



枫华种业

NEEQ : 836531

河南枫华种业股份有限公司

Henan Fenghua Breeding Share Co., Ltd



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、公司负责人魏冬青、主管会计工作负责人杨建春及会计机构负责人（会计主管人员）王庆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

公司不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	88
附件 II	融资情况 .....	89

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	河南枫华种业股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、枫华种业	指	河南枫华种业股份有限公司
股东大会	指	河南枫华种业股份有限公司股东大会
董事会	指	河南枫华种业股份有限公司董事会
监事会	指	河南枫华种业股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	河南枫华种业股份有限公司《公司章程》
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
中证天通会计师事务所、中证天通	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、诚通证券	指	诚通证券股份有限公司
PIC	指	Genus 国际集团(动物育种集团)的全资子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2023 年 1-6 月
上年同期、上期	指	2022 年 1-6 月
期末、报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
上期末	指	2022 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南枫华种业股份有限公司		
英文名称	Henan Fenghua Breeding Share Co.Ltd		
法定代表人	魏冬青	成立时间	2009 年 9 月 18 日
控股股东	控股股东为（枫华生物科技控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（魏冬青），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-03 畜牧业-031 牲畜饲养-0313 猪的饲养		
主要产品与服务项目	种猪和商品猪的养殖与销售;种猪改良、繁育与推广;饲料生产销售;畜产品加工销售;猪粪处理;生物有机肥、有机肥、有机无机复合肥生产销售;生物菌种开发、生产、销售;种猪技术咨询、技术转让和技术服务;厂房、房屋租赁;花卉、蔬菜、果树、中药材的种植;冷链物流等。		
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	枫华种业	证券代码	836531
挂牌时间	2016 年 4 月 19 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）	160,656,640
主办券商（报告期内）	诚通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路 27 号楼 12 层 1201		
联系方式			
电话	0396-2880639	电子邮箱	89032301@qq.com
传真	0396-0880739		
公司办公地址	河南省驻马店市天中山大道北段学府壹号 17 楼	邮政编码	463000
公司网址	<a href="http://www.fenghuagroup.net">http://www.fenghuagroup.net</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410000694883652P		
注册地址	河南省驻马店市驿城区天中山大道北段学府壹号 17 楼		
注册资本（元）	160,656,640	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

公司所在行业属于畜牧业，公司的主营业务为种猪和商品猪的养殖与销售；种猪改良、繁育与推广。以种猪遗传育种研究、繁育推广世界上优良种猪—PIC 父母代种猪为主，同时，根据客户的不同需求，推广优良的杜长大种猪。公司的种猪主要客户为生猪养殖户和规模养殖场，仔猪主要客户为生猪养殖户，商品猪主要客户为规模屠宰企业。

公司种猪销售模式为“经销商+直销+技术支持”，对经销商以县乡为级别实行区域保护，公司生产的种猪全部用于市场销售，当市场上商品猪价格出现下滑时，公司会及时调整种猪销售策略，多年来无论商品猪市场行情如何波动，公司的种猪销售从未出现积压。随着公司生产规模的快速增加，种猪的销售渠道不断拓展，已经建立“中国种猪网”，网上销售、微信销售等新的销售模式并逐渐展开，初步实现“经销商预付款订单式”销售，同时做好公司种猪客户的技术支持工作，包括帮助客户选址、设计、技术培训与指导、提供资金支持及商品猪销售渠道等。公司采取的种猪多元销售方式以及良好的技术支持，有利于公司种猪养殖规模的快速扩大及快速开拓市场，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。

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。目前公司大部分商品猪采用以生猪商贩为基础的间接销售模式，部分商品猪由公司直接运往屠宰场销售。

#### (一) 采购流程

公司种猪、仔猪及育肥猪的生产过程中使用的小麦、玉米、豆粕、麸皮根据实际经营需要，依季节、价格周期进行原产地大宗采购；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，根据实际需求通过年度采购招标选择合适的供应商进行集中采购。

#### (二) 种猪遗传育种流程

公司采用世界上先进的“五元杂交配套系扩繁体系”育种技术，利用 PIC 原种猪及目前市场广泛繁育的杜长大种猪资源与中国地方品种——豫南黑猪进行杂交遗传育种研究，通过基因工程技术，培育出肉质好、抗病能力强、高产仔、耐粗饲的具有自主知识产权的种猪新品系。

在杂交选育过程中，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，确定最佳选配及育种方案，通过人工受精方式完成配种。生产的后代在体重不同阶段，进行性能测定及全面遗传

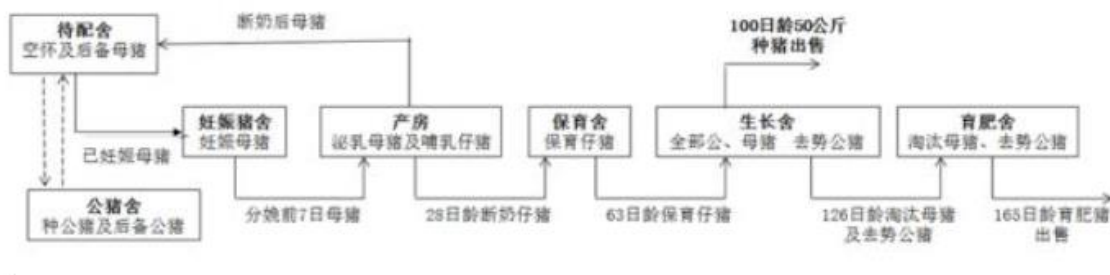
性能评估，并结合体型外貌评定标准、血统及基因标识等进行选种，并分别做好标识和系谱记录。

(三) 生产流程

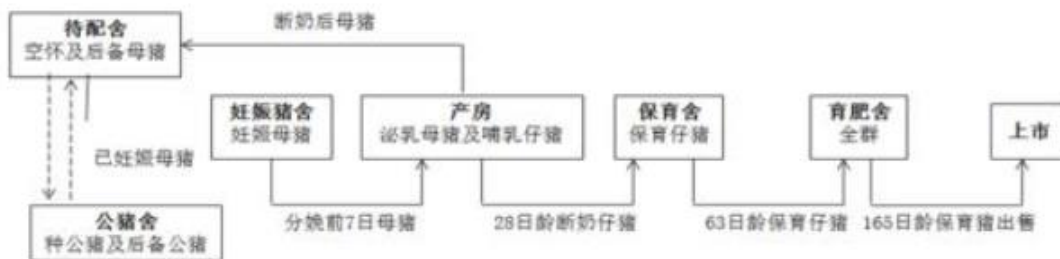
公司按照规模化、标准化、现代化、科学化的要求建设猪舍。猪舍内装有先进的温控系统和监控系统，可以全自动保证猪只适宜的生长环境；设有风机，负压通风，保证猪舍内空气流通；装有监控系统，管理人员可以通过监控系统随时观察猪只的生长健康状况；引进精子密度仪、B 超等先进检验设备，使整个生产流程、操作规程严格高效。

公司生猪生产采用公司自产自养、规模化养殖模式。公司制定年度生产经营计划，分解到由各子公司组成的生猪养殖场，由各养殖场组织生产，主要产品为商品猪和种猪。主要的生产工艺流程图如下：

1、种猪生产工艺流程图：



2、商品猪生产工艺流程图：



(四) 销售流程

公司销售部负责公司的种猪、仔猪和育肥猪的产品销售及市场开拓业务。

1、销售制度和销售计划。销售部根据市场情况确定年度种猪销售策略及销售计划，并制定每月初步销售计划。根据市场预期，同经销商签订产品全年订购协议，确定种猪和仔猪产品的预收款比例，锁定种猪销售价格，对全额预付的经销商实行奖励政策。初步实现产品订单式生产及销售。

2、生产部门按照销售计划安排生产和选种，做好出售准备。销售部确定具体客户后将客户的引种日期及数量通知生产部、财务部。生产部按照种猪选种标准及客户需求的数量进行选种。由销售部同客户签订正式销售合同，财务部收取货款，并开具销售发票。

3、销售部对不同的客户实行不同的技术服务和技术支持，帮助客户快速掌握养殖技术及疫病防控知识，

提高客户的经济效益。

报告期内，公司商业模式较上期未发生重大变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	42,240,815.94	38,379,610.92	10.06%
毛利率%	-17.27%	-82.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,040,180.80	-32,002,919.04	46.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,422,992.64	-33,104,362.12	41.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.16%	-14.16%	-
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）	-11.58%	-14.65%	-
基本每股收益	-0.11	-0.20	-45.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	469,506,840.09	500,525,827.38	-6.20%
负债总计	310,240,939.79	324,219,746.28	-4.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	159,265,900.30	176,306,081.10	-9.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.10	-10.00%
资产负债率%（母公司）	67.97%	65.45%	-
资产负债率%（合并）	66.08%	64.78%	-
流动比率	0.15	0.19	-
利息保障倍数	-8.57	-3.45	-
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	9,696,155.68	20,059,509.31	-51.66%
应收账款周转率	15.45	42.86	-
存货周转率	2.32	2.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.20%	-7.13%	-



营业收入增长率%	10.06%	-51.51%	-
净利润增长率%	-46.75%	-3861.32%	-

### 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	119,544.53	0.03%	461,020.30	0.09%	-74.07%
应收票据					
应收账款	3,905,196.26	0.83%	1,561,258.60	0.31%	150.13%
存货	17,319,735.88	3.69%	25,294,465.55	5.05%	-31.53%
投资性房地产			1,460,390.91	0.29%	-100.00%
长期股权投资	44,214,791.41	9.42%	44,214,791.41	8.83%	0.00%
固定资产	226,622,745.47	48.27%	235,643,338.83	47.08%	-3.83%
在建工程	82,626,142.58	17.60%	80,285,295.23	16.04%	2.92%
生产性生物资产	8,337,877.07	1.78%	15,004,035.47	3.00%	-44.43%
无形资产	10,875,512.37	2.32%	11,011,399.17	2.20%	-1.23%
短期借款	8,013,959.91	1.71%	10,227,904.50	2.04%	-21.65%

#### 项目重大变动原因：

本期货币资金降低74.07%主要原因是本期猪价行情较低导致银行存款金额减少。

本期应收账款增加150.13%主要原因是本期增加了销售猪只赊销款所致。

本期存货降低31.53%主要原因是本期猪价行情低迷减少了猪只存栏所致。

本期投资性房地产降低100%主要原因是本期子公司枫华生态肥业公司未对外出租所致。

本期生产性生物资产降低44.43%主要原因是本期猪价行情低迷公司减少了母猪存栏所致。

本期短期借款降低21.65%主要原因是本期偿还深圳前海微众银行借款所致。

#### （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	42,240,815.94	-	38,379,610.92	-	10.06%
营业成本	49,537,195.01	117.27%	61,062,179.69	159.10%	-18.87%
毛利率	-17.27%	-	-82.20%	-	-

销售费用	103,560.00	0.25%	24,638.00	0.06%	320.33%
管理费用	10,510,219.46	24.88%	9,082,514.55	23.66%	15.72%
财务费用	1,780,643.22	4.22%	1,622,269.55	4.23%	9.76%
信用减值损失	438,854.84	1.04%	464,088.95	1.21%	-5.44%
其他收益	998.68	0.00%	3,835.30	0.01%	-73.96%
营业利润	-19,421,993.96	-45.98%	-33,104,362.12	-86.26%	41.33%
营业外收入	2,857,545.91	6.76%	1,653,502.23	4.31%	72.82%
营业外支出	475,732.75	1.13%	552,059.15	1.44%	-13.83%
净利润	-17,040,180.80	-40.34%	-32,002,919.04	-83.39%	46.75%
经营活动产生的现金流量净额	9,696,155.68	-	20,059,509.31	-	-51.66%
投资活动产生的现金流量净额	-1,814,653.20	-	-7,622,249.95	-	76.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,223,657.10	-	-14,520,742.36	-	43.37%

#### 项目重大变动原因：

本期销售费用增加 320.33%主要原因是本期销售猪只过程中增加了转运猪只费用及薪酬增加所致。

本期其他收益降低 73.96%主要原因是本期个税手续费返还减少所致。

本期营业利润增加 41.33%主要原因是本期猪只猪价较低，行情低迷，公司减少了养殖场猪只存栏所致。

本期营业外收入增加 72.82%主要原因是本期枫华生态食品公司收到税费返还补贴增加所致。

本期净利润增加 46.75%主要原因是本期猪只价格较低，行情低迷，公司减少了养殖场猪只存栏。

本期经营活动产生的现金流量净额降低 51.66%主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 772.74 万元。

本期投资活动产生的现金流量净额增加 76.19%主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 580.76 万元。

本期筹资活动产生的现金流量净额增加 43.37%主要原因是偿还债务支付的现金较上期较少 963.21 万元。

## 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
洛阳枫华生物科技有限公司	子公司	种猪、商品猪饲养	10,000,000.00	57,140,783.83	12,569,706.86		-2,602,848.65

限公司		售					
驻马店市枫华种猪育种有限公司	子公司	种猪、商品猪饲养销售	4,000,000.00	80,858,677.82	20,361,093.29		-1,034,411.78
驻马店市枫华生态肥业有限公司	子公司	生态有机肥生产销售	21,000,000.00	21,996,004.80	12,212,919.85		-909,297.23

### 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
河南傲农枫华饲料有限公司	饲料采购	为了稳定饲料供给及饲料质量管控

### (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
1、 生猪和猪肉价格波动的风险	<p>公司以盈利能力较强的种猪推广销售为核心业务,同时产品销售结构中存在一定比例的商品猪产品。其中核心种猪业务产品是生猪养殖行业上游和基础,商品猪市场波动势必影响公司种猪销售业务,因此,公司盈利能力不可避免的受到生猪和猪肉价格波动的影响。</p> <p>应对措施:公司将坚持以育种业务为核心,不断加强育种技术的积累和突破,持续向市场推出性能优越的种猪,提高公司种猪种群的规模和市场占有率;同时公司将根据生猪市场价格周期性波动的规律,适当调整产品生产和销售计划。优化基础母猪存栏及产品结构,淘汰部分生产性能较差的经产母猪,根据市场变化适度调整产品结构,降低低毛利产品。同时储备</p>

	<p>优良的后备母猪，为产能提升做好准备；公司将加强成本管控，利用信息化技术方式降低生产成本。</p>
<p>2、原材料价格波动的风险</p>	<p>玉米和豆粕是公司生猪养殖中所需的主要饲料,其价格受疫情影响、国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素影响,其市场价格波动将会导致公司单位养殖成本的波动。如果原材料价格大幅上涨,公司无法通过改变饲料配方控制成本或无法及时将成本向下游客户转移,将会对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将及时追踪生猪饲料市场价格变动情况，及时调整采购计划，同时公司与主要饲料供应商签订了长期稳定的供货合同，根据养殖进展采购饲料，争取最优惠的采购价格，以降低原料价格波动带来的影响。</p>
<p>3、疫情风险</p>	<p>动物疫病是畜牧行业发展中面临的主要风险。生猪疫病的发生带来的风险包括两类,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,销售价格下降,对生猪销售产生不利影响。自 2018 年下半年,非洲猪瘟的突然爆发以及持续的环保政策重压,中国养猪业经历了非常严峻的考验,上到大型规模化养猪场、下到家庭农场以及广大中小养殖户,皆受创颇深。公司养殖基地防疫条件优异,疫病防控体系完善,特别针对非洲猪瘟防控进行了防控升级,一旦发生疫情将会对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：自非洲猪瘟以前疫情发生,公司持续加强对人、车、物的严格管理,全方位加强一并防控水平,保证公司生物安全严格。公司制定有严格规范的《生物安全防疫条例》,针对生产场区各个关键点、饲料仓库、运输车辆及员工、客人等方面都严格执行公司制定的消毒防疫制度,病死猪只严禁拉出场外,在专用化粪池或者焚烧炉进行处理。生产区同生活区严格隔离,员工进出生产区必须洗澡消毒,确保各个生产场不发</p>

	生大的疫情。
4、土地制约的风险	<p>公司生猪养殖需要使用大量土地。目前公司养殖用地主要来自于自有土地以及对农村土地的租赁。该等租赁均已按照《中华人民共和国农村土地承包法》等法律、法规与当地村民委员会签订了承包、租赁合同,但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变,存在出租方违约的风险。虽然本公司在过往的土地租赁中未出现过出租方违约的现象,但一旦出租方违约,仍会对本公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施: 公司将积极维护与当地村民的租赁关系, 在租赁期限到期之前, 争取提前签订续租合同; 如果出现违约的情况, 公司将提前做好新养殖基地的规划和建设工作, 减轻违约给公司带来的不利影响。</p>
5、生态环境制约的风险	<p>公司随着养殖场数量的增加和养殖规模的扩大,集约化养殖导致的环境污染问题也日益严重。随着国家对于养殖企业环保要求的提高,一方面使养殖污染得到很好的控制,促进环境状况的好转,但另一方面也提高了进入养殖业的门槛,增加了养殖成本,对企业的生产经营造成一定影响。</p> <p>应对措施: 公司全部养殖基地均建设了沼气及污水处理设施并通过了环保部门的环评验收, 同时在各个养殖基地周边租赁大量农地进行了高效农业种植, 就地消化处理后的废水, 实现了废水零排放。</p>
6、税收优惠风险	<p>公司从事畜牧业,享受国家多种税收优惠政策。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定和《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,公司产品销售收入及销售所得免征增值税和企业所得税。若上述税收优惠政策发生变化,将对公司盈利能力造成较大影响。</p> <p>应对措施: 目前国家对农业发展的扶持政策仍在加大, 短期内仍对公司不会有影响, 同时积极关注国家的相关产业、税收政策, 扩大销售渠道, 降低成本、费用, 提高主营业务毛利</p>

	率及净利率。
7、非洲猪瘟影响	<p>自 2018 年 8 月非洲猪瘟疫情发生至今，全球范围均有发生，疫情蔓延至今，我国较前几年大幅度得到了初步的控制。但非洲猪瘟致死率高、传播性强、疫苗研制难度较大等，虽然非洲猪瘟疫病已初步得到控制，但国内将在较长时间内维持高强度防疫状态，一旦感染非洲猪瘟，由于病毒残留，将导致厂区固定资产报废，即无使用价值，即使进行复产，也需进行 1 年左右搁置期，后期需要对猪舍进行改造升级以降低交叉感染风险。</p> <p>应对措施：公司目前不断完善升级生物安全措施，在栏舍消毒、猪群管理等各方面加大投入，同时正在对现有猪舍进行改造升级以降低交叉感染风险，一是成立非洲猪瘟危机应对及督察领导小组，严格按照防控标准化操作流程，强化人员、物品、车辆等管理；二是建立洗消中心不断完善生物安全防控措施。三是加强与科学院校合作，增强公司生物安全防控能力，为猪场疫病控制防范提供强有力的技术支撑，有效降低疫病风险。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	朱万华、魏俊清、王诏等 19 人	53,415,043.80	53,415,043.80	37,198,179.35	2020 年 6 月 30 日		一般	是	已事前及时履行

总计	-	53,415,043.80	53,415,043.80	37,198,179.35	-	-	-	-	-
----	---	---------------	---------------	---------------	---	---	---	---	---

### 担保合同履行情况

截至 2023 年 6 月 30 日，上述担保合同尚未履行完毕，未出现需要公司承担清偿责任情形。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	53,415,043.80	37,198,179.35
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

本次担保事项已经 2023 年 6 月 5 日召开的公司第三届董事会第八次会议审议通过，2023 年 6 月 21 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过，详见公司于 2023 年 6 月 6 日披露的《河南枫华种业股份有限公司提供担保及反担保的公告》（公告编号：2023-011）。本次担保的目的是为稳定公司经营，对挂牌公司的正常经营无重大不利影响。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

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	8,000,000	7,382,409.77
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

本期发生的日常性关联交易为向公司参股子公司发生的饲料采购。

**(五) 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	2016年4月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2016年4月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年4月19日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无超期未履行完毕的承诺事项。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行账户	流动资产	冻结	5,834.69	0.00%	公司收到河南省郑州市中级人民法院执行通知书（2022）豫01执1131号，为公司与河南农投金控股份有限公司借款合同纠纷，郑州市中级人民法院做出的（2021）豫01民初240号民事判决已生效，申请执行人向法院进行强制执行，冻结了银行账户
固定资产	长期资产	抵押	6,066,862.12	1.21%	借款抵押担保
<b>总计</b>	-	-	6,072,696.81	1.21%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

本次被冻结的银行账户为一般户，对公司资金流动造成一定的影响，公司正在积极与对方沟通、协调，争取尽快解除影响。

抵押的固定资产是为企业获得金融机构贷款用于补充流动资产。

**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	160,656,640	100%	0	160,656,640	100%
	其中：控股股东、实际控制人	70,060,000	43.61%	0	70,060,000	43.61%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		160,656,640	-	0	160,656,640	-
普通股股东人数						101

**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	枫华生物科技控股有限公司	70,060,000	0	70,060,000	43.61%	0	70,060,000	33,333,333	70,060,000
2	河南中原金控有限公司	49,700,000	0	49,700,000	30.94%	0	49,700,000	0	0
3	宁波梅山保税港区雏鹰农业产业投资管理合伙企业(有限合伙)	16,000,000	0	16,000,000	9.96%	0	16,000,000	16,000,000	16,000,000
4	宁波汝星投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000	0	10,000,000	6.22%	0	10,000,000	0	0
5	河南中原联创投资基金管理有限公司—河南农开豫兴现代农业发展基金(有限合伙)	5,555,555	0	5,555,555	3.46%	0	5,555,555	0	0
6	上海瞰道资产管理有限公司—菁华新三板1号私募基金	2,539,879	0	2,539,879	1.58%	0	2,539,879	0	0

7	上海界石投资管理有限公司—菁华IPO机会私募投资基金1号	2,000,000	0	2,000,000	1.24%	0	2,000,000	0	0
8	北京新时代宏图基金管理有限公司	1,697,000	0	1,697,000	1.06%	0	1,697,000	0	0
9	薛昌保	274,900	0	274,900	0.17%	0	274,900	0	0
10	邝少仪	219,000		219,000	0.14%	0	219,000	0	0
	<b>合计</b>	158,046,334	-	158,046,334	98.38%	0	158,046,334	49,333,333	86,060,000
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东之间不存在关联关系。									

## 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
魏冬青	董事长、董事	男	1962 年 8 月	2021 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 12 日
魏俊清	董事	男	1968 年 8 月	2021 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 12 日
胡适涵	董事	男	1986 年 8 月	2021 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 12 日
陈庆安	独立董事	男	1975 年 10 月	2022 年 8 月 16 日	2023 年 7 月 28 日
张晓玲	独立董事	女	1982 年 11 月	2022 年 8 月 16 日	2024 年 5 月 12 日
袁艳春	监事会主席	女	1987 年 3 月	2021 年 6 月 11 日	2024 年 5 月 12 日
王延波	监事	男	1968 年 10 月	2021 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 12 日
吕继承	职工监事	男	1985 年 7 月	2021 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 12 日
殷军	总经理	男	1980 年 6 月	2021 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 12 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事魏俊清同董事长、实际控制人魏冬青为兄弟关系；其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### （二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
殷军	总经理	离任	无	离职
陈庆安	独立董事	离任	无	离职

#### 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	26	17
生产人员	113	58
销售人员	6	4
技术人员	38	20
财务人员	15	11
员工总计	198	110

### （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		119,544.53	461,020.30
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		3,905,196.26	1,561,258.60
应收款项融资			
预付款项		464,914.00	3,738,595.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		19,736,870.65	24,243,930.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,319,735.88	25,294,465.55
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>41,546,261.32</b>	<b>55,299,270.77</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			
长期股权投资		44,214,791.41	44,214,791.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			1,460,390.91

固定资产		226,622,745.47	235,643,338.83
在建工程		82,626,142.58	80,285,295.23
生产性生物资产		8,337,877.07	15,004,035.47
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,875,512.37	11,011,399.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,684,474.87	38,008,270.59
递延所得税资产			
其他非流动资产		19,599,035.00	19,599,035.00
<b>非流动资产合计</b>		427,960,578.77	445,226,556.61
<b>资产总计</b>		469,506,840.09	500,525,827.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,013,959.91	10,227,904.50
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		61,315,227.07	65,323,024.48
预收款项			
合同负债		144,499.61	233,134.11
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		7,621,305.97	10,158,262.08
应交税费		6,579,762.32	6,470,890.79
其他应付款		192,983,819.71	197,196,271.61
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			
<b>流动负债合计</b>		276,658,574.59	289,609,487.57
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		3,467,939.79	4,495,833.30
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款		30,114,425.41	30,114,425.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		33,582,365.20	34,610,258.71
<b>负债合计</b>		310,240,939.79	324,219,746.28
<b>所有者权益：</b>			
股本		160,656,640.00	160,656,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		261,040,721.87	261,040,721.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,650,499.61	17,650,499.61
一般风险准备			
未分配利润		-280,081,961.18	-263,041,780.38
归属于母公司所有者权益合计		159,265,900.30	176,306,081.10
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		159,265,900.30	176,306,081.10
<b>负债和所有者权益总计</b>		469,506,840.09	500,525,827.38

法定代表人：魏冬青

主管会计工作负责人：杨建春

会计机构负责人：王庆伟

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,834.16	56,313.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		8,729,379.06	6,345,429.60
应收款项融资			
预付款项		461,974.00	3,462,500.99
其他应收款		161,741,106.71	137,458,876.43
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		14,346,003.62	22,365,393.29
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>		185,296,297.55	169,688,513.36
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		129,431,909.06	129,431,909.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		148,981,598.67	156,498,604.02
在建工程		82,061,142.58	79,730,295.23
生产性生物资产		7,303,741.39	13,862,418.35
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,875,512.37	11,011,399.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,145,865.68	27,986,973.05
递延所得税资产			
其他非流动资产		19,599,035.00	19,599,035.00
<b>非流动资产合计</b>		424,398,804.75	438,120,633.88
<b>资产总计</b>		609,695,102.30	607,809,147.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,366,143.57	1,663,061.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		52,411,167.77	54,925,226.72
预收款项			
合同负债		86,897.36	115,824.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,143,730.03	9,664,358.98
应交税费		2,534,308.21	2,425,206.19
其他应付款		320,726,850.61	298,894,549.06
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			
<b>流动负债合计</b>		384,269,097.55	367,688,226.74
<b>非流动负债：</b>			
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		30,114,425.41	30,114,425.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		30,114,425.41	30,114,425.41
<b>负债合计</b>		414,383,522.96	397,802,652.15
<b>所有者权益：</b>			
股本		160,656,640.00	160,656,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		261,012,130.72	261,012,130.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,273,322.96	16,273,322.96
一般风险准备			
未分配利润		-242,630,514.34	-227,935,598.59
<b>所有者权益合计</b>		195,311,579.34	210,006,495.09
<b>负债和所有者权益合计</b>		609,695,102.30	607,809,147.24

### （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		42,240,815.94	38,379,610.92
其中：营业收入		42,240,815.94	38,379,610.92
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,102,663.42	71,951,897.29
其中：营业成本		49,537,195.01	61,062,179.69
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		171,045.73	160,295.50
销售费用		103,560.00	24,638.00
管理费用		10,510,219.46	9,082,514.55
研发费用			
财务费用		1,780,643.22	1,622,269.55
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		998.68	3,835.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		438,854.84	464,088.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		-19,421,993.96	-33,104,362.12
加：营业外收入		2,857,545.91	1,653,502.23
减：营业外支出		475,732.75	552,059.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-17,040,180.80	-32,002,919.04
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,040,180.80	-32,002,919.04
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）		-17,040,180.80	-32,002,919.04
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）			
<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>		-17,040,180.80	-32,002,919.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,040,180.80	-32,002,919.04
(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）		-0.11	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.20

法定代表人：魏冬青

主管会计工作负责人：杨建春

会计机构负责人：王庆伟

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		42,240,815.94	29,781,054.82
减：营业成本		49,504,816.29	43,795,526.71
税金及附加		53,470.43	39,795.56
销售费用		103,560.00	13,943.00
管理费用		6,556,500.63	7,046,592.87
研发费用			
财务费用		795,851.34	873,443.76
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		998.68	3,713.58
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-118,463.36	366,234.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-14,890,847.43	-21,618,299.27
加：营业外收入		532,072.71	1,463,939.43
减：营业外支出		336,141.03	296,076.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-14,694,915.75	-20,450,435.95
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14,694,915.75	-20,450,435.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,694,915.75	-20,450,435.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-14,694,915.75	-20,450,435.95
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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		37,868,917.90	36,844,769.60
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		10,600,284.30	8,857,798.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,469,202.20</b>	<b>45,702,568.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,806,103.60	13,078,736.49
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		6,020,474.07	7,113,893.31
支付的各项税费		230,001.98	226,726.84
支付其他与经营活动有关的现金		11,716,466.87	5,223,702.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,773,046.52</b>	<b>25,643,058.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,696,155.68</b>	<b>20,059,509.31</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		1,814,653.20	7,622,249.95
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,814,653.20	7,622,249.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,814,653.20	-7,622,249.95
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,002,920.56
<b>筹资活动现金流入小计</b>			3,002,920.56
偿还债务支付的现金		3,396,004.75	13,028,137.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,772,555.62	2,740,680.99
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		3,055,096.73	1,754,844.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,223,657.10	17,523,662.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,223,657.10	-14,520,742.36
<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>		-342,154.62	-2,083,483.00
加：期初现金及现金等价物余额		461,699.15	2,507,549.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		119,544.53	424,066.47

法定代表人：魏冬青

主管会计工作负责人：杨建春

会计机构负责人：王庆伟

**(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
<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		60,000.00	21,648,181.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,441,131.08	16,436,427.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,501,131.08	38,084,609.52
购买商品、接受劳务支付的现金			10,161,292.25
支付给职工以及为职工支付的现金		60,747.97	6,190,871.97
支付的各项税费		51,035.09	93,300.77
支付其他与经营活动有关的现金		681,513.97	6,582,619.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		793,297.03	23,028,084.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,707,834.05	15,056,525.18
<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			7,294,473.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			7,294,473.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-7,294,473.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,002,920.56
<b>筹资活动现金流入小计</b>			3,002,920.56
偿还债务支付的现金	1,688,444.00		8,392,941.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	545,427.75		1,863,200.98
支付其他与筹资活动有关的现金	513,120.04		1,619,844.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>	2,746,991.79		11,875,986.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-2,746,991.79		-8,873,066.27
<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>		-39,157.74	-1,111,014.49
加：期初现金及现金等价物余额		56,991.90	1,424,725.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,834.16	313,710.58

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、（一）（1）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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：

##### （1）企业经营存在周期性特征：

我国生猪养殖行业市场集中度低，散养规模大，小规模散养具有信息不对称，抗风险能力低等特征，生猪养殖行业的特点以及生猪固有的生长周期共同决定了商品猪市场价格的周期性波动。

#### （二） 财务报表项目附注

##### 一、公司概况

河南枫华种业股份有限公司（以下枫华种业）是由河南枫华生物科技有限公司于2014年3月经河南省商务厅批准整体改制设立共同发起设立的股份有限公司。

统一社会信用代码：91410000694883652P

公司注册地为中华人民共和国河南省驻马店市天中山大道北段学府壹号17楼

法定代表人：魏冬青

注册资本：人民币160,656,640元；实收资本：人民币160,656,640元

公司类型：股份有限公司（台港澳合资、未上市）

营业期限：长期

公司于2016年4月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经营范围：种猪和商品猪的养殖与销售；种猪改良、繁育及推广；饲料生产销售；畜产品加工销售；猪粪处理；生物有机肥、有机肥、有机无机复合肥生产销售；生物菌种开发、生产、销售；种猪技术咨询、技术转让和技术服务；厂房、房屋租赁；花卉、蔬菜、果树、中药材的种植；冷链物流。

## 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为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。

## 一、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## （五） 企业合并

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

### 1. 同一控制下的企业合并。

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并。

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购

买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （六） 合并财务报表

### 1. 合并范围的确定原则。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2. 合并报表编制的原则、程序及方法。

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （七） 合营安排与共同经营

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资，确定为现金等价物。

### （九） 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务。

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；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。

#### 2. 外币财务报表的折算。

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

### （十） 金融工具

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

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本

金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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。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。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，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，并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) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。在初始确认时，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，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. 金融资产减值。

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3. 金融资产终止确认。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

(2) 该金融资产已转移，且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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

## 4. 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。

(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。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(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。

#### 5. 金融负债的终止确认。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

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，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，使用不可观察输入值。

### (十一) 应收款项预期信用损失

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发



生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1. 应收票据。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2. 应收账款。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	100
5年以上	100

3. 其他应收款。公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用减值损失的金融工具。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
低风险组合	合并范围、联营企业等关联方，应收政府款项，内部职工款项等	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，通过违约的风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
信用风险特征组合	账龄组合	

其他应收款组合具体分类：

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
低风险组合	以应收款项的性质特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分

应收账款	
<b>按组合计提预期信用损失准备的计提方法</b>	
低风险组合	一般不计提坏账准备
账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	100
5年以上	100

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4. 除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1. 信用风险显著增加判断标准。

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：（1）信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（3）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（4）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；（5）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；（6）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（7）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；（8）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。（9）合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

## 2. 已发生信用减值金融资产的定义。

当本公司预期对金融资产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。

## 3. 预期信用损失的确定。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## 4. 减记金融资产。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低，义务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低义务人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 其他金融资产计量损失准备的方法。

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加时主要参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

低风险组合	预期信用损失计提方法
其他应收款组合1：关联方款项	0%
其他应收款组合2：政府款项	0%
其他应收款组合3：职工借款、备用金 等	0%

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类。

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括饲料、预混料、种猪、仔猪、保育猪、育肥猪等。

### 2. 发出存货的计价方法。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

公司对于消耗性生物资产的生猪成本分为四个阶段核算，即产前种母猪、仔猪、保育猪、育肥猪。

本公司产前种母猪成本为种母猪空怀阶段，怀孕阶段的种母猪成本，具体包括种猪折旧费用、消耗的饲料、药品、医械、人工费用、分摊的间接费用等。在怀孕种母猪分娩时，将其在空怀阶段和怀孕阶

段的成本分摊至出生仔猪，作为出生仔猪成本。

仔猪，本公司将 7KG 以下在分娩舍喂养的生猪统称为仔猪，仔猪阶段饲养周期约为 22 天，之后通过筛选转栏入保育舍。仔猪成本包括仔猪和种猪消耗饲料、药品、种猪折旧、人工费用、分摊的间接费用等。月末根据约当系数将仔猪成本在出栏、转栏仔猪和期末存栏仔猪之间分配，死亡仔猪成本由活体承担。

保育猪，本公司将 7~25KG 以下在保育舍喂养的生猪统称为保育猪，保育猪阶段饲养周期约为 44 天，饲养期满通过筛选转栏作为育肥猪饲养或出栏销售。保育猪成本包括转入仔猪成本、消耗的饲料、药品、人工费用、分摊的间接费用等。月末根据约当系数将保育猪成本在出栏、转栏保育猪和期末存栏保育猪之间分配，死亡保育猪成本由活体承担。

育肥猪，本公司将 25KG~110KG 在育肥舍喂养的生猪统称为育肥猪，饲养周期约为 100 天饲养期满出栏销售；部分前期筛选的优良生猪饲养至 50KG 时通过筛选销售或转栏作为后备种猪，饲养周期约为 49 天。育肥猪成本包括转入保育猪成本、消耗饲料、药品、人工费用、分摊的间接费用等。月末根据约当系数将育肥猪成本在出栏、转栏育肥猪和期末存栏育肥猪之间分配。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度。

公司的存货盘存制度为永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5. 周转材料的摊销方法。

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## （十三） 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产减值准备的确定方法，参照应收款项确定。

#### **（十四） 与合同成本有关的资产**

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

#### **（十五） 持有待售及终止经营**

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### **（十六） 长期股权投资**

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1.长期股权投资的投资成本确定。

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法。

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十七) 投资性房地产

公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### 1、投资性房地产的确认。

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

#### 2、投资性房地产初始计量。

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

#### 3、投资性房地产的后续计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

#### 4、投资性房地产的转换。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### (十八) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件。

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

#### 2、固定资产的初始计量。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产



的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	3	6.47—3.23
机器设备	10-15	3	9.7—6.47
运输工具	5-10	3	19.40—9.7
电子设备	3-5	3	32.33—19.40

### 4、固定资产的后续支出。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

### 5、固定资产处置。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## （十九） 在建工程

### 1、在建工程计价。

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点。

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （二十） 借款费用

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

### 1、借款费用资本化的确认原则。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间。

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

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

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

### 3、借款费用资本化金额的计算方法。

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

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门

借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### （二十一） 生物资产

公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；与该生物资产有关的经济利益或服务很可能流入企业；该生物资产的成本能够可靠地计量。

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。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

公司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。

公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

生产性生物资产类别	预计寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
种母猪	3	10	30
种公猪	3	10	30

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

### （二十二） 无形资产及开发支出

#### 1、无形资产的确权标准。

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

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

#### 2、无形资产的初始计量。

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

- （1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发

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

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

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

### 3、自行开发的无形资产。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(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，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。

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

### 4、无形资产的后续计量。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产类别	预计使用年限	年摊销率（%）	使用年限依据
土地使用权	50	2	土地使用年限
软件	4	25	预计受益年限
专利权	10	10	许可使用年限

### （二十三） 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，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。

上述长期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。

### （二十四） 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十五） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬。

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。在职工为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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### 2、离职后福利。

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利。

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十六） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准。

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

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

### 2、预计负债的计量方法。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十七） 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。

(1) 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或服务。

③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

(2) 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。

### 3、收入确认的具体时点及方法。

公司商品销售收入：其中生猪销售以称重装运出库，并收取对价时确认收入；猪精液、原材料等商品销售，在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认销售收入。

公司让渡资产使用权收入：根据让渡资产使用权收入的相关经济合同金额，并确定各单项履约义务在某一时段内履行，公司在该时间内按照履约进度确认收入。

## （二十八） 政府补助

### 1、政府补助类型。

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准。

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

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

### 3、政府补助的计量。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

### 4、政府补助会计处理。

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）/或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）/或冲减相关成本。



## （二十九） 租赁

### 1. 租赁的识别。

在合同开始日，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，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 2. 租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3. 作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 4. 作为出租人。

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进

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。

### （三十）重要会计政策、会计估计的变更

#### 准则变化涉及的会计政策变更

1、财政部印发了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），要求企业对固定资产达到预定可使用状态前或研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，应当将相关的收入和成本分别进行处理，计入当期损益，不应将相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。对于产出的产品或副产品对外销售前，符合存货定义的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。该解释关于《企业会计准则第 13 号——或有事项》亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同，其中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。该解释两项内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

2、财政部印发了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求企业按规定将分类为权益工具的金融工具的相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。其中对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该解释两项内容自 2022 年 11 月 30 日起施行，对于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日发生的上述交易或事项，按该解释的规定进行调整。

公司执行上述准则解释对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的无影响。

## 二、税项

### （一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%等	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

### （二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
河南枫华种业股份有限公司	0%、25%	养殖免税，其他 25%

驻马店市枫华种猪育种有限公司	0%、25%	养殖免税，其他 25%
洛阳枫华生物科技有限公司	0%、25%	养殖免税，其他 25%
河南菁华种猪育种有限公司	0%、25%	养殖免税，其他 25%
驻马店市枫华生态肥业有限公司	25%	
河南枫华生态食品有限公司	0%、25%	食品（农产品初加工）免税，其他 25%
正阳华鹰欧美亚食品有限公司	0%、25%	食品（农产品初加工）免税，其他 25%
信阳市枫华农牧有限公司	0%、25%	养殖免税，其他 25%

### （三）重要税收优惠及批文

#### 1、税负减免

（1）根据《企业所得税法》第二十七条规定，本公司及下属子公司驻马店市枫华种猪育种有限公司、洛阳枫华生物科技有限公司、正阳澳华养殖有限公司、河南菁华种猪育种有限公司、信阳市枫华农牧有限公司从事的养殖业、河南枫华生态食品有限公司、正阳华鹰欧美亚食品有限公司从事的农产品初加工作业免征企业所得税。

（2）根据《增值税暂行条例》第十六条规定，本公司及子公司驻马店市枫华种猪育种有限公司、洛阳枫华生物科技有限公司、正阳澳华养殖有限公司、河南菁华种猪育种有限公司、信阳市枫华农牧有限公司，按《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定享受增值税优惠政策，养殖业销售收入免交增值税。

（3）根据《国家税务总局关于有机肥产品免征增值税问题的批复》（国税函〔2008〕1020号）和《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56号）的规定，驻马店市枫华生态肥业有限公司生产的有机肥料 NY525-2012，有机-无机复混肥料 GB18877-2002 和生物有机肥 NY884-2004 符合上述文件规定的免征增值税条件。

#### 2、超过法定纳税期限尚未缴纳的税款

无。

### 三、合并财务报表主要项目注释

#### （一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

现金		
银行存款	119,544.53	461,020.30
其他货币资金		
合 计	119,544.53	461,020.30
其中：因冻结对使用有限制的款项总额	5,834.69	5,834.69

注：与河南农投金控股份有限公司的借款纠纷，被申请郑州市中级人民法院执行冻结账户。

## （二）应收账款

### 1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	4,934,955.00	52.88%	4,934,955.00	100.00%
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,398,106.80	47.12%	492,910.54	11.21%
其中：账龄组合	4,398,106.80	47.12%	492,910.54	11.21%
合计	9,333,061.80	100.00%	5,427,865.54	58.16%

类别	上年年末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	4,934,955.00	66.10%	4,934,955.00	100%
按组合计提预期信用损失的应收账款				
其中：账龄组合	2,530,804.00	33.90%	969,545.40	12.99%
合计	7,465,759.00	100.00%	5,904,500.40	79.09%

### （1）期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
闫立新	3,536,000.00	3,536,000.00	4-5年	100.00	诉讼，无法收回
梁雪平	747,894.40	747,894.40	4-5年	100.00	催收，无法收回
王延洲	375,000.00	375,000.00	5年以上	100.00	催收，无法收回
闻喜县晋农新大象养殖有限公司	105,615.40	105,615.40	4-5年	100.00	催收，无法收回
古县新大象养殖有限公司	96,502.80	96,502.80	4-5年	100.00	催收，无法收回
孝义市新大象养殖有限公司	73,862.40	73,862.40	4-5年	100.00	催收，无法收回
曾红燕	80.00	80.00	2-3年	100.00	催收，无法收回
合计	4,934,955.00	4,934,955.00		100.00	

### （2）按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	3,825,890.80	5	191,294.54	1,358,588.00	5	67,929.40
1至2年	120,400.00	10	12,040.00	120,400.00	10	12,040.00
2至3年	202,800.00	20	40,560.00	202,800.00	20	40,560.00
3至4年						
4至5年	249,016.00	100	249,016.00	849,016.00	100	849,016.00
5年以上						
合计	4,398,106.80		492,910.54	2,530,804.00		969,545.40

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况  
本期收回或转回预期信用损失金额为 476,634.86 元。

### 3、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
闫立新	购货方	3,536,000.00	3,536,000.00	37.89%
中牧实业股份有限公司	购货方	2,537,190.00	126,859.50	27.18%
河南世纪丰蕃农业科技开发有限公司	购货方	1,094,680.80	54,734.04	11.73%
梁雪平	购货方	747,894.40	747,894.40	8.01%
王延洲	购货方	375,000.00	375,000.00	4.02%
合计		8,290,765.20	4,840,487.94	88.83%

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	453,614.00	97.57	2,903,522.71	77.66
1—2年(含2年)			208,067.03	5.57
2—3年(含3年)			588,993.50	15.75
3年以上	11,300.00	2.43	38,012.60	1.02
合计	464,914.00	100.00	3,738,595.84	100.00

### 2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
河南保牧生物科技有限公司	供应商	453,614.00	97.57	
郑州市惠济区康利兽药经营部	供应商	4,800.00	1.03	
四川华西动物药业有限公司	供应商	2,400.00	0.52	
合计		460,814.00	99.12	

## (四) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	28,113,169.22	32,582,449.03
减：预期信用损失	8,376,298.57	8,338,518.55
合计	19,736,870.65	24,243,930.48

## 1、其他应收款项

### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	10,124,005.75	9,024,126.11
保证金、押金	1,015,500.00	1,043,500.00
对外借款	2,861,219.60	3,164,222.00
搬迁款、补偿款	13,703,616.00	18,700,816.00
备用金等其他	408,827.87	649,784.92
减：预期信用损失	8,376,298.57	8,338,518.55
合计	19,736,870.65	24,243,930.48

### (2) 低风险组合款项分析

性质	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
政府款项	13,903,616.00	49.46		18,899,816.00	58.01	
关联方款项	28,923.40	0.10		467,091.37	1.43	
职工借款备用金等款项	408,827.87	1.45		1,198,347.31	3.68	
合计	14,341,367.27	51.01		20,565,254.68	63.12	

### (3) 账龄组合款项分析

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	3,297,550.00	11.73	164,877.50	1,209,940.00	3.71	60,497.00
1至2年	1,000.00	0.01	100.00	1,000.00	0.01	100.00
2至3年	2,825,538.60	10.05	565,107.72	3,158,541.00	9.69	631,708.20
3至4年	3,000.00	0.01	1,500.00	3,000.00	0.01	1,500.00
4至5年	6,826,213.35	24.28	6,826,213.35	6,826,213.35	20.95	6,826,213.35
5年以上	818,500.00	2.91	818,500.00	818,500.00	2.51	818,500.00
合计	13,771,801.95	48.99	8,376,298.57	12,017,194.35	36.88	8,338,518.55

### (4) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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	1,287,305.20		7,051,213.35	8,338,518.55

上年年末余额在本期重新评估后				
本期计提	37,780.02			37,780.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,325,085.22		7,051,213.35	8,376,298.57

## (5) 整个存续期预期信用损失提预期信用损失的其他应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)
雏鹰农牧集团股份有限公司	6,785,213.35	6,785,213.35	4-5年	100.00
闫立新	216,000.00	216,000.00	5年以上	100.00
刘套	50,000.00	50,000.00	5年以上	100.00
合计	7,051,213.35	7,051,213.35		100.00

## (6) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
泌阳县付庄乡财政所	拆迁款	9,527,076.00	1年以内	33.89	
雏鹰农牧集团股份有限公司	借款	6,785,213.35	4-5年	24.14	6,785,213.35
正阳县财政国库支付中心	拆迁款	4,176,540.00	2-3年	14.86	
劳动保障监察大队	往来款	2,883,950.00	1年内	10.26	144,197.50
河南大地牧业有限公司	往来款	2,811,219.60	1-2年	10.00	281,121.96
合计		26,183,998.95		93.15	7,210,532.81

## (五) 存货

## 1、存货分项列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,113,201.19		2,113,201.19	2,948,381.83		2,948,381.83
库存商品	2,677,547.04		2,677,547.04	2,677,547.04		2,677,547.04
消耗性生物资产	12,528,987.65		12,528,987.65	23,030,874.16	3,362,337.48	19,668,536.68
其他(林木)						
合计	17,319,735.88		17,319,735.88	28,656,803.03	3,362,337.48	25,294,465.55

## 2、存货跌价准备：

## (1) 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

			转回	转销	
原材料					
库存商品					
消耗性生物资产	3,362,337.48			3,362,337.48	0.00
其他					
合计	3,362,337.48			3,362,337.48	0.00

## (2) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	本期转销存货跌价准备的原因	
消耗性生物资产	上年末已计提跌价的猪只均已销售	

## (六) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	上年年末余额
对合营企业投资		
对联营企业投资	44,214,791.41	44,214,791.41
减：长期股权投资减值准备		
合计	44,214,791.41	44,214,791.41

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
河南傲农枫华饲料有限公司	1,800,000.00	1,824,023.22				
宁夏泽枫股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	42,390,768.19				
合计	51,800,000.00	44,214,791.41				

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
联营企业：					
河南傲农枫华饲料有限公司	1,824,023.22			1,824,023.22	
宁夏泽枫股权投资合伙企业（有限合伙）	42,390,768.19			42,390,768.19	
合计	44,214,791.41			44,214,791.41	

## (七) 投资性房地产

## 1、按成本模式进行后续计量的投资性房地产



项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	3,024,484.29			3,024,484.29
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,024,484.29			3,024,484.29
4. 期末余额	0.00			0.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 上年年末余额	1,564,093.38			1,564,093.38
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,564,093.38			1,564,093.38
4. 期末余额	0.00			0.00
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
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	0.00			0.00
2. 期初账面价值	1,460,390.91			1,460,390.91

## (八) 固定资产

### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备其他	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	330,802,683.62	43,370,258.02	1,914,428.06	3,603,274.00	379,690,643.70
2. 本期增加金额	3,024,484.29	33,311.14	0.00	0.00	3,057,795.43
(1) 购置		33,311.14			

②) 在建工程转入	202,200.00				
(3) 其他	3,024,484.29				
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	333,827,167.91	43,403,569.16	1,914,428.06	3,603,274.00	382,748,439.13
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	96,437,800.88	26,273,730.75	1,435,148.70	2,992,263.13	127,138,943.46
2. 本期增加金额					
(1) 计提	9,869,067.05	1,673,370.36	496,454.53	39,496.85	12,078,388.79
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	106,306,867.93	27,947,101.11	1,931,603.23	3,031,759.98	139,217,332.25
三、减值准备					
1. 上年年末余额	12,965,045.32	3,943,316.09			16,908,361.41
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	12,965,045.32	3,943,316.09			16,908,361.41
四、账面价值					
1. 期末账面价值	214,555,254.66	11,513,151.96	-17,175.17	571,514.02	226,622,745.47
2. 期初账面价值	221,399,837.42	13,153,211.18	479,279.36	611,010.87	235,643,338.83

## (2) 期末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
房屋及建筑物	25,754,594.08	9,967,138.91		15,787,455.17	生态肥业
机器设备	5,475,673.09	5,087,199.77		388,473.32	生态肥业
运输工具	81,000.00	78,570.00		2,430.00	生态肥业
电子设备	492,053.00	340,851.32		151,201.68	生态肥业
合 计	31,803,320.17	15,473,760.00		16,329,560.17	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

各厂区所用土地为租赁村民土地，使用性质为集体土地，无法办理土地使用权证，其地上所建设的厂房、猪舍等不动产亦办理所有权证明。

## (4) 期末通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值	备注
-----	--------	----

房屋及建筑物	4,950,684.38	遂平分公司
机器设备	57,653.62	遂平分公司
运输工具	630.76	遂平分公司
电子设备	111.90	遂平分公司
合 计	5,009,080.66	

注：通过经营租出的固定资产系遂平分公司暂时闲置的，短期出租以降低闲置成本，持有目的不为资本增值或赚取长期租金。

### （九）在建工程

#### 1、在建工程

##### （1）在建工程项目基本情况

工程项目	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
生猪屠宰场建设项目 (亚投行项目)	76,206,060.61		76206060.61	73,888,410.56		73,888,410.56
和孝场猪舍建设项目	5,816,124.17		5816124.17	5,816,124.17		5,816,124.17
臧集猪场建设项目	48,957.80		48957.8	25,760.50		25,760.50
生态肥业实验楼项目	555,000.00		555000	555,000.00		555,000.00
合 计	82,626,142.58		82626142.58	80,285,295.23		80,285,295.23

##### （2）重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
生猪屠宰场（亚投行项目）	90,000,000.00	73,888,410.56	2,317,650.05			76,206,060.61
合 计						

续上表：

工程名称	工程进度(%)	工程投入占 预算的比例	利息资本化 累计金额	本期利息资本 化金额	本期资本化 年利率(%)	资金来源	达到预计可使 用状态的时间
生猪屠宰场（亚投行项目）	80	84.67	23,786.71			自筹	2023年10月
合 计							

### （十）生产性生物资产

#### 1、采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	种植业	畜牧养殖业	林 业	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	997,515.00	15,914,413.84	903,045.60	17,814,974.44
2. 本期增加金额	0.00	1,808,429.88		1,808,429.88

(1) 外购				
(2) 自行培育		1,808,429.88		1,808,429.88
3. 本期减少金额	0.00	9,358,102.52		9,358,102.52
(1) 处置		9,358,102.52		9,358,102.52
(2) 其他				
4. 期末余额	997,515.00	8,364,741.20	903,045.60	10,265,301.80
二、累计折旧				
1. 上年年末余额		2,810,938.97		2,810,938.97
2. 本期增加金额	0.00	1,487,686.64		1,487,686.64
(1) 计提		1,487,686.64		1,487,686.64
3. 本期减少金额	0.00	2,371,200.88		2,371,200.88
(1) 处置		2,371,200.88		2,371,200.88
(2) 其他				
4. 期末余额	0.00	1,927,424.73	0.00	1,927,424.73
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	997,515.00	6,437,316.47	903,045.60	8,337,877.07
2. 上年年末账面价值	997,515.00	13,103,474.87	903,045.60	15,004,035.47

### (十一) 无形资产

#### 无形资产类别情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	13,550,128.69	7,710.00	183,900.00	13,741,738.69
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	13,550,128.69	7,710.00	183,900.00	13,741,738.69
二、累计摊销				

1. 上年年末余额	2,542,841.52	3,598.00	183,900.00	2,730,339.52
2. 本期增加金额	135,501.30	385.50	0	135,886.80
(1) 计提	135,501.30	385.5		135,886.80
3. 本期减少金额				
(2) 处置				
4. 期末余额	2,678,342.82	3,983.50	183,900.00	2,866,226.32
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
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	10,871,785.87	3,726.50	0.00	10,875,512.37
2. 期初账面价值	11,007,287.17	4,112.00		11,011,399.17

**(十二) 长期待摊费用**

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
各场土地租赁使用费	31,221,262.67	356,165.48	1,997,111.20		29,580,316.95
高店场土地平整费	6,047,008.12		590,350.00		5,456,658.12
社旗场种植林木摊销费	739,999.80		92,500.00		647,499.80
合 计	38,008,270.59	356,165.48	2,679,961.20		35,684,474.87

**(十三) 其他非流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产购置款（开发区土地款）	19,000,000.00	19,000,000.00
其他（已拆迁泌阳厂区的土地使用权）	599,035.00	599,035.00
小 计	19,599,035.00	19,599,035.00
减：减值准备		
合 计	19,599,035.00	19,599,035.00

**(十四) 短期借款**

## 1、短期借款情况

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	8,013,959.91	10,227,904.50
合 计	8,013,959.91	10,227,904.50

**(十五) 应付账款**

## 1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料供应商	31,680,915.92	32,071,006.70
应付设备供应商	3,501,779.25	3,319,994.78
应付工程供应商	24,606,154.10	28,774,793.53
应付运费及其他	1,526,377.80	1,157,229.47
合 计	61,315,227.07	65,323,024.48

## 2、账龄超过 1 年的大额应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
董国清（亚投行建设项目承包方）	10,165,807.65	工程款未竣工
候克俊（孟津县宏发建筑施工队）	4,336,037.00	工程款未竣工
驻马店新宝粮油贸易有限公司	4,328,459.25	货物问题暂未解决
河南傲农枫华饲料有限公司	3,795,972.32	关联方货款
合 计	22,626,276.22	

## （十六） 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
1 年以内（含 1 年）	90,566.75	179,201.25	
1 年以上	53,932.86	53,932.86	
合 计	144,499.61	233,134.11	

## （十七） 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	上年年末余额
短期薪酬	7,621,305.97	10,158,262.08
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	7,621,305.97	10,158,262.08

## 2、短期薪酬

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	7,483,898.51	5,006,322.50	7,536,678.61	4,953,542.40
2、职工福利费		30,321.87	30,321.87	
3、社会保险费		166,031.33	166,031.33	
其中：基本医疗保险费		148,391.05	148,391.05	
工伤保险费		17,640.28	17,640.28	
生育保险费				
4、补充商业保险				

5、住房公积金		93,200.00	93,200.00	
6、工会经费和职工教育经费	2,674,363.57		6,600.00	2,667,763.57
7、其他短期薪酬				
合计	10,158,262.08	5,295,875.70	7,832,831.81	7,621,305.97

## 3、离职后福利-设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		344,694.08	344,694.08	
2、失业保险费		9,888.97	9,888.97	
3、年金缴费				
合计		354,583.05	354,583.05	

## (十八) 应交税费

类别	期末余额	上年年末余额
增值税	1,924,360.88	1,915,303.79
企业所得税	3,126,165.21	3,126,165.21
个人所得税	369,564.30	263,456.24
房产税	580,611.36	580,611.36
土地使用税	57,725.23	257,461.03
城市维护建设税	57,234.65	57,234.65
教育费附加	50,703.84	50,703.84
地方教育费附加	377.95	377.95
环境保护税	33.6	33.60
水资源税	7,580.60	9,134.10
其他	405,404.70	210,409.02
合计	6,579,762.32	6,470,890.79

## (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	14,920,747.64	14,920,747.64
应付股利		
其他应付款项	178,063,072.07	182,275,523.97
合计	192,983,819.71	197,196,271.61

## 1、应付利息

类别	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	14,920,747.64	14,920,747.64
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

## 2、其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款	120,826,536.37	123,726,000.00
往来款	49,642,285.30	3,502,879.85
应付股权回购款	1,392,500.00	1,392,500.00
应付扶贫款	4,537,000.00	4,746,494.39
押金保证金	60,000.00	168,000.00
职工款项（借款、备用金、报销款等）	1,604,750.40	2,543,413.58
合计	178,063,072.07	136,079,287.82

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
河南农投金控股份有限公司	100,000,000.00	3 年以上	借 款	到期未偿付
医联交信（上海）医疗科技有限公司	4,200,000.00	3 年以上	借 款	拆借款
上海花之素生命科技有限公司	3,500,000.00	3 年以上	借 款	拆借款
魏冬青	3,403,000.00	3 年以上	借 款	拆借款
河南绿智农牧工程有限公司	2,544,557.04	1-2 年	往来款	拆借款
合 计	113,647,557.04			

## (二十) 长期借款

## 长期借款明细项目

借款类别	期末余额	上年年末余额	利率区间
信用借款	3,467,939.79	4,495,833.30	9.54%、11.34%
减：一年内到期的长期借款			
合 计	3,467,939.79	4,495,833.30	9.54%、11.34%

长期借款担保方式为自然人信用保证，其中三方检测 866,666.63 元，年化利率分别为 9.54%；菁华育种 2,601,273.16 元，年化利率为 11.34%。

## (二十一) 长期应付款

## 长期应付款类别

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
生猪屠宰场在建项目	30,114,425.41	30,114,425.41	财政资金借款
减：一年内到期部分			
合 计	30,114,425.41	30,114,425.41	



长期应付款系生猪屠宰项目资金，以全资子公司正阳澳华养殖有限公司 100%股份、河南省枫华生态食品有限公司 100%股权、驻马店市枫华种猪育种有限公司 100%股权质押给正阳市财政局，通过正阳市财政局向亚投行贷款 550 万美元。

#### （二十二）实收资本（或股本）

项目	上年年末余额		本年增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
有限售条件人民币普通股	99,033,333.00	61.64						99,033,333.00	61.64
无限售条件人民币普通股	61,623,307.00	38.36						61,623,307.00	38.36
合计	160,656,640.00	100.00						160,656,640.00	100.00

#### （二十三）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	261,040,721.87			261,040,721.87
其他资本公积				
合计	261,040,721.87			261,040,721.87

#### （二十四）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	17,650,499.61			17,650,499.61
任意盈余公积				
合计	17,650,499.61			17,650,499.61

#### （二十五）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-263,041,780.38	
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	-263,041,780.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,040,180.80	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-280,081,961.18	

#### （二十六）营业收入和营业成本

**1.营业收入类别**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,149,372.70	49,445,751.77	37,736,585.00	60,400,061.06
其中：种猪	407,020.00	383288.82	31,666.00	23,150.92
商品猪	9,900,190.40	10954533.19	18,663,805.20	21,492,347.42
淘汰猪	12,799,199.30	6466745.25	5,215,136.50	8,467,981.79
残次猪	207,218.40	1464095.96	372,016.40	1,927,761.62
苗猪	18,835,744.60	30177088.55	13,004,346.90	27,821,317.36
小种猪			449,614.00	667,501.95
其他业务收入	91,443.24	91,443.24	643,025.92	662,118.63
合计	42,240,815.94	49,537,195.01	38,379,610.92	61,062,179.69

**2. 不同确认方法的营业收入具体情况**

收入确认时间	本期发生额			
	猪只销售收入	其他主营收入	其他业务收入	合计
在某一时点确认	42,149,372.70		91,443.24	42,240,815.94
在某一时段内确认				
合计	42,149,372.70		91,443.24	42,240,815.94

收入确认时间	上期发生额			
	猪只销售收入	其他主营收入	其他业务收入	合计
在某一时点确认	37,736,585.00		643,025.92	38,379,610.92
在某一时段内确认				
合计	37,736,585.00		643,025.92	38,379,610.92

本期营业收入较上年降低较多，主要受猪只销售价格持续较低以及新冠肺炎导致市场销售量和销售期的减少，除苗猪销售数量上升外，其余各品种猪只的单价和销量均下降较多；成本方面公司降低了存栏量和产仔率，但因饲料等原材料价格持续上涨，使总体成本下降不明显，单位成本增加较多。

**(二十七) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	19,030.20	19,030.20
土地使用税	115,450.46	115,450.46
印花税	20,877.37	21,214.00
水资源税	15620.5	4527.80
环境保护税	67.2	67.20
城市建设维护税		1.22
教育费附加		4.62

合计	171,045.73	160,295.50
----	------------	------------

**(二十八) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	11,300.00	
职工薪酬	91,260.00	
检疫费	1,000.00	
展览费		
差旅费		24,638.00
销售提成		
合 计	103,560.00	24,638.00

**(二十九) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	4,323,295.23	1,931,338.03
长期待摊费用	2,376,822.22	2,601,869.75
职工薪酬	1,641,985.24	2,150,982.26
招待服务费	504,882.49	739,458.80
无形资产摊销	135,886.80	135,886.77
中介机构服务费	86,700.00	305,200.00
办公费	53,663.55	71,496.91
保险费	766,791.06	449,914.39
修缮费	110,344.00	106,290.10
差旅费	83,487.76	22,525.62
劳务费		4,180.00
水电费	75,000.26	44,533.91
其他	351,360.85	518,838.01
合 计	10,510,219.46	9,082,514.55

**(三十) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,773,805.62	1,640,680.99
减：利息收入	-1,331.72	29,982.80
担保费		
手续费其他	8,169.32	11,571.36
合 计	1,780,643.22	1,622,269.55

**(三十一) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	998.68	3,835.30	与政府补助无关
合计	998.68	3,835.30	

**(三十二) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-438,854.84	464,088.95
其中：应收账款	-476,634.86	-73,651.20
其他应收款	37,780.02	537,740.15
合计	-438,854.84	464,088.95

**(三十三) 营业外收入**

## 1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动无关的政府补助	2,462,673.20	1,051,645.00	2,462,673.20	1,051,645.00
保险赔偿	305,832.00	434,848.90	305,832.00	434,848.90
其他	89,040.71	167,008.33	89,040.71	167,008.33
合计	2,857,545.91	1,653,502.23	2,857,545.91	1,653,502.23

## 2、计入营业外收入的政府补助

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
粪污资源化处理补助		387,635.00		387,635.00
枫华食品税费返还	2,325,473.20		2,325,473.20	
研发补助		113,000.00		113,000.00
科技奖补资金	10,000.00		10000	
无害化处理补贴		1,010.00		1,010.00
洗消中心建设补助		300,000.00		300,000.00
生猪良种补贴	127,200.00	250,000.00	127,200.00	250,000.00
合计	2,462,673.20	1,051,645.00	2,462,673.20	1,051,645.00

**(三十四) 营业外支出**

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
生物资产死淘损失	364,541.55	526,982.32	364,541.55	526,982.32
非常损失（赔偿款）	111,149.00	3,000.00	111,149.00	3,000.00

其他	42.20	22,076.83	42.20	22,076.83
合计	475,732.75	552,059.15	475,732.75	552,059.15

### （三十五）现金流量表项目注释

#### 1、现金流量表其他项目

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
补助及保险赔偿	2,858,544.59	1,653,502.23
利息收入	1,331.72	29,982.80
其他（代付款、借款等）	7,740,407.99	7,174,313.55
合 计	10,600,284.30	8,857,798.58

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,210,466.87	5,082,712.23
往来款项	2,506,000.00	140,990.00
合 计	11,716,466.87	5,223,702.23

##### （3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营借款		3,002,920.56
合 计		3,002,920.56

##### （4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营借款归还	3,055,096.73	1,754,844.77
合 计	3,055,096.73	1,754,844.77

#### 2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-17,040,180.80	-32,002,919.04
加：信用减值损失	438,854.84	
资产减值准备		-9,330,173.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,194,874.55	12,857,924.75
无形资产摊销	135,886.80	135,886.77
长期待摊费用摊销	2,679,961.20	2,687,138.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	364,541.55	526,982.32

固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,773,805.62	1,640,680.99
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	7,974,729.67	20,048,723.29
经营性应收项目的减少	-5,436,804.01	26,878,380.67
经营性应付项目的增加	7,610,486.26	-3,383,115.38
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,696,155.68</b>	<b>20,059,509.31</b>
<b>二、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>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	119,544.53	424,066.47
减：现金的年初余额	461,020.30	2,506,870.62
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-341,475.77	-2,082,804.15

### 3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,709.84	424,066.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	113,709.84	424,066.47
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、年末现金及现金等价物余额	113,709.84	424,066.47
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		

## 四、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权	取得方式
-------	-----	-----	------	---------	-----	------

	营地			直接	间接	比例 (%)	
河南第三方检测中心有限公司	河南省正阳县	河南省正阳县	猪瘟抗体检测	100.00		100.00	设立
洛阳枫华生物科技有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	种猪、商品猪饲养销售	100.00		100.00	设立
驻马店市枫华生态肥业有限公司	河南省正阳县	河南省正阳县	生态有机肥生产销售	100.00		100.00	企业合并
河南枫华生态食品有限公司	河南省正阳县	河南省正阳县	生猪屠宰、销售	100.00		100.00	企业合并
驻马店市枫华种猪育种有限公司	河南省正阳县	河南省正阳县	种猪、商品猪饲养销售	100.00		100.00	企业合并
河南菁华种猪育种有限公司	河南省确山县	河南省确山县	种猪、商品猪饲养销售	100.00		100.00	设立
正阳华鹰欧美亚食品有限公司	河南省正阳县	河南省正阳县	生猪屠宰、肉食品	100.00		100.00	设立
信阳市枫华农牧有限公司	河南省信阳市	河南省信阳市	种猪、商品猪饲养销售	100.00		100.00	设立
正阳澳华养殖有限公司	驻马店西城区	河南省驻马店	良种牛繁育、养殖、加工	100.00		100.00	企业合并

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 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	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		实缴比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
河南傲农枫华饲料有限公司	驻马店市高新区工业园	河南省驻马店市	饲料的生产和销售	有	30.00		20.45	权益法
宁夏泽枫股权投资有限合伙企业(有限合伙)	宁夏银川	宁夏银川	对外投资,资产管理	有	99.97		99.98	权益法

## 五、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具、应付账款、应付票据、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 市场风险

1、利率风险，公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

目前公司长期应付款均按照合同还款进度归还。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

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，汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较小。

3、其他价格风险 其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。因此，本公司所承担的其他价格风险不重大。

## （二）信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司近几年公司不采用赊销政策；猪只在权属风险转移时，公司必须收到销售货款。

## （三）流动风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司加强安全生产管理控制，增强猪瘟病毒防控，提高猪只成活率，最终提高公司经营活动现金流量；同时，公司股东能够为公司提供融资能力，维持公司持续经营能力。

## 六、关联方及关联交易

按照《企业会计准则》及中国证监会相关规定，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。



## （一）关联方

### 1、公司的母公司（或实际控制人）情况

本公司最终控制人为自然人魏冬青。

### 2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六、在其他主体中的权益。

### 3、公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注六、在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
(香港)枫华生物科技控股有限公司	持有本公司股份 43.6085%
河南中原金控有限公司	持有本公司股份 30.9355%
雏鹰农牧集团股份有限公司	通过宁波梅山保税港区泽赋协同股权投资中心(有限合伙)间接持有本公司股份超过 10% (2019 年底将其股权转让)
河南傲农枫华饲料有限公司	本公司持股 30%，本公司饲料供应商
宁波梅山保税港区雏鹰农业产业投资管理合伙企业(有限合伙)	持有本公司股份 9.9591%
宁波汝星投资管理合伙企业(有限合伙)	持有本公司股份 6.2245%
河南中原联创投资基金管理有限公司-河南农开豫兴现代农业发展基金(有限合伙)	持有本公司股份 3.4580%
上海瞰道资产管理有限公司-菁华新三板 1 号私募投资基金	持有本公司股份 1.5809%
上海界石投资管理有限公司-菁华 IPO 机会私募投资基金 1 号	持有本公司股份 1.2449%
郑州傲农饲料有限公司	与关联方河南傲农枫华饲料有限公司同一母公司
焦作傲农饲料有限公司	与关联方河南傲农枫华饲料有限公司同一母公司
上海花之素生命科技有限公司	同一实际控制人

### 5、董事、监事、高级管理人员情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	魏冬青	董 事
2	魏俊清	董 事
3	胡适涵	董 事
4	陈庆安	独立董事
5	张晓玲	独立董事
6	袁艳春	监事会主席
7	王延波	监 事
8	吕继承	监 事

9	朱万华	副总经理
10	田建伟	副总经理
11	杨建春	副总经理
12	陈 夕	副总经理

## （二）关联方交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
<b>采购商品、接受劳务：</b>					
河南傲农枫华饲料有限公司	采购	原材料	市场竞价	7,382,409.77	1,806,558.46
小计				7,382,409.77	1,806,558.46

### 2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
枫华生物科技控股有限公司	河南枫华种业股份有限公司	100,000,000.00元本金以及利息、违约金、实现债权费用	2021/8/3	2025/3/20	未履行完毕
河南枫华种业股份有限公司及子公司	朱万华、魏俊清、王诏等 19 人	53,415,043.80	2020/6/30		未履行完毕

### 3、关联方资金拆借

关联方	科目	期末余额	上年年末余额
<b>拆入：</b>			
宁夏泽枫股权投资有限合伙企业（有限合伙）	其他应付款	44,000,000.00	44,000,000.00
上海花之素生命科技有限公司	其他应付款	3,500,000.00	3,500,000.00
魏冬青	其他应付款	3,403,000.00	3,793,000.00
合 计		50,903,000.00	51,293,000.00

## （三）关联方应收应付款项

### 1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
<b>其他应收款：</b>				
河南傲农枫华饲料有限公司	28,923.40		28,923.40	
雏鹰农牧集团股份有限公司	6,785,213.35	6,785,213.35	6,785,213.35	6,785,213.35
河南傲农枫华现代农业开发有限公司			438,167.97	
深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙				

企业（有限合伙）				
合 计	6,814,136.75	6,785,213.35	7,252,304.72	6,785,213.35

## 2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
河南傲农枫华饲料有限公司	2,968,410.52	3,545,458.49
郑州傲农饲料有限公司		20,000.00
合 计	2,968,410.52	3,565,458.49

## 七、或有事项

### （一）承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

### （二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

### （三）其他事项

1、根据郑州市中级人民法院（2022）豫 01 执 1131 号之一执行裁定书，河南农投金控股份有限公司就《河南省郑州市中级人民法院民事调解书》（2021）豫 01 民初 240 号，向该中院申请强制执行，执行冻结公司担保方即股东枫华生物科技控股有限公司持有本公司 5673 万股股权；公司根据该调解书约定的 12% 年利率计提 2022 年度上述借款的财务费用，截止本报告日，尚未与农投金控达成新的和解或债务重组。

## 八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	212,967.60	2.33%	212,967.60	47.36%
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,926,117.80		236,750.54	
其中：账龄组合	4,033,946.80	44.14%	236,750.54	52.64%
关联方组合	4,892,171.00	53.53%	0	

合计	9,139,085.40	100.00%	449,718.14	100.00%
----	--------------	---------	------------	---------

类别	上年年末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	212,967.60	3.19%	212,967.60	65.26%
按组合计提预期信用损失的应收账款				
其中：账龄组合	1,566,644.00	23.48%	113,385.40	34.74%
关联方组合	4,892,171.00	73.33%		
合计	6,671,782.60	100.00%	326,353.00	100.00%

## 2、期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
古县新大象养殖有限公司	77,507.20	77,507.20	4-5年	100.00	多次催收，无法收回
孝义市新大象养殖有限公司	73,862.40	73,862.40	4-5年	100.00	多次催收，无法收回
闻喜县晋农新大象养殖有限公司	61,518.00	61,518.00	4-5年	100.00	多次催收，无法收回
曾红燕	80.00	80.00	4-5年	100.00	多次催收，无法收回
合计	212,967.60	212,967.60			

## 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	3,825,890.80	5	191,294.54	1,358,588.00	5.00	67,929.40
1至2年	400	10	40	400.00	10.00	40.00
2至3年	202,800.00	20	40,560.00	202,800.00	20.00	40,560.00
3至4年		50			50.00	
4至5年	4,856.00	100	4,856.00	4,856.00	100.00	4,856.00
5年以上		100			100.00	
合计	4,033,946.80		236,750.54	1,566,644.00		113,385.40

## 4、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为 123,365.14 元。

## 5、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
洛阳枫华生物科技有限公司	子公司	3,392,171.00		37.12%
中牧实业股份有限公司	供应商	2,537,190.00	126,859.50	27.76%
驻马店市枫华种猪育种有限公司	子公司	1,500,000.00		16.41%
河南世纪丰蕃农业科技开发有限公司	供应商	1,094,680.80	54,734.04	11.98%
河南恒智生物科技有限公司	供应商	214,020.00	10,701.00	2.34%
合计		8,738,061.80	192,294.54	95.61%

## （二）其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	170,111,571.48	145,794,231.18
减：预期信用损失	8,370,464.77	8,335,354.75
合计	161,741,106.71	137,458,876.43

### 1、其他应收款项

#### （1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
集团内部往来款	146,460,554.97	118,132,167.19
外部往来款	3,302,073.40	626,256.03
保证金、押金	599,500.00	1,043,500.05
暂借款	9,862,432.95	10,879,358.75
备用金等其他	359,934.16	590,437.75
拆迁补偿款	9,527,076.00	14522511.41
减：预期信用损失	8,370,464.77	8,335,354.75
合计	161,741,106.71	137,458,876.43

#### （2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	3,278,150.00	5	163,907.50	1,203,940.00	5.00	60,197.00
1至2年	1,000.00	10	100.00	1,000.00	10.00	100.00
2至3年	2,811,219.60	20	562,243.92	3,144,222.00	20.00	628,844.40
3至4年	1,000.00	50	500.00	3,000.00	50.00	1,500.00
4至5年	41,000.00	100	41,000.00	41,000.00	100.00	41,000.00
5年以上	551,500.00	100	551,500.00	552,500.00	100.00	552,500.00
合计	6,683,869.60		1,319,251.42	4,945,662.00		1,284,141.40

#### （3）预期信用损失计提情况

预期信用损失	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	1,284,141.40		7,051,213.35	8,335,354.75
上年年末余额在本期重新评估后				
本期计提	35,110.02			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,319,251.42		7,051,213.35	8,370,464.77

## (4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
驻马店市枫华种猪育种有限公司	往来款	55,245,932.21	1-2 年	32.48%	
洛阳枫华生物科技有限公司	往来款	43,463,519.40	1-2 年	25.55%	
河南第三方检测中心有限公司	往来款	37,548,074.17	1-2 年	22.07%	
泌阳县付庄乡财政所	拆迁款	9,527,076.00	1 年内	5.60%	
雏鹰农牧集团股份有限公司	往来款	6,785,213.35	4-5 年	3.99%	6,785,213.35
合计		152,569,815.13		89.69%	6,785,213.35

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

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
对子公司投资	85,217,117.65		85,217,117.65	85,217,117.65		85,217,117.65
对联营企业投资	44,214,791.41		44,214,791.41	44,214,791.41		44,214,791.41
合计	129,431,909.06		129,431,909.06	129,431,909.06		129,431,909.06

## 2、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
河南省枫华生态食品有限公司	15,161,975.20			15,161,975.20		
驻马店市枫华生态肥业有限公司	20,430,000.00			20,430,000.00		
正阳澳华养殖有限公司	2,823,862.45			2,823,862.45		
驻马店市枫华种猪育种有限公司	6,801,280.00			6,801,280.00		
洛阳枫华生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南菁华种猪育种有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

正阳华鹰欧美亚食品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	85,217,117.65			85,217,117.65		

### 3、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
河南傲农枫华饲料有限公司	1,800,000.00	1,824,023.22				
宁夏泽枫股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	42,390,768.19				
合计	51,800,000.00	44,214,791.41				

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
联营企业					
河南傲农枫华有限公司	1,824,023.22			1,824,023.22	
宁夏泽枫股权投资合伙企业（有限合伙）	42,390,768.19			42,390,768.19	本期不符合列入合并范围
合计	44,214,791.41			44,214,791.41	

### （四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	42,149,372.70	49,413,373.05	55,571,322.60	74,255,499.45
二、其他业务小计	91,443.24	91,443.24	931,890.75	864,044.99
合计	42,240,815.94	49,504,816.29	56,503,213.35	75,119,544.44

## 十、补充资料

### （一）非经常性损益

本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-364,541.55
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	2,462,673.20
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	

9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283,681.51
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	998.68
小 计	
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	2,382,811.84

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。

## （二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-10.16	-14.16	-0.11	-0.20	-0.11	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.58	-14.65	-0.12	-0.21	-0.12	-0.21

## 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
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-364,541.55
2、计入当期损益的政府补助	2,462,673.20
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283,681.51
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	998.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,382,811.84</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,382,811.84</b>

### 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