



荣达禽业

NEEQ : 834797

荣达禽业股份有限公司

Rongda Poultry Farming 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、公司负责人刘家荣、主管会计工作负责人姚忠广及会计机构负责人（会计主管人员）孙纪阳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 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	120
附件 II	融资情况 .....	120

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	荣达禽业股份有限公司二楼财务室

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、荣达禽业	指	荣达禽业股份有限公司
《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》
《章程》	指	《荣达禽业股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	荣达禽业股份有限公司		
英文名称及缩写	Rongda Poultry Farming Co., Ltd.		
法定代表人	刘家荣	成立时间	1999年11月12日
控股股东	控股股东为刘家荣	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘家荣），一致行动人为（余财龙、广德荣凤投资管理中心（有限合伙）、广德融合投资管理中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-畜牧业（A03）-（家禽饲养（A032）-鸡的饲养（A0321）		
主要产品与服务项目	苗鸡、鸡蛋、蛋液、蛋粉		
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	荣达禽业	证券代码	834797
挂牌时间	2015年12月30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）	71,873,128
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路18号安徽国际金融中心A座		
联系方式			
董事会秘书姓名	张伟茹	联系地址	安徽省广德市桃州镇高湖社区荣达禽业股份有限公司
电话	0563-2220562	电子邮箱	524738427@163.com
传真	0563-2220562		
公司办公地址	安徽省宣城市广德市桃州镇高湖茶场	邮政编码	242299
公司网址	www.fengdaegg.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	913418227408879626		
注册地址	安徽省广德市桃州镇高湖茶场		
注册资本（元）	71,873,128	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

公司自 1999 年成立以来，经过二十多年的探索和发展，现在已成为集蛋鸡新品种培育、种鸡生产、商品蛋鸡养殖、蛋品精深加工、禽肉制品加工、有机肥生产等为一体的全产业链鸡蛋生产模式的农牧企业。公司立足于优质特色鸡蛋的养殖和生产，通过现代育种技术培育出适合国人消费喜好优质蛋鸡新品种，进口国际先进的全自动化养殖、加工设备，实现规模化、集约化、高效环保的养殖发展模式。最终实现向广大消费者提供口感纯正、品质新鲜和区域文化认同度高的优质蛋品。该蛋品凭借着好口感、高品质、重安全等优势，及准确的市场定位和较高的文化认同度，产品的定价普遍高于普通蛋品的市场价格，具有自身的价格优势和效益优势。1、“自有特色优质蛋鸡品种+完全自有现代农场规模养殖+全程绿色生产标准控制”模式，保证了“凤达”品牌特色优质安全蛋品的翘楚地位。首倡鸡蛋“三好”（好吃、新鲜、放心）标准，树立“中国好鸡蛋”的品牌形象。2、创新商业模式，深耕“产品深加工+互联网”，初见成效。产品深加工已经掌握生产高品级的蛋粉、蛋液及从鸡蛋中提取溶菌酶、免疫球蛋白等生物制品，已与徐福记、老娘舅等知名企业开展业务合作。

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	2013 年 11 月，公司被安徽省经济和信息化委员会认定为“安徽省专精特新中小企业”。根据 2022 年 8 月 1 日起实施《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，往年度已认定的省级专精特新企业称号继续有效，有效期 3 年（自 2022 年 8 月 1 日起算）。

### 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	227,482,458.57	215,185,412.26	5.71%
毛利率%	18.06%	19.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,957,382.15	8,065,001.24	60.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,724,622.89	6,754,076.31	73.59%
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）	6.05%	4.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	5.47%	3.65%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.18	0.11	63.64%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	511,949,114.72	520,335,832.62	-1.61%
负债总计	291,189,861.37	312,533,961.42	-6.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	220,759,253.35	207,801,871.20	6.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	2.89	6.24%
资产负债率% (母公司)	58.85%	60.25%	-
资产负债率% (合并)	56.88%	60.06%	-
流动比率	0.86	0.73	-
利息保障倍数	3.12	2.31	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	14,604,055.19	18,070,993.42	-19.19%
应收账款周转率	2.87	3.22	-
存货周转率	2.70	2.95	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.61%	3.39%	-
营业收入增长率%	5.71%	22.08%	-
净利润增长率%	60.66%	370.68%	-

### 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	21,991,937.49	4.30%	19,996,877.68	3.84%	9.98%
应收票据			-	-	
应收账款	69,167,744.32	13.51%	76,725,276.27	14.75%	-9.85%
存货	68,017,367.92	13.29%	69,810,721.75	13.42%	-2.57%
长期股权投资	2,004,631.63	0.39%	2,118,589.74	0.41%	-5.38%
固定资产	211,509,906.17	41.31%	218,214,077.83	41.94%	-3.07%
在建工程	18,417,367.04	3.60%	6,352,135.24	1.22%	189.94%
生产性生物资产	47,751,386.21	9.33%	52,929,850.97	10.17%	-9.78%
短期借款	97,848,344.36	19.11%	114,000,000.00	21.91%	-14.17%
长期借款	36,513,333.32	7.13%	622,362.50	0.12%	5,766.53%

应付账款	47,535,992.37	9.29%	72,888,832.43	14.01%	-34.78%
------	---------------	-------	---------------	--------	---------

**项目重大变动原因:**

- 1、应收账款本期期末较上年期末减少755.76万元，减少9.85%。主要原因是报告期内公司加强了应收账款的回收力度，积极回款，子公司荣达食品的应收账款减少。
- 2、在建工程本期期末较上年期末增加1,206.53万元，增长189.94%。主要原因系报告期期内公司持续投入建设蛋品深加工二期项目、种鸡场升级改造，尚处于建设之中。
- 3、长期借款本期期末较上年期末余额增加3,589.09万元，增加5,766.53%，主要为报告期内公司由于经营需要，新增广德农商行的长期借款，子公司荣达食品新增一笔800万元的长期借款。
- 4、应付账款本期期末较上年期末减少2,535.28万元，减少34.78%。主要原因为报告期内公司采购玉米以进口玉米为主，以现款进行结算，同时应付账款按照账期在到期后进行支付。

**(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	227,482,458.57	-	215,185,412.26	-	5.71%
营业成本	186,394,846.94	81.94%	172,279,546.60	80.06%	8.19%
毛利率	18.06%	-	19.94%	-	-
管理费用	11,612,142.66	5.10%	10,544,213.46	4.90%	10.13%
研发费用	1,985,102.50	0.87%	2,655,656.62	1.23%	-25.25%
销售费用	7,559,117.69	3.32%	9,439,442.38	4.39%	-19.92%
财务费用	6,452,363.76	2.84%	10,628,545.19	4.94%	-39.29%
信用减值损失	-370,554.12	-0.16%	-398,564.74	-0.19%	7.03%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,073,006.41	0.47%	659,157.85	0.31%	62.78%
投资收益	-113,958.11	-0.05%	-48,327.53	-0.02%	135.80%
营业利润	13,704,945.02	6.02%	9,374,438.02	4.36%	46.19%
营业外收入	80,693.47	0.04%	679,127.61	0.32%	-88.12%
营业外支出	125,105.37	0.05%	27,360.53	0.01%	357.25%
净利润	12,957,382.15	5.70%	8,065,001.24	3.75%	60.66%
经营活动产生的现金流量净额	14,604,055.19	-	18,070,993.42	-	-19.19%
投资活动产生的现金流量净额	-16,061,562.39	-	-7,240,973.29	-	-121.81%
筹资活动产生的现金流量净额	5,595,424.11	-	-5,983,202.00	-	193.52%

**项目重大变动原因:**

- 1、财务费用本期较上年同期较少 417.61 万元，减少 39.29%。主要原因是报告期内银行及融资租赁利率



下跌，同时公司调整了融资结构。

2、净利润本期较上期增加 489.24 万元，增加 5.7%。主要是报告期公司较好地控制了费用的支出，销售费用、财务费用较去年同期有较大幅度的下降。

3、经营活动现金流量净额本期较上期减少 346.69 万元，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金本期较上期增加 2,369.27 万元，收到其他与经营活动有关的现金本期较上期增加 1,523.47 万元，购买商品、接受劳务支付的现金本期较上期增加 1,503.07 万元，支付职工薪酬、税费本期较上期增加 638.65 万元及其他与经营活动有关的现金本期比上期增加 1,749.48 万元。

4、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 882.06 万元，主要原因系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上期增加 883.36 万元。

5、筹资活动产生现金净额本期较上期增加 1,157.86 万元，主要原因系报告期内公司融资结构调整，取得借款收到的现金本期较上期增加 7,323.50 万元，偿还债务支付的现金本期较上期增加 6,241.02 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
安徽荣达食品有限公司	子公司	食品制造	35,000,000.00	134,933,105.57	72,184,891.79	68,276,381.36	9,131,907.23
安徽三好农业发展有限公司	子公司	种鸡养殖	20,000,000.00	36,434,465.30	14,370,963.48	11,703,119.35	-165,457.89
安徽沃丰生物科技有限公司	子公司	有机肥制造	10,000,000.00	13,515,387.41	1,721,811.71	3,445,415.72	-392,641.45
杭州凤达三好网络科技有限公司	子公司	技术服务、批发、零售	5,000,000.00	3,166,361.59	2,739,678.27	0	-62,344.37
安徽荣达生物技术有限公司	参股公司	饲料研发	20,000,000.00	6,371,225.00	6,303,873.04	87,673.48	-158,772.73

##### 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
安徽荣达生物技术有限公司	安徽荣达生物技术公司研发特异性	公司与其共同研发、销售替抗

	高免卵黄抗体，致力于解决动物病毒性疾病和抗生素替代等核心难题，已成功研发了畜禽、蜜蜂和宠物等多系列卵黄抗体产品。替抗产品是公司目前空白的产品线。	产品，符合公司经营发展战略。
--	--	----------------

(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

公司在努力做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，把社会责任融入到企业经营理念和发展战略中，在创造经济效益、保障股东利益的同时，积极维护员工个人利益，尽量保障每一位员工的合法权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养。诚信对待客户和供应商；强化环境保护意识，节约资源；积极参与社会公益事业，积极配合政府相关部门，销售优质商品蛋鸡苗给指定农户，并提供专业技术服务，带领农户脱贫致富，切实履行社会责任。

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.动物疫病风险	<p>企业在养殖过程中的鸡苗及蛋鸡可能会因禽流感或其他疫病导致蛋鸡死亡或导致蛋鸡产量降低。另外，动物疾病的流行与发生（如禽流感）会影响消费者心理，导致市场需求萎缩，鸡蛋产品价格下降，对蛋鸡养殖企业的经营构成不利影响。</p> <p>公司制订了非常严格的应对措施，从传染源、传播途径、易感动物等三方面全面预防和控制。如从对养殖场的选址、建设，到饲养管理、进出的严格消毒和对鸡舍的定期消毒，以及采用接种疫苗来对鸡进行预防等。同时，公司具有健全的产业链，拥有国内先进的蛋品精深加工厂，可以进行蛋品精深加工，实现产品保值增值。</p>
2.原材料价格波动风险	<p>公司产品成本中玉米、豆粕所占比重较大。玉米和豆粕的价格受国家农产品政策、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。玉米和豆粕市场价格如大幅上升，将会导致公司生产成本提高。若公司无法通过有效方法消化原材料涨价所增加的成本，将会对公司的经营业绩带来不利影响。</p> <p>公司建立了较为完善的供应商评定机制，每年对供应商进行评审，以确保原材料供货质量、数量。为降低采购成本，采购部多渠道对原材料信息进行收集、分析，对原材料价格趋势预判、原材料产地供应商直接采购、大批量采购或分批次少量采购等方式，减少原材料价格波动带来的损失，降低采购成本。</p>
3.产品价格波动的风险	<p>公司核心产品是鸡蛋。从历史经验来看，受宏观经济环境、生产成本、流通成本、产量变动、蛋鸡养殖规模、生产季节性、消费量、替代品价格、消费者消费习惯的变化及市场需求的季</p>

	<p>节性等多重因素影响，每年鸡蛋产品的市场价格都会发生较大幅度的波动。鸡蛋价格如果发生大幅波动，而公司同时未能很好地进行成本控制或成本转移，将可能对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>公司通过历史销售情况分析，实时监控市场，做好销售趋势预估，提前做好蛋品结构调整，并积极开拓销售渠道，降低产品价格波动的风险。</p>
4.国家税收优惠政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项的规定，自产的鲜鸡蛋和鸡免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和财政部国家税务局财税字[1995]052 号《关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》的规定，自产的鲜鸡蛋和鸡免征增值税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《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 号的规定，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。根据上述税收优惠文件，报告期内公司及部分子公司免征企业所得税和增值税。若国家对从事家禽养殖、农产品初加工，农产品批发、零售鲜活肉蛋产品的税收法规政策发生变化，公司的盈利能力将受到影响。</p> <p>一方面，企业在发展中积极响应国家政策，不断完善和优化产业体系，力争获得优惠政策扶持，为做大做强企业创造有利条件。另一方面，公司将通过进一步完善营销策略、拓宽销售渠道等方式扩大销售量、提升销售收入，增强自身盈利能力，降低税收优惠政策变动对公司可能产生的影响。</p>
5.偿债能力风险	<p>2023 年 6 月 30 日公司资产负债率（母公司）58.85%，公司流动比率为 0.86，短期偿债能力相对较低。截至报告期末，公司短期借款 9,784.83 万元，长期借款 3,651.33 万元，一年内到期的非流动负债 31053664.89 万元，负债主要集中在短期借款，随着公司的规模不断扩大，养殖场建设投入资金缺口较大，公司一旦出现因资金短缺不能清偿到期债务的情况，将会对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>（1）公司将积极拓展业务规模，提升盈利能力，适度降低负债规模；（2）公司将稳定传统融资渠道，开拓新的融资方式，并加强公司的资本运作，科学合理地推进股权和债权融资进程。</p>
6.实际控制人控制的风险	<p>截至报告期期末，公司实际控制人刘家荣直接持有公司股份比例为 49.43%，因公司实际控制人刘家荣系广德融合投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，融合投资占公司股份比例为 1.82%，同时与广德荣凤投资管理中心（有限合伙）、公司股东余财龙签订了《一致行动协议》，比例分别为 2.49%、0.14%，因此刘家荣表决权比例为 53.89%。如果刘家荣先生利用其实际控制人地位，对公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项的决策进行不当控制，可能对公司及其他股东造成损害。</p> <p>公司将进一步完善法人治理结构，加强董事会、监事会的</p>

	决策监督职能；逐步建立、完善公司董事会各专门委员会，严格执行《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。
7.内部控制风险	<p>有限公司阶段，公司在资金管理、业务管理、档案管理、财务管理等方面存在不规范情形，股份公司设立后建立了内部控制相关制度，但内部控制的完善、执行是一个逐步、渐进的过程，公司仍存在一定的内部控制风险。</p> <p>公司将强化培训和监督机制，不断加强企业文化制度建设，确保股份公司的法人治理结构得以有效运行。随着公司规模的扩张，公司管理层将加强内部管理，不断加强学习，严格遵守各项规章制度，以提高公司规范化水平。</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	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	宣城市中小企业融资担保有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年6月28日	2024年6月27日	连带	否	已事后补充履行
2	广德市立诚融资担保有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年6月15日	2024年6月14日	连带	否	已事后补充履行
3	广德市立诚融资担保有限公司	3,500,000.00	0	3,500,000.00	2022年12月1日	2023年12月1日	连带	否	已事后补充履行
4	宣城市瑞丰农业融资担保有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年8月25日	2025年8月25日	连带	否	已事后补充履行
总计	-	28,500,000.00		28,500,000.00	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

担保合同正常履行, 未有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任。

### 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）	28,500,000.00	28,500,000.00
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	0	0
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

1、公司与宣城市中小企业融资担保有限公司签订《担保与反担保协议书》，宣城市中小企业融资担保有限公司为子公司安徽荣达食品在中国银行广德支行债务提供保证担保，公司以机械设备为担保公司提供反担保。担保金额为1,000.00万元。

2、公司与广德市立诚融资担保有限公司签订《最高额抵押反担保合同》，广德市立诚融资担保有限公司为子公司安徽荣达食品在中国农业银行广德支行债务提供保证担保，公司以土地房产为担保公司提供反担保，担保金额为1,000.00万元。

3、公司与广德市立诚融资担保有限公司签订《企业信用反担保保证合同》，广德市立诚融资担保有

限公司为公司为广德扬子村镇银行债务提供保证担保，公司为担保公司提供反担保，担保金额为 350.00 万元。

4、公司与宣城市瑞丰农业融资担保有限公司签订《反担保（抵押）合同》，宣城市瑞丰农业融资担保有限公司为公司为皖南农村商业银行债务提供保证担保。公司为担保公司提供反担保，担保金额为 500.00 万元。

上述担保是为保证公司、全资子公司正常经营所需，公司为公司经营性贷款提供反担保以及为全资子公司借款提供担保，是为保证其实现正常经营发展。被担保人资信状况良好，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响。

### （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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	35,000,000.00	8,910,173.10
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	600,000,000.00	361,920,000.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、在预计的 2023 年度日常性关联销售的发生金额范围内，由公司经营管理层根据业务开展的需要签署相关协议。属正常的商业交易行为，上述交易均遵循市场定价的原则，价格公平合理，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

2、关联方为公司贷款提供保证担保。不收取费用，有利于公司的正常经营发展，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

3、关联方为公司的经营发展提供借款，以补充公司运营流动资金。有利于公司的正常经营发展，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

#### (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	2015年12月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年12月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2015年12月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015年12月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2015年12月30日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

#### (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
机器设备	固定资产	抵押	46,655,156.83	9.11%	融资租赁售后回租固定资产
机器设备	固定资产	抵押	7,856,613.97	1.53%	银行借款抵押担保
房屋建筑物	固定资产	抵押	62,982,276.59	12.30%	银行借款抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	5,002,808.07	0.98%	银行借款抵押担保
总计	-	-	122,496,855.46	23.93%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司因筹资及业务开展需要,上述资产权利受限,公司目前经营状况良好,不会对公司财务状况、生产经营及独立性构成重大影响,不存在损害公司其他股东利益的情况。

## 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	无限售股份总数	44,369,019	61.73%	0	44,369,019	61.73%



条件股份	其中：控股股东、实际控制人	11,934,825	16.61%	0	11,934,825	16.61%	
	董事、监事、高管	1,157,700	1.61%	0	1,157,700	1.61%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	27,504,109	38.27%	0	27,504,109	38.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,595,275	32.83%	0	23,595,275	32.83%	
	董事、监事、高管	3,472,500	4.83%	0	3,472,500	4.83%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		71,873,128	-	0	71,873,128	-	
普通股股东人数							76

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	刘家荣	35,530,100	0	35,530,100	49.43%	23,595,275	11,934,825	30,500,000	0
2	安徽省农业产业化发展基金有限公司	8,571,428	0	8,571,428	11.93%	0	8,571,428	0	0
3	黄萌	4,849,400	0	4,849,400	6.75%	0	4,849,400	1,000,000	0
4	刘行行	2,000,100	0	2,000,100	2.78%	0	2,000,100	0	0
5	广德荣凤投资管理中心(有限合伙)	1,793,000	0	1,793,000	2.49%	0	1,793,000	0	0
6	广德融合投资管理中心(有限	1,309,000	0	1,309,000	1.82%	436,334	872,666	0	0

	合伙)								
7	吴华国	1,100,000	0	1,100,000	1.53%	825,000	275,000	0	0
8	胡国珍	1,100,000	0	1,100,000	1.53%	0	1,100,000	0	0
9	董世建	830,000	0	830,000	1.15%	622,500	207,500	0	0
10	吴成川	770,000	0	770,000	1.07%	0	770,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>57,853,028</b>	<b>-</b>	<b>57,853,028</b>	<b>80.48%</b>	<b>25,479,109</b>	<b>32,373,919</b>	<b>31,500,000</b>	<b>0</b>
<p>普通股前十或持股 10%及以上股东间相互关系说明：刘家荣系广德融合投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，广德荣凤投资管理中心（有限合伙）与刘家荣签署了《一致行动协议》，刘行行系刘家荣之子女。</p>									

## 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
刘家荣	董事长	男	1963年11月	2021年4月19日	2024年4月18日
司绍宏	董事、总经理	男	1965年6月	2021年4月19日	2024年4月18日
郝宝民	董事	男	1972年6月	2021年4月19日	2024年4月18日
姚忠广	董事、财务总监	男	1968年9月	2021年4月19日	2024年4月18日
董世建	董事	男	1979年1月	2021年4月19日	2024年4月18日
叶行松	监事会主席	男	1965年6月	2021年4月19日	2024年4月18日
吴继军	监事	男	1974年12月	2021年4月19日	2024年4月18日
徐国良	监事	男	1967年4月	2021年4月19日	2024年4月18日
吴华国	监事	男	1957年10月	2021年4月19日	2024年4月18日
李海风	监事	男	1982年5月	2021年4月19日	2024年4月18日
张伟茹	董事会秘书	男	1987年11月	2021年4月19日	2024年4月18日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人也不存在关联关系。

#### (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
管理人员	47	47
生产人员	472	472
销售人员	39	39
技术人员	26	26
财务人员	25	25
员工总计	609	609

(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	六、（一）	21,991,937.49	19,996,877.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	
衍生金融资产	六、（二）	333,736.00	333,736.00
应收票据		-	
应收账款	六、（三）	69,167,744.32	76,725,276.27
应收款项融资		-	
预付款项	六、（四）	22,378,544.48	23,743,110.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	3,198,567.69	2,298,656.53
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	68,017,367.92	69,810,721.75
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、（七）	168,929.16	66,811.01
<b>流动资产合计</b>		<b>185,256,827.06</b>	<b>192,975,189.48</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	六、（八）	2,004,631.63	2,118,589.74
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	六、(九)	211,509,906.17	218,214,077.83
在建工程	六、(十)	18,417,367.04	6,352,135.24
生产性生物资产	六、(十一)	47,751,386.21	52,929,850.97
油气资产		-	
使用权资产	六、(十二)	9,188,249.38	9,287,984.02
无形资产	六、(十三)	23,898,153.81	25,281,810.90
开发支出	六、(十四)	4,730,576.27	3,545,675.15
商誉		-	
长期待摊费用	六、(十五)	8,785,051.94	9,228,664.29
递延所得税资产	六、(十六)	406,965.21	401,855.00
其他非流动资产		-	
<b>非流动资产合计</b>		<b>326,692,287.66</b>	<b>327,360,643.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>511,949,114.72</b>	<b>520,335,832.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十七)	97,848,344.36	114,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据	六、(十八)	11,990,000.00	7,142,857.10
应付账款	六、(十九)	47,535,992.37	72,888,832.43
预收款项		-	
合同负债	六、(二十)	3,455,077.60	4,793,147.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十一)	3,614,619.47	5,414,662.97
应交税费	六、(二十二)	1,770,473.82	5,372,971.55
其他应付款	六、(二十三)	19,149,294.01	18,729,034.75
其中：应付利息		913,783.40	1,206,918.58
应付股利		-	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	31,053,664.89	36,592,607.73
其他流动负债		-	
<b>流动负债合计</b>		<b>216,417,466.52</b>	<b>264,934,114.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十五)	36,513,333.32	622,362.50
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、(二十六)	8,393,478.08	8,188,648.46
长期应付款	六、(二十七)	13,264,345.04	21,544,591.43
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益	六、(二十八)	16,601,238.41	17,244,244.82
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		<b>74,772,394.85</b>	<b>47,599,847.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>291,189,861.37</b>	<b>312,533,961.42</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十九)	71,873,128.00	71,873,128.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	六、(三十)	39,327,813.87	39,327,813.87
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	六、(三十一)	6,551,028.15	5,485,279.14
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	103,007,283.33	91,115,650.19
归属于母公司所有者权益合计		220,759,253.35	207,801,871.20
少数股东权益		-	
<b>所有者权益合计</b>		<b>220,759,253.35</b>	<b>207,801,871.20</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>511,949,114.72</b>	<b>520,335,832.62</b>

法定代表人：刘家荣

主管会计工作负责人：姚忠广

会计机构负责人：孙纪阳

## (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		13,075,505.44	10,108,000.00
交易性金融资产			
衍生金融资产		333,736.00	333,736.00
应收票据			
应收账款	十四、(一)	47,618,538.65	44,037,701.20
应收款项融资			
预付款项		21,489,618.01	21,809,723.98
其他应收款	十四、(二)	16,235,175.12	17,506,048.07
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,252,492.24	49,068,377.86
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		168,929.16	66,811.01
<b>流动资产合计</b>		<b>137,173,994.62</b>	<b>142,930,398.12</b>
<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	十四、（三）	62,833,628.11	62,947,586.22
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		171,974,214.17	178,146,319.43
在建工程		17,909,628.38	5,844,396.58
生产性生物资产		43,172,844.75	48,168,542.37
油气资产			
使用权资产		1,307,266.57	1,307,266.57
无形资产		18,967,869.62	19,940,225.18
开发支出		4,730,576.27	3,545,675.15
商誉			
长期待摊费用		5,071,347.52	5,421,686.27
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>325,967,375.39</b>	<b>325,321,697.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>463,141,370.01</b>	<b>468,252,095.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,350,000.00	71,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,000,000.00	
应付账款		40,359,253.75	59,295,523.46
预收款项			
合同负债		2,883,536.25	4,314,988.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,129,033.34	3,514,310.86
应交税费		395,715.45	752,469.77
其他应付款		79,584,044.78	68,752,311.10
其中：应付利息		913,783.40	1,206,918.58
应付股利			



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		22,798,465.79	34,116,194.08
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>215,500,049.36</b>	<b>242,245,797.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		28,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,333,213.89	1,332,476.29
长期应付款		10,835,963.77	21,544,591.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,401,238.41	17,004,244.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>57,070,416.07</b>	<b>39,881,312.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>272,570,465.43</b>	<b>282,127,109.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		71,873,128.00	71,873,128.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,197,037.05	38,197,037.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,551,028.15	6,551,028.15
一般风险准备			
未分配利润		73,949,711.38	69,503,792.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>190,570,904.58</b>	<b>186,124,985.95</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>463,141,370.01</b>	<b>468,252,095.89</b>

### （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		227,482,458.57	215,185,412.26
其中：营业收入	六、（三十三）	227,482,458.57	215,185,412.26
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>214,363,057.73</b>	<b>206,023,239.82</b>
其中：营业成本	六、(三十三)	186,394,846.94	172,279,546.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十四)	359,484.18	475,835.57
销售费用	六、(三十五)	7,559,117.69	9,439,442.38
管理费用	六、(三十六)	11,612,142.66	10,544,213.46
研发费用	六、(三十七)	1,985,102.50	2,655,656.62
财务费用	六、(三十八)	6,452,363.76	10,628,545.19
其中：利息费用		5,431,369.31	10,692,360.47
利息收入		45,322.42	29,584.85
加：其他收益	六、(三十九)	1,073,006.41	659,157.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-113,958.11	-48,327.53
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）	六、(四十一)	-370,554.12	-398,564.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-2,950.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,704,945.02</b>	<b>9,374,438.02</b>
加：营业外收入	六、(四十三)	80,693.47	679,127.61
减：营业外支出	六、(四十四)	125,105.37	27,360.53

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,660,533.12	10,026,205.10
减：所得税费用	六、（四十五）	703,150.97	1,961,203.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,957,382.15	8,065,001.24
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）		12,957,382.15	8,065,001.24
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）		12,957,382.15	8,065,001.24
<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>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,957,382.15	8,065,001.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,957,382.15	8,065,001.24
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.11

法定代表人：刘家荣

主管会计工作负责人：姚忠广

会计机构负责人：孙纪阳

(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>	十四、(四)	167,694,545.01	139,745,371.44
减：营业成本	十四、(四)	145,925,472.47	119,969,526.97
税金及附加		198,407.31	156,057.66
销售费用		4,268,771.43	6,053,265.46
管理费用		8,402,733.98	7,600,430.48
研发费用		-	-
财务费用		4,404,192.30	9,042,610.65
其中：利息费用		4,098,064.57	9,023,658.25
利息收入		2,705.56	25,641.25
加：其他收益		1,033,006.41	608,672.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	-113,958.11	-48,327.53
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）		-979,221.16	-398,564.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,950.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,431,844.66	-2,914,739.20
加：营业外收入		80,693.47	64,000.00
减：营业外支出		66,619.50	20,862.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,445,918.63	-2,871,601.83
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,445,918.63	-2,871,601.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,445,918.63	-2,871,601.83
（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>		4,445,918.63	-2,871,601.83
<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		241,776,273.90	218,083,588.95
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		74,397.59	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	46,500,325.13	31,265,575.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>288,350,996.62</b>	<b>249,349,164.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		199,585,500.52	184,554,525.59
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		28,469,060.02	22,082,579.96

支付的各项税费		5,772,656.72	2,216,106.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	39,919,724.17	22,424,959.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>273,746,941.43</b>	<b>231,278,171.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,604,055.19</b>	<b>18,070,993.42</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		13,000.00	
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,074,562.39	7,240,973.29
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>		<b>16,074,562.39</b>	<b>7,240,973.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,061,562.39</b>	<b>-7,240,973.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		129,415,008.56	56,180,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十六)	30,975,027.30	31,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>160,390,035.86</b>	<b>87,780,000.00</b>
偿还债务支付的现金		111,085,119.24	48,674,904.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,825,894.13	9,732,059.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,358,079.15	3,643,025.41
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十六)	38,883,598.38	35,356,238.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>154,794,611.75</b>	<b>93,763,202.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,595,424.11</b>	<b>-5,983,202.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,137,916.91</b>	<b>4,846,818.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,854,020.58	9,736,355.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,991,937.49</b>	<b>14,583,174.00</b>

法定代表人：刘家荣

主管会计工作负责人：姚忠广

会计机构负责人：孙纪阳

## (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		161,720,131.83	142,027,082.21
收到的税费返还		74,397.59	-
收到其他与经营活动有关的现金		44,266,192.64	42,125,625.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>206,060,722.06</b>	<b>184,152,707.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		142,693,537.92	127,941,459.36
支付给职工以及为职工支付的现金		21,406,527.61	15,862,745.28
支付的各项税费		273,798.54	493,779.78
支付其他与经营活动有关的现金		18,825,771.75	10,345,223.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>183,199,635.82</b>	<b>154,643,208.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,861,086.24</b>	<b>29,509,499.05</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>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,870,243.95	
投资支付的现金		-	4,431,912.00
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		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,870,243.95</b>	<b>4,431,912.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,870,243.95</b>	<b>-4,431,912.00</b>
<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		86,000,000.00	37,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		20,004,707.30	29,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>106,004,707.30</b>	<b>67,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		73,182,800.00	46,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,655,240.69	8,865,211.01
支付其他与筹资活动有关的现金		35,190,003.46	33,870,471.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>112,028,044.15</b>	<b>89,235,682.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,023,336.85</b>	<b>-22,135,682.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		2,967,505.44	2,941,904.70
加：期初现金及现金等价物余额		10,108,000.00	3,914,143.24
六、期末现金及现金等价物余额		13,075,505.44	6,856,047.94



### 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 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:

无

#### (二) 财务报表项目附注

**荣达禽业股份有限公司**  
**2023 年半年财务报表附注**  
(金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

## （一）公司概况

荣达禽业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），统一社会信用代码：913418227408879626；成立于1999年11月12日，由刘家荣、严莉出资建立；2015年04月24日，由安徽荣达禽业开发有限公司整体变更设立为股份公司，并更名为荣达禽业股份有限公司。

2015年11月25日，经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函[2015]8251号《关于同意荣达禽业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，总股本为57,547,000股。证券简称：荣达禽业，证券代码：834797。

2018年5月19日，根据本公司2017年年度股东大会决议，本公司以2017年12月31日总股本57,547,000股为基数转增股本，每10股转增1股，共计转增5,754,700股，转增后本公司总股份由57,547,000股增至63,301,700股。

2021年5月13日，根据本公司2021年1月27日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司2021年第一次股票定向发行说明书的议案》，向安徽省农业产业化发展基金有限公司定向增发8,571,428股，增发后公司总股本为71,873,128股。

截止2023年6月30日，各股东持股数量及占比情况如下：

序号	股东	持股数量（股）	股权比例（%）
1	刘家荣	35,530,100	49.4345
2	安徽省农业产业化发展基金有限公司	8,571,428	11.9258
3	黄萌	4,849,400	6.7472
4	刘行行	2,000,100	2.7828
5	广德荣凤投资管理中心（有限合伙）	1,793,000	2.4947
6	广德融合投资管理中心（有限合伙）	1,309,000	1.8213
7	胡国珍	1,100,000	1.5305
8	吴华国	1,100,000	1.5305
9	董世建	830,000	1.1548
10	吴成川	770,000	1.0713
11	司绍宏	735,000	1.0226
12	唐逸平	715,000	0.9948
13	高国林	660,000	0.9183
14	杨严俊	660,000	0.9183
15	周立群	572,000	0.7958
16	徐国良	550,000	0.7652

17	汪增友	550,000	0.7652
18	广州博融智库咨询股份有限公司	550,000	0.7652
19	廖福林	550,000	0.7652
20	赵健	469,700	0.6535
21	郝宝民	455,200	0.6333
22	赵慧玲	440,000	0.6122
23	叶行松	421,000	0.5858
24	陈永华	400,000	0.5565
25	褚红伟	385,000	0.5357
26	杨海林	385,000	0.5357
27	姚忠广	341,000	0.4744
28	白东海	341,000	0.4744
29	张立兰	330,000	0.4591
30	金秀君	330,000	0.4591
31	杨俊昱	330,000	0.4591
32	金四林	330,000	0.4591
33	庄文捷	275,000	0.3826
34	北京天尔元丰投资管理中心（有限合伙）	235,400	0.3275
35	阮景霞	220,000	0.3061
36	北京天尔益通投资管理中心（有限合伙）	202,400	0.2816
37	吴继军	198,000	0.2755
38	孙培珍	176,000	0.2449
39	陆华武	170,500	0.2372
40	程卉	165,000	0.2296
41	戴敦全	165,000	0.2296
42	胡邦龙	165,000	0.2296
43	陈兴辉	132,000	0.1837
44	肖瑞良	110,000	0.1530
45	胡飞	110,000	0.1530
46	姚忠敏	110,000	0.1530
47	李福国	100,000	0.1391
48	余财龙	100,000	0.1391
49	刘世燕	79,000	0.1099
50	蔡峻峰	75,000	0.1044

51	徐淑平	66,000	0.0918
52	王更生	66,000	0.0918
53	陈惠灵	55,000	0.0765
54	张小勃	55,000	0.0765
55	张克柱	44,000	0.0612
56	罗雨程	43,600	0.0607
57	谢德辉	42,000	0.0584
58	马利军	40,000	0.0557
59	燕洪元	35,500	0.0494
60	慎成莲	35,200	0.0490
61	文少勤	33,000	0.0459
62	张效群	30,000	0.0417
63	有传龙	24,200	0.0337
64	王纪伟	24,200	0.0337
65	杨自华	24,200	0.0337
66	李少翔	22,000	0.0306
67	牛红伟	21,000	0.0292
68	朱惠华	21,000	0.0292
69	王宗艳	20,000	0.0278
70	姜润深	10,000	0.0139
71	何桂荣	10,000	0.0139
72	苗清有	6,000	0.0083
73	安徽青禾畜牧业开发有限公司	1,400	0.0019
74	包头市百金商贸有限公司	1,300	0.0018
75	包头市千连文化有限公司	1,200	0.0017
76	刘志	100	0.0001
	合计	71,873,128	100

公司地址：安徽省宣城市广德市桃州镇高湖茶场。

法定代表人：刘家荣

注册资本：柒仟壹佰捌拾柒万叁仟壹佰贰拾捌圆整

实收资本：柒仟壹佰捌拾柒万叁仟壹佰贰拾捌圆整

公司类型：股份有限公司

## (二) 经营范围

本公司经营范围：家禽（种鸡、蛋鸡）养殖、技术开发，配合饲料（畜禽、动畜禽、种畜禽）、单一饲料（蛋粉、蛋黄粉、蛋清粉）研发、制造、销售；鲜蛋、蛋制品、苗鸡、冷冻家禽类销售；农副土特产品销售、粮食收购；自营自产商品进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### （三）公司的实际控制人

公司的实际控制人是刘家荣，持有本公司 49.4345%股份。

### （四）财务报表的批准报出

本公司财务报告业经本公司第三届董事会第九次会议批准于 2023 年 8 月 30 日对外报出。

## 二、合并财务报表范围

报告期内纳入合并财务报表范围的子公司主体共 4 户，具体包括：

公司名称	公司简称
安徽荣达食品有限公司	荣达食品
安徽沃丰生物科技开发有限公司	沃丰生物
安徽三好农业发展有限公司	三好农业
杭州凤达三好网络科技有限公司	杭州三好

## 三、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

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

### （二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

#### **四、重要会计政策及会计估计**

##### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

##### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### **(三) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **(四) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

###### **1、同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1)确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2)长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3)合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4)在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## **2、非同一控制下企业合并**

参与合并的各方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。

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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允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,原持有股权



的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## 1、金融工具的分类

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

## 2、金融资产的确认和计量

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### **3、金融负债的分类、确认和计量**

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

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

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

#### **(2) 其他金融负债**

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

### **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

## **5、金融负债终止确认**

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

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

## **6、金融资产和金融负债的抵销**

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

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

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

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

### （十）金融资产减值

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

#### 1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发



生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

## **2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

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

## **3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## **4、金融资产减值的会计处理方法**

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除纳入单项金额并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

组合中，按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

### (2) 其他应收款

处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分三个阶段进行计量：

1、信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，处于第一阶段，不计提坏账准备。主要包括：本公司合并范围内子公司的其他应收款，以及经判断确定几乎可以收回的代收代付款项、未逾期押金及保证金、备用金、公司员工个人欠款等。若上述其他应收款未来 12 个月的账面金额与预期能收到的现金流量现值发生变化出现差额的，则转至另两个阶段按整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。

2、信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的其他应收款，处于第二阶段。按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备，并采用账龄

分析法计提。主要包括：除第一、三阶段之外的其他应收款。

组合中，按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

3、初始确认后已发生信用减值（已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务）的其他应收款，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认其他应收款的预期信用损失金额计提坏账准备。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品、消耗性生物资产等，消耗性生物资产包括种鸡蛋、鸡苗等。

### 2、发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

年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。

本年年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、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料及低值易耗品采用五五摊销法。

## **(十二) 合同资产**

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的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)金融工具减值。

## **(十三) 持有待售资产**

### **1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

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，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

#### （十四）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

###### a.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。

###### b.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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3)后续计量及损益确认方法

#### a.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。

#### b.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“四、（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“四、（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。

#### c. 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。

## **(十五) 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)。

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—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。

## **(十六) 固定资产**

### **1、确认条件**

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

### **2、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带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	20-30	5.00	3.17-4.75
专用设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
通用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

#### （十七）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。

#### （十八）生物资产

公司的生物资产为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。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。

公司的生物资产按照成本进行初始计量。外购的动物资产的成本包括购买价款、相关税费、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动物资产的入账价值，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。自行培育的消耗性动物资产和公益性动物资产的成本，包括可预定出售前发生的饲料、药品、疫苗、人工费、场地费及其他费用等必要支出。自行培育的生产性动物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的饲料、药品、疫苗、人工费、场地费及其他费用等必要支出。

根据《企业会计准则第 5 号—生物资产》企业应当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，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。可选用的折旧方法包括年限平均法、工作量法、产量法等。生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法一经确定，不得随意变更。

公司的生产性生物资产为家禽鸡，生产性生物资产折旧采用产量法计算，根据生产性生物资产所处的不同阶段，本公司生产性生物资产蛋鸡分为育成鸡和产蛋鸡两个阶段。育成鸡一般指从孵化出生到成熟能产蛋阶段（一般时间为 0 至 140 天），产蛋鸡一般指从开始产蛋到经济使用寿命周期结束进行处置时（一般时间为 141 至 490 天），进入成熟期产蛋后按产量法进行计算。

公司于每年年度终了对消耗性动物资产和生产性动物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受瘟疫或市场需求变化等原因，使消耗性动物资产或生产性动物资产的可变现净值的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提动物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。生产性动物资产的减值损失一经确定，在以后会计期间不再转回。

公司对公益性动物资产不计提折旧，也不计提减值准备。

## **（十九）无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

对使用寿命有限的无形资产使用寿命的估计：

项目	折旧年限（年）	依据
土地使用权	50	土地使用证有效年限
专利技术	10	使用年限
非专利技术	10	使用年限
软件	3	使用年限

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准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；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，能证明其有用性；(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。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探

索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （二十）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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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。

## （二十一）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十二）“租赁”。

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生物性资产、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项

目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （二十五）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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、短期薪酬的会计处理方法

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，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。



报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### **3、辞退福利的会计处理方法**

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1)企业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;
- (2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于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。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十六) 租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法,参见本附注四、(三十二)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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,采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

- (1)扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- (2)取决于指数或比率的可变租赁付款额;

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十七) 预计负债**

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### **1、亏损合同**

亏损合同是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。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **2、重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### **3、质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### **4、回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## **(二十八) 股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，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。

#### **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十九）收入

### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

(3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

## 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提

供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 4、融资租赁业务收入

(1) 租赁期开始日的处理在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(2) 未实现融资收益的分配未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

(3) 未担保余值发生变动时的处理在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率）以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

(4) 或有租金的处理公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

#### 5、本公司收入确认的具体原则：

本公司的收入主要为农产品鸡蛋、鸡肉、苗鸡销售收入，客户提货时或送货签收时确认收入。

### (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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政

贴息等。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：政府补助文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的补助为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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资产相关或与收益相关的判断依据为：

若政府文件未明确规定补助对象，按照政府补助资金实际用途进行划分依据。

## 2、确认时点

在实际收到款项时按到账的实际金额确认和计量。

## 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

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### （2）后续计量

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



(详见本附注四、(十六)“固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债,本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益或计入相关资产成本。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,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁,本公司采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日,本公司确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (三十三) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够

单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

本报告期本公司重要会计政策及其他会计政策未发生变更。

##### 2、重要会计估计的变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

##### 3、执行企业会计准则解释第 15 号、16 号的情况说明

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。解释 15 号、解释 16 号对公司 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

## 五、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	13%、9%
增值税	小规模纳税人按不含税销售收入计征	3%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2%
水利建设专项收入	按销售收入计征	0.6‰
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

## （二）税收优惠及批文

### 1、增值税方面

（1）本公司：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和财政部国家税务总局财税字[1995]052号《关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》的规定，自产的鲜鸡蛋和鸡免征增值税。

（2）本公司、杭州三好：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《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号的规定，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

（3）三好农业：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和财政部国家税务总局财税字[1995]052号《关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》的规定，自产的鲜鸡蛋和鸡免征增值税。

（4）沃丰生物：根据《关于有机肥产品免征增值税的通知》财税[2008]56号的规定，公司生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

### 2、企业所得税方面

（1）本公司：根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第（一）项的规定，自产的鲜鸡蛋和鸡免征企业所得税。

（2）三好农业：根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第（一）项的规定，自产的鲜鸡蛋和鸡免征企业所得税。

（3）荣达食品：2021年9月18日，取得高新技术企业认证书，证书编号为GR202134002070，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十八条第二款规定，国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	140,956.04	123,963.07

银行存款	19,970,641.45	15,849,717.43
其他货币资金	1,880,340.00	4,023,197.18
合 计	21,991,937.49	19,996,877.68
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金		2,142,857.10
合 计		2,142,857.10

## （二）衍生金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
衍生工具-豆粕期货合约	333,736.00	333,736.00
合计	333,736.00	333,736.00

## （三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	60,095,884.84	72,471,256.01
1 至 2 年	10,818,907.73	5,950,238.95
2 至 3 年	2,319,214.24	2,719,482.99
3 至 4 年	719,335.08	642,328.26
4 至 5 年	622,989.19	128,087.49
5 年以上	1,209,593.76	1,078,606.27
小 计	75,785,924.84	82,989,999.97
减：坏账准备	6,618,180.52	6,264,723.70
合 计	69,167,744.32	76,725,276.27

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：广德市畜牧兽医水产服务中心					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,785,924.84	100.00	6,618,180.52	8.73	69,167,744.32
其中：账龄组合	75,785,924.84	100.00	6,618,180.52	8.73	69,167,744.32
合 计	75,785,924.84	100.00	6,618,180.52	8.73	69,167,744.32

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	-	-	-	-	-
其中：广德市畜牧兽医水产服务中心	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	82,989,999.97	100.00	6,264,723.70	7.55	76,725,276.27
其中：账龄组合	82,989,999.97	100.00	6,264,723.70	7.55	76,725,276.27
合计	82,989,999.97	100.00	6,264,723.70	7.55	76,725,276.27

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1年以内	60,095,884.84	79.30	3,004,794.25	5.00	57,091,090.59
1至2年	10,818,907.73	14.28	1,081,890.77	10.00	9,737,016.96
2至3年	2,319,214.24	3.06	463,842.85	20.00	1,855,371.39
3至4年	719,335.08	0.95	359,667.54	50.00	359,667.54
4至5年	622,989.19	0.82	498,391.35	80.00	124,597.84
5年以上	1,209,593.76	1.60	1,209,593.76	100.00	-
合计	75,785,924.84	100.00	6,618,180.52	8.73	69,167,744.32

续

种类	上年年末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1年以内	72,471,256.01	87.33	3,623,562.81	5.00	68,847,693.20
1至2年	5,950,238.95	7.17	595,023.90	10.00	5,355,215.05
2至3年	2,719,482.99	3.28	543,896.60	20.00	2,175,586.39
3至4年	642,328.26	0.77	321,164.13	50.00	321,164.13
4至5年	128,087.49	0.15	102,469.99	80.00	25,617.50
5年以上	1,078,606.27	1.30	1,078,606.27	100.00	-
合计	82,989,999.97	100.00	6,264,723.70	7.55	76,725,276.27

### 3、坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,264,723.70	353,456.82	-	-	6,618,180.52
合计	6,264,723.70	353,456.82	-	-	6,618,180.52

4、本期实际核销的应收账款情况：无

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	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	5,257,456.55	6.94	262,872.83
徐笑笑	4,451,093.34	5.87	311,576.53
陶宋	4,333,296.44	5.72	303,330.75
湖州恒亮食品贸易有限公司	4,233,028.90	5.59	275,458.68
统一企业（中国）投资有限公司	3,433,766.10	4.53	171,688.31
合计	21,708,641.33	28.64	1,324,927.10

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### （四）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(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	14,351,568.51	64.13	19,635,128.75	82.70
1至2年	5,932,181.29	26.51	3,535,553.29	14.89
2至3年	1,590,121.42	7.11	405,822.74	1.71
3年以上	504,673.26	2.26	166,605.46	0.70
小计	22,378,544.48	100.00	23,743,110.24	100.00
减：坏账准备				
合计	22,378,544.48		23,743,110.24	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	账面余额	占预付款项的比例(%)
周敬虎	8,275,975.96	36.98
广德爱农饲料贸易有限公司	5,769,064.70	25.78
从传镜	1,318,610.00	5.89
福州闽台机械有限公司	548,600.00	2.45
江西华裕家禽育种有限公司	465,403.00	2.08
合计	16,377,653.66	73.18

## (五) 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	3,198,567.69	2,298,656.53
合计	3,198,567.69	2,298,656.53

### 1、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,752,604.91	1,415,840.64
1至2年	815,396.56	217,162.10
2至3年	65,653.78	116,897.70
3至4年	71,937.54	82,882.37
4至5年	78,460.20	436,499.00
5年以上	621,012.00	218,774.72
小计	3,405,064.99	2,488,056.53
减：坏账准备	206,497.30	189,400.00
合计	3,198,567.69	2,298,656.53

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金押金	760,673.80	769,823.80
员工备用金	1,924,734.39	929,293.34
代收代付款	238,683.80	344,939.39



往来及其他款	480,973.00	444,000.00
小 计	3,405,064.99	2,488,056.53
减：坏账准备	206,497.30	189,400.00
合 计	3,198,567.69	2,298,656.53

(3) 坏账准备计提情况

1) 期末，处于第一阶段的其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
代收代付款	238,683.80			238,683.80	预计可收回
保证金押金	760,673.80			760,673.80	预计可收回
员工备用金	1,924,734.39			1,924,734.39	预计可收回
合 计	2,924,091.99			2,924,091.99	

类别	上年年末余额				
	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
代收代付款	344,939.39			344,939.39	预计可收回
保证金押金	769,823.80			769,823.80	预计可收回
员工备用金	929,293.34			929,293.34	预计可收回
合 计	2,044,056.53			2,044,056.53	

2) 期末，处于第二阶段的其他应收款

种 类	期末余额				
	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	
1 年以内	-		-	-	
1 至 2 年	304,973.00	10.00	30,497.30	274,475.70	
2 至 3 年	-		-	-	
3 至 4 年	-		-	-	
4 至 5 年	-		-	-	
5 年以上	176,000.00	100.00	176,000.00	-	
合 计	480,973.00	42.93	206,497.30	274,475.70	

续

种 类	上年年末余额				
-----	--------	--	--	--	--

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	268,000.00	5.00	13,400.00	254,600.00
1至2年	-		-	-
2至3年	-		-	-
3至4年	-		-	-
4至5年	-		-	-
5年以上	176,000.00	100.00	176,000.00	-
合计	444,000.00	42.66	189,400.00	254,600.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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		189,400.00	-	189,400.00
上年年末余额其他应收款 账面余额在本期:				-
——转入第二阶段		-	-	-
——转入第三阶段		-	-	-
——转回第二阶段		-	-	-
——转回第一阶段		-	-	-
本期计提		17,097.30	-	17,097.30
本期转回		-	-	-
本期转销		-	-	-
本期核销		-	-	-
其他变动				-
期末余额		206,497.30	-	206,497.30

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

类别	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
卢萍	借出款	268,000.00	1年以内	7.87	13,400.00
程军	备用金	220,000.00	1年以内/1-2 年	6.46	
广德县国土资源局土 地复垦保证金账户	外付押金	181,699.00	4-5年	5.34	

安徽江南三好生态食品销售有限公司	借出款	116,000.00	5年以上	3.41	116,000.00
刘行行	员工借款及备用金	110,880.00	1年以内/1-2年	3.26	
合计		896,579.00		26.33	129,400.00

(6) 无涉及政府补助的应收款项；

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (六) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,129,942.82		34,129,942.82
周转材料	6,569,000.15		6,569,000.15
库存商品	24,031,728.65		24,031,728.65
在产品	3,138,073.91		3,138,073.91
消耗性生物资产	148,622.39		148,622.39
在途物资	-		-
合计	68,017,367.92	-	68,017,367.92

续

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,854,201.53		35,854,201.53
周转材料	6,343,355.27		6,343,355.27
库存商品	17,341,058.19		17,341,058.19
在产品	3,406,863.76		3,406,863.76
消耗性生物资产	754,694.48		754,694.48
在途物资	6,110,548.52		6,110,548.52
合计	69,810,721.75	-	69,810,721.75

2、报告期内无计入存货成本的资本化借款费用。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税		
待摊费用	168,929.16	66,811.01
合计	168,929.16	66,811.01

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
对合营企业的投资		
对联营企业的投资	2,004,631.63	2,118,589.74
小计	2,004,631.63	2,118,589.74

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
安徽荣达生物技术有限公司	2,118,589.74			-113,958.11						2,004,631.63	
小计	2,118,589.74	-	-	-113,958.11	-	-	-	-	-	2,004,631.63	
合计	2,118,589.74	-	-	-113,958.11	-	-	-	-	-	2,004,631.63	

## （九）固定资产

### 1、明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	211,509,906.17	218,214,077.83
固定资产清理		
合计	211,509,906.17	218,214,077.83

### 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	办公设备
<b>1. 账面原值</b>				
（1）年初余额	152,790,353.02	159,207,663.03	11,571,131.04	2,519,007.83
（2）本期增加金额	-	2,840,528.44	-	153,100.00
—购置	-	1,754,181.00	-	153,100.00
—在建工程转入	-	1,086,347.44	-	-
—企业合并增加				
（3）本期减少金额	1,158,463.80	1,972,734.76	-	-
—处置或报废	1,158,463.80	1,972,734.76	-	-
—其他	-	-	-	-
（4）期末余额	151,631,889.22	160,075,456.71	11,571,131.04	2,672,107.83
<b>2. 累计折旧</b>				
（1）年初余额	36,443,963.96	68,169,346.95	4,988,825.18	1,912,426.96
（2）本期增加金额	2,498,713.99	5,095,971.41	321,757.11	60,752.94
—计提	2,498,713.99	5,095,971.41	321,757.11	60,752.94
—企业合并增加				
（3）本期减少金额	528,871.38	1,294,536.12	36,859.13	-
—处置或报废	528,871.38	1,294,536.12	36,859.13	-
—其他	-	-	-	-
（4）期末余额	38,413,806.57	71,970,782.24	5,273,723.16	1,973,179.90
<b>3. 减值准备</b>				
（1）年初余额				

(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	-	-	-	-
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	113,218,082.65	88,104,674.47	6,297,407.88	698,927.93
(2) 年初账面价值	116,346,389.06	91,038,316.08	6,582,305.86	606,580.87

续

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				-
(1) 年初余额	4,013,367.19	2,518,745.09	2,022,828.85	334,643,096.05
(2) 本期增加金额	-	16,500.00	-	3,010,128.44
—购置	-	16,500.00	-	1,923,781.00
—在建工程转入	-	-	-	1,086,347.44
—企业合并增加				-
(3) 本期减少金额	75,000.00	-	-	3,206,198.56
—处置或报废	75,000.00	-	-	3,206,198.56
—其他	-	-	-	-
(4) 期末余额	3,938,367.19	2,535,245.09	2,022,828.85	334,447,025.93
2. 累计折旧				-
(1) 年初余额	2,886,008.15	1,535,047.68	493,399.34	116,429,018.22
(2) 本期增加金额	120,045.62	167,907.19	174,469.91	8,439,618.17
—计提	120,045.62	167,907.19	174,469.91	8,439,618.17
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	71,250.00	-	-	1,931,516.63
—处置或报废	71,250.00	-	-	1,931,516.63
—其他	-	-	-	-
(4) 期末余额	2,934,803.77	1,702,954.87	667,869.25	122,937,119.76
3. 减值准备				-
(1) 年初余额				-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-

一计提				-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
一处置或报废				-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值				-
(1) 期末账面价值	1,003,563.42	832,290.22	1,354,959.60	211,509,906.17
(2) 年初账面价值	1,127,359.04	983,697.41	1,529,429.51	218,214,077.83

3、无暂时闲置的固定资产；

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	89,269,379.65	43,615,942.91		45,653,436.74
通用设备	549,550.45	466,199.15		83,351.30
办公设备	1,106,270.00	965,974.08		140,295.92
运输工具	966,032.11	666,898.45		299,133.66
电子设备	867,082.90	388,143.69		478,939.21
合计	92,758,315.11	46,103,158.28	-	46,655,156.83

5、无通过经营租赁租出的固定资产情况；

6、无未办妥产权证书的固定资产情况。

## (十) 在建工程

1、明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	18,417,367.04	6,352,135.24
工程物资		
合计	18,417,367.04	6,352,135.24

2、在建工程

(1) 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值



种鸡场改造工程	6,032,800.00		6,032,800.00			
有机肥厂改造工程	507,738.66		507,738.66	507,738.66		507,738.66
深加工设备改造工程	7,859,428.38		7,859,428.38	2,873,996.58		2,873,996.58
鸡蛋鸡肉深加工二期项目	4,017,400.00		4,017,400.00	2,970,400.00		2,970,400.00
合计	18,417,367.04	-	18,417,367.04	6,352,135.24	-	6,352,135.24

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	上年年末余额	本年增加	本年减少		期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
			转入固定资产	其他减少				
孵化厂改造工程	-	6,032,800.00	-	-	6,032,800.00			自有资金
有机肥厂改造工程	507,738.66	-	-	-	507,738.66			自有资金
深加工设备改造工程	2,873,996.58	4,985,431.80	-	-	7,859,428.38			自有资金
食品公司污水处理站	-	1,086,347.44	1,086,347.44	-	-			自有资金
鸡蛋鸡肉深加工二期项目	2,970,400.00	1,047,000.00	-	-	4,017,400.00			自有资金
合计	6,352,135.24	13,151,579.24	1,086,347.44	-	18,417,367.04			

## (十一) 生产性生物资产

### 1、生产性生物资产情况

项目	畜牧养殖业		合计
	未成熟	已成熟	
1. 账面原值			
(1) 年初余额	15,434,941.23	55,947,567.02	71,382,508.25
(2) 本期增加金额	26,706,119.07	31,433,488.20	58,139,607.27
—外购	-	-	-
—自行培育	26,706,119.07	31,433,488.20	58,139,607.27
—企业合并增加	-	-	-
(3) 本期减少金额	28,175,092.82	38,831,659.06	67,006,751.88
—处置	-	3,871,119.03	3,871,119.03

—转已成熟	28,175,092.82	34,960,540.03	63,135,632.85
—其他			-
(4) 期末余额	13,965,967.48	48,549,396.16	62,515,363.64
2. 累计折旧			-
(1) 年初余额	-	18,452,657.28	18,452,657.28
(2) 本期增加金额	-	15,309,426.48	15,309,426.48
—计提	-	15,309,426.48	15,309,426.48
(3) 本期减少金额	-	18,998,106.33	18,998,106.33
—处置	-	18,998,106.33	18,998,106.33
(4) 期末余额	-	14,763,977.43	14,763,977.43
3. 减值准备			-
(1) 年初余额			-
(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	13,965,967.48	33,785,418.73	47,751,386.21
(2) 年初账面价值	15,434,941.23	37,494,909.74	52,929,850.97

2、无用于抵押借款的情况。

## (十二) 使用权资产

### 1、明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
使用权资产	9,188,249.38	9,287,984.02
合 计	9,188,249.38	9,287,984.02

### 2、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计

1. 账面原值			
(1) 年初余额	231,290.69	9,580,408.27	9,811,698.96
(2) 本期增加金额			-
(3) 本期减少金额			-
(4) 期末余额	231,290.69	9,580,408.27	9,811,698.96
2. 累计折旧			-
(1) 年初余额	51,397.93	472,317.01	523,714.94
(2) 本期增加金额		99,734.64	99,734.64
(3) 本期减少金额			-
(4) 期末余额	51,397.93	572,051.65	623,449.58
3. 减值准备			-
(1) 年初余额			-
(2) 本期增加金额			-
(3) 本期减少金额			-
(4) 期末余额			-
4. 账面价值			-
(1) 期末账面价值	179,892.76	9,008,356.62	9,188,249.38
(2) 年初账面价值	179,892.76	9,108,091.26	9,287,984.02

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	畜禽新品种技术	专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	9,235,360.00	87,000.00	900,000.00	22,781,469.07	4,264,201.13	37,268,030.20
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—购置					-	-
—内部研发				-	-	-
—企业合并增加						-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置						-
(4) 期末余额	9,235,360.00	87,000.00	900,000.00	22,781,469.07	4,264,201.13	37,268,030.20
2. 累计摊销						-
(1) 年初余额	2,785,999.87	87,000.00	630,000.00	7,381,425.60	1,101,793.83	11,986,219.30

(2) 本期增加金额	92,353.56	-	45,000.00	1,139,073.48	107,230.05	1,383,657.09
一计提	92,353.56	-	45,000.00	1,139,073.48	107,230.05	1,383,657.09
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
一处置						
(4) 期末余额	2,878,353.43	87,000.00	675,000.00	8,520,499.08	1,209,023.88	13,369,876.39
3. 减值准备						-
(1) 年初余额						-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
一计提						-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
一处置						-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						-
(1) 期末账面价值	6,357,006.57	-	225,000.00	14,260,969.99	3,055,177.25	23,898,153.81
(2) 年初账面价值	6,449,360.13	-	270,000.00	15,400,043.47	3,162,407.30	25,281,810.90

3、本年通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0；

4、不存在未办妥产权证书的无形资产。

#### (十四) 开发支出

##### 1、 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他转入	确认为无形资产	转入当期损益	
四合育种研发项目	3,545,675.15	1,184,901.12				4,730,576.27
合计	3,545,675.15	1,184,901.12				4,730,576.27

#### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
土地租金和青苗补偿费	3,870,423.33	3,137.00	53,051.29		3,820,509.04
固定资产改良支出	3,028,237.65	-	326,200.76		2,702,036.89
装修费	2,330,003.31	-	67,497.30	-	2,262,506.01
合计	9,228,664.29	3,137.00	446,749.35	-	8,785,051.94

(十六) 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
信用减值准备	1,560,720.86	406,965.21	2,439,387.90	401,855.00
可抵扣亏损	-	-		
合计	1,560,720.86	406,965.21	2,439,387.90	401,855.00

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押、质押借款	33,500,000.00	44,000,000.00
保证、抵押借款	34,850,000.00	48,500,000.00
保证借款	13,000,000.00	11,500,000.00
信用借款	7,000,000.00	
抵押借款	6,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	3,498,344.36	
合计	97,848,344.36	114,000,000.00

2、借款明细如下：

贷款银行	借款期限		期末余额		借款条件	借款用途	备注
	借款日	还款日	利率	余额			
中国光大银行合肥分行	2023-2-22	2024-2-21	4.05%	7,000,000.00	保证、抵押、质押借款	购买农副产品	*1
中国光大银行合肥分行	2023-2-23	2024-2-22	4.05%	7,000,000.00	保证、抵押、质押借款	购买农副产品	*1
中国光大银行合肥分行	2022-11-24	2023-11-23	4.05%	7,000,000.00	保证、抵押、质押借款	购买农副产品	*1
中国光大银行合肥分行	2022-11-23	2023-11-22	4.05%	9,000,000.00	保证、抵押、质押借款	购买农副产品	*1
安徽广德扬子村镇银行	2022-12-1	2023-12-1	4.90%	3,500,000.00	保证、抵押、质押借款	经营周转	*2
宣城皖南农村商业银行股份有限公司敬亭支行	2022-8-26	2023-8-26	4.90%	5,000,000.00	保证、抵押借款	购原材料	*3
中国信托商业银行股份有限公司	2023-1-11	2024-1-10	8.50%	2,850,000.00	保证、抵押借款	营运周转	*4
中国信托商业银行股份有限公司	2023-4-25	2024-1-10	8.50%	7,000,000.00	保证、抵押借款	营运周转	*4
苏州农村商业银行广德支行	2023-6-21	2024-6-21	4.35%	6,000,000.00	抵押借款	营运周转	*5

苏州农村商业银行广德支行	2023-6-20	2024-6-20	4.80%	4,000,000.00	信用借款	营运周转	*6
商融（上海）商业保理有限公司	2023-1-4	2023-12-28	10.00%	2,000,000.00	质押借款	营运周转	*7
中国工商银行股份有限公司广德支行	2022-9-19	2023-9-18	3.85%	5,000,000.00	保证借款	采购原材料	*8
安徽广德农村商业银行	2023-6-16	2024-6-15	3.85%	8,000,000.00	保证借款	采购原材料	*9
中国农业银行股份有限公司广德市支行	2023-6-16	2024-6-15	3.80%	10,000,000.00	保证、抵押借款	生产经营周转	*10
中国银行股份有限公司宣城分行	2023-6-29	2024-6-29	3.50%	10,000,000.00	保证、抵押借款	采购原材料	*11
交通银行宣城分行	2023-5-9	2023-11-9	3.65%	3,000,000.00	信用借款	采购原材料	*12
惠商商业保理有限公司	2023-6-4	2023-8-31	7.20%	1,498,344.36	质押借款	采购原材料	*13
合计				97,848,344.36			

说明：

\*1 系本公司向中国光大银行合肥分行借款本金为 3,000.00 万元，由公司不动产权证（皖（2018）广德县不动产权第 0002714 号、第 0002715 号）提供抵押担保；实际控制人刘家荣、严莉以其持有的母公司 1,870.00 万元股权、母公司以其持有的子公司三好农业 950.00 万元股权提供质押担保，母公司以其持有的子公司安徽荣达食品有限公司 3500.00 万元股权提供质押担保，由刘家荣、严莉提供保证担保；

\*2 系本公司向安徽广德扬子村镇银行股份有限公司借款 350.00 万元，由子公司三好农业的房产（房产证号分别为广房地权证四合乡字第 022988、022991 号），以及刘家荣所持有的安徽广德农村商业银行的 191.0127 万股股权，股权证编号为 3500102747，对广德市立诚融资担保有限公司提供反担保；

\*3 系本公司向宣城皖南农村商业银行股份有限公司敬亭支行借款 500.00 万元，由宣城市瑞丰农业融资担保有限公司提供保证担保，以公司机器设备向其提供反担保；

\*4 系本公司向中国信托商业银行股份有限公司借款 1,000.00 万元，由公司机器设备向其提供抵押担保，由刘家荣、严莉提供保证担保；

\*5 系本公司向苏州农村商业银行广德支行借款 600.00 万元，由不动产权证：皖（2017）广德县不动产权第 000489 号房地产权证提供二次抵押担保，由刘家荣、严莉提供保证担保；

\*6 系本公司向苏州农村商业银行广德支行借款 400.00 万元，该笔贷款属于信用贷款，由刘家荣、严莉提供保证担保；

\*7 系本公司向商融（上海）商业保理有限公司借款 200 万元，由公司客户盒马（香港）有限公司的应收账款提供质押担保；

\*8 系子公司荣达食品向中国工商银行股份有限公司广德支行借款 500.00 万元，由安徽省科技融资担保有限公司、刘家荣、严莉提供保证担保；

\*9 系子公司荣达食品向安徽广德农村商业银行借款 800.00 万元，由公司土地证号（广国用 2015 第 24294 号、广国用 2015 第 24295 号、广国用 2015 第 24296 号）的土地及公司房产证号（广房地权证桃州镇字第 047188、047189、047190、047191、047192、047193、047194 号）房地产权证提供抵押担保；

\*10 系子公司荣达食品向中国农业银行股份有限公司广德市支行借款 1,000.00 万元，由广德市立诚融资担保有限公司提供保证担保；以母公司所有的土地使用权和房产（房产证号分别为广房地权证桃州镇字第 047188、047189、047190、047191、047192、047193、047194 号，土地证号分别为广国用（2015）第 24294、24295、24296 号）二次抵押，对广德市立诚融资担保有限公司提供反担保；

\*11 系子公司荣达食品向中国银行股份有限公司宣城分行借款 1,000.00 万元，由宣城市中小企业融资担保有限公司、刘家荣、严莉提供保证担保，由公司机械设备，以及刘伟的不动产（权证字号：皖（2017）广德县不动产权第 0008935 号）提供抵押反担保；

\*12 系子公司荣达食品向中国交通银行股份有限公司宣城分行借款 300.00 万元，该笔贷款是税银贷，属于信用贷款；

\*13 系子公司向惠商商业保理有限公司借款 1,498,344.36 元，由子公司客户内蒙古伊利实业集团股份有限公司的应收账款提供质押担保；

3、上述借款余额均未逾期。

## （十八） 应付票据

### 1、 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
国内信用证*1	4,990,000.00	7,142,857.10
国内信用证*2	7,000,000.00	
合 计	11,990,000.00	7,142,857.10

说明：

\*1 系子公司荣达食品在九江银行股份有限公司合肥分行开立国内信用证 4,990,000.00 元，无保证金。

\*2 系本公司在中国光大银行股份有限公司合肥分行开立国内信用证 7,000,000.00 元，无保证金。

2、 期末无已到期未支付的应付票据。

## （十九） 应付账款

### 1、 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料及商品款	44,591,035.54	63,522,320.34
应付运费款	1,178,880.55	2,750,878.02

应付工程款	285,187.04	725,550.80
应付其他费用款	1,480,889.24	5,890,083.27
合计	47,535,992.37	72,888,832.43

2、应付账款按账龄列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	38,555,571.20	62,678,868.95
1至2年	4,817,361.29	5,801,783.16
2至3年	2,312,959.24	2,470,396.49
3年以上	1,850,100.64	1,937,783.83
合计	47,535,992.37	72,888,832.43

3、账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	金额	未偿还或结转的原因
北京生泰尔科技股份有限公司	3,304,566.00	未结算完毕
南京佰牧昇农牧有限公司	919,602.00	未结算完毕
广州市华南农大生物药品有限公司	413,200.00	未结算完毕
洛阳惠中生物技术有限公司	377,676.00	未结算完毕
山东宝来利来生物工程股份有限公司	324,307.00	未结算完毕
杨建体	274,008.50	未结算完毕
北京挑战生物技术有限公司	221,000.00	未结算完毕
濰溪县鸿运纸制品加工有限公司	131,115.60	未结算完毕
合计	5,965,475.10	

(二十) 合同负债

1、明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品款	3,455,077.60	4,793,147.68
合计	3,455,077.60	4,793,147.68

其他说明：合同负债主要涉及本公司从客户的销售合同中收取的预收款。该合同的相关收入将在本公司履行履约义务后确认。



2、合同负债按账龄列示如下：

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,452,729.07	2,596,479.71
1-2年(含2年)	-	194,319.44
2-3年(含3年)	2,000,000.00	2,000,000.00
3年以上	2,348.53	2,348.53
合计	3,455,077.60	4,793,147.68

3、本公司的合同负债余额本年的重大变动如下：

变动原因	变动金额
本期在年初合同负债账面价值中的金额所确认的收入	2,790,799.15
因收到现金而增加的金额(不包含本年已确认为收入的金额)	-4,128,869.23
合计	-1,338,070.08

(二十一) 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	5,414,027.50	25,959,903.90	27,763,388.34	3,610,543.06
离职后福利-设定提存计划	635.47	709,112.62	705,671.68	4,076.41
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合计	5,414,662.97	26,669,016.52	28,469,060.02	3,614,619.47

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	5,390,641.64	24,898,751.69	26,521,129.72	3,768,263.61
(2) 职工福利费	22,979.54	655,847.85	838,876.48	-160,049.09
(3) 社会保险费	406.32	403,304.36	401,382.14	2,328.54

其中：医疗保险费	397.49	327,644.02	325,769.46	2,272.05
工伤保险费	8.03	75,660.34	75,612.68	55.69
生育保险费		-	-	-
(4) 住房公积金		-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	970.02	2,000.00	2,000.00	970.02
合计	5,414,997.52	25,959,903.90	27,763,388.34	3,611,513.08

### 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
基本养老保险费	562.10	687,930.68	684,608.92	3,883.86
失业保险费	20.08	21,181.94	21,062.76	139.26
合 计	582.18	709,112.62	705,671.68	4,023.12

### (二十二) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	265,829.36	1,955,538.12
城建税	8,759.35	97,718.40
教育费附加	5,261.89	58,637.32
地方教育费附加	3,507.92	39,091.54
企业所得税	1,239,326.14	2,608,908.01
个人所得税	154,886.16	522,609.26
印花税	39,262.65	33,034.52
水利基金	29,911.24	21,314.69
环境保护税	2,514.93	2,514.93
房产税	6,625.18	19,015.76
土地使用税	14,589.00	14,589.00
合计	1,770,473.82	5,372,971.55

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	913,783.40	1,206,918.58

应付股利	-	-
其他应付款	18,235,510.61	17,522,116.17
合计	19,149,294.01	18,729,034.75

## 1、应付利息

### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款应付利息	37,916.68	-
短期借款应付利息	78,109.03	566,770.99
其他资金拆借应付利息	797,757.69	640,147.59
合计	913,783.40	1,206,918.58

### (2) 期末无重要的已逾期未支付的利息情况

## 2、其他应付款

### (1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
往来款及个人借款	16,387,170.40	16,064,176.29
代收代付款	782,278.50	327,000.42
保证金押金	971,848.85	1,106,781.85
其他	94,212.86	24,157.61
合计	18,235,510.61	17,522,116.17

### (2) 按账龄列示的其他应付款情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,427,520.11	2,518,729.60
1至2年	3,692,528.91	969,641.54
2至3年	2,077,416.88	7,167,152.47
3年以上	8,038,044.71	6,866,592.56
合计	18,235,510.61	17,522,116.17

### (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

款项性质	金额	未偿还或结转的原因
保证金押金	971,848.85	未到清偿期
个人借款	12,836,141.65	未到清偿期
合计	13,807,990.50	

## （二十四）一年内到期的非流动负债

### 1、一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（详见附注六、二十六）	3,408,571.44	1,495,350.00
一年内到期的租赁负债（详见附注六、二十七）		8,901.72
一年内到期的长期应付款（详见附注六、二十八）	27,645,093.45	35,088,356.00
合计	31,053,664.89	36,592,607.72

## （二十五）长期借款

### 1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	37,850,000.00	
保证借款	2,071,904.76	2,117,712.50
小计	39,921,904.76	2,117,712.50
减：一年内到期的非流动负债	3,408,571.44	1,495,350.00
合计	36,513,333.32	622,362.50

### 2、期末借款明细如下：

贷款银行	借款期限		期末余额			借款条件	借款用途	备注
	借款日	还款日	利率	余额	减：一年内到期			
广德农村商业银行	2023-6-14	2026-6-13	4.50%	30,000,000.00	1,500,000.00	抵押借款	流动资金周转	*14
华夏银行合肥分行	2023-3-21	2026-3-21	4.50%	7,850,000.00	600,000.00	抵押借款	流动资金周转	*15
深圳前海微众银行股份有限公司	2023-1-14	2025-1-14	10.08%	2,071,904.76	1,308,571.44	保证借款	流动资金周转	*16
合计				39,921,904.76	3,408,571.44			

说明：

\*14 系本公司向安徽广德农村商业银行借款 3,000.00 万元，公司以不动产权证：皖（2017）广德县不动产权第 000489 号不动产权证提供抵押担保；

\*15 系子公司荣达食品向华夏银行合肥分行借款 800.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日借款余额 785 万元，以公司股东胡国珍在北京房产，权证号：京房权证海私字第 013216 号提供抵押担保；

\*16 系子公司安徽沃丰生物向深圳前海微众银行股份有限公司借款 229.00 万元，截至 2023 年 6 月

30 日借款余额 2,071,904.76 元，该笔贷款是税银贷，属于信用贷款。

3、上述借款余额均未逾期。

## （二十六）租赁负债

### 1、明细情况

项目	年初余额	本期增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	8,197,550.18		204,829.62			8,402,379.80
减：一年内到期的租赁负债	8,901.72	---	---	---	---	8,901.72
合计	8,206,451.90	-	204,829.62	-	-	8,393,478.08

## （二十七）长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	13,264,345.04	21,544,591.44
专项应付款	-	-
合计	13,264,345.04	21,544,591.44

### 1、长期应付款

#### （1）长期应付款分类

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款-融资租赁	36,850,948.60	48,686,170.20
长期应付款-分期付款购买固定资产	4,058,489.89	7,946,777.24
小计	40,909,438.49	56,632,947.44
减：一年到期的非流动负债	27,645,093.45	35,088,356.00
合计	13,264,345.04	21,544,591.44

#### （2）长期应付款明细列示：

单位名称	款项性质	长期应付款净额	减：一年内到期的非流动负债	期末余额
土耳其 KUTLUSAN 有限公司	分期付款购买固定资产	713,702.77	137,028.56	576,674.21
FACCO & C. OFF. S. P. A	分期付款购买固定资产	3,344,787.12	1,169,058.08	2,175,729.04
中航国际租赁有限公司 4	融资租赁	1,705,698.01	1,586,402.31	119,295.70
台新融资租赁（中国）有限公司	融资租赁	840,839.12	840,839.12	-

台骏国际租赁有限公司	融资租赁	2,794,139.16	2,794,139.16	-
远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司	融资租赁	3,163,595.30	2,755,800.00	407,795.30
上海融开融资租赁有限公司	融资租赁	4,138,703.01	4,138,703.01	-
蓝茗租赁（海口）有限公司	融资租赁	13,758,554.88	6,324,108.05	7,434,446.83
远东国际融资租赁有限公司	融资租赁	1,674,410.19	1,552,387.50	122,022.69
永丰金国际租赁有限公司	融资租赁	1,354,797.00	1,050,873.31	303,923.69
安徽上瑞商业保理有限公司	融资租赁	6,772,493.93	4,704,737.66	2,067,756.27
永丰金国际租赁有限公司	融资租赁	647,718.00	591,016.69	56,701.31
合计	-	40,909,438.49	27,645,093.45	13,264,345.04

## （二十八）递延收益

### 1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	17,244,244.82	-	643,006.41	16,601,238.41
合计	17,244,244.82	-	643,006.41	16,601,238.41

### 2、涉及政府补助的项目明细：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代农业生产发展资金项目	613,330.28			15,333.48			597,996.80	与资产相关
冷链物流资金	920,001.32			76,666.62			843,334.70	与资产相关
大型沼气项目	1,533,333.80			33,333.30			1,500,000.50	与资产相关
羽优质蛋鸡苗孵化项目	153,000.00			25,500.00			127,500.00	与资产相关
“一县一特”产业发展项目	4,931,110.92			93,333.36			4,837,777.56	与资产相关
鸡粪发酵床项目	796,555.76			35,666.64			760,889.12	与资产相关
蛋鸡育种创新基地建设项目	2,665,000.00			195,000.00			2,470,000.00	与资产相关
广德县畜禽粪污综合利用试点项目	11,333.52			11,333.52			-	与资产相关
工业强基技术改造项目	1,065,555.57			46,666.67			1,018,888.90	与资产相关

蛋鸡进口养殖设备技改项目	264,181.81			11,569.98			252,611.83	与资产相关
鸡育种创新基地建设项目款	1,923,988.56			36,416.16			1,887,572.40	与资产相关
工业发展扶持资金*1	403,519.92			15,520.02			387,999.90	与资产相关
农作物秸秆综合利用试点项目资金*2	1,550,000.00						1,550,000.00	与资产相关
现代农业产业代专项资金*3	173,333.36			6,666.66			166,666.70	与资产相关
打蛋器流水线工艺项目	240,000.00			40,000.00			200,000.00	与资产相关
合计	17,244,244.82	-	-	643,006.41	-	-	16,601,238.41	

### (二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	71,873,128.00						71,873,128.00

### (三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	39,327,813.87			39,327,813.87
合计	39,327,813.87			39,327,813.87

说明：详见附注六 (二十九)

### (三十一) 盈余公积

#### 1、本期盈余公积分类及变动情况列示

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	5,485,279.14	1,065,749.01		6,551,028.15
合计	5,485,279.14	1,065,749.01		6,551,028.15

2、根据公司章程规定，应当提取税后利润的 10% 列入公司的法定公积金，公司法定公积金累计额超过了公司注册资本的 50% 后，可不再提取。

### （三十二）未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	90,049,901.18	64,164,680.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	90,049,901.18	64,164,680.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,957,382.15	26,950,970.11
减：提取法定盈余公积	-	1,065,749.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	103,007,283.33	90,049,901.18

#### 调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元；
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元；
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元；
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元；
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### （三十三）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
主营业务	227,482,458.57	186,394,846.94	215,185,412.26	172,279,546.60
其他业务	-	-		
合计	227,482,458.57	186,394,846.94	215,185,412.26	172,279,546.60

### （三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	53,304.78	128,921.71



教育费附加	31,982.87	77,353.03
地方教育费附加	21,321.90	51,568.69
土地使用税	29,178.00	14,589.00
房产税	-	9,025.85
印花税	59,845.74	63,882.11
水利基金	158,821.03	125,465.32
环境保护税	5,029.86	5,029.86
合 计	359,484.18	475,835.57

### (三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,272,401.07	2,598,707.96
运输费	1,097,543.02	4,166,967.05
促销服务费	472,054.77	140,637.66
广告及宣传费	83,910.23	96,407.19
业务招待费	267,442.69	165,403.33
折旧及摊销费	50,553.25	107,551.28
样品及产品损耗	27,152.36	12,234.51
房租物业水电费	281,531.11	303,418.02
装卸费	126,780.00	23,929.00
差旅费	226,531.97	95,519.30
车辆费用	279,377.52	366,485.66
网络服务费	764,644.81	16,000.00
其他	609,194.89	1,346,181.42
合 计	7,559,117.69	9,439,442.38

### (三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,953,629.41	3,668,838.45
折旧费及摊销费	2,801,120.31	2,691,194.75
中介服务费	1,026,189.31	657,250.00

办公费	339,916.42	301,150.63
业务招待费	640,194.37	379,372.30
差旅费	82,513.81	25,463.00
修理费	349,362.62	542,336.21
房租	101,642.48	52,650.77
车辆费用	150,717.10	142,950.04
排污费	84,415.00	147,412.65
保险费	307,616.65	681,005.39
会议费	28,432.00	6,000.00
绿化费	23,200.00	59,239.20
其他	723,193.18	1,189,350.07
合计	11,612,142.66	10,544,213.46

### (三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	186,661.69	376,474.29
材料费	1,759,147.74	2,003,463.11
检测费	-	
折旧费	39,293.07	102,427.49
技术服务费	-	
其他	-	173,291.73
合计	1,985,102.50	2,655,656.62

### (三十八) 财务费用

#### 1、财务费用分类

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,431,369.31	10,553,272.84
减：利息收入	45,322.42	29,584.85
汇兑损益	-	-
担保费支出	368,177.76	65,000.00

手续费	455,192.44	38,166.69
其他	242,946.67	1,690.51
合计	6,452,363.76	10,628,545.19

### (三十九) 其他收益

#### 1、其他收益分类

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	643,006.41	648,672.85
与收益相关的政府补助	430,000.00	10,485.00
合计	1,073,006.41	659,157.85

#### 2、计入其他收益政府补助明细:

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
现代农业生产发展资金项目	15,333.48	与资产相关
冷链物流资金	76,666.62	与资产相关
大型沼气项目	33,333.30	与资产相关
羽优质蛋鸡苗孵化项目	25,500.00	与资产相关
“一县一特”产业发展项目	93,333.36	与资产相关
鸡粪发酵床项目	35,666.64	与资产相关
蛋鸡育种创新基地建设项目	195,000.00	与资产相关
广德县畜禽粪污综合利用试点项目	11,333.52	与资产相关
工业强基技术改造项目	46,666.67	与资产相关
蛋鸡进口养殖设备技改项目	11,569.98	与资产相关
鸡育种创新基地建设项目款	36,416.16	与资产相关
工业发展扶持资金*1	15,520.02	与资产相关
现代农业产业代专项资金*3	6,666.66	与资产相关
打蛋器流水线工艺项目	40,000.00	与收益相关
国家蛋鸡产业技术体系资金	430,000.00	与收益相关
合计	1,073,006.41	

### (四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-113,958.11	-48,327.53
处置金融工具取得的投资收益		
其中：衍生金融工具		
衍生工具交易手续费		
小计	-113,958.11	-48,327.53

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-353,456.82	-416,721.04
其他应收款坏账损失	-17,097.30	18,156.30
合计	-370,554.12	-398,564.74

#### (四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,950.00	- 51,992.11
无形资产处置收益		
合计	-2,950.00	- 51,992.11

#### (四十三) 营业外收入

##### 1、营业外收入分类

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,463.47	588,500.00	11,463.47
接受捐赠	68,230.00		68,230.00
清理往来收入	-		-
违约金收入	1,000.00	90,627.61	1,000.00
合计	80,693.47	679,127.61	80,693.47

##### 2、本期计入营业外收入的政府补助情况：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
宣城市引导企业加大研发投入	广德市科学技术局	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	奖励	是	否		4,000.00	与收益相关
农业产业发展资金	广德市农业农村局	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	奖励	是	否		60,000.00	与收益相关
畜禽废弃物利用畜牧	广德市畜牧局	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	补助	是	否		523,000.00	与收益相关
2022年博士后进站补助	安徽省人力资源和社会保障厅	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	补贴	是	否			与收益相关
2022年科技特派员乡村振兴科技项目补助	广德市科学技术局	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	补贴	是	否			与收益相关
2021年度新授权国内发明专利	广德市市场监督管理局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	奖励	是	否		1,500.00	与收益相关
代扣代缴手续费	广德县税务局	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	奖励	是	否	11,463.47		与收益相关
稳岗补贴	广德县税务局	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	补贴	是	否			与收益相关
合计						11,463.47	588,500.00	

#### (四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00		3,000.00
罚款支出	24,343.03		24,343.03
抚恤补偿款	-	19,000.00	-
滞纳金支出	-	1,862.63	-
固定资产报废支出	37,720.87		37,720.87
存货报废支出	-		-
其他	60,041.47	6,497.90	60,041.47
合计	125,105.37	27,360.53	125,105.37

#### (四十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	708,261.18	1,961,203.86

递延所得税调整	-5,110.21	
合计	703,150.97	1,961,203.86

#### (四十六) 现金流量表附注

##### 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
利息收入	45,322.42	29,584.85
往来款及其他	46,403,539.24	30,647,490.70
政府补助收入	51,463.47	588,500.00
合计	46,500,325.13	31,265,575.55

##### 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
银行手续费	455,292.44	38,166.69
付现经营费用	8,093,406.31	11,185,420.52
往来款及其他	31,371,025.42	11,201,371.99
合计	39,919,724.17	22,424,959.20

##### 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
融资租赁收到的融资额	30,975,027.30	31,600,000.00
合计	30,975,027.30	31,600,000.00

##### 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
分期付款及融资租入支付的租金	36,101,181.24	28,201,838.97
支付使用权资产的租金	12,913.77	781,542.24
筹资中支付的保证金、审计、咨询、公证等	2,526,656.70	6,372,857.10
票据贴息	242,846.67	-
合计	38,883,598.38	35,356,238.31

#### (四十七) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	12,957,382.15	8,065,001.24
计提的信用减值准备	370,554.12	398,564.74
计提的资产减值准备		7,345,823.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,749,044.65	1,383,664.09
使用权资产折旧	255,637.81	568,648.73
无形资产摊销	1,383,657.09	
长期待摊费用及长期资产摊销	446,749.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	2,950.00	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）	3,580.00	
财务费用	6,042,393.74	10,628,545.19
投资损失（减：收益）	113,958.11	48,327.53
递延所得税资产减少（减：增加）	-5,110.21	
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	1,793,353.83	-1,749,249.08
经营性应收项目的减少（减：增加）	9,983,111.03	-9,944,108.91
经营性应付项目的增加（减：减少）	-42,493,206.48	1,325,776.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,604,055.19	18,070,993.42
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	21,991,937.49	14,583,174.00
减：现金的上年年末余额	17,854,020.58	9,736,355.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	4,137,916.91	4,846,818.13
<b>2、现金和现金等价物的构成</b>		
项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	21,991,937.49	17,854,020.58

其中：库存现金	140,956.04	123,963.07
可随时用于支付的银行存款	19,970,641.45	15,849,717.43
可随时用于支付的其他货币资金	1,880,340.00	1,880,340.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,991,937.49	17,854,020.58
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		

#### (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	46,655,156.83	融资租赁售后回租固定资产
固定资产	70,838,890.56	银行借款抵押担保
无形资产	5,002,808.07	银行借款抵押担保
合计	122,496,855.46	

#### (四十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
长期应付款：			
其中：欧元	951,965.06	7.8659	7,488,061.97

#### (五十) 政府补助

##### 1、明细情况

##### (1) 与资产相关的政府补助

##### 1) 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
现代农业生产发展资金项目	613,330.28		15,333.48	597,996.80	其他收益	
冷链物流资金	920,001.32		76,666.62	843,334.70	其他收益	



大型沼气项目	1,533,333.80		33,333.30	1,500,000.50	其他收益
羽优质蛋鸡苗孵化项目	153,000.00		25,500.00	127,500.00	其他收益
“一县一特”产业发展项目	4,931,110.92		93,333.36	4,837,777.56	其他收益
鸡粪发酵床项目	796,555.76		35,666.64	760,889.12	其他收益
蛋鸡育种创新基地建设项目	2,665,000.00		195,000.00	2,470,000.00	其他收益
广德县畜禽粪污综合利用试点项目	11,333.52		11,333.52	-	其他收益
工业强基技术改造项目	1,065,555.57		46,666.67	1,018,888.90	其他收益
蛋鸡进口养殖设备技改项目	264,181.81		11,569.98	252,611.83	其他收益
鸡育种创新基地建设项目款	1,923,988.56		36,416.16	1,887,572.40	其他收益
工业发展扶持资金*1	403,519.92		15,520.02	387,999.90	其他收益
农作物秸秆综合利用试点项目资金*2	1,550,000.00		-	1,550,000.00	其他收益
现代农业产业代专项资金*3	173,333.36		6,666.66	166,666.70	其他收益
打蛋器流水线工艺项目	240,000.00		40,000.00	200,000.00	其他收益
合计	17,244,244.82	0.00	643,006.41	16,601,238.41	

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
国家蛋鸡产业技术体系资金	430,000.00	其他收益	
2021年度新授权国内发明专利	11,463.47	营业外收入	
合计	441,463.47		

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

未发生同一控制下企业合并。

### (三) 其他原因的合并范围变动

未发生其他原因的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
荣达食品	广德市	广德市	食品制造业	100%	设立
沃丰生物	广德市	广德市	有机肥制造业	100%	并购
三好农业	广德市	广德市	种鸡养殖业	100%	并购
杭州三好	杭州市	杭州市	技术服务、批发、零售	100%	设立

### (二) 在合营企业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投资的会计处理方法
				直接	间接	
荣达生物	广德市	广德市	生物技术研发、咨询服务	31.80		权益法

#### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	上年年末余额 / 上期发生额
	荣达生物	荣达生物
流动资产	3,600,308.44	4,278,525.21
非流动资产	2,770,916.56	3,382,160.20
资产合计	6,371,225.00	7,660,685.41
流动负债	67,351.96	187,817.26
非流动负债		
负债合计	67,351.96	187,817.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,303,873.04	7,221,062.04
按持股比例计算的净资产份额	2,004,631.63	2,296,297.73
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	2,004,631.63	2,296,297.73
营业收入	435,113.83	1,475,668.10
净利润	-358,358.84	-151,971.39

综合收益总额	-358,358.84	-151,971.39
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 九、本企业的关联方情况

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
刘家荣	实际控制人	自然人	49.4345	53.8896

说明：公司实际控制人刘家荣系广德融合投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，融合投资占公司股份比例为 1.8213%，同时与广德荣凤投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人刘行行、公司股东余财龙签订了《一致行动协议》，比例分别为 2.4947%、0.1391%，因此刘家荣表决权比例为 53.8896%。

#### 2、本公司子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八在其他主体中的权益。

#### 3、本公司合营企业和联营企业情况

本公司的合营企业和联营企业情况详见附注八在其他主体中的权益。

#### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘家荣	实际控制人
严莉	实际控制人的配偶
刘行行	实际控制人的子女
刘伟	实际控制人的子女
广德融合投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业
广德县凤达禽蛋批发部	实际控制人的配偶控制的企业
安徽江南三好生态食品销售有限公司	实际控制人的女儿刘行行控制的企业
司绍宏	董事、总经理
郝宝民	董事

姚忠广	董事、财务总监
叶行松	监事长
董世建	董事
吴继军	监事
徐国良	监事
吴华国	监事
李海风	监事
黄萌	持股 5%以上的股东
安徽省农业产业化发展基金有限公司	持股 5%以上的股东
张伟茹	董事会秘书、法务部负责人

除上述以外，公司股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），均为公司的关联方。

## （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

#### （1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
广德县凤达禽蛋批发部	销售商品	市场定价	5,639,689.24	5.28	5,195,849.33	5.25
徐国良	销售商品	市场定价	2,808,611.30	2.63	2,349,036.78	2.37
安徽江南三好生态食品销售有限公司	销售商品	市场定价	376,050.56	0.35		
安徽荣达生物技术有限公司	销售商品	市场定价	85,822.00	0.13	1,522,470.00	4.24
合计			8,910,173.10		9,067,356.11	

### 2、关联方资金拆借

#### （1）拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期利息支出	本期担保费支出
刘家荣	3,000,000.00	2023-3-1	2023-6-2	77,260.27	
叶行松	420,000.00	2023-1-1	2023-12-31	16,800.00	
郝宝民	200,000.00	2023-1-1	2023-12-31	8,000.00	
黄萌	600,000.00	2023-1-1	2023-12-31	24,000.00	
黄萌	200,000.00	2023-1-1	2023-12-31	8,000.00	

续

关联方	拆借金额	起始日	到期日	上期利息支出	上期担保费支出
黄萌	600,000.00	2020-3-3	2022-12-31	24,000.00	
黄萌	200,000.00	2020-3-18	2022-12-31	8,000.00	
	合计			32,000.00	

### 3、关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	贷款银行	担保是否已经履行完毕
刘家荣	30,000,000.00	2023-6-14	合同到期日后两年或债务全部还清	安徽广德农村商业银行	否
刘家荣	8,000,000.00	2023-6-16	合同到期日后两年或债务全部还清	安徽广德农村商业银行	否
刘家荣、严莉	7,000,000.00	2023-2-22	合同到期日后两年或债务全部还清	中国光大银行合肥分行	否
刘家荣、严莉	7,000,000.00	2023-2-22	合同到期日后两年或债务全部还清	中国光大银行合肥分行	否
刘家荣、严莉	7,000,000.00	2023-2-23	合同到期日后两年或债务全部还清	中国光大银行合肥分行	否
刘家荣、严莉	7,000,000.00	2022-11-24	合同到期日后两年或债务全部还清	中国光大银行合肥分行	否
刘家荣、严莉	9,000,000.00	2022-11-23	合同到期日后两年或债务全部还清	中国光大银行合肥分行	否
刘家荣、严莉、刘行行	9,500,000.00	2022-9-9	合同到期日后两年或债务全部还清	中国邮政储蓄银行股份有限公司广德县支行	否
刘家荣、严莉	5,000,000.00	2022-8-26	合同到期日后两年或债务全部还清	皖南农村商业银行	否
刘家荣、严莉	3,500,000.00	2022-12-1	合同到期日后两年或债务全部还清	安徽广德扬子村镇银行股份有限公司	否
刘家荣、严莉	10,000,000.00	2023-6-29	合同到期日后两年或债务全部还清	中国银行广德支行	否
刘家荣、严莉	10,000,000.00	2023-5-16	合同到期日后两年或债务全部还清	中国农业银行广德支行	否

刘家荣、严莉	5,000,000.00	2022-9-19	合同到期日后两年或债务全部还清	中国工商银行广德支行	否
刘家荣	3,000,000.00	2023-5-9	合同到期日后两年或债务全部还清	交通银行宣城分行	否
刘家荣、严莉	8,000,000.00	2023-3-21	合同到期日后两年或债务全部还清	华夏银行合肥分行	否
刘家荣、严莉	10,000,000.00	2023-1-11	合同到期日后两年或债务全部还清	中国信托商业银行股份有限公司	否
刘家荣、严莉	10,000,000.00	2023-6-20	合同到期日后两年或债务全部还清	苏州农村商业银行广德支行	否
刘家荣、严莉、黄萌	25,000,000.00	2021-3-22	履行期限届满之日后满五年止	浙江甘泽贸易有限公司	否
刘家荣、严莉	8,000,000.00	2023-5-25	合同到期日后两年或债务全部还清	安徽上瑞商业保理有限公司	否

### (三) 关联方应收、应付款项款余额

#### 1、应收款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广德县凤达禽蛋批发部	3,221,999.70	161,099.99	4,082,677.69	204,133.88
应收账款	徐国良	1,385,785.42	69,289.27	824,070.06	41,203.50
应收账款	安徽荣达生物技术有限公司	30,153.89	7,079.64	466,547.88	27,544.59
应收账款	安徽江南三好生态食品销售有限公司	2,652,395.58	621,620.55	2,273,395.64	262,095.65
其他应收款	安徽江南三好生态食品销售有限公司	116,000.00	116,000.00	116,000.00	116,000.00
合计		7,406,334.59	237,468.89	7,762,691.27	650,977.62

#### 2、应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	刘家荣	777,390.63	75,059.29
其他应付款	严莉	25,000.00	25,000.00
其他应付款	叶行松	420,000.00	320,000.00
其他应付款	郝宝民	2,200,000.00	200,000.00
其他应付款	黄萌	800,000.00	800,000.00
合同负债	安徽荣达生物技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计		6,222,390.63	3,420,059.29

### 十、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

荣达禽业股份有限公司

2023 年 8 月 30 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
非流动性资产处置损益	-2,950.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,294,469.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,875.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,235,644.51</b>
减：所得税影响数	2,885.25
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,232,759.26</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