

证券代码：430463

证券简称：春茂股份

公告编号：2023-052

主办券商：国海证券



# 春茂股份

NEEQ : 430463

## 广西春茂投资股份有限公司

GUANGXI CHUNMAO INVESTMENT 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、公司负责人全春茂、主管会计工作负责人梁学旺及会计机构负责人（会计主管人员）罗观泉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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	99
附件 II	融资情况 .....	99

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、春茂股份	指	广西春茂投资股份有限公司
春茂集团、春茂公司	指	广西春茂农牧集团有限公司
来宾公司、来宾春茂	指	来宾市春茂农牧有限公司
食品公司、春茂食品	指	广西玉林市春茂食品有限公司
碧水湾公司、碧水湾房地产	指	广西碧水湾房地产开发有限公司
春茂鸣峨	指	玉林市春茂鸣峨养殖有限公司
春茂建邦	指	广西春茂建邦农业开发有限责任公司
春茂港利	指	广西春茂港利养殖有限公司
春茂光谷	指	广西春茂光谷新能源科技有限公司(原广西华牧机械设备有限公司)
粤建工光谷	指	广西粤建工光谷新能源科技有限公司
股东大会	指	广西春茂投资股份有限公司股东大会
董事会	指	广西春茂投资股份有限公司董事会
监事会	指	广西春茂投资股份有限公司监事会
三会	指	广西春茂投资股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	广西春茂投资股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
审计机构	指	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度、本年	指	2023年1月1日-2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广西春茂投资股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGXI CHUNMAO INVESTMENT CO., LTD		
法定代表人	全春茂	成立时间	2005年11月4日
控股股东	控股股东为全春茂	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为全春茂，一致行动人为全春华、陈训
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（032）--鸡的饲养（0321）		
主要产品与服务项目	肉鸡、种鸡、肉猪、种猪		
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	春茂股份	证券代码	430463
挂牌时间	2014年1月24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）	347,082,224
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路46号		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁学旺	联系地址	广西玉林市兴业县大平山镇工业园区
电话	0775-3795107	电子邮箱	liangxuewang@163.com
传真	0775-3792386		
公司办公地址	广西玉林市兴业县大平山镇工业园区	邮政编码	537814
公司网址	www.gxcmjt.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	9145090078212519XW		
注册地址	广西壮族自治区玉林市兴业县大平山镇工业园区		
注册资本（元）	347,082,224	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

本公司是一家以三黄鸡饲养（饲养地主要在广西玉林市）和销售为核心，兼有肉猪饲养与销售、食品加工的挂牌公司。其控股子公司春茂集团，是集种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养与销售为一体的完整的规模化慢速型三黄鸡生产企业，是国内最大的慢速型三黄鸡企业之一，市场地位突出。主要收入来源于种鸡及肉鸡销售；种猪及肉猪销售。

公司下属禽畜养殖子公司采取“公司+基地+农户”的经营模式，即子公司与合同养殖户按养殖批次订立养殖合同，并约定合同养殖户必须使用子公司所提供的鸡苗、猪苗、饲料和防病防疫用药，并须严格按照标准程序饲养，肉鸡、肉猪由公司统一购回。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	322,180,493.09	347,319,711.66	-7.24%
毛利率%	-6.38%	-2.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-48,550,485.64	-35,630,713.63	36.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-48,932,984.55	-36,595,807.23	33.71%
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）	-212.06%	-44.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-213.73%	-45.62%	-
基本每股收益	-0.14	-0.10	-40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	558,689,871.17	565,028,292.01	-1.12%
负债总计	600,610,608.52	558,135,789.90	7.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	-47,169,506.44	1,380,979.20	-3,515.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.14	0.01	-1,500.00%
资产负债率%（母公司）	140.25%	133.65%	-
资产负债率%（合并）	107.50%	98.78%	-
流动比率	0.72	0.77	-
利息保障倍数	-5.46	3.67	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,593,734.80	6,742,271.54	605.90%
应收账款周转率	91.27	67.35	-
存货周转率	1.48	1.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.12%	-10.91%	-
营业收入增长率%	-7.24%	-20.74%	-
净利润增长率%	-36.26%	-150.07%	-

### 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	100,963,191.24	18.07%	35,520,434.91	6.29%	184.24%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	3,150,465.55	0.56%	3,909,761.22	0.69%	-19.42%
存货	224,414,646.97	40.17%	237,571,643.99	42.05%	-5.54%
投资性房地产	5,850,569.99	1.05%	6,110,370.09	1.08%	-4.25%
长期股权投资	1,077,543.14	0.19%	1,077,644.71	0.19%	-0.01%
固定资产	112,548,454.99	20.15%	120,566,502.64	21.34%	-6.65%
在建工程	5,760,298.93	1.03%	5,740,165.93	1.02%	0.35%
无形资产	14,161,953.99	2.53%	14,392,350.77	2.55%	-1.60%
短期借款	234,500,287.42	41.97%	211,450,027.97	37.42%	10.90%
长期借款	4,000,000.00	0.72%	4,000,000.00	0.71%	0.00%
预付账款	4,469,558.51	0.80%	5,126,653.84	0.91%	-12.82%
生产性生物资产	20,236,681.67	3.62%	21,593,735.41	3.82%	-6.28%
应付票据	37,000,000.00	6.62%	27,630,191.92	4.89%	33.91%
应付账款	81,298,486.54	14.55%	83,975,920.06	14.86%	-3.19%
预收账款	310,643.71	0.06%	116,950.51	0.02%	165.62%
合同负债	28,665,280.11	5.13%	24,579,573.51	4.35%	16.62%
应付职工薪酬	10,393,356.02	1.86%	9,037,335.79	1.60%	15.00%
应交税费	4,223,802.92	0.76%	7,250,588.93	1.28%	-41.75%
其他应付款	121,065,974.63	21.67%	111,041,060.38	19.65%	9.03%
其他应收款	42,686,178.02	7.64%	90,448,497.40	16.01%	-52.81%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内货币资金增加 184.24%，其他应收款下降 52.81%，主要系收回 2022 年出售的全资子公司广西兴业金大叔生态种养有限公司的欠款所致。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	322,180,493.09	-	347,319,711.66	-	-7.24%
营业成本	342,740,003.02	106.38%	354,788,408.72	102.15%	-3.40%
毛利率	-6.38%	-	-2.15%	-	-
销售费用	578,327.38	0.18%	714,443.28	0.21%	-19.05%
管理费用	13,699,375.46	4.25%	13,639,703.75	3.93%	0.44%
财务费用	11,010,940.34	3.42%	10,507,755.34	3.03%	4.79%
净利润	-48,813,239.46	-15.15%	-36,144,123.54	-10.41%	-35.05%
经营活动产生的现金流量净额	47,593,734.80	-	6,742,271.54	-	605.90%
投资活动产生的现金流量净额	17,648.23	-	9,067,692.94	-	-99.81%
筹资活动产生的现金流量净额	2,309,696.51	-	-16,857,755.34	-	-113.70%

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内净利润亏损增加 35.05%，主要系公司本期市场行情较差，原料价格持续上涨，销售价格较去年同期下降所致，如广西春茂农牧集团二号黄肉鸡本期销售价格为 8.25 元/斤，去年同期为 9.11 元/斤。
- 2、经营活动产生的现金流量净额增加 605.9%，主要系收回欠款，导致本期公司的现金净流量增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 113.7%，主要系本期偿还债务支付的现金减少。

## 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
广西春茂农牧集团有限公司	子公司	种鸡肉鸡养殖与销售	30,000,000	921,289,544.90	307,230,484.19	303,198,609.70	-33,927,680.90



公司							
来宾市春茂农牧有限公司	子公司	种鸡、肉鸡养殖与销售	15,000,000	51,169,189.74	-54,555,900.52	39,640,625.54	-880,048.54

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
偿债风险	截止 2023 年 6 月末，春茂股份合并口径的资产负债率（合并口径）为 107.50%，流动比率为 0.72，资产负债率较高，流动比率低，公司偿债能力指标较低的原因主要是报告期内，因活禽市场长期持续低迷，禽类产品单价较低，受国内生猪市场行情变化的影响，生猪价格出现大幅度连续下跌，对养猪行业产生较大影响；叠加饲料原料价格不断上涨。公司养殖业具有良好的产能基础，随着行业上升周期到来、市场环境改观有助于改善公司的短期和长期偿债能力，但公司一旦出现因资金短缺不能清偿到期债务的情况，仍会对正常生产经营造成不利影响。
实际控制人控制不当风险	公司控股股东及实际控制人为全春茂，截至 2023 年 6 月末，其持有公司 211,719,278 股股份，占公司股份总数的 60.9997%，其与公司其他股东全春华、陈训存在一致行动关系，能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。

发生疫病的风险	<p>鸡在饲养过程中会发生疫病，包括禽流感或其他类似疫症，因此，公司经营过程中将会面临鸡发生疫病带来的风险。疫病的发生带来的风险包括两类：一是疫病的发生将导致鸡只的死亡，直接导致鸡只产量的降低；二是疫病的流行与发生（如禽流感）会影响消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降，对肉鸡生产企业的经营造成不利影响。猪饲养过程中将面临着猪发生疫病带来的风险，特别是 2018 年 8 月起，国内发生了非洲猪瘟疫情。非洲猪瘟是一种从国外传入我国的猪烈性传染疫病，是由非洲猪瘟病毒引起的家猪、野猪的一种急性、热性、高度接触性动物传染病，所有品种和年龄的猪均可感染，发病率和死亡率最高可达 100%，目前全世界没有有效的疫苗防治。随着非洲猪瘟常态化防控各项措施逐步落实落地，养殖场户特别是规模场户的生物安全防护水平大幅提高，养殖、调运、屠宰等环节风险得到有效管控，疫情报告数、举报数和无害化处理数都大幅降低，全国非洲猪瘟疫情形势总体平稳，说明常态化防控工作取得阶段性成效。</p>
原材料价格波动的风险	<p>在公司鸡、猪产品饲养成本中，饲料占据较大的比重，饲料主要由玉米、豆粕、油脂及各类营养素构成，其中，玉米和豆粕是公司生产饲料的最主要原材料。玉米、大豆等农产品价格受到国内和国际粮食播种面积、市场供求关系、产地气候和其他自然灾害等因素影响较大，一旦播种面积大幅减少、气候反常、重大自然灾害或国家农业政策发生重大变化，都将会导致农产品减产并引发价格上涨从而增加公司的采购成本，因此若玉米、豆粕等主要原材料供应不足或者价格持续上涨幅度较大，将可能对公司未来经营业绩产生不利影响。</p>
税收政策变化风险	<p>公司下属子公司主营的家禽养殖业务和农作物种植业务，属于国家重点扶持的国民经济基础产业，在增值税、企业所得税等方面享受诸多的优惠政策。根据国务院《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及财政部《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定，公司下属子公司经营的畜禽养殖业务和农作物种植业免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，公司下属子公司经营的畜禽养殖业务和农作物种植业免征企业所得税。根据财政部、国家税务总局财税[2001]121 号《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》文件，公司饲料产品所得均属免征增值税范围。若国家未来对从事家禽饲养、农产品初加工和农作物种植的税收法规政策发生变化，公司盈利能力将受到影响。</p>
土地政策变化的风险	<p>公司下属子公司鸡、猪饲养、农作物种植的主要生产场所土地主要采用租赁方式，存在以下风险：1、政策风险：近年来国家宏观政策稳定，国内经济持续发展，土地需求大，而畜牧业又是一个需要大量使用土地的行业，国家土地管理尤其是畜牧业用地政策变化有可能对本公司土地租赁产生政策风险，将对公司产生不利影响。2、法律风险：饲养种鸡、种猪、农作物种植</p>

	<p>的土地绝大部分来源于土地的租赁，在租赁过程中若不按法律规定签订有关协议、履行有关法律程序，将导致公司土地租赁的法律风险，对公司生产经营产生不利影响。</p>
<p>食品安全风险</p>	<p>公司下属子公司主营的畜牧业、食品加工业务直接关系消费者的身体健康和生命安全，点多面广，任何食品安全的疏漏都可能造成极其恶劣影响，是决定企业生存的关键因素之一。近年来，国内消费者对食品卫生问题日益重视，我国政府对食品安全监管制度日益严格。若国家未来继续提高食品安全和食品质量检验标准，或消费者对食品安全的要求更为严格，公司可能相应增加食品安全的成本支出。</p>
<p>养户违约风险</p>	<p>公司下属家禽养殖子公司采取“公司+基地+农户”的经营模式，即子公司与合同养殖户按养殖批次订立养殖合同，并约定合同养殖户必须使用子公司所提供的禽苗、饲料和防病防疫用药，并须严格按照标准程序饲养，成禽由公司统一购回。经过 20 多年的发展，子公司已与当地养殖户建立了长久的合作关系，为当地养殖户的创收作出了重大贡献。但是随着地区经济的发展以及周边土地的开发，存在养殖户违约的风险，一旦养殖户违约，仍会对本公司的生产经营造成不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	广西春茂农牧集团有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022年7月7日	2023年7月6日	连带	是	已事前及时履行
2	广西春茂农牧集团有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年7月27日	2023年7月26日	连带	是	已事前及时履行
3	广西春茂农牧集团有限公司	3,500,000.00	0	3,500,000.00	2022年7月28日	2023年7月26日	连带	是	已事前及时履行
4	广西春茂农牧集团有限公司	1,500,000.00	0	1,500,000.00	2022年7月29日	2023年7月26日	连带	是	已事前及时履行
5	广西春茂农牧集团有限公司	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2022年8月17日	2023年8月16日	连带	是	已事前及时履行
6	广西春茂农牧集团有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年11月17日	2023年11月15日	连带	是	已事前及时履行
7	广西春茂农牧集团有限	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年1月17日	2024年1月16日	连带	是	已事前及时履行

	公司								
8	广西春茂农牧集团有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年1月19日	2024年1月16日	连带	是	已事前及时履行
9	广西春茂农牧集团有限公司	11,000,000.00	0	11,000,000.00	2023年2月7日	2024年2月26日	连带	是	已事前及时履行
10	广西春茂农牧集团有限公司	9,900,000.00	0	9,900,000.00	2023年3月10日	2024年3月9日	连带	是	已事前及时履行
11	广西春茂农牧集团有限公司	9,900,000.00	0	9,900,000.00	2023年3月13日	2024年3月9日	连带	是	已事前及时履行
12	广西春茂农牧集团有限公司	200,000.00	0	200,000.00	2023年3月15日	2024年3月9日	连带	是	已事前及时履行
13	广西春茂农牧集团有限公司	15,000,000.00	0	15,000,000.00	2023年4月3日	2024年3月22日	连带	是	已事前及时履行
14	广西春茂农牧集团有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年4月14日	2024年4月13日	连带	是	已事前及时履行
15	广西	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年4	2024年4	连带	是	已事

	春茂农牧集团有限公司				月 25 日	月 24 日			前及时履行
16	广西春茂农牧集团有限公司	5,500,000.00	0	5,500,000.00	2023 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日	连带	是	已事前及时履行
17	广西春茂农牧集团有限公司	7,000,000.00	0	7,000,000.00	2023 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 29 日	连带	是	已事前及时履行
18	广西春茂农牧集团有限公司	6,000,000.00	0	6,000,000.00	2023 年 6 月 8 日	2024 年 5 月 29 日	连带	是	已事前及时履行
19	广西春茂农牧集团有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023 年 6 月 14 日	2024 年 6 月 13 日	连带	是	已事前及时履行
20	广西春茂农牧集团有限公司	5,350,117.47	0	5,350,117.47	2022 年 11 月 17 日	2023 年 11 月 15 日	连带	是	已事前及时履行
21	广西春茂农牧集团有限公司	6,699,910.50	0	6,699,910.50	2022 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 28 日	连带	是	已事前及时履行
22	广西春茂农牧	1,300,032.00	0	1,300,032.00	2023 年 1 月 18 日	2024 年 1 月 17 日	连带	是	已事前及时履

	集团有限公司								行
23	广西春茂农牧集团有限公司	6,250,033.23	0	6,250,033.23	2023年5月4日	2024年4月28日	连带	是	已事前及时履行
24	广西春茂农牧集团有限公司	5,000,080.94	0	5,000,080.94	2023年5月16日	2024年5月15日	连带	是	已事前及时履行
25	广西春茂农牧集团有限公司	6,250,098.37	0	6,250,098.37	2023年5月18日	2024年5月18日	连带	是	已事前及时履行
26	广西春茂农牧集团有限公司	6,250,203.05	0	6,250,203.05	2023年6月19日	2024年6月19日	连带	是	已事前及时履行
27	广西春茂农牧集团有限公司	5,002,859.35	0	5,002,859.35	2023年6月25日	2024年6月25日	连带	是	已事前及时履行
28	广西春茂农牧集团有限公司	5,006,952.51	0	5,006,952.51	2023年6月29日	2024年6月24日	连带	是	已事前及时履行
29	广西兴业金大叔生态种	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年8月4日	2023年8月4日	连带	否	已事前及时履行



	养有 限公 司								
30	扶贫 产业	60,000,000.00	0	55,190,000.00	2018年6 月1日	2028年12 月31日	连带	否	已事 前及 时履 行
总计	-	251,610,287.42		246,800,287.42	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

无

#### 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）	251,610,287.42	246,800,287.42
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	251,610,287.42	246,800,287.42
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

#### （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	1,310,000	576,200
销售产品、商品, 提供劳务	90,000	11,341
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	45,000,000	38,890,000
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	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

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	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内不存在为关联方提供财务资助或向关联方提供担保的情形。为支持公司发展，满足日常经营需要，关联方为公司融资提供担保，有利于保障公司经营的连续性与稳定性，是合理的、必要的。

#### （五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司第一期员工持股计划于 2020 年 11 月 21 日到期，公司于 2020 年 11 月 21 日召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过《关于修订〈广西春茂投资股份有限公司员工持股计划（草案）（2020 年修订）〉》议案、《〈广西春茂投资股份有限公司员工持股计划（草案）（2020 年修订）〉》议案，同意修订员工持股计划的存续期、锁定期、管理模式：公司延长第一期员工持股计划的存续期，自原定终止日的基础上延长 36 个月，即至 2023 年 11 月 21 日止。锁定期按照《全国中小企业股份转让系统股权激励和员工持股计划业务办理指南》，锁定 24 个月。管理模式由原来的委托资产管理机构管理变更为公司自行管理。

截至报告期末，公司第一期员工持股计划持股 5,556,000 股，占公司总股本的 1.60%。

#### （六） 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
2014-028	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 12 月 1 日	-	正在履行中
2014-028	实际控制人或控股股东	保持健全有效的法人治理结构承诺	2014 年 12 月 1 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （七） 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
货币资金	流动资产	质押	47,582,296.05	8.52%	贷款保证金、购房保证金、银行承兑汇票保证金
投资性房地产	投资性房地产	抵押	5,850,569.99	1.05%	用于抵押贷款
固定资产	固定资产	抵押	32,314,940.58	5.78%	用于抵押贷款

无形资产	无形资产	抵押	3,879,612.83	0.69%	用于抵押贷款
总计	-	-	89,627,419.45	16.04%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产受限是公司日常经营融资和业务开展所需，对公司正常生产经营不会产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	305,893,434	88.13%	-117,725,754	188,167,680	54.21%
	其中：控股股东、实际控制人	211,719,278	60.99%	-211,719,278	0	0%
	董事、监事、高管	16,472,616	4.74%	41,188,790	57,661,406	16.61%
	核心员工	6,144,748	1.77%	-2,467,201	3,677,547	1.06%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,188,790	11.87%	117,725,754	158,914,544	45.79%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	117,319,278	117,319,278	33.81%
	董事、监事、高管	41,188,790	11.87%	406,476	41,595,266	11.98%
	核心员工	0	0%	0	0	-
总股本		347,082,224	-	0	347,082,224	-
普通股股东人数		187				

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	全春茂	211,719,278	0	211,719,278	60.9997%	117,319,278	0	94,400,000	0
2	全春华	42,341,142	0	42,341,142	12.1992%	31,755,857	10,585,285	42,000,000	0
3	中阅资本管理股份有限公司—中阅被动管理6号私募证券投资	11,025,414	0	11,025,414	3.1766%	0	11,025,414	0	0

	基金								
4	罗世嫦	7,406,476	0	7,406,476	2.1339%	3,904,067	3,502,409	7,000,000	0
5	广州广竹企业咨询有限公司	0	6,609,225	6,609,225	1.9042%		6,609,225	0	0
6	梁学旺	6,489,713	0	6,489,713	1.8698%	4,867,285	1,622,428	0	0
7	广西春茂投资股份有限公司第一期员工持股计划	5,556,000	0	5,556,000	1.6008%	0	5,556,000	0	0
8	梁玉琦	4,360,596	648,500	5,009,096	1.4432%	0	5,009,096	0	0

9	谢斌	4,949,951	0	4,949,951	1.4262%	0	4,949,951	0	0
10	吴玉丽	4,392,093	146,753	4,538,846	1.3077%	0	4,538,846	0	0
合计		298,240,663	-	305,645,141	88.0613%	157,846,487	53,398,654	143,400,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
(1) 全春茂与全春华系同胞兄妹；  
(2) 全春华与陈训系夫妻；  
(3) 全春茂、全春华与陈训系一致行动人。

## 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
全春茂	董事长、总经理	男	1971年3月	2022年8月29日	2023年11月12日
全春华	董事	女	1975年12月	2020年11月12日	2023年11月12日
罗世嫦	董事、副总经理	女	1981年9月	2022年8月16日	2023年11月12日
梁学旺	董事、董秘、财务总监	男	1969年5月	2020年11月12日	2023年11月12日
全绍	董事	男	1966年10月	2022年8月19日	2023年11月12日
陈桂全	监事会主席	男	1986年5月	2022年8月16日	2023年11月12日
文霏	监事	女	1973年8月	2022年8月19日	2023年11月12日
梁栋	职工代表监事	男	1986年7月	2021年12月13日	2023年11月12日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- (1) 董事长全春茂与董事全春华系同胞兄妹；
- (2) 董事全春华与股东陈训系夫妻；
- (3) 全春茂、全春华与陈训系一致行动人。

#### (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	33	29
生产人员	161	142
销售人员	10	9
技术人员	43	39
财务人员	20	19

行政人员	70	59
员工总计	337	297

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

核心员工的变动情况:

无
---



## 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	五（一）	100,963,191.24	35,520,434.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	3,150,465.55	3,909,761.22
应收款项融资			
预付款项	五（三）	4,469,558.51	5,126,653.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	42,686,178.02	90,448,497.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	224,414,646.97	237,571,643.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,966,034.09	1,373,461.78
<b>流动资产合计</b>		<b>377,650,074.38</b>	<b>373,950,453.14</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	五（七）	1,077,543.14	1,077,644.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	5,850,569.99	6,110,370.09

固定资产	五（九）	112,548,454.99	120,566,502.64
在建工程	五（十）	5,760,298.93	5,740,165.93
生产性生物资产	五（十一）	20,236,681.67	21,593,735.41
油气资产			
使用权资产	五（十二）	5,976,181.91	6,188,210.94
无形资产	五（十三）	14,161,953.99	14,392,350.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	193,300.29	216,986.01
递延所得税资产	五（十五）	1,197.50	1,197.50
其他非流动资产	五（十六）	15,233,614.38	15,190,674.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>181,039,796.79</b>	<b>191,077,838.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>558,689,871.17</b>	<b>565,028,292.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	234,500,287.42	211,450,027.97
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	五（十八）	37,000,000.00	27,630,191.92
应付账款	五（十九）	81,298,486.54	83,975,920.06
预收款项	五（二十）	310,643.71	116,950.51
合同负债	五（二十一）	28,665,280.11	24,579,573.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十二）	10,393,356.02	9,037,335.79
应交税费	五（二十三）	4,223,802.92	7,250,588.93
其他应付款	五（二十四）	121,065,974.63	111,041,060.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	5,189,949.58	5,189,949.58
其他流动负债	五（二十六）	1,327,911.10	896,182.76
<b>流动负债合计</b>		<b>523,975,692.03</b>	<b>481,167,781.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十七）	4,000,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十八）	6,373,488.36	6,706,580.36
长期应付款	五（二十九）	50,128,020.00	50,128,020.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	16,133,124.08	16,133,124.08
其他非流动负债	五（三十）	284.05	284.05
<b>非流动负债合计</b>		<b>76,634,916.49</b>	<b>76,968,008.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>600,610,608.52</b>	<b>558,135,789.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（三十一）	347,082,224.00	347,082,224.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	125,207,137.47	125,207,137.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	-519,458,867.91	-470,908,382.27
归属于母公司所有者权益合计		-47,169,506.44	1,380,979.20
少数股东权益		5,248,769.09	5,511,522.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>-41,920,737.35</b>	<b>6,892,502.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>558,689,871.17</b>	<b>565,028,292.01</b>

法定代表人：全春茂

主管会计工作负责人：梁学旺

会计机构负责人：罗观泉

## （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		1,079.04	15,176.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	1,038,262.37	1,772,734.18
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三（二）	10,484,972.98	13,410,501.64
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>11,524,314.39</b>	<b>15,198,412.17</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	十三（三）	<b>144,416,725.87</b>	<b>144,416,827.44</b>
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		<b>2,150,665.44</b>	<b>2,413,621.56</b>
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		<b>1,741,247.05</b>	<b>1,767,452.41</b>
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		<b>1,808,364.67</b>	<b>1,808,364.67</b>
<b>非流动资产合计</b>		<b>150,117,003.03</b>	<b>150,406,266.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>161,641,317.42</b>	<b>165,604,678.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		<b>1,905,126.10</b>	<b>2,031,617.56</b>
预收款项		<b>310,643.71</b>	<b>116,950.51</b>
合同负债			
卖出回购金融资产款			<b>89,164.50</b>
应付职工薪酬		<b>121,158.00</b>	<b>1,123,783.33</b>
应交税费		<b>1,111,319.51</b>	<b>217,976,459.42</b>
其他应付款		<b>223,259,782.67</b>	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		226,708,029.99	221,337,975.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		226,708,029.99	221,337,975.32
<b>所有者权益：</b>			
股本		347,082,224.00	347,082,224.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		116,510,825.57	116,510,825.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-528,659,762.14	-519,326,346.64
<b>所有者权益合计</b>		-65,066,712.57	-55,733,297.07
<b>负债和所有者权益合计</b>		161,641,317.42	165,604,678.25

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		322,180,493.09	347,319,711.66
其中：营业收入	五（三十四）	322,180,493.09	347,319,711.66
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		369,868,756.80	382,739,980.88
其中：营业成本	五(三十四)	342,740,003.02	354,788,408.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十五)	678,153.40	3,089,669.79
销售费用	五(三十六)	578,327.38	714,443.28
管理费用	五(三十七)	13,699,375.46	13,639,703.75
研发费用	五(三十八)	1,161,957.20	
财务费用	五(三十九)	11,010,940.34	10,507,755.34
其中：利息费用		7,555,355.77	7,387,700.97
利息收入		858,252.56	40,775.57
加：其他收益	五(四十)	379,643.16	4,174,909.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-101.57	-119.48
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）	五(四十二)	-1,457,885.11	-1,682,416.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)	42,914.31	-2,034,150.03
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-48,723,692.92	-34,962,045.48
加：营业外收入	五(四十四)	16,974.59	69,730.20
减：营业外支出	五(四十五)	102,694.26	1,245,276.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-48,809,412.59	-36,137,592.19
减：所得税费用	五(四十六)	3,826.87	6,531.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-48,813,239.46	-36,144,123.54
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）		-48,813,239.46	
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）		-262,753.82	-513,409.91
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,550,485.64	-35,630,713.63
<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>		-48,813,239.46	-36,144,123.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-48,550,485.64	-35,630,713.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-262,753.82	-513,409.91
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四（二）	-0.14	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四（二）	-0.14	-0.10

法定代表人：全春茂

主管会计工作负责人：梁学旺

会计机构负责人：罗观泉

#### （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>	十三（四）	240,770.31	414,382.95
减：营业成本	十三（四）	289,161.48	
税金及附加		62,529.39	1,311,036.84
销售费用			
管理费用		1,074,320.96	1,249,404.94
研发费用			
财务费用		7,365,938.99	7,625,103.15
其中：利息费用		5,542,410.09	5,490,216.89
利息收入		12.57	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-101.57	-119.48

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）		-782,614.44	-50,107.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,333,896.52</b>	<b>-9,821,388.83</b>
加：营业外收入		481.02	-9,571.31
减：营业外支出			168,491.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,333,415.50</b>	<b>-9,999,451.53</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,333,415.50</b>	<b>-9,999,451.53</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,333,415.50	
（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>		<b>-9,333,415.50</b>	
<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		326,728,280.31	355,813,743.11
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			67,866.34
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	55,105,271.47	33,585,791.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>381,833,551.78</b>	<b>389,467,401.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		304,724,265.99	343,409,251.36
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		11,121,856.40	13,793,165.40
支付的各项税费		3,399,394.40	3,726,338.29
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	14,994,300.19	21,796,374.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>334,239,816.98</b>	<b>382,725,129.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,593,734.80</b>	<b>6,742,271.54</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			7,383.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		173,672.99	
收到其他与投资活动有关的现金			10,000,000
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>173,672.99</b>	<b>10,007,383.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,024.76	939,690.22
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>		156,024.76	939,690.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		17,648.23	9,067,692.94
<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		178,290,259.45	273,200,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	38,890,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		217,180,259.45	273,200,000
偿还债务支付的现金		155,240,000.00	279,550,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,066,141.68	10,507,755.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	52,564,421.26	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		214,870,562.94	290,057,755.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,309,696.51	-16,857,755.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		49,921,079.54	-1,047,790.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,459,815.65	4,927,816.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		53,380,895.19	3,880,025.39

法定代表人：全春茂

主管会计工作负责人：梁学旺

会计机构负责人：罗观泉

#### （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		725,563.51	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,586,779.62	7,182,471.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,312,343.13	7,182,471.31
购买商品、接受劳务支付的现金		146,491.46	
支付给职工以及为职工支付的现金		227,938.50	193,159.97
支付的各项税费		74,993.21	1,326,352.69
支付其他与经营活动有关的现金		2,877,017.27	6,903,161.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,326,440.44	8,422,674.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,097.31	-1,240,203.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	
<b>投资活动产生的现金流量净额</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			1,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	1,250,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			11,709.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	11,709.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	1,238,290.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,097.31	-1,912.65
加：期初现金及现金等价物余额		15,176.35	4,749.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,079.04	2,836.98

### 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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六（一）
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明：

无

## （二） 财务报表项目附注

# 广西春茂投资股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

广西春茂投资股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）是一家于2005年11月4日在广西玉林市注册成立的股份有限公司。

本公司的人民币普通股已在全国中小企业股份转让系统中挂牌交易。本公司注册地址位于兴业县大平山镇工业园。本公司及子公司（以下统称“本公司”）主要经营范围为：对农业产业投资；不锈钢制品、厨房专用设备的研发、销售、安装、维修及技术咨询；电动车的生产、销售、维修及进出口业务；发电机组的生产、销售、维修及进出口业务；农业机械及配件的生产、销售、维修及进出口业务；禽畜养殖销售；禽苗孵化、销售；禽畜饲料、农副产品（国家规定须审批的项目除外）加工、批发、零售；农产品种植、批发、零售；禽畜养殖疾病防治技术咨询、服务；种猪、生猪养殖及销售；兽药、兽用生物制品批发、零售；自有商业房屋出租；普通货物道路运输\*\*等。以上经营范围涉及行政许可的凭许可证经营。

本公司的实际控制人为全春茂、全春华及陈训。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月30日批准报出。

本公司纳入合并范围的重要子公司详见附注(七)“在其他主体中的权益”，合并范围变更详见附注(六)“合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### （二） 持续经营

本公司2023年1月1日至6月30日止期间归属于母公司股东的净利润金额为人民币-4,855.05万元，于2023年6月30日，累计亏损金额为人民币51,945.89万元，且

于2023年6月30日，流动负债高于流动资产总额为人民币14,632.56万元。上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。针对持续经营情况，为扭转经营亏损的不利局面，本公司制定了以下措施：

(1)、坚定大力发展养鸡、养猪主业，实行减负、止损、增效等措施，确保企业持续走向良性发展；

(2)、继续处置闲置资产、不良资产、不产生效益资产，使这些资产不耗费公司资源；

(3)、公司与国内大型著名饲料公司合作，降低公司原材料采购成本，从而降低饲料生产成本。

(4)、2023年继续完善内部控制制度，优化组织结构，整合部门资源、提高工作效率，对费用进行控制，增加企业盈利能力。

(5)、加强人才建设:目前公司核心技术、研发和管理等人员稳定，将继续优化人员结构，完善管理及技术人才梯队建设，提升员工绩效。

(6)、通过引进专业管理人员和流程优化等举措，不断优化和完善内部执行效率控制成本费用。

(7)、与各金融机构加强沟通，维持现有的流动贷款，同时取得公司实控人财务支持，稳定公司流动资金，提高公司偿债能力。

因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及1月1日至6月30日止期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子

公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收



益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### **（八） 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **（九） 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

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。

资产负债表日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。

#### **（十） 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金

额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

① 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

② 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；

本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### （1）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的具体方法

①应收账款

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

②其他应收款

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产（存栏

肉鸡、种蛋、雏鸡、猪苗、肉猪等)、开发产品、委托加工物资等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法加权平均法计价。消耗性生物资产具体计价方法详见本附注“三、(十九)生物资产”。

## 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

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



## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见本附注“三、(十) 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### (十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### (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

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 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）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—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、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相

关税费后的金额计入当期损益。

## (十七) 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) 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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 生物资产

### 1、 生物资产的分类及确认

本公司生物资产分为消耗性生物资产及生产性生物资产。

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，包括为出售而持有的或在将来收获为农产品的生物资产，本公司消耗性生物资产主要是存栏肉鸡、种蛋、雏鸡、猪苗、肉猪，以及收获的果实。生产性生物资产，包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产，包括以防护、环境保护为主要目的的生物资产。本公司生产性生物资产为下蛋种鸡、果树、种猪。

生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

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

## 2、 消耗性生物资产

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

## 3、 生产性生物资产

生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本公司生产性生物资产包括果树、下蛋种鸡、种猪，采用年限平均法计提折旧，果树预计使用寿命为10年，残值率为3%；开产种鸡预计净残值24元/只，预计使用寿命8个月；种猪预计残值率为30%，预计使用寿命30个月；

本公司于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净值和折旧方法进行复核，若发现使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期

实现方式有重大改变的，将调整使用寿命或预计净残值，作为会计估计变更处理。

## 4、 生物资产减值

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

检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对

单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。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) 使用权资产

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

- 1、租赁负债的初始计量金额;
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3、本公司发生的初始直接费用;
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“三、(十六) 固定资产”有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十二) 长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (二十一) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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



产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	按土地使用权证规定的使用年限
软件	5	直线法	按估计为企业带来经济利益的期限
技术使用权	10	直线法	按估计为企业带来经济利益的期限

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- （6）无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计

提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **(二十四) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十五) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,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,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

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

## (二十六) 租赁负债

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

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

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

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

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负

债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (二十七) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

## (二十八) 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，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体方法

本公司主要业务是销售猪类产品、鸡类产品、饲料等商品，与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户、客

户取得商品控制权时确认收入。

## (二十九) 合同成本

### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

### 2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

### 3、 合同成本减值

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

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

## (三十) 政府补助

### 1、 类型

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

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

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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



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

## (三十二) 租赁

**租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。**

### 1、 本公司作为承租人

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 2、 本公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

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

## (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

#### 2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### 四、税项

#### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	说明
增值税	鸡肉、猪肉等自产农产品销售增值额	免税	
增值税	饲料销售增值额	免税	
增值税	其他应税产品、劳务销售增值额	3、5、6、9、13	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5、7	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3	
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20	

本公司子公司、孙公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
江苏金大叔电子商务有限公司	20
广西春茂光谷新能源科技有限公司	20
南昌市春茂农牧有限公司	20
广西春茂食品有限公司	20
来宾市春茂生物有机肥料有限公司	20

#### (二) 税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司及下属的子公司销售种鸡、肉鸡、鸡苗、鸡蛋、种猪、肉猪、水果等自产农产品可免征增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121号)，本公司销售配合饲料可免征增值税。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，本公司从事家禽饲养、农产品初加工的所得，可免征企业所得税。

(4) 根据财务部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公

告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之孙公司江苏金大叔电子商务有限公司、广西春茂光谷新能源科技有限公司，南昌市春茂农牧有限公司、广西春茂食品有限公司、来宾市春茂生物有机肥料有限公司 2022 年度满足小型微利企业的标准。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	197,595.58	215,979.20
银行存款	53,169,777.61	3,251,864.46
其他货币资金	47,595,818.05	32,052,591.25
合计	100,963,191.24	35,520,434.91
其中：存放在境外的款项总额		

于 2023 年 6 月 30 日，本公司所有权受限制的货币资金为人民币 47,582,296.05 元，详见附注五、（四十九）。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,268,789.28	611,692.09
1 至 2 年	73,209.89	450,447.93
2 至 3 年	434,289.93	3,618,438.64
3 至 4 年	1,950,684.16	2,284,402.77
4 至 5 年	2,134,947.31	1,410,757.60
5 年以上	1,294,227.64	48,796.60
小计	8,156,148.21	8,424,535.63
减：坏账准备	5,005,682.66	4,514,774.41
合计	3,150,465.55	3,909,761.22

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,041,706.51	37.29	3,041,706.51	100.00	
按组合计提坏账准备	5,114,441.70	62.71	1,963,976.15	38.40	3,150,465.55
其中：					
账龄组合	5,114,441.70	62.71	1,963,976.15	38.40	3,150,465.55
合计	8,156,148.21	100.00	5,005,682.66	61.37	3,150,465.55

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,346,187.61	39.72	3,071,259.41	91.78	274,928.20
按组合计提坏账准备	5,078,348.02	60.28	1,443,515.00	28.42	3,634,833.02
其中：					
账龄组合	5,078,348.02	60.28	1,443,515.00	28.42	3,634,833.02
合计	8,424,535.63	100.00	4,514,774.41	53.59	3,909,761.22

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京每日一淘共享科技有限公司	1,027,666.33	1,027,666.33	100.00	预计无法收回
广西城建建设集团有限公司	383,867.00	383,867.00	100.00	预计无法收回
杨发振	111,783.80	111,783.80	100.00	预计无法收回
卢远彬	174,420.00	174,420.00	100.00	预计无法收回
黄冈三三易通电子商务有限公司	140,822.00	140,822.00	100.00	预计无法收回
其他合计	1,203,147.38	1,203,147.38	100.00	预计无法收回
合计	3,041,706.51	3,041,706.51		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合一

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,268,106.28	113,405.31	5.00
1至2年	56,389.09	5,638.91	10.00
2至3年	418,906.53	83,781.31	20.00
3至4年	760,419.16	304,167.66	40.00
4至5年	768,188.38	614,550.70	80.00
5年以上	143,247.10	143,247.10	100.00
合计	4,415,256.54	1,264,790.99	

组合计提项目：账龄组合二

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	699,185.16	699,185.16	100.00
合计	699,185.16	699,185.16	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动 (注)	
坏账准备	4,514,774.41	490,908.25				5,005,682.66
合计	4,514,774.41	490,908.25				5,005,682.66

4、 本期无实际核销的应收账款情况

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京每日一淘共享科技有限公司	1,027,666.33	12.60	1,027,666.33
罗锦烈	907,681.90	11.13	45,384.10
广西汽牛农业机械有限公司	666,012.72	8.17	652,995.72
岑溪市万彩农牧有限公司	572,769.40	7.02	28,638.47
广西城建建设集团有限公司	383,867.00	4.71	383,867.00
合计	3,557,997.35	43.63	2,138,551.62

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	103,126.34	2.31	1,704,954.15	33.26
1至2年	1,327,189.48	29.69	2,551,974.04	49.77
2至3年	2,236,821.46	50.05	368,459.85	7.19
3年以上	802,421.23	17.95	501,265.80	9.78
合计	4,469,558.51	100.00	5,126,653.84	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为人民币 4,366,432.17 元，主要为预付材料款项，因为合同尚未执行完毕，该款项尚未结算。

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西兴业富泰农业开发有限公司	1,979,450.00	44.29
广西全上品餐饮有限公司	1,176,640.22	26.33
全胜	148,000.00	3.31
泉州市广海粮油贸易有限公司	101,859.28	2.28
梁秀雄	67,542.20	1.51
合计	3,473,491.70	77.71

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	42,686,178.02	90,448,497.40
合计	42,686,178.02	90,448,497.40

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	24,916,985.99	24,594,291.46
1至2年	17,149,287.95	26,843,177.89
2至3年	831,558.88	2,251,439.70
3至4年	1,670,330.31	5,501,202.72
4至5年	729,701.58	11,599,754.78
5年以上	17,521,278.67	38,824,619.35
小计	62,819,143.38	109,614,485.90
减：坏账准备	20,132,965.36	19,165,988.50
合计	42,686,178.02	90,448,497.40

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	32,492,744.22	51.72	14,992,744.22	46.14	17,500,000.00
按组合计提坏账准备	30,326,399.16	48.28	5,140,221.14	16.95	25,186,178.02
其中：					
账龄组合	30,326,399.16	48.28	5,140,221.14	16.95	25,186,178.02
合计	62,819,143.38	100.00	20,132,965.36	32.05	42,686,178.02

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	84,789,777.69	77.35	14,780,893.34	17.43	70,008,884.35
按组合计提坏账准备	24,824,708.21	22.65	4,385,095.16	17.66	20,439,613.05
其中：					
账龄组合	24,824,708.21	22.65	4,385,095.16	17.66	20,439,613.05
合计	109,614,485.90	100.00	19,165,988.50	17.48	90,448,497.40

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广西金融投资集团有限公司	16,900,000.00			无回收风险
肉鸡饲养成本	13,551,818.22	13,551,818.22	100.00	存在坏账损失
玉林市玉控融资担保有限公司	600,000.00			无回收风险
广西清新田园生态农业科技集团有限公司	1,172,226.00	1,172,226.00	100.00	存在坏账损失
江西省旺农农机制造有限公司	117,200.00	117,200.00	100.00	存在坏账损失
宁波裕米企业服务有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	存在坏账损失
其他合计	51,500.00	51,500.00	100.00	存在坏账损失
合计	32,492,744.22	14,992,744.22		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合一

名称	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,219,300.49	461,015.03	5.00
1-2年	14,407,128.36	1,440,712.84	10.00
2-3年	274,025.35	54,805.06	20.00
3-4年	532,309.53	212,923.81	40.00
4-5年	730,341.75	584,273.40	80.00
5年以上	803,559.48	803,559.48	100.00
合计	25,966,664.96	3,557,289.62	

组合计提项目：账龄组合二

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,543,215.30	77,160.77	5.00
1-2年	1,566,770.89	313,354.18	20.00
2-3年	114,662.86	57,331.42	50.00
3年以上	1,135,085.15	1,135,085.15	100.00
合计	4,359,734.20	1,582,931.52	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	358,882.23	4,385,095.16	14,422,011.11	19,165,988.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-274,694.96	274,694.96		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	453,988.53	-57,744.78	570,733.11	966,976.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	538,175.80	4,602,045.34	14,992,744.22	20,132,965.36

4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	19,165,988.50	966,976.86				20,132,965.36
合计	19,165,988.50	966,976.86				20,132,965.36

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	19,999,130.40	18,280,808.66

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
饲养成本	15,806,999.83	14,711,921.18
往来款及其他	24,308,787.15	73,917,530.06
股权转让款	1,853,726.00	1,853,726.00
资产处置款	850,500.00	850,500.00
合计	62,819,143.38	109,614,485.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西金融投资集团有限公司	16,900,000.00	1至2年、4年以上	26.90	
广西李旦丁农牧有限公司	10,480,000.00	1至2年	16.68	1,048,000.00
广西兴业金大叔生态种养有限公司	5,371,301.78	1年以内	8.55	268,565.09
广西汽牛农业机械有限公司	3,083,956.20	2-3年、3年以上	4.91	1,228,431.04
广西清新田园生态农业科技集团有限公司	1,172,226.00	1至2年	1.87	1,172,226.00
合计	37,007,483.98		58.91	3,717,222.13

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,163,706.84		4,163,706.84
低值易耗品	969,553.65		969,553.65
委托加工物资	153,851.96		153,851.96
在产品	127,446.80		127,446.80
库存商品	2,634,919.41		2,634,919.41
消耗性生物资产	77,871,806.75		77,871,806.75
开发产品	144,376,156.03	5,882,794.47	138,493,361.56
合计	230,297,441.44	5,882,794.47	224,414,646.97

续:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,380,656.08		6,380,656.08
低值易耗品	398,410.67		398,410.67
委托加工物资	278,559.38		278,559.38
在产品	692,443.80		692,443.80
库存商品	2,094,367.21		2,094,367.21
消耗性生物资产	104,994,081.52	13,730,059.86	91,264,021.66
开发产品	142,345,979.66	5,882,794.47	136,463,185.19
合计	257,184,498.32	19,612,854.33	237,571,643.99



## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	13,730,059.86			13,730,059.86		
开发产品	5,882,794.47					5,882,794.47
合计	19,612,854.33			13,730,059.86		5,882,794.47

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	1,889,356.03	1,301,928.26
待摊支出	76,678.06	71,533.52
合计	1,966,034.09	1,373,461.78

(七) 长期股权投资

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		
合营企业										
广西银牛烘干机有限公司	1,077,644.71			-101.57						1,077,543.14
联营企业										
广西兴业县公和养殖有限公司										
合计	1,077,644.71			-101.57						1,077,543.14

## (八) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	10,131,977.59	2,781,080.00	12,913,057.59
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	10,131,977.59	2,781,080.00	12,913,057.59
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	5,860,296.13	942,391.37	6,802,687.50
(2) 本期增加金额	229,069.96	30,730.14	259,800.10
—计提或摊销	229,069.96	30,730.14	259,800.10
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	6,089,366.09	973,121.51	7,062,487.60
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,042,611.50	1,807,958.49	5,850,569.99
(2) 上年年末账面价值	4,271,681.46	1,838,688.63	6,110,370.09

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	112,548,454.99	120,566,502.64
固定资产清理		
合计	112,548,454.99	120,566,502.64

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	204,542,941.35	49,040,596.35	6,890,127.35	6,079,213.56	35,238,841.29	301,791,719.90
(2) 本期增加金额		55,270.00			37,682.25	92,952.25
—购置		55,270.00			37,682.25	92,952.25
(3) 本期减少金额			1,916,811.00		140,863.00	2,057,674.00
—处置或报废			1,916,811.00		140,863.00	2,057,674.00
—企业合并减少						
(4) 期末余额	204,542,941.35	49,095,866.35	4,973,316.35	6,079,213.56	35,135,660.54	299,826,998.15
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	103,587,698.88	36,347,041.14	6,112,836.72	5,721,656.03	27,942,772.44	179,712,005.21
(2) 本期增加金额	5,161,105.35	1,282,865.15	139,002.11	75,801.94	1,314,334.48	7,973,109.03
—计提	5,161,105.35	1,282,865.15	139,002.11	75,801.94	1,314,334.48	7,973,109.03
(3) 本期减少金额			1,779,804.13		139,979.00	1,919,783.13
—处置或报废			1,779,804.13		139,979.00	1,919,783.13
—企业合并减少						
(4) 期末余额	108,748,804.23	37,629,906.29	4,472,034.70	5,797,457.97	29,117,127.92	185,765,331.11
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额		1,217,908.39	10,855.04	284,227.36	221.26	1,513,212.05
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—企业合并减少						
(4) 期末余额		1,217,908.39	10,855.04	284,227.36	221.26	1,513,212.05
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	95,794,137.12	10,248,051.67	490,426.61	-2,471.77	6,018,311.36	112,548,454.99
(2) 上年年末账面价值	100,955,242.47	11,475,646.82	766,435.59	73,330.17	7,295,847.59	120,566,502.64

### 3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	49,620,574.42	24,902,715.27		24,717,859.15	
机器设备	9,794,545.06	8,525,550.10	1,217,908.39	51,086.57	
运输设备	186,090.90	133,573.23	10,855.04	41,662.63	
其他设备	1,796,989.81	1,366,723.82	284,448.62	145,817.37	
合计	61,398,200.19	34,928,562.42	1,513,212.05	24,956,425.72	

### 4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	20,255,855.62
机器设备	423,974.80
电子设备及其他设备	111,812.82
合计	20,791,643.24

### 5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,718,351.65	无法办理

## (十) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,760,298.93	5,740,165.93
工程物资		
合计	5,760,298.93	5,740,165.93

### 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
饲料厂及圆筒仓	2,355,760.60		2,355,760.60	2,355,760.60		2,355,760.60
小平山种鸡场建设工程	2,426,036.00		2,426,036.00	2,426,036.00		2,426,036.00
其他零星工程	978,502.33		978,502.33	958,369.33		958,369.33
合计	5,760,298.93		5,760,298.93	5,740,165.93		5,740,165.93

## (十一) 生产性生物资产

项目	下蛋种鸡	种猪	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	26,064,202.69	824,842.58	26,889,045.27
(2) 本期增加金额	24,576,879.70		24,576,879.70
—外购			
—自行培育	24,576,879.70		24,576,879.70
(3) 本期减少金额	24,610,366.01	824,842.58	25,435,208.59
—处置			

项目	下蛋种鸡	种猪	合计
(4) 期末余额	26,030,716.38		26,030,716.38
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	5,127,441.72	167,868.14	5,295,309.86
(2) 本期增加金额	2,300,419.79		2,300,419.79
—计提	2,300,419.79		2,300,419.79
(3) 本期减少金额	1,633,826.80	167,868.14	1,801,694.94
—处置	1,633,826.80	167,868.14	1,801,694.94
(4) 期末余额	5,794,034.71		5,794,034.71
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	20,236,681.67		20,236,681.67
(2) 上年年末账面价值	20,936,760.97	656,974.44	21,593,735.41

## (十二) 使用权资产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,010,923.12	7,010,923.12
(2) 期末余额	7,010,923.12	7,010,923.12
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	822,712.18	822,712.18
(2) 本期增加金额	212,029.03	212,029.03
—计提	212,029.03	212,029.03
(3) 期末余额	1,034,741.21	1,034,741.21
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,976,181.91	5,976,181.91
(2) 上年年末账面价值	6,188,210.94	6,188,210.94

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	20,416,722.53	1,809,571.03	50,166.67	22,276,460.23
(2) 本期减少金额				
—企业合并减少				
(3) 期末余额	20,416,722.53	1,809,571.03	50,166.67	22,276,460.23
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	6,303,234.91	1,530,707.88	50,166.67	7,884,109.46
(2) 本期增加金额	208,476.60	21,920.18		230,396.78
—计提	208,476.60	21,920.18		230,396.78
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	6,511,711.51	1,552,628.06	50,166.67	8,114,506.24
3. 账面价值				
(1) 期末账面价值	13,905,011.02	256,942.97		14,161,953.99
(2) 上年年末账面价值	14,113,487.62	278,863.15		14,392,350.77

#### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
种鸡场青苗补偿	180,952.80		14,285.70		166,667.10
其他	36,033.21		9,400.02		26,633.19
合计	216,986.01		23,685.72		193,300.29

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	47,899.95	1,197.50	47,899.95	1,197.50
合计	47,899.95	1,197.50	47,899.95	1,197.50

##### 2、 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	64,532,496.32	16,133,124.08	64,532,496.32	16,133,124.08
合计	64,532,496.32	16,133,124.08	64,532,496.32	16,133,124.08

#### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程、设备款	7,125,249.71	7,082,310.20
预缴税费	1,808,364.67	1,808,364.67
预付合作开发支出	6,300,000.00	6,300,000.00
合计	15,233,614.38	15,190,674.87

#### (十七) 短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	24,150,000.00	19,350,000.00
保证借款	210,350,287.42	192,100,027.97
合计	234,500,287.42	211,450,027.97

#### (十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	37,000,000.00	27,630,191.92
合计	37,000,000.00	27,630,191.92

## (十九) 应付账款

### 1、 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	30,916,872.97	47,214,077.76
1年以上	50,381,613.57	36,761,842.30
合计	81,298,486.54	83,975,920.06

账龄超过一年的重要应付账款其他说明：

本公司账龄超过1年的应付账款主要为应付的材料采购款。

## (二十) 预收款项

### 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	310,643.71	116,950.51
合计	310,643.71	116,950.51

## (二十一) 合同负债

### 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
与销售业务相关	28,665,280.11	24,579,573.51
合计	28,665,280.11	24,579,573.51

## (二十二) 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	9,037,335.79	11,953,668.33	10,597,648.10	10,393,356.02
离职后福利-设定提存计划		524,208.30	524,208.30	
辞退福利				
合计	9,037,335.79	12,477,876.63	11,121,856.40	10,393,356.02

### 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	9,037,006.84	11,131,847.49	9,778,376.76	10,390,477.57
(2) 职工福利费		349,210.37	346,660.87	2,549.50
(3) 社会保险费		472,610.47	472,610.47	
其中：医疗保险费		454,879.15	454,879.15	
工伤保险费		17,731.32	17,731.32	
(4) 工会经费和职工教育经费	328.95			328.95
合计	9,037,335.79	11,953,668.33	10,597,648.10	10,393,356.02

### 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		510,145.97	510,145.97	
失业保险费		14,062.33	14,062.33	
合计		524,208.30	524,208.30	

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,652,366.09	4,117,437.40
企业所得税	93,919.72	93,919.72
个人所得税	34,471.39	41,956.23
城市维护建设税	117,793.94	118,459.46
房产税	11,882.47	5,000.00
土地增值税		2,598,259.32
教育费附加	86,060.26	86,410.48
地方教育附加	36,656.41	36,889.88
印花税	6.88	
土地使用税	57,297.54	28,648.77
其他	133,348.22	123,607.67
合计	4,223,802.92	7,250,588.93

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	121,065,974.63	111,041,060.38
合计	121,065,974.63	111,041,060.38

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	61,488,169.72	57,246,289.54
饲养成本	34,024,646.09	27,803,978.33
往来款及其他	25,553,158.82	25,990,792.51
合计	121,065,974.63	111,041,060.38

(2) 于2023年6月30日，公司无账龄超过一年的重要其他应付款项。

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	5,061,980.00	5,061,980.00
一年内到期的租赁负债	127,969.58	127,969.58
合计	5,189,949.58	5,189,949.58

### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,327,911.10	896,182.76
合计	1,327,911.10	896,182.76

### (二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

### (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,501,457.94	6,834,549.94
小计	6,501,457.94	6,834,549.94
减：一年内到期的租赁负债	127,969.58	127,969.58
合计	6,373,488.36	6,706,580.36

### (二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	50,128,020.00	50,128,020.00
合计	50,128,020.00	50,128,020.00

#### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
扶贫产业资金	55,190,000.00	55,190,000.00
小计	55,190,000.00	55,190,000.00
减：一年内到期长期应付款	5,061,980.00	5,061,980.00
合计	50,128,020.00	50,128,020.00

扶贫产业资金：本公司子公司春茂农牧与广西省玉林市兴业县 60 家经济合作社、4 家村民委员会各签订合作协议，协议约定：各经济合作社和村民委员会向子公司春茂农牧投入扶贫产业资金，供春茂农牧投资于养猪、养鸡项目；春茂农牧无论盈利与否，从 2023 年起每年需要按照经济合作社提供资金总额 5% 分红给合作社和村民委员会。

### (三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	284.05	284.05
合计	284.05	284.05

### (三十一) 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	347,082,224.00						347,082,224.00

### (三十二) 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）	100,773,504.92			100,773,504.92
其他资本公积	24,433,632.55			24,433,632.55
合计	125,207,137.47			125,207,137.47

### (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-470,908,382.27	-510,264,986.77
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	-470,908,382.27	-510,264,986.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,550,485.64	39,356,604.50
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-519,458,867.91	-470,908,382.27

### (三十四) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	318,899,202.71	339,296,356.40	343,915,575.70	352,404,812.04
其他业务	3,281,290.38	3,443,646.62	3,404,135.96	2,383,596.68
合计	322,180,493.09	342,740,003.02	347,319,711.66	354,788,408.72

### (三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	32,550.29	11,449.97
教育费附加	18,884.03	7,501.68
地方教育费附加	12,582.76	5,277.89
印花税	104,801.11	101,599.30
房产税	401,537.49	262,026.34
土地使用税	104,336.59	75,687.82
土地增值税		1,360,480.80
其他	3,461.13	1,265,645.99
合计	678,153.40	3,089,669.79

### (三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	441,769.65	410,253.76
广告费		900.00
其他	136,557.73	303,289.52
合计	578,327.38	714,443.28

### (三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	5,559,649.17	5,230,612.40
聘请中介机构费用	830,032.50	1,047,593.22
折旧及摊销	3,073,882.34	3,373,408.37
业务招待费	734,974.19	340,893.79
车辆费用	345,449.20	225,819.18
水电费	205,093.34	452,028.51
办公费	108,504.83	230,022.84
其他	2,841,789.89	2,739,325.44
合计	13,699,375.46	13,639,703.75

#### (三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	609,897.55	
材料支出	449,217.93	
直接支出	102,841.72	
合计	1,161,957.20	

#### (三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	7,555,355.77	7,387,700.97
减：利息收入	858,252.56	40,775.57
银行手续费及其他	4,313,837.13	3,160,829.94
合计	11,010,940.34	10,507,755.34

#### (四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	379,643.16	4,174,909.82
合计	379,643.16	4,174,909.82

#### (四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-101.57	-119.48
合计	-101.57	-119.48

#### (四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-490,908.25	645,257.36
其他应收款坏账损失	-966,976.86	-2,327,673.93
合计	-1,457,885.11	-1,682,416.57

### (四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置	42,914.31	-2,034,150.03	42,914.31
合计	42,914.31	-2,034,150.03	42,914.31

### (四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		33,358.00	
其他	16,974.59	36,372.20	16,974.59
合计	16,974.59	69,730.20	16,974.59

### (四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出	65,189.38	3,030.20	65,189.38
违约金支出		1,150,009.39	
存货报废损失	27,930.00	16,083.81	27,930.00
非流动资产毁损报废损失	7,132.19	57,669.21	7,132.19
其他	2,442.69	184,84.30	2,442.69
合计	102,694.26	1,245,276.91	102,694.26

### (四十六) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,826.87	6,531.35
递延所得税费用		
合计	3,826.87	6,531.35

### (四十七) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	379,643.16	4,174,909.82
利息收入	858,252.56	40,775.57
往来款及其他	53,867,375.75	29,370,106.39
合计	55,105,271.47	33,585,791.78

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	8,757,638.15	18,789,944.13
往来款及其他	6,236,662.04	3,006,430.51
合计	14,994,300.19	21,796,374.64

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
前期投入股金收回		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

### 4、投资的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司所产生的现金流出		
合计		

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的其他非金融机构借款	38,890,000.00	
融资租赁退款		
贷款保证金解付		
承兑汇票保证金解付		
合计	38,890,000.00	

### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还的其他非金融机构借款	34,910,000.00	
银行承兑汇票保证金	15,521,676.79	
贷款保证金担保费支出	333,092.00	
长期租赁费支出	1,799,652.47	
合计	52,564,421.26	

## (四十八) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-48,813,239.46	-36,144,123.54
加：信用减值损失	1,457,885.11	1,682,416.57
资产减值准备	-13,730,059.86	
固定资产折旧、投资性房地产折旧生产性生物资产折旧	10,533,328.92	8,704,411.26
使用权资产折旧	212,029.03	202,339.40
无形资产摊销	230,396.78	248,282.57
长期待摊费用摊销	23,685.72	1,947,616.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-42,914.31	2,034,150.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,132.19	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,721,125.39	10,507,755.34
投资损失（收益以“-”号填列）	101.57	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,310,177.18	28,629,892.18

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,761,766.61	-27,144,776.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,922,319.93	16,074,307.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,593,734.80	6,742,271.54
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	53,380,895.19	3,880,025.39
减：现金的期初余额	3,459,815.65	4,927,816.25
现金及现金等价物净增加额	49,921,079.54	-1,047,790.86

#### 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	53,380,895.19	3,459,815.65
其中：库存现金	197,595.58	215,979.20
可随时用于支付的银行存款	53,169,777.61	3,230,314.45
可随时用于支付的其他货币资金	13,522.00	13,522.00
二、期末现金及现金等价物余额	53,380,895.19	3,459,815.65

#### (四十九) 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
货币资金	47,582,296.05	贷款保证金、购房保证金、银行承兑汇票保证金
投资性房地产	5,850,569.99	用于抵押贷款
固定资产	32,314,940.58	用于抵押贷款
无形资产	3,879,612.83	用于抵押贷款
合计	89,627,419.45	

#### (五十) 政府补助

##### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广西兴业农业科技园区创新辐射能力建设项目经费	255,000.00	其他收益	255,000.00
社保补贴	86,058.98	其他收益	86,058.98
公共就业和人才服务车间扶贫补贴	38,584.18	其他收益	38,584.18
合计	379,643.16		379,643.16

## 六、 合并范围变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

本公司之子公司广西春茂光谷新能源科技有限公司于2023年3月新设全资子公司广西粤建工光谷新能源科技有限公司，注册资本为人民币1,000万元。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
广西春茂农牧集团有限公司	玉林	玉林	农业	100.00	
来宾市春茂农牧有限公司	来宾	来宾	农业		100.00
来宾市春茂生物有机肥料有限公司	来宾	来宾	农业		100.00
柳州齐鸣农牧科技有限公司	柳州	柳州	农业		70.00
南昌市春茂农牧有限公司	南昌	南昌	农业		75.00
广西玉林市春茂食品有限公司	玉林	玉林	商业		100.00
广西春茂建邦农业开发有限责任公司	玉林	玉林	农业		90.00
广西春茂港利养殖有限公司	贵港	贵港	农业		90.00
江苏金大叔电子商务有限公司	南京	南京	商业		60.00
玉林市春茂鸣峨养殖有限公司	玉林	玉林	农业		100.00
广西碧水湾房地产开发有限公司	防城港	防城港	房地产	100.00	
广西春茂光谷新能源科技有限公司	玉林	玉林	工业	65.00	
广西粤建工光谷新能源科技有限公司	玉林	玉林	工业		100.00

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 不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	
广西银牛烘干机有限公司	玉林	玉林	工业	50.00		权益法

## 八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。



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

#### (一) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司管理层已经评价了货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。

本公司管理层认为，财务报表中的非长期金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

### 九、关联方及关联交易

#### (一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为全春茂、全春华、陈训。其中，全春茂直接持有公司 60.9997% 的股份，全春华直接持有公司 12.1992% 的股份、陈训直接持有公司 0.4750% 的股份，三人直接持有公司股份的比例总计为 73.6739%。三人于 2021 年 1 月 15 日共同签署了《一致行动人协议》。

#### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

#### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司不重要的合营或联营企业详见本附注“七、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李道花	本公司股东、实际控制人配偶
梁学旺	本公司董事、财务总监、董事会秘书
全绍	本公司监事
李道仁	本公司实际控制人配偶李道花胞弟
广西银牛烘干机有限公司	合营企业
广西春茂电气自动化工程有限公司	全春茂先生之密切家庭成员控制的公司
广西春茂电气技术服务有限公司	广西春茂电气自动化工程有限公司之子公司
广西汽车农业机械有限公司	李道花胞弟控制的公司
广西兴业金大叔家庭农场	公司董事的侄子的个人独资企业
南京途味电子商务有限公司	李晓诚任执行董事、蒋忠永实施重大影响的公司
翁建华	南昌春茂之少数股东
林凯荣	江苏金大叔执行董事

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广西春茂电气自动化工程有限公司	采购设备	3,200.00	
广西汽车农业机械有限公司	采购设备	573,000.00	660,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广西春茂电气自动化工程有限公司	销售商品	9,613.00	26,651.41
广西汽车农业机械有限公司	销售商品	1,728.00	

### 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西汽车农业机械有限公司	房屋建筑物		351,738.36

### 3、 关联担保情况

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	担保是否已经履行完毕
全春茂、全春华	5,000,000.00	2022-7-27	2023-7-26	否
全春茂、全春华	3,500,000.00	2022-7-28	2023-7-26	否
全春茂、全春华	1,500,000.00	2022-7-29	2023-7-26	否
全春茂、全春华	5,000,000.00	2023-1-17	2024-1-16	否
全春茂、全春华	5,000,000.00	2023-1-19	2024-1-16	否
全春茂、全春华	9,900,000.00	2023-3-10	2024-3-9	否
全春茂、全春华	9,900,000.00	2023-3-13	2024-3-9	否
全春茂、全春华	200,000.00	2023-3-15	2024-3-9	否
全春茂、全春华	5,000,000.00	2023-4-25	2024-4-24	否
全春茂、全春华	7,000,000.00	2023-5-30	2024-5-29	否
全春茂、全春华	6,000,000.00	2023-6-8	2024-5-29	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	10,000,000.00	2022-7-7	2023-7-6	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	20,000,000.00	2022-8-17	2023-8-16	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	5,000,000.00	2022-11-17	2023-11-15	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	5,350,117.47	2022-11-17	2023-11-15	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	6,699,910.50	2022-12-1	2023-11-28	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	1,300,032.00	2023-1-18	2024-1-17	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	15,000,000.00	2023-4-3	2024-3-22	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	5,000,000.00	2023-4-14	2024-4-13	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
全春茂、李道花、全春华、陈训	6,250,033.23	2023-5-4	2024-4-28	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	5,000,080.94	2023-5-16	2024-5-15	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	6,250,098.37	2023-5-18	2024-5-18	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	6,250,203.05	2023-6-19	2024-6-19	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	5,002,859.35	2023-6-25	2024-6-25	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	5,006,952.51	2023-6-29	2024-6-24	否
全春茂、全春华、陈训、梁学旺	11,000,000.00	2023-2-7	2024-2-26	否
全春茂、全春华、陈训、梁学旺	5,500,000.00	2023-5-10	2024-5-9	否
全春茂、全春华、陈训、梁学旺	10,000,000.00	2023-6-14	2024-6-13	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	4,350,000.00	2022-8-4	2023-8-4	否
全春茂、李道花、全春华、陈训	4,800,000.00	2022-8-4	2023-8-4	否
全春华	5,000,000.00	2023-1-6	2024-1-6	否

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
全春茂	38,890,000.00	未约定具体日期	未约定具体日期	
拆出				
全春茂	34,910,000.00	未约定具体日期	未约定具体日期	

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	918,705.14	946,770.77

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		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					
	广西银牛烘干机有限公司	67,019.44	59,018.84	67,019.44	57,060.74
	广西汽车农业机械有限公司	666,012.72	652,995.72	874,960.62	431,683.21
	广西春茂电气技术服务有限公司			18,296.60	18,296.60
	周飞	683.00	68.30	683.00	68.30
预付款项					
	广西汽车农业机械有限公司			250,108.10	
其他应收款					
	广西银牛烘干机有限公司			953,983.03	850,500.15
	广西兴业金大叔家庭农场	152,186.03	15,218.60	152,186.03	15,218.60
	翁建华	819,157.83	47,899.95	819,157.83	47,899.95

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
	全绍	10,000.00	500.00		

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	广西春茂电气自动化工程有限公司	389,961.08	408,382.68
其他应付款			
	全春茂	3,940,000.00	
	广西汽车农业机械有限公司		
	林凯荣	168,993.20	168,993.20
	梁学旺	99,969.00	171,969.00
	全春华	89,000.00	259,000.00
	广西春茂电气自动化工程有限公司	260,000.00	260,000.00

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至2023年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本期末无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西兴业金大叔生态种养有限公司	5,000,000.00	2022-08-04	2023-08-04	否

## 十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出之日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年		886,743.62
3年以上	1,977,539.43	1,381,895.81

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	1,977,539.43	2,268,639.43
减：坏账准备	939,277.06	495,905.25
合计	1,038,262.37	1,772,734.18

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,977,539.43	100.00	939,277.06	47.50	1,038,262.37
其中：账龄组合	939,277.06	47.50	939,277.06	100.00	
合并范围内关联方组合	1,038,262.37	52.50			1,038,262.37
合计	1,977,539.43	100.00	939,277.06	47.50	1,038,262.37

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	42,000.00	1.85			42,000.00
按组合计提坏账准备	2,226,639.43	98.15	495,905.25	22.27	1,730,734.18
其中：账龄组合	939,277.06	41.40	495,905.25	52.80	443,371.81
合并范围内关联方组合	1,287,362.37	56.75			1,287,362.37
合计	2,268,639.43	100.00	495,905.25	21.86	1,772,734.18

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	939,277.06	939,277.06	100.00
合计	939,277.06	939,277.06	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值损失	495,905.25	443,371.81			939,277.06
合计	495,905.25	443,371.81			939,277.06

## 4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
广西春茂光谷新能源科技有限公司	1,038,262.37	52.50	
广西汽车农业机械有限公司	886,743.62	44.84	886,743.62

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广西银牛烘干机有限公司	52,533.44	2.66	52,533.44
合计	2,268,639.43	100.00	939,277.06

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	10,484,972.98	13,410,501.64
合计	10,484,972.98	13,410,501.64

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,653,715.30	5,443,413.18
1至2年	1,566,770.89	6,048,070.90
2至3年	5,684,722.86	135,333.12
3年以上	3,279,895.45	3,144,573.33
小计	12,185,104.50	14,771,390.53
减：坏账准备	1,700,131.52	1,360,888.89
合计	10,484,972.98	13,410,501.64

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	117,200.00	0.96	117,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,067,904.50	99.04	1,582,931.52	13.12	10,484,972.98
其中：账龄组合	4,359,734.20	35.78	1,582,931.52	36.31	2,776,802.68
合并范围内关联方组合	7,708,170.30	63.26		0.00	7,708,170.30
合计	12,185,104.50	100.00	1,700,131.52	13.95	10,484,972.98

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,484,985.03	16.82	117,200.00	4.72	2,367,785.03
按组合计提坏账准备	12,286,405.50	83.18	1,243,688.89	10.12	11,042,716.61
其中：账龄组合	4,345,565.20	29.42	1,243,688.89	28.62	3,101,876.31
合并范围内关联方组合	7,940,840.30	53.76			7,940,840.30
合计	14,771,390.53	100.00	1,360,888.89	9.21	13,410,501.64

#### 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西省旺农农机制造有限公司	117,200.00	117,200.00	100.00	存在坏账风险
合计	117,200.00	117,200.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,543,215.30	77,160.77	5.00
1-2年	1,566,770.89	313,354.18	20.00
2-3年	114,662.86	57,331.43	50.00
3年以上	1,135,085.15	1,135,085.15	100.00
合计	4,359,734.20	1,582,931.53	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	155,278.17	1,088,410.72	117,200.00	1,360,888.89
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-78,338.54	78,338.54		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	221.14	339,021.50		339,242.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	77,160.77	1,505,770.76	117,200.00	1,700,131.53

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,360,888.89	339,242.64			1,700,131.53
合计	1,360,888.89	339,242.64			1,700,131.53

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
资产处置价款	45,500.00	45,500.00
保证金及押金		
往来款及其他	12,139,604.50	14,725,890.53
合计	12,185,104.50	14,771,390.53

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西碧水湾房地产开发有限公司	往来款	3,600,000.00	1至2年	24.37	
广西汽车农业机械有限公司	往来款	3,086,230.60	1年以内	20.89	154,311.53
广西兴业金大叔生态种养有限公司	往来款	2,367,785.03	1年以内、1至2年	16.03	
南昌市春茂农牧有限公司	往来款	2,027,610.30	3年以上	13.73	
广西春茂农牧集团有限公司小平山分公司	往来款	1,970,060.00	1至2年	13.34	
合计		13,051,685.93		88.36	154,311.53

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	143,339,182.73		143,339,182.73	143,339,182.73		143,339,182.73
对联营、合营企业投资	1,077,543.14		1,077,543.14	1,077,644.71		1,077,644.71
合计	144,416,725.87		144,416,725.87	144,416,827.44		144,416,827.44

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西春茂农牧集团有限公司	136,059,211.69			136,059,211.69		
广西春茂光谷新能源科技有限公司	1,035,450.65			1,035,450.65		
广西碧水湾房地产开发有限公司	6,244,520.39			6,244,520.39		
合计	143,339,182.73		557,552.35	143,339,182.73		



## 2、 对联营、合营企业投资

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		
合营企业										
广西银牛烘干机有限公司	1,077,644.71			-101.57						1,077,543.14
合计	1,077,644.71			-101.57						1,077,543.14

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	240,770.31	289,161.48	414,382.95	
合计	240,770.31	289,161.48	414,382.95	

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-101.57	-119.48
合计	-101.57	-119.48

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	35,782.12	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	379,643.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	29,552.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,587.48	
小计	366,390.70	
少数股东权益影响额	-16,125.40	
所得税影响额	17.19	
合计	382,498.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-212.0640	-0.1400	-0.1400
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-213.7347	-0.1400	-0.1400

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	35,782.12
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	379,643.16
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	29,552.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,587.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>366,390.70</b>
减：所得税影响数	-16,125.40
少数股东权益影响额（税后）	17.19
<b>非经常性损益净额</b>	<b>382,498.91</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