朱福康、潘松英夫妇合计持有公司 2,188 万股,即 92.13%的股份。同时,朱福康担任公司董事长兼总经理。未来如果控股股东、实际控制人利用其实际控制地位,利用其在股东大会、董事会的表决权 and 影响力,利用其管理职权对公司的经营决策、人事任免、财务等方面进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>
黄羽肉鸡行业销售方式变化风险	<p>公司的肉鸡养殖业务主要经营黄羽肉鸡,传统黄羽肉鸡的交易以活禽形式为主。受 H7N9 禽流感事件的影响,为应对疫情发展的新形势,农业部于 2014 年初提出了“规模养殖、集中屠宰、冷链配送、冰鲜上市”的畜牧业发展方向;各地方政府也逐步加强对活禽交易的限制和监管。由此,未来黄羽肉鸡的交易方式将由活禽为主向加工产品方向过渡。黄羽肉鸡销售形式的变化,对公司生产经营的策略、方式、销售渠道等方面均会造成较大影响。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》及《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税〔2001〕121 号)规定,公司经营的饲料业务和肉鸡养殖业务在生产经营期限内免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定,公司从事家禽饲养、销售所得,免征企业所得税。群大科技于 2022 年取得高新技术企业资格,有效期限为三年,2022 年至 2024 年群大科技享受税率为 15%的企业所得税优惠。如果税收优惠政策在未来发生不利变化,或者本次高新技术企业资格的有效期过后公司未能继续获得认定,公司的经营业绩将受到不利影响。</p>
与养殖户合作风险	<p>公司的肉鸡养殖业务采用“公司+种鸡基地+农户”的运营模式,肉鸡的养殖主要由合作养殖户进行。虽然公司通过与合作养殖户签订《委托养殖合同》明确了双方的权利、义务和法律责任,通过保价体系计算养殖收益的方式对合作养殖户进行约束和激励,通过细化操作规范、强化管理制度、加强技术指导等多种途径提高养殖质量;但仍存在部分养殖户受利益驱使采用不恰当的饲养方法和手段生产劣质甚至不符合食品安全要求的肉鸡产品的风险。此外,在合作养殖过程中,还存在养殖户私自处理养殖生产资料、私卖成鸡的违约风险。</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

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	5,000,000	828,556.00
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

无。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年11月12日	-	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（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
固定资产	非流动资产	抵押	8,681,726.53	4.47%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	828,095.67	0.43%	抵押借款
投资性房地产	非流动资产	抵押	15,248,371.71	7.85%	抵押借款
总计	-	-	24,758,193.91	12.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司的资产权利受限不存在影响公司发展的情形，公司资产抵押所获得的授信额度有利于补充公司资金流动性，支付原材料价款，扩大生产经营规模，对公司生产经营与日常业务发展有积极作用。

第四节 股份变动及股东情况

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	9,070,250	38.19%	0	9,070,250	38.19%
	其中：控股股东、实际控制人	7,931,500	33.40%	0	7,931,500	33.40%
	董事、监事、高管	4,893,250	20.6%	0	4,893,250	20.6%
	核心员工	895,000	3.77%	0	895,000	3.77%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,679,750	61.81%	0	14,679,750	61.81%
	其中：控股股东、实际控制人	13,948,500	58.73%	0	13,948,500	58.73%
	董事、监事、高管	14,679,750	61.81%	0	14,679,750	61.81%
	核心员工					
总股本		23,750,000.00	-	0	23,750,000.00	-
普通股股东人数						21

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱福康	18,598,000	0	18,598,000	78.31%	13,948,500	4,649,500	0	0
2	潘松英	3,282,000	0	3,282,000	13.82%	0	3,282,000	0	0
3	朱春欢	350,000	0	350,000	1.47%	0	350,000	0	0
4	朱飞	560,000	0	560,000	2.36%	420,000	140,000	0	0
5	潘国祥	150,000	0	150,000	0.63%	0	150,000	0	0
6	陆建峰	100,000	0	100,000	0.42%	0	100,000	0	0
7	计士良	100,000	0	100,000	0.42%	0	100,000	0	0
8	范中华	80,000	0	80,000	0.34%	60,000	20,000	0	0
9	张哲伟	75,000	0	75,000	0.32%	56,250	18,750	0	0
10	黄林	50,000	0	50,000	0.21%	37,500	12,500	0	0
合计		23,345,000	-	23,345,000	98.30%	14,522,250	8,822,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

朱福康、潘松英为公司控股股东，潘松英为朱福康的配偶，是夫妻关系。股东朱飞为实际控制人朱福康、潘松英之子，朱春欢为实际控制人朱福康、潘松英之女，股东潘国祥为实际控制人潘松英的弟弟。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱福康	董事长、总经理	男	1962年10月	2021年6月14日	2024年6月13日
朱飞	董事	男	1991年8月	2021年6月14日	2024年6月13日
施卫松	董事	男	1964年10月	2021年6月14日	2024年6月13日
朱亚益	董事	女	1981年11月	2021年6月14日	2024年6月13日
严生良	董事	男	1966年6月	2021年6月14日	2024年6月13日
郑伟刚	监事会主席	男	1979年9月	2021年6月14日	2024年6月13日
朱汉明	职工代表监事	男	1972年5月	2021年6月14日	2024年6月13日
金琴佳	职工代表监事	女	1981年11月	2021年6月14日	2024年6月13日
李建新	监事	男	1965年2月	2021年6月14日	2024年6月13日
范中华	监事	男	1971年8月	2021年6月14日	2024年6月13日
黄林	副总经理	男	1980年8月	2021年6月14日	2024年6月13日
陈林忠	副总经理	男	1964年10月	2021年6月14日	2024年6月13日
张哲伟	董事会秘书兼财务负责人	女	1978年12月	2021年6月14日	2024年6月13日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱福康和朱飞是父子关系，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	38	37
生产人员	126	130
销售人员	16	16
技术人员	20	20
财务人员	17	17
员工总计	217	220

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	（一）	6,982,659.15	12,287,794.85
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	（二）	1,695,211.81	2,316,256.36
应收款项融资			
预付款项	（三）	8,635,639.80	4,656,474.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	12,161,511.09	11,730,431.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（五）	49,612,692.70	39,029,263.11
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	（六）	856,807.28	746,515.07
流动资产合计		79,944,521.83	70,766,735.39
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	（七）	8,915,216.67	8,915,216.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（八）	14,719,700.07	14,984,035.89

固定资产	(九)	73,369,515.33	76,272,112.60
在建工程	(十)	920,500	
生产性生物资产	(十一)	12,701,424.64	14,216,246.71
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	836,262.62	850,398.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	1,732,520.00	2,055,998.64
递延所得税资产	(十四)	938,775.53	940,275.69
其他非流动资产	(十五)	50,000.00	610,000.00
非流动资产合计		114,183,914.86	118,844,284.64
资产总计		194,128,436.69	189,611,020.03
流动负债：			
短期借款	(十六)	76,421,386.89	61,189,434.59
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	(十七)	12,188,833.01	13,313,493.68
预收款项	(十八)	2,343,143.33	4,619,620.00
合同负债	(十九)	20,251,105.80	19,563,159.59
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	(二十)	1,314,407.51	2,472,038.90
应交税费	(二十一)	191,571.45	923,785.56
其他应付款	(二十二)	18,993,189.27	16,975,588.11
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			
其他流动负债			
流动负债合计		131,703,637.26	119,057,120.43
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十三)	15,014,703.90	16,143,642.05
递延所得税负债	(十四)	1,215,782.50	1,215,782.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,230,486.40	17,359,424.55
负债合计		147,934,123.66	136,416,544.98
所有者权益：			
股本	(二十四)	23,750,000.00	23,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	12,676,285.83	12,676,285.83
减：库存股			
其他综合收益	(二十六)	6,889,434.17	6,889,434.17
专项储备			
盈余公积	(二十七)	3,852,396.58	3,852,396.58
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	-973,803.55	6,026,358.47
归属于母公司所有者权益合计		46,194,313.03	53,194,475.05
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		46,194,313.03	53,194,475.05
负债和所有者权益总计		194,128,436.69	189,611,020.03

法定代表人：朱福康

主管会计工作负责人：朱福康

会计机构负责人：张哲伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,667,425.65	5,039,655.86
交易性金融资产			-
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	(一)	49,119,774.23	43,113,018.45
应收款项融资		-	-
预付款项		8,442,239.80	4,451,283.23
其他应收款	(二)	10,030,277.10	9,793,145.51
其中：应收利息			

应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		27,798,464.53	18,485,665.77
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		146,840.92	329,308.79
流动资产合计		97,205,022.23	81,212,077.61
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	(三)	16,017,700.00	16,017,700.00
其他权益工具投资		8,915,216.67	8,915,216.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,719,700.07	14,984,035.89
固定资产		16,613,206.51	16,455,241.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		828,095.67	840,831.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		731,222.50	759,648.74
递延所得税资产		938,775.53	940,275.69
其他非流动资产		50,000.00	330,000.00
非流动资产合计		58,813,916.95	59,242,949.98
资产总计		156,018,939.18	140,455,027.59
流动负债：			
短期借款		50,045,907.35	39,032,721.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,020,284.43	7,306,416.44
预收款项		2,343,143.33	4,619,620.00
合同负债		19,860,875.99	19,340,598.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		558,747.52	990,089.58
应交税费		169,451.68	899,312.33
其他应付款		4,212,222.33	4,106,619.60
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		86,210,632.63	76,295,378.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		119,184.17	134,399.17
其他非流动负债		1,215,782.50	1,215,782.50
非流动负债合计		1,334,966.67	1,350,181.67
负债合计		87,545,599.30	77,645,559.72
所有者权益：			
股本		23,750,000.00	23,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,676,285.83	12,676,285.83
减：库存股			
其他综合收益		6,889,434.17	6,889,434.17
专项储备			
盈余公积		3,852,396.58	3,852,396.58
一般风险准备			
未分配利润		21,305,223.30	15,641,351.29
所有者权益合计		68,473,339.88	62,809,467.87
负债和所有者权益合计		156,018,939.18	140,455,027.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		128,895,042.23	111,381,720.73
其中：营业收入	(二十九)	128,895,042.23	111,381,720.73

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,773,150.16	123,886,725.60
其中：营业成本	(二十九)	127,449,786.26	112,230,604.59
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	(三十)	216,170.12	42,881.50
销售费用	(三十一)	850,725.58	1,117,620.00
管理费用	(三十二)	5,286,353.98	5,097,671.04
研发费用	(三十三)	3,112,955.66	4,298,968.74
财务费用	(三十四)	857,158.56	1,098,979.73
其中：利息费用		1,074,109.48	1,475,378.11
利息收入		226,815.78	427,492.91
加：其他收益	(三十五)	2,105,313.15	1,385,406.81
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	184,041.10	180,922.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	(三十七)		-350.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	16,560.05	180,689.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十九)	-	841,627.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十)	35.95	299,960.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,572,157.68	-9,616,748.22
加：营业外收入	(四十一)		26,479.81
减：营业外支出	(四十二)	126,504.18	165,033.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,698,661.86	-9,755,301.82
减：所得税费用	(四十三)	1,500.16	253,301.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,700,162.02	-10,008,602.96
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）		-6,700,162.02	-10,008,602.96
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)		-6,700,162.02	-10,008,602.96
六、其他综合收益的税后净额		-	501,128.40
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	501,128.40
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	501,128.40
(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			501,128.40
(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		-6,700,162.02	-9,507,474.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,700,162.02	-9,507,474.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.28	-0.40
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.28	-0.40

法定代表人：朱福康

主管会计工作负责人：朱福康

会计机构负责人：张哲伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	(四)	113,626,127.18	100,212,944.59
减：营业成本	(四)	101,959,451.72	90,690,611.65
税金及附加		185,640.01	21,343.16
销售费用		326,527.10	288,422.15
管理费用		2,369,595.31	2,338,914.12
研发费用	(五)	3,112,955.66	3,287,474.91
财务费用		499,823.36	299,268.64

其中：利息费用		702,505.61	693,623.00
利息收入		209,051.64	424,832.07
加：其他收益		315,215.00	260,064.36
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	184,041.10	166,368.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			-350.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,213.90	169,695.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-804.05	7,278.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,665,372.17	3,889,965.82
加：营业外收入			26,479.81
减：营业外支出			30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,665,372.17	3,886,445.63
减：所得税费用		1,500.16	253,301.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,663,872.01	3,633,144.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,663,872.01	3,633,144.49
（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			501,128.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			501,128.40
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			501,128.40
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		5,663,872.01	4,134,272.89
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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		121,240,570.86	91,543,364.78
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	(四十四) 1	1,419,218.69	2,539,277.31
经营活动现金流入小计		122,659,789.55	94,082,642.09
购买商品、接受劳务支付的现金		129,354,461.37	97,408,007.20
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		9,270,168.51	9,487,360.86
支付的各项税费		218,523.58	92,993.97
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四) 2	1,795,512.39	5,733,474.56
经营活动现金流出小计		140,638,665.85	112,721,836.59
经营活动产生的现金流量净额		-17,978,876.30	-18,639,194.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,000,000.00	98,211,349.60
取得投资收益收到的现金		184,041.10	175,246.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,600.00	575,873.78

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			3,106,322.92
投资活动现金流入小计		37,345,641.10	102,068,792.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,885,379.00	449,720.47
投资支付的现金		37,000,000.00	86,090,000.00
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	(四十四) 3	206,103.65	106,322.92
投资活动现金流出小计		39,091,482.65	86,646,043.39
投资活动产生的现金流量净额		-1,745,841.55	15,422,749.21
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		66,400,000.00	63,466,881.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四) 4		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		66,400,000.00	65,466,881.17
偿还债务支付的现金		51,200,000.00	51,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		780,417.85	1,382,924.70
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	(四十四) 5		2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		51,980,417.85	55,362,924.70
筹资活动产生的现金流量净额		14,419,582.15	10,103,956.47
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	(四十五)	-5,305,135.70	6,887,511.18
加：期初现金及现金等价物余额	(四十五)	9,805,664.85	4,454,321.15
六、期末现金及现金等价物余额	(四十五)	4,500,529.15	11,341,832.33

法定代表人：朱福康

主管会计工作负责人：朱福康

会计机构负责人：张哲伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		105,244,603.97	80,821,382.94
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		744,232.31	2,261,946.13

经营活动现金流入小计		105,988,836.28	83,083,329.07
购买商品、接受劳务支付的现金		113,848,705.31	91,625,711.37
支付给职工以及为职工支付的现金		3,300,789.01	4,318,587.25
支付的各项税费		185,640.01	71,203.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,520,488.97	2,746,266.72
经营活动现金流出小计		118,855,623.30	98,761,768.54
经营活动产生的现金流量净额		-12,866,787.02	-15,678,439.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,000,000.00	55,096,795.15
取得投资收益收到的现金		184,041.10	175,246.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金			3,106,322.92
投资活动现金流入小计		37,344,041.10	58,388,364.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,215,800.00	111,781.49
投资支付的现金		37,000,000.00	46,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		206,103.65	106,322.92
投资活动现金流出小计		38,421,903.65	46,768,104.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,077,862.55	11,620,259.96
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		47,200,000.00	41,466,881.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		47,200,000.00	43,466,881.17
偿还债务支付的现金		36,200,000.00	34,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		427,580.64	577,316.70
支付其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		36,627,580.64	37,557,316.70
筹资活动产生的现金流量净额		10,572,419.36	5,909,564.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,372,230.21	1,851,384.96
加：期初现金及现金等价物余额		5,039,655.86	3,312,848.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,667,425.65	5,164,233.16

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

公司于 2023 年 7 月完成 2022 年年度权益分派，派发现金红利人民币 3,325,000 元。

(二) 财务报表项目附注

浙江群大饲料科技股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

浙江群大饲料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由朱福康、潘松英作为发起人在原海宁市兴盛饲料有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码号：91330400704433576E。公司股票于 2015 年 11 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码为 834031。所属行业为畜牧业。

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,375 万股，注册资本为 2,375 万元，注册地：浙江省丁桥镇新海公路 3.8 公里处。本公司主要经营活动为：饲料的研发、生产和销售，父母代肉种鸡养殖、商品代肉鸡养殖和销售。本公司实际控制人为朱福康、潘松英夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江群大畜牧养殖有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6

月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇

兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：
- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
 - 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合一	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	应收账款	

(4) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 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已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见本附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确

定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权

投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租

用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	4.75-2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十六) 在建工程

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

(十七) 生物资产

1、 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获或出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等，本公司的生产性生物资产包括非成熟种禽及成熟产蛋种禽。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的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

根据《企业会计准则第5号-生物资产》第二十四条规定：“生产性生物资产收货的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定。”公司成熟产蛋种禽发生的饲料费、人工费等支出归集计入种蛋成本中核算。

3、 生产性生物资产的使用寿命和折旧方法

生产性生物资产折旧采用年限平均法计算，本公司根据生产性生物资产的性质、使用状况和有关经济利益的预期实现形式，确定其使用寿命和预计净残值。

公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和月折旧率列示如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命（月）	残值率（%）	月折旧率（%）
畜牧养殖业：			
种鸡	10	30	7
蛋鸡	10	50	5

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4、 生物资产减值的处理

公司于资产负债表日判断生物资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计可收回金额，进行减值测试。

生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值损失一经确认，在以后期间不再转回。

（十八）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、 租赁负债的初始计量金额；
- 2、 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依 据
-----	-----------	------	-----

土地使用权	按合同约定的使用年限	直线法	受益期内摊销
软件	3-10	直线法	受益期内摊销

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

本报告期内本公司无开发阶段支出。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、维修费、厂区零星工程、绿化工程。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销年限（年）
装修费	3
维修费	3
厂区零星工程	3
绿化工程	5

(二十三) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十七） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付主要为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当

期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十八) 收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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，企业预计客户取得商品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。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额

扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该

要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、 具体原则

饲料：客户至公司开票提货，根据客户提货的数量及单价确认开票金额，并在实际出库，客户签字确认后确认收入。

养殖：将客户所选家禽进行过磅，按市场价格确认开票金额，并在实际出库，客户签字确认后确认收入。

(二十九) 合同成本

1、 取得合同的成本

本公司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，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损

益。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。

2、 履行合同的成本

本公司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规范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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(三十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括项目贴息、项目补助等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 本公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 本公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产

及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十二) 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、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新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，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相

关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更情况

本报告期内，本公司无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%

地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

不同纳税主体的企业所得税税率纳税主体税率的说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
浙江群大饲料科技股份有限公司	15%
浙江群大畜牧养殖有限公司	0%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202233010219 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2022-2024 年度，有效期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，子公司浙江群大畜牧养殖有限公司的家禽饲养收入免征企业所得税；根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）规定，子公司浙江群大畜牧养殖有限公司的鸡屠宰销售收入免征企业所得税。

2、 增值税

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121 号）规定，公司销售的饲料系简单混合饲料，免征增值税。

根据《增值税暂行条例实施细则》的规定，子公司浙江群大畜牧养殖有限公司销售的家禽系初级农产品，免征增值税；根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75 号）规定，子公司浙江群大畜牧养殖有限公司销售的冷鲜肉产品，免征增值税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,537.65	9,510.65
银行存款	4,454,446.04	9,773,265.46
其他货币资金	2,523,675.46	2,505,018.74

合 计	6,982,659.15	12,287,794.85
-----	--------------	---------------

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		
国内信用证保证金	1,250,000.00	1250000
理财产品存款账户（质押）		
ETC 冻结	6,000.00	6000
土地复垦基金止付	1,226,130.00	1226130
合 计	2,482,130.00	2,482,130.00

（二） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,778,649.23	2,437,539.96
1 至 2 年	6868.8	400
2 至 3 年		546.8
3 年以上	177,766.24	177,766.24
小 计	1,963,284.27	2,616,253.00
减：坏账准备	268,072.46	299,996.64
合 计	1,695,211.81	2,316,256.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,963,284.27	100	268,072.46	13.65	1,695,211.81

备					
其中：组合二	1,963,284.27	100	268,072.46	13.65	1,695,211.81
合 计	1,963,284.27	100	268,072.46	13.65	1,695,211.81

续：

类 别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备	2,616,253.00	100	299,996.64	11.47	2,316,256.36
其中：组合二	2,616,253.00	100	299,996.64	11.47	2,316,256.36
合 计	2,616,253.00	100	299,996.64	11.47	2,316,256.36

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,778,649.23	88,932.46	5
1 至 2 年	6868.8	1,373.76	20
2 至 3 年		0.00	50
3 年以上	177,766.24	177,766.24	100
合 计	1,963,284.27	268,072.46	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回 或转回	转销或核销	
账龄组合	299,996.64		31924.18		268,072.46
合计	299,996.64		31924.18		268,072.46

4、 报告期内无实际核销的应收账款情况

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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
宁波永辉超市有限公司	409,023.20	20.83	20,451.16
五芳斋餐饮有限公司	250,185.89	12.74	12,509.29
海宁市大多市商贸有限公司	196,999.48	10.03	9,849.97
朱加平	177,766.24	9.05	177,766.24
嘉兴市戴梦得购物中心有限公司	123,769.98	6.3	6,188.50
合计	1,157,744.79	58.95	226,765.16

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面余额	比例 (%)	坏账 准备
1年以内	8,635,639.80	100		4,656,474.63	100	
合计	8,635,639.80	100		4,656,474.63	100	

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备
中粮贸易有限公司	4,914,360.00	56.91	
浙江省储备粮管理有限公司	2,376,770.00	27.52	
中粮贸易江苏有限公司	830,339.26	9.62	
浙江省粮油交易信息中心	279,796.54	3.24	
广东温氏南方家禽育种有限公司	96,000.00	1.11	
合 计	8,497,265.80	98.4	

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,161,511.09	11,730,431.37
合 计	12,161,511.09	11,730,431.37

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,845,009.99	1,178,845.72
1 至 2 年	14,273,245.71	14,587,966.13
2 至 3 年	1,190,748.00	1,090,748.00
3 年以上	1,537,091.00	1,542,091.00
小 计	18,846,094.70	18,399,650.85
减：坏账准备	6,684,583.61	6,669,219.48
合 计	12,161,511.09	11,730,431.37

(2) 按分类披露

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	2,006,523.71	10.65	2,006,523.71	100	
按组合计提坏账准备	16,839,570.99	89.35	4,678,059.90	27.78	12,161,511.09
其中：组合二	16,839,570.99	89.35	4,678,059.90	27.78	12,161,511.09
合计	18,846,094.70	100	6,684,583.61	35.47	12,161,511.09

续：

类别	上年年末余额				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	2,006,523.71	10.91	2,006,523.71	100	
按组合计提坏账准备	16,393,127.14	89.09	4,662,695.77	28.44	11,730,431.37
其中：组合二	16,393,127.14	89.09	4,662,695.77	28.44	11,730,431.37
合计	18,399,650.85	100	6,669,219.48	36.25	11,730,431.37

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
桐乡市鸿辰置业有限公司	2,006,523.71	2,006,523.71	100.00	预计无法收回
合计	2,006,523.71	2,006,523.71	100.00	

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,845,009.99	92,250.50	5
1至2年	12,266,722.00	2,453,344.40	20
2至3年	1,190,748.00	595,374.00	50

3 年以上	1,537,091.00	1,537,091.00	100
合 计	16,839,570.99	4,678,059.90	

(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）	
上年年末余额	3,492,410.77		3,176,808.71	6,669,219.48
--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	15,364.13			15,364.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,507,774.90		3,176,808.71	6,684,583.61

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余 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	2,006,523.71				2,006,523.71
账 龄 组 合	4,662,695.77	15,364.13			4,678,059.90
合 计	6,669,219.48	15,364.13			6,684,583.61

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末账面余额	上年年末账面余额
借款本金及利息	14,252,582.16	14,046,478.51

押金、保证金	3,055,873.18	3,043,078.80
应收暂付款	1,535,639.36	1,303,093.54
备用金及其他	2,000.00	7,000.00
合 计	18,846,094.70	18,399,650.85

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
浙江鸿翔中金实 业集团有限公司	借款及利 息	206,103.65	1年以 内	1.09	10,305.18
		11,932,958.55	1至2 年	63.32	2,386,591.7 1
桐乡市鸿辰置业 有限公司	借款及利 息	2,006,523.71	1至2 年	10.65	401,304.74
海宁市洛溪实业 发展有限公司	土地款 (垫付款)	800,000.00	3年以 上	4.24	800,000.00
海宁市丁桥镇利 群村村民委员会	造路费 (垫付款)	300,000.00	3年以 上	1.59	300,000.00
海宁市丁桥镇新 仓股份经济合作 社	保证金	120,000.00	3年以 上	0.64	120,000.00
合 计		15,365,585.91		81.53	4,018,201.6 3

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,744,345.77		24,744,345.77
在产品	758,998.02		758,998.02
库存商品	6,549,908.51	135,450.96	6,414,457.55

消耗性生物资产	17,568,337.17		17,568,337.17
委托代销商品	126,554.19		126,554.19
合 计	49,748,143.66	135,450.96	49,612,692.70

续:

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,348,858.30		18,348,858.30
在产品	694,275.79		694,275.79
库存商品	4,294,807.27	135,450.96	4,159,356.31
消耗性生物资产	15,603,051.62		15,603,051.62
委托代销商品	223,721.09		223,721.09
合 计	39,164,714.07	135,450.96	39,029,263.11

2、 存货跌价准备

项 目	上年年末 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	
库存商品	135,450.96					135,450.96
消耗性生物资产						
合 计	135,450.96					135,450.96

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注“三、（十）存货”之说明。

（六） 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	849,037.22	536,538.09
预缴税金	7,770.06	209,976.98
待抵扣增值税进项税额		
合 计	856,807.28	746,515.07

(七) 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	上年期末余额
浙江海宁农村商业银行股份有限公司	8,915,216.67	8,915,216.67
合 计	8,915,216.67	8,915,216.67

2、 非交易性权益工具投资的情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江海宁农村商业银行股份有限公司	147,206.88	808,073.62			并非为交易目的而持有的权益工具	
合 计	147,206.88	808,073.62				

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	15,713,599.50	5,107,955.70	20,821,555.20
(2) 本期增加金额			
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	15,713,599.50	5,107,955.70	20,821,555.20
2. 累计折旧和累计摊销			

(1) 上年年末余额	4,140,979.43	1,696,539.88	5,837,519.31
(2) 本期增加金额	213,256.26	51,079.56	264,335.82
— 计提或摊销	213,256.26	51,079.56	264,335.82
— 在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	4,354,235.69	1,747,619.44	6,101,855.13
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	11,359,363.81	3,360,336.26	14,719,700.07
(2) 上年年末账面价值	11,572,620.07	3,411,415.82	14,984,035.89

2、 期末公司投资性房地产抵押情况详见本附注十一、(一)。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	73,369,515.33	76,272,112.60
固定资产清理		
合 计	73,369,515.33	76,272,112.60

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	59,615,609.11	64,585,755.64	6,079,010.05	5,440,782.66	135,721,157.46
(2) 本期增加金额		1,182,000.00		62,879.00	1,244,879.00
—购置		64,000.00		62,879.00	126,879.00
—在建工程转入		1,118,000.00			1,118,000.00
(3) 本期减少金额			286,000.00	15,200.00	301,200.00
—处置或报废			286,000.00	15,200.00	301,200.00
(4) 期末余额	59,615,609.11	65,767,755.64	5,793,010.05	5,488,461.66	136,664,836.46
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	15,285,434.74	32,788,363.49	4,527,204.04	4,423,220.88	57,024,223.15
(2) 本期增加金额	1,312,598.70	2,294,034.57	207,964.86	174,420.88	3,989,019.01
—计提	1,312,598.70	2,294,034.57	207,964.86	174,420.88	3,989,019.01
(3) 本期减少金额			128,302.74	14,440.00	142,742.74
—处置或报废			128,302.74	14,440.00	142,742.74
(4) 期末余额	16,598,033.44	35,082,398.06	4,606,866.16	4,583,201.76	60,870,499.42
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		2,424,821.71			2,424,821.71

(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额		2,424,821.71			2,424,821.71
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	43,017,575.67	30,685,357.58	1,186,143.89	905,259.90	73,369,515.33
(2) 上年年末账面价值	44,330,174.37	29,372,570.44	1,551,806.01	1,017,561.78	76,272,112.60

3、 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,815,750.07	641,705.75	2,424,821.71	749,222.61	
合 计	3,815,750.07	641,705.75	2,424,821.71	749,222.61	

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

单位名称	项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
浙江群大畜牧养殖有限公司	厂区内简易办公房、生产用房、蛋鸡场厂房	29,838,809.33	土地系租赁集体土地，无法办理产权证书。
合 计		29,838,809.33	

5、 期末公司固定资产抵押情况详见本附注十一、（一）。

（十） 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	920,500.00	
工程物资		
合 计	920,500.00	

2、 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
禽企网管理系统	400,000.00		400,000.00			
风机端微雾除臭系统	520,500.00		520,500.00			
合 计	920,500.00		920,500.00			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	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
成品散装仓工程		1,118,000.00	1,118,000.00		0.00	100%				自 筹
禽企网管理系统		400,000.00			400,000.00	90%				自 筹
风机端微雾除臭系统		520,500.00			520,500.00	98%				自 筹
合 计		920,500.00	1,118,000.00		920,500.00					

(十一) 生产性生物资产

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值				
未成熟生物资产	3,366,246.56	5,947,435.02	8,195,994.21	1,117,687.37
成熟生物资产	15,182,430.07	8,141,765.53	6,237,782.13	17,086,413.47
小 计	18,548,676.63	14,089,200.55	14,433,776.34	18,204,100.84
2. 累计折旧				
未成熟生物资产				
成熟生物资产	4,332,429.92	4,223,354.89	3,053,108.61	5,502,676.20
小 计	4,332,429.92	4,223,354.89	3,053,108.61	5,502,676.20
3. 减值准备				
未成熟生物资产				
成熟生物资产				
小 计				
3. 账面价值				
未成熟生物资产	3,366,246.56	5,947,435.02	8,195,994.21	1,117,687.37
成熟生物资产	10,850,000.15	3,918,410.64	3,184,673.52	11,583,737.27
合 计	14,216,246.71	29,009,327.77	26,785,879.97	12,701,424.64

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软 件	合 计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,375,946.25	84,640.00	1,460,586.25
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,375,946.25	84,640.00	1,460,586.25
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	535,114.74	75,073.07	610,187.81
(2) 本期增加金额	12,735.84	1,399.98	14,135.82
—计提	12,735.84	1,399.98	14,135.82
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	547,850.58	76,473.05	624,323.63
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
期末账面价值	828,095.67	8,166.95	836,262.62
上年年末账面价值	840,831.51	9,566.93	850,398.44

2、 期末公司无形资产抵押情况详见本附注十一、(一)。

(十三) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	310,204.12		155,204.12	155,000.00
维修费		176000	24,444.45	151,555.55
厂区零星工程	910,462.15		297,927.50	612,534.65
成品散装仓基础工程		218,000.00	30,277.75	187,722.25
绿化工程	835,332.37		209,624.82	625,707.55
合 计	2,055,998.64	220,000.00	717,478.64	1,732,520.00

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,734,995.17	860,249.28	5,729,781.27	859,467.18
递延收益	119,184.17	17,877.63	134,399.17	20,159.88
可弥补亏损	404,324.22	60,648.63	404,324.22	60,648.63
合 计	6,268,504.66	938,775.54	6,268,504.66	940,275.69

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	8,105,216.67	1,215,782.50	8,105,216.67	1,215,782.50
合 计	8,105,216.67	1,215,782.50	8,105,216.67	1,215,782.50

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	3,777,933.57	3,799,707.52
递延收益	14,895,519.73	16,009,242.88
合 计	18,673,453.30	19,808,950.40

注：期末未确认递延所得税资产明细均系子公司浙江群大畜牧养殖有限公司免征企业所得税引起。

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	50,000.00	610,000.00
合 计	50,000.00	610,000.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押及保证借款	66,328,639.27	40,128,639.27
保证借款		11,000,000.00
应付利息	92,747.62	60,795.32
合 计	76,421,386.89	61,189,434.59

2、 期末公司无已到期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

1、 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	11,702,888.01	12,338,030.18
应付工程设备款	485,945.00	975,463.50
合 计	12,188,833.01	13,313,493.68

2、 期末公司账龄超过一年的重要应付账款。

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江恒力建设有限公司	274,650.00	1至2年，系尚未支付的工程款
合 计	274,650.00	

(十八) 预收款项

1、 按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,343,143.33	4,619,620.00
合 计	2,343,143.33	4,619,620.00

2、 期末公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 合同负债

账 龄	期末余额	上年年末余额
预收货款	20,251,105.80	19,563,159.59
合 计	20,251,105.80	19,563,159.59

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,440,447.85	8,600,755.97	9,785,629.88	1,255,573.94
离职后福利-设定提存计划	31,591.05	360,401.02	333,158.50	58,833.57
合 计	2,472,038.90	8,961,156.99	10,118,788.38	1,314,407.51

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,166,009.75	7,752,594.30	8,712,801.54	1,205,802.51
(2) 职工福利费		452,132.38	452,285.91	-153.53
(3) 社会保险费	41,817.30	245,981.29	247,655.63	40,142.96
其中：医疗保险费	39,783.96	224,102.43	227,307.60	36,578.79
工伤保险费	2,033.34	21,878.86	20,348.03	3,564.17
(4) 住房公积金	11,048.00	150,048.00	151,314.00	9,782.00
(5) 工会经费和职工教育经费	221,572.80		221,572.80	0.00
合 计	2,440,447.85	8,600,755.97	9,785,629.88	1,255,573.94

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	30,593.36	348,603.78	322,296.80	56,900.34
失业保险费	997.69	11,797.24	10,861.70	1,933.23
合 计	31,591.05	360,401.02	333,158.50	58,833.57

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		352918.1
城市维护建设税		13,603.92
教育费附加	0.01	8,162.36
地方教育附加		5,441.57
房产税	8,827.06	465,562.31
土地使用税	5,571.72	45,786.12
印花税	174,936.90	29,922.65
环境保护税	679.86	874.4
代扣代缴个人所得税	1,555.90	1,514.13
合 计	191,571.45	923,785.56

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	18,993,189.27	16,975,588.11
合 计	18,993,189.27	16,975,588.11

1、 其他应付款项

按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	15,634,267.07	13,688,233.26
借款及利息	3,264,262.50	3,199,012.50
暂收款及其他	94,659.70	88,342.35
合 计	18,993,189.27	16,975,588.11

(二十三) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,143,642.05		1,128,938.15	15,014,703.90	与资产相关的政府补助
合 计	16,143,642.05		1,128,938.15	15,014,703.90	

涉及政府补助的项目：

项 目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
秸秆资源化利用示范项目专项补助	75,000.00		12,500.00	62,500.00	与资产相关
5000吨特种水产饲料技改项目补助	134,399.17		15,215.00	119,184.17	与资产相关
生态蛋鸡养殖基地项目（一期）补助	5,234,333.33		383,000.00	4,851,333.33	与资产相关
海宁市太湖流域农业面源污染治理试点项目补助	2,169,635.42		169,062.50	2,000,572.92	与资产相关
蛋鸡生态养殖基地项目（二期）补助	6,640,953.30		433,105.65	6,207,847.65	与资产相关
污水处理及污水入网工程补助	239,162.50		15,105.00	224,057.50	与资产相关
鸡粪发酵罐恶臭气体净化工程	560,000.00		35,000.00	525,000.00	与资产相关
“机器人换人”蛋鸡自动化养殖补助	485,000.00		30,000.00	455,000.00	与资产相关
蛋业分公司养殖废气处理补助	605,158.33		35,950.00	569,208.33	与资产相关
合 计	16,143,642.05		1,128,938.15	15,014,703.90	

（二十四）股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总额	23,750,000.00			23,750,000.00
合 计	23,750,000.00			23,750,000.00

(二十五) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,676,285.83			12,676,285.83
合 计	12,676,285.83			12,676,285.83

(二十六) 其他综合收益

项 目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
1.不能重分类进损益的其他综合收益	6,889,434.17							6,889,434.17
其中：其他权益工具投资公允价值变动	6,889,434.17							6,889,434.17
合 计	6,889,434.17							6,889,434.17

(二十七) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,802,039.40			3,802,039.40
任意盈余公积	50,357.18			50,357.18
合 计	3,852,396.58			3,852,396.58

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末未分配利润	6,026,358.47	8,570,730.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,000,162.02	-2,276,065.91
减：提取法定盈余公积		268,306.00
应付普通股股利		
期末未分配利润	-973,803.55	6,026,358.47

(二十九) 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	126,389,060.35	126,909,229.87	109,099,752.19	111,961,588.77
其他业务	2,505,981.88	540,556.39	2,281,968.54	269,015.82
合 计	128,895,042.23	127,449,786.26	111,381,720.73	112,230,604.59

(三十) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	8,827.07	144.00
印花税	199,569.21	42,064.10
土地使用税	5,571.72	
环境保护税	1,678.54	628.74
城市维护建设税	261.79	22.33
教育费附加	157.07	13.4
地方教育附加	104.72	8.93
合 计	216,170.12	42,881.50

(三十一) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	441,451.85	553,528.63
业务宣传费	4,852.86	56,173.10
销售服务费	119,721.24	161,034.13
展览费	28,777.40	148,721.29
租赁费	44,168.25	19,750.03
业务招待费	134,065.00	107,100.00
折旧与摊销	1,587.90	12,926.33
办公费	7,400.00	8,837.80
其他	68,701.08	49,548.69
合 计	850,725.58	1,117,620.00

(三十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,205,124.55	2,275,957.00
折旧和摊销费	630,442.90	584,434.78
保险费	824,018.82	715,504.82
业务招待费	208,918.24	266,215.69
办公费	51,949.16	69,232.71
车辆费用	159,514.66	168,433.55
中介机构服务费	144,350.00	125,666.70
土地租赁费	44,463.60	44,463.60
其他	1,017,572.05	847,762.19
合 计	5,286,353.98	5,097,671.04

(三十三) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接投入	1,682,187.01	2,764,043.77
职工薪酬	1,059,066.24	1,133,767.60
折旧费	152,182.41	199,911.47
其他费用	219,520.00	201,245.90
合 计	3,112,955.66	4,298,968.74

(三十四) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,074,109.48	1,475,378.11
减：利息收入	226,815.78	427,492.91
手续费	9,864.86	51,094.53
合 计	857,158.56	1,098,979.73

(三十五) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	2,105,313.15	1,385,406.81
合 计	2,105,313.15	1,385,406.81

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
秸秆资源化利用示范项目专项补助	12,500.00	12,500.00	与资产相关
5000吨特种水产饲料技改项目补助	15,215.00	15,215.00	与资产相关
生态蛋鸡养殖基地项目补助	816,105.65	816,105.65	与资产相关
海宁市太湖流域农业面源污染治理 试点项目补助	169,062.50	169,062.50	与资产相关
污水处理及污水入网工程补助	15,105.00	15,105.00	与资产相关
鸡粪发酵罐恶臭气体净化工程补助	35,000.00	35,000.00	与资产相关
“机器换人”蛋鸡自动化养殖补助	30,000.00	3,000.00	与资产相关
蛋业分公司养殖废气处理补助	35,950.00	35,950.00	与资产相关
绿色科技示范基地奖励	100,000.00		与收益相关
机器换人示范基地	100,000.00		与收益相关
科技项目补助	300,000.00		与收益相关
重大动物疫病强制免疫补助	476,375.00		与收益相关
人才引育奖励		100,000.00	与收益相关
稳定岗位补贴		43,468.66	与收益相关
镇财政单项奖励		113,000.00	与收益相关
合 计	2,105,313.15	1,358,406.81	

(三十六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-55,673.10
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	147,206.88	175,246.30
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	36,834.22	61,349.60
其中：理财产品	36,834.22	61,349.60
合 计	184,041.10	180,922.80

(三十七) 公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-350.68
其中：交易性金融资产的公允价值变动收益		-350.68
合 计		-350.68

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	31,924.18	46,469.57
其他应收款坏账损失	-15,364.13	134,220.04
合 计	16,560.05	180,689.61

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		841,627.91
固定资产减值损失		
合 计		841,627.91

(四十) 资产处置收益

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额

固定资产处置损益	35.95	299,960.20	35.95	299,960.20
合计	35.95	299,960.20	35.95	299,960.20

(四十一) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
政府补助				
无需支付款项				
其他		26,479.81		26,479.81
合计		26,479.81		26,479.81

(四十二) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
捐赠支出	126,500.00	165,000.00		165,000.00
罚款及滞纳金	4.18	31.41		33.41
其他				
合计	126,504.18	165,031.41		165,033.41

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		278,755.43
递延所得税费用	1,500.16	-25,454.29
合计	1,500.16	253,301.14

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-6,698,661.86
按适用税率计算的所得税费用	-1,004,799.28

子公司适用不同税率的影响	-1,854,605.10
调整以前期间所得税的影响	136,347.57
非应税收入的影响	2,108,313.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,300.15
研发费用加计扣除的影响	466,943.35
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	1,500.16

(四十四) 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	本期金额	上期金额
收到政府补助	976,375.00	256,468.66
收到利息收入	30,326.45	101,417.80
收到暂收款及收回暂付款	412,517.24	2,181,390.85
收到期初不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金		
合 计	1,419,218.69	2,539,277.31

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付费用支出	2,586,178.03	3,291,494.55
支付银行手续费	9,864.86	51,094.53
支付营业外支出	126,504.18	165,033.41
支付暂付款及保证金	536,460.00	2,719,852.07
支付不符合现金等价物定义的其他货币资金	-1,463,494.68	-494,000.00
合 计	1,795,512.39	5,733,474.56

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到资金拆借款本金		3,106,322.92
合 计		3,106,322.92

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付资金拆借款本金	206,103.65	106,322.92
合 计	206,103.65	106,322.92

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到资金拆借款本金		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付资金拆借款本金		2,000,000.00
定期存单（已质押）		
合 计		2,000,000.00

(四十五) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,700,162.02	-10,008,602.96
加：信用减值损失	-16,560.05	-180,689.61
资产减值准备	0.00	-841,627.91
固定资产折旧	5,423,468.46	7,976,685.54
无形资产摊销	14,135.82	14,135.82
长期待摊费用摊销	717,478.64	777,184.37
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）	-35.95	-299,960.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	350.68
财务费用（收益以“-”号填列）	877,620.15	1,149,303.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-184,041.10	-180,922.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填	1,500.16	253,301.14

列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	88,434.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,238,721.15	-5,650,277.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	302,336.32	1,514,803.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,175,895.58	-13,162,877.30
其他	0.00	-88,434.43
经营活动产生的现金流量净额	-17,978,876.30	-18,639,194.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,500,529.15	11,345,734.44
减：现金的期初余额	9,805,664.85	4,454,321.15
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	-5,305,135.70	6,891,413.29

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,500,529.15	11,345,734.44
其中：库存现金	4,537.65	5,809.65
可随时用于支付的银行存款	4,448,446.04	11,233,843.59
可随时用于支付的其他货币资金	47,545.46	106,081.20
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	4,500,529.15	11,345,734.44

2023年6月30日货币资金余额为6,982,659.15元，现金及现金等价物余额为4,500,529.15元，差异系不属于现金及现金等价物的ETC冻结6,000.00元，国内信用证保证金1,250,000.00元和土地复垦基金止付1,226,130.00元，共计2,482,130.00元。

2022年6月30日货币资金余额为11,345,734.44元，现金及现金等价物余额为11,345,734.44元。

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	6,000.00	ETC 冻结
其他货币资金	1,250,000.00	国内信用证保证金
其他货币资金	1,226,130.00	土地复垦基金止付
固定资产	8,681,726.53	房屋建筑物抵押用于借款
无形资产	828,095.67	土地使用权抵押用于借款
投资性房地产	15,248,371.71	房屋建筑物、土地使用权抵押用于借款
合 计	27,240,323.91	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未处置子公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江群大畜牧养殖有限公司	浙江海宁	浙江海宁	家禽饲养销售	100.00		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业的会计处理方法
				直接	间接	
桐乡市鸿辰置业有限公司	浙江桐乡	浙江桐乡	房地产开发	7.00		权益法核算

持有 20%以下表决权但具有重大影响的说明：截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司董事长朱福康任桐乡市鸿辰置业有限公司的董事，虽然持股未超过 20%，但对桐乡市鸿辰置业有限公司生产与经营具有重大影响，故对投资采用权益法核算。

2、 重要联营企业的财务信息

项目	2023 年 6 月 30 日/2023 年度
	桐乡市鸿辰置业有限公司
流动资产	717,338,451.71
非流动资产	3,269,502.1
资产合计	720,607,953.81
流动负债	611,197,764.74
非流动负债	153,670,000
负债合计	764,867,764.74
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	-44,259,810.93
按持股比例计算的净资产份额	0.00
调整事项	
商誉	

其他	
对联营企业权益投资的账面价值	0.00
营业收入	15,723.27
净利润	-19,828,057.63
其他综合收益	
综合收益总额	-19,828,057.63
本期收到的来自联营企业的股利	

3、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认 的前期累计 损失	本期未确认的损失（或 本期分享的净利润）	本期末累积未 确认的损失
桐乡市鸿辰置业有限公司		1,387,964.03	1,387,964.03

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的对外借款均为固定利率的借款，不存在利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本报告期公司无外币资产、外币负债、外币收入和外币支出，面临的汇率风险较小。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款				
应付票据	11,945,000			11,945,000
应付账款	49,764,663.3			49,764,663.3
其他应付款	121,197,103.01			121,197,103.01
合 计	182,906,766.31			182,906,766.31

续：

项 目	上年年末余额			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款	63,247,158.05			63,247,158.05
应付账款	13,313,493.68			13,313,493.68

其他应付款	16,975,588.11			16,975,588.11
合 计	93,536,239.84			93,536,239.84

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			8,915,216.67	8,915,216.67
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 理财产品				
◆其他权益工具投资			8,915,216.67	8,915,216.67
1.指定为以公允价值计量且其变动计入其他综			8,915,216.67	8,915,216.67

合收益的金融资产				
(1)浙江海宁农村商业银行股份有限公司			8,915,216.67	8,915,216.67

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间/加权平均值	与公允价值之间的关系
浙江海宁农村商业银行股份有限公司	8,915,216.67	上市公司比较法	流动性折价 市净率	16.90% 0.50-0.95	反向 正向

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息

项 目	上年年末余额	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告 期末持有的 资产, 计入损 益的当期未 实现利得或 变动
				计入损 益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结 算		
◆其他权益工具投资	8,843,454.04									8,843,454.04	
1.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	8,843,454.04									8,843,454.04	
(1) 浙江海宁农村 商业银行股份有限 公司	8,843,454.04									8,843,454.04	

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为朱福康、潘松英夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱飞	实际控制人之子
朱春欢	实际控制人之女
刘艳妍	朱飞之妻
嘉兴祉辰进出口贸易有限公司	朱春欢控制的其他企业
潘国祥	实际控制人潘松英之弟

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
潘国祥	销售饲料	828,556.00	1,659,201.00

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	债权人	担保金额	债务余额
朱飞、刘艳妍 [房屋抵押]	邮储银行海宁支行	12,609,800.00	借款 10,000,000.00 元
朱福康、朱飞、刘艳妍	杭州联合银行海宁支行	10,000,000.00	借款 5,000,000.00 元
朱福康、潘松英 [房屋抵押]	农业发展银行海宁支行	22,775,000.00	借款 1,000,000.00 元

朱福康、潘松英	兴业银行海宁支行	10,000,000.00	借款 10,000,000.00 元
朱福康、潘松英	中国银行海宁支行	10,000,000.00	借款 10,000,000.00 元
朱福康、朱飞、刘艳妍	杭州联合银行海宁支行	10,000,000.00	信用证 6,250,000.00 元
朱福康、潘松英	农业银行海宁支行	15,000,000.00	借款 0.00 元
朱福康、潘松英	工商银行海宁支行	11,000,000.00	借款 0.00 元

续:

担保方	债权人	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱飞、刘艳妍 [房屋抵押]	邮储银行海宁支行	2022-01-30	2030-01-29	否
朱福康、朱飞、刘艳妍	杭州联合银行海宁支行	2022-06-15	2025-06-14	否
朱福康、潘松英 [房屋抵押]	农业发展银行海宁支行	2022-12-23	2023-12-22	否
朱福康、潘松英	兴业银行海宁支行	2023-06-07	2033-06-07	否
朱福康、潘松英	中国银行海宁支行	2022-09-21	2025-09-21	否
朱福康、朱飞、刘艳妍	杭州联合银行海宁支行	2022-06-15	2025-06-14	否
朱福康、潘松英	农业银行海宁支行	2021-02-02	2026-02-01	否
朱福康、潘松英	工商银行海宁支行	2020-12-30	2025-12-31	否

3、 关联方资金拆出（计息）

关联方	上年年末余额	拆出金额	归还金额	期末余额
桐乡市鸿辰置业有限公司	1,653,680.00			1,653,680.00

4、 关联方资金拆入（计息）

关联方	上年年末余额	归还金额	拆入金额	期末余额
-----	--------	------	------	------

朱春欢	1,000,000.00		1,000,000.00
-----	--------------	--	--------------

5、 关联方利息支出

关联方	本期金额	上期金额
朱春欢	21,750.00	21,870.83

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款-本金	桐乡市鸿辰置业有限公司	1,653,680.00	1,653,680.00
其他应收款-利息	桐乡市鸿辰置业有限公司		

续:

项目名称	关联方	上年年末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款-本金	桐乡市鸿辰置业有限公司	1,653,680.00	1,653,680.00
其他应收款-利息	桐乡市鸿辰置业有限公司	352,843.71	352,843.71

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款-本金	朱春欢	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款-利息	朱春欢	88,087.50	66,337.50
合同负债	潘国祥	828,556.00	1,123,690.27

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 本公司资产抵押情况

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司资产抵押情况如下：

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款金额	抵押物名称	资产所属单位	资产所属科目	抵押物账面原价	抵押物账面价值	最高额抵押借款额度 (万元)
本公司	短期借款	浙江海宁农商银行	200,000.00	海宁市丁桥镇利群村印何场 23 号房地产	本公司	固定资产	12,050,017.28	8,681,726.53	1,800.00
本公司	短期借款	兴业银行海宁支行	10,000,000.00			无形资产	1,375,946.25	828,095.67	
本公司	短期借款	邮储银行海宁支行	10,000,000.00	海宁市斜桥镇群乐路 188 号房地产	本公司	投资性房地产	8,208,994.32	6,005,059.20	2,503.95
本公司	短期借款	工商银行海宁支行	10,000,000.00		本公司	投资性房地产	4,979,731.23	3,649,473.92	1,499.00
本公司	短期借款	中国银行海宁支行	10,000,000.00		本公司	投资性房地产	2,647,503.22	1,940,264.14	900.00

本公司	短期借款	农业银行海宁支行	9,990,000.00		本公司	投资性房 地产			1,616.00
浙江群大 畜牧养殖 有限公司	短期借款	杭州联合银行海宁支行	6,250,000.00		本公司	投资性房 地产	4,985,326.43	3,653,574.45	1,775.55
合 计			56,440,000.00				34,247,518.73	24,758,193.91	10,094.50

2、 本公司资产质押情况

截至 2023 年 6 月 30 日止，子公司浙江群大畜牧养殖有限公司在杭州联合银行嘉兴海宁支行缴纳 1,250,000.00 元保证金给本公司开具国内信用证 6,250,000.00 元。本公司已将上述国内信用证贴现给杭州联合银行嘉兴海宁支行，本公司合并财务报表将票面金额扣除归属于次年贴现利息后的净额 6,138,639.27 元列报于短期借款。

(二) 或有事项

1、 合并报表范围内公司之间因提供保证担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	担保金额	担保是否已经履行完毕	对本公司的财务影响
本公司	浙江群大畜牧养殖有限公司	担保期限内所有融资	杭州联合银行	10,000,000.00	否[注]	无
合计				10,000,000.00		

注：本公司以位于海宁市斜桥镇群乐路 188 号的房地产的 1 处作抵押为浙江群大畜牧养殖有限公司在杭州联合银行海宁支行借款 5,000,000.00 元提供连带责任保证。

十二、 资产负债表日后事项

截止报告日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	49,135,706.18	43,133,629.68
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	177,766.24	177,766.24
小 计	49,313,472.42	43,311,395.92
减：坏账准备	193,698.19	198,377.47
合 计	49,119,774.23	43,113,018.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,313,472.42	100	193,698.19	0.39	49,119,774.23
其中：组合一	48,817,067.18	98.99		0	48,817,067.18
组合二	496,405.24	1.01	193,698.19	39.02	302,707.05
合 计	49,313,472.42	100	193,698.19	0.39	49,119,774.23

续：

类 别	上年期末余额				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					
按组合计提坏账准备	43,311,395.92	100	198,377.47	0.46	43,113,018.45
其中：组合一	42,721,405.18	98.64			42,721,405.18
组合二	589,990.74	1.36	198,377.47	33.62	391,613.27
合 计	43,311,395.92	100	198,377.47	0.46	43,113,018.45

按账龄组合计提坏账准备:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	318,639.00	15,931.95	5
3 年以上	177,766.24	177,766.24	100
合 计	496,405.24	193,698.19	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	198,377.47		4,679.28		193,698.19
合 计	198,377.47		4,679.28		193,698.19

4、 报告期内无实际核销的应收账款情况

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江群大畜牧养殖有限公司	48,817,067.18	98.99	
浙江丰宇海洋生物制品有限公司	160,000.00	0.32	8,000.00
朱加平	177,676.24	0.36	177,676.24
黄根龙	58,843.00	0.12	2,942.15
屠雪华	25,000.00	0.05	1,250.00
合 计	49,238,586.42	99.84	189,868.39

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,030,277.10	9,793,145.51
合 计	10,030,277.10	9,793,145.51

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	973,765.37	537,020.18
1 至 2 年	13,325,523.71	13610244.13
2 至 3 年	100,000.00	
3 年以上	1,172,285.00	1,177,285.00
小 计	15,571,574.08	15,324,549.31
减：坏账准备	5,541,296.98	5,531,403.80
合 计	10,030,277.10	9,793,145.51

(2) 按分类披露

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	2,006,523.71	12.89	2,006,523.71	100	
按组合计提坏账准备	13,565,050.37	87.11	3,534,773.27	22.7	10,030,277.10
其中：组合二	13,565,050.37	87.11	3,534,773.27	22.7	10,030,277.10
合 计	15,571,574.08	100	5,541,296.98	35.59	10,030,277.10

续：

类 别	上年期末余额				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					
按组合计提坏账准备	2006523.71	13.09	2006523.71	100	
其中：组合二	13,318,025.60	86.91	3,524,880.09	26.47	9,793,145.51
合 计	13,318,025.60	86.91	3,524,880.09	26.47	9,793,145.51

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
桐乡市鸿辰置业有限公司	2,006,523.71	2,006,523.71	100.00	预计无法收回
合 计	2,006,523.71	2,006,523.71	100.00	

按账龄组合计提坏账准备:

账 龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	973,765.37	48,688.27	5
1 至 2 年	11,319,000.00	2,263,800.00	20
3 年以上	100,000.00	50,000.00	50
合 计	1,172,285.00	1,172,285.00	100

(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)	
上年年末余额	2,354,595.09		3,176,808.71	5,531,403.80
--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	9,893.18			9,893.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,364,488.27		3,176,808.71	5,541,296.98

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	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	2,006,523.71			2,006,523.71
账龄组合	3,524,880.09	9,893.18		3,534,773.27
合计	5,531,403.80	9,893.18		5,541,296.98

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末账面余额	上年年末账面余额
借款本金及利息	14,254,757.16	19,429,921.21
押金、保证金	100,853.92	
应收暂付款	1,170,285.00	1,170,285.00
备用金及其他	2,000.00	7,000.00
合计	15,527,896.08	20,607,206.21

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江鸿翔中金实业集团有限公司	借款及利息	206,103.65	1 年以内	1.32	10,305.18
		11,932,958.55	1 至 2 年	76.63	2,386,591.71
桐乡市鸿辰置业有限公司	借款及利息	2,006,523.71	1 至 2 年	12.89	401,304.74
海宁市洛溪实业发展有限公司	土地款	800,000.00	3 年以上	5.14	800,000.00
	(垫付款)				
海宁市丁桥镇利群村村民委员会	造路费	300,000.00	3 年以上	1.93	300,000.00
	(垫付款)				
王阳春	借款及利息	2,175.00	1 年以内	0.01	108.75
		106,996.25	1 至 2 年	0.69	21,399.25
合计		15,354,757.16		98.61	3,919,709.63

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,017,700.00		16,017,700.00

对联营、合营企业投资		
合 计	16,017,700.00	16,017,700.00

续:

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,017,700.00		16,017,700.00
对联营、合营企业投资			
合 计	16,017,700.00		16,017,700.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江群大畜牧养殖有限公司	16,017,700.00			16,017,700.00		

(四) 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	111,125,645.30	101,418,895.33	97,987,980.05	90,427,073.83
其他业务	2,500,481.88	540,556.39	2,224,964.54	263,537.82
合 计	113,626,127.18	101,959,451.72	100,212,944.59	90,690,611.65

(五) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接投入	1,682,187.01	1,866,528.39
职工薪酬	1,059,066.24	1,062,267.60
折旧费	152,182.41	157,433.02
其他费用	219,520.00	201,245.90
合 计	3,112,955.66	3,287,474.91

(六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

权益法核算的长期股权投资收益		-55,673.10
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	147,206.88	175,246.30
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	36,834.22	46,795.15
其中：理财产品	36,834.22	46,795.15
合 计	184,041.10	166,368.35

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	35.95	299,960.20
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,105,313.15	1,385,406.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	208,278.65	326,075.15
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性	68,089.50	60,998.92

金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-138,553.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	147,206.88	175,246.30
小 计	2,528,924.13	2,109,133.78
所得税影响额	86,334.62	93,169.13
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,442,589.51	2,015,964.65

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-13.44	-0.2821	-0.2821
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.34	-0.385	-0.385

浙江群大饲料科技股份有限公司

2023年8月25日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 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	35.95
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,105,313.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	208,278.65
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	68,089.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	147,206.88
非经常性损益合计	2,528,924.13
减：所得税影响数	86,334.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,442,589.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用