



金 粮 股 份

NEEQ: 833562

山西金粮饲料股份有限公司
Shanxi Geoleo Feed Co.,Ltd.

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、公司负责人李照亮、主管会计工作负责人李照亮及会计机构负责人（会计主管人员）范俊芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况和经营成果。非标准保留意见涉及事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况	92

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	山西省晋中市榆次区东赵乡李塋村

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	山西金粮饲料股份有限公司
永成长青	指	山西永成长青粮油贸易有限公司
股东大会	指	山西金粮饲料股份有限公司股东大会
董事会	指	山西金粮饲料股份有限公司董事会
监事会	指	山西金粮饲料股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	山西金粮饲料股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	山西金粮饲料股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、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
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2023 年度
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西金粮饲料股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Geoleo Feed Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	李照亮	成立时间	2012年5月11日
控股股东	控股股东为任永青	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任永青），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副产品加工业-C132 饲料加工-C1329 其他饲料加工		
主要产品与服务项目	鸡、猪饲料的研发、生产及销售,并为客户提供后续的养殖技术、疾病防治、养殖场建设规划等一系列服务。		
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	金粮股份	证券代码	833562
挂牌时间	2015年9月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	55,000,000.00
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜艳君	联系地址	山西省晋中市榆次区东赵乡李塋村
电话	0354-2634231	电子邮箱	jlsj@snsj.com.cn
传真	0354-2634443		
公司办公地址	山西省晋中市榆次区东赵乡李塋村	邮政编码	030600
公司网址	www.geoleo.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140700595334500H		
注册地址	山西省晋中市榆次区东赵乡李塋村		
注册资本（元）	55,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是饲料生产经营企业，主要生产、销售猪饲料和鸡饲料，2021年积极响应国家政策要求，以产品安全，产品质量提升为主开展生产经营活动。年度未发生任何财产、质量及员工安全事故。在生产方面，公司自主研发高档乳猪饲料配方技术、优质蛋鸡的饲料配方技术，肉鸡料产品质量在同行业中料肉比指标优秀。在销售方面，公司制订总体营销计划，适应市场变化，及时调整市场策略，扩大品牌影响。依托公司所属集团的背景，以规模性养殖场销售为主。在品质控制方面，公司十分重视从原料到产品的质量检验，把品控的触角延伸到了原料厂家，从原料进厂前的品质考察到入厂后的化验检测都严格按照农业部《规范》进行，而且在生产后进行产品质量检验，在采购、生产的各个环节注重质量问题，并且建立了完善的追溯制度。报告期内，公司于2021年8月23日与四川新希望六和农牧有限公司签订《工厂租赁合同》，本合同签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，本合同对公司2023年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果产生一定影响。

公司以先进的生产设备和优良的饲料配方技术为依托，生产绿色无公害的优良产品；精确把握下游客户（经销商、直接用户、养殖户）的需求，通过先进的检测设备对产品进行全程跟踪，进而及时改善饲料配方，保证产品质量，为客户创造价值。

公司与实际控制人任永青控制的其他企业形成了一个集“粮食产销+饲料生产+畜禽养殖+屠宰加工”为一体的全产业链集团，集团下有十余个肉鸡养殖小区，肉鸡养殖全部采用笼养模式，笼养规模在当地同行业位居首位。

报告期内，公司的商业模式由于2021年8月23日与四川新希望六和农牧有限公司签订《工厂租赁合同》亦发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(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	3,867,036.70	4,750,411.42	-18.60%
毛利率%	13.37%	13.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-40,840,828.07	-19,625,552.16	-108.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-40,928,578.47	-19,626,201.66	-108.54%
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）	-428.15%	-49.35%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益	-429.07%	-49.35%	-

后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.74	-0.36	-105.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	101,864,223.38	138,277,355.52	-26.33%
负债总计	112,745,799.20	108,318,103.27	4.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	-10,881,575.82	29,959,252.25	-136.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.20	0.54	-136.32%
资产负债率% (母公司)	110.68%	78.33%	-
资产负债率% (合并)	110.68%	78.33%	-
流动比率	0.32	3.86	-
利息保障倍数	-6.66	-2.67	-
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	1,864,225.13	2,155,495.07	-13.51%
应收账款周转率	0.05	0.06	-
存货周转率	2.36	2.90	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.33%	-9.24%	-
营业收入增长率%	-18.60%	29.46%	-
净利润增长率%	-108.10%	-694.30%	-

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	5,899,024.22	5.79%	4,034,799.09	2.92%	46.20%
应收票据					
应收账款	28,371,368.82	27.85%	52,107,235.97	37.68%	-45.55%
存货	0.00		510,132.12	0.37%	-100.00%
固定资产	53,571,554.28	52.59%	56,188,197.86	40.63%	-4.66%
在建工程	1,235,865.00	1.21%	1,410,000.00	1.02%	-12.35%
无形资产	11,842,037.37	11.63%	12,133,895.73	8.78%	-2.41%
其他非流动资产	272,578.00	0.27%	714,078.00	0.52%	-61.83%
长期借款			87,940,000.00	63.60%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	87,940,000.00	86.33%			

项目重大变动原因：

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金较上年同期上升 46.20%，主要是预收 2023 年 11 月至 2024 年 10 月对外租赁租金。
- 2、本期应收账款较上年同期降低 45.55%，主要是应收账款账龄增加，计提坏账金额大额增加。
- 3、本期存货较上年同期降低 100%，主要是存货保质期已过，全部计提跌价准备。
- 4、本期在建工程较上年同期降低 12.35%，主要是在建工程未竣工投入使用，本年计提资产减值损失。
- 5、本期其他非流动资产较上年同期降低 61.83%，主要是其他非流动资产预付设备款金额调整到固定资产。
- 6、本期长期借款较上年同期降低 100%，主要是科目调整到一年内到期的非流动负债。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	3,867,036.70	-	4,750,411.42	-	-18.60%
营业成本	3,350,001.94	86.63%	4,124,672.74	86.83%	-18.78%
毛利率%	13.37%	-	13.17%	-	-
管理费用	1,039,647.92	26.88%	761,283.10	16.03%	36.57%
财务费用	5,319,408.01	137.56%	5,343,347.89	112.48%	-0.45%
信用减值损失	-34,326,911.32	-887.68%	-14,084,228.51	-296.48%	-143.73%
资产减值损失	-682,794.31	-17.66%	-80,700.63	-1.70%	-746.08%
其他收益	87,750.40	2.27%	87,750.40	1.85%	-
营业利润	-40,840,828.07	-1,056.13%	-19,626,418.16	-413.15%	-108.09%
营业外收入			866.00	0.02%	-100.00%
净利润	-40,840,828.07	-1,056.13%	-19,625,552.16	-413.13%	-108.10%

项目重大变动原因：

- 1、本期管理费用较上期增加36.57%，主要是我公司支付以前年度西部证券股份有限公司督导费，故管理费用增加。
- 2、本期信用减值损失与上年度信用减值损失增加143.73%，主要因为应收账款和其他应收款难以及时收回，分别计提坏账24,022,439.74元、10,304,471.58元，所以本期比上期减值损失增加143.73%。
- 3、本期资产减值损失与上年度资产减值损失增加746.08%，主要因为存货计提跌价准备508,659.31元和在建工程计提坏账准备174,135.00元。
- 4、本期营业利润减少108.09%，主要是公司计提坏账34,326,911.32元，存货跌价508,659.31元，建工程计提坏账准备174,135.00元，信用减值与资产减值损失大额增加，营业利润减少。
- 5、本期营业外收入减少100.00%，主要是公司22年度收到政府返还的工会经费。
- 6、本期净利润减少 108.10%，主要是公司营业利润大额减少、影响本期净利润。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	0.00	0.00	
其他业务收入	3,867,036.70	4,750,411.42	-18.60%
主营业务成本	0.00	0.00	
其他业务成本	3,350,001.94	4,124,672.74	-18.78%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
租金收入	3,867,036.70	3,350,001.94	13.37%	-18.60%	-18.78%	0.20%
合计	3,867,036.70	3,350,001.94	13.37%	-18.60%	-18.78%	0.20%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年度主营收入大幅度降低主要原因为公司对外租赁期间所产生的电费均由租赁方共同承担，公司因电业局无法变更变压器所属权，故每月公司收到发票后根据租赁房电表取数分摊电费。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	新希望六和股份有限公司	3,638,465.26	94.09%	否
2	晋中万家吉膳食品科技有限公司	228,571.44	5.91%	否
	合计	3,867,036.70	100%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
	-	-	-	否
	合计			-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,864,225.13	2,155,495.07	-13.51%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动主要原因：公司本年经营活动产生的现金流量净额 1,864,225.13 元,上期 2,155,495.07 元，主要是经营活动产生的现金流入同比上升 59.66%,经营活动产生的现金流出同比上升 104.82%,流入上升幅度小于流出上升幅度，所以经营活动产生的现金流量净额与上年同期比降低。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
公司停产涉及的风险	<p>公司的销售客户为晋中市榆次区周边养殖场，受 2021 年河北地区新冠肺炎疫情影响，晋中市榆次区确诊河北籍新冠病例，导致原材料采购、产品销售严重受阻，亦大大增加采购成本。公司为管控成本费用，减少不必要的支出，减少公司亏损，缓解资金压力为积极配合政府疫情防控工作，公司决定于 2021 年 1 月 16 日起暂停生产活动。</p> <p>应对措施：在停产期间，公司于 2021 年 8 月 23 日与四川新希望六和农牧有限公司签订《工厂租赁合同》，这样有利于公司利用资产回收部分现金流，提高资产利用率，对公司现金流具有积极意义。</p> <p>本合同签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，本合同的履行对公司 2023 年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果产生一定影响。</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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
山西永成长青粮油贸易有限	债务人与公司不存在关联关	否	2019年2月11日	2020年2月10日	16,051,513.56	0.00	0.00	16,051,513.56	已事前及时履行	否

公司	系									
合计	-	-	-	-	16,051,513.56			16,051,513.56	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

由于山西永成长青粮油贸易有限公司业务发展需要，经与公司协商拟延长借款期限，借款期限拟延长壹年至 2020 年 2 月 10 日。详见公司于 2019 年 1 月 24 日在股份转让系统披露的《山西金粮饲料股份有限公司关于延长对外借款期限的公告》（2019-005）。

截至资产负债表日永成长青公司尚未归还本公司本金及利息 16,051,513.56 元（其中：本金 11,564,225.22 元，利息 4,487,288.34 元）。截止报告日永成长青公司尚未归还本公司本金及利息 16,051,513.56 元（其中：本金 11,564,225.2 元，利息 4,487,288.31 元），本公司出借永成长青公司的借款由山西神农优聚食品有限公司提供连带责任担保。

山西永成长青粮油贸易有限公司原是我公司生产原料玉米的供应商，因业务发展需要资金周转，公司向其提供借款，取得投资收益，不存在资金挪用或资金占用风险。永成长青当前经营情况正常。2024 年公司将加大催款力度，督促其履行还款义务，目前在积极催款中。

（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

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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 8 月 17 日	-	挂牌	其他承诺	公司董事、监事及高级管理人员作出的重要声明和承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	8,468,736.12	8.31%	为贷款提供抵押担

					保
公司名下 33245.49 m ² 的土地	无形资产	抵押	11,842,037.37	11.63%	为贷款提供抵押担保
总计	-	-	20,310,773.49	19.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因银行借款抵押的土地及机器设备在正常使用中，未对公司的正常生产经营造成影响。

(六) 失信情况

公司控股股东、实际控制人任永青被纳入失信被执行人，详见公司于2023年5月11日在股份转让系统披露的《公司控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2023-008）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	39,837,500	72.43%	0	39,837,500	72.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,325,000	7.86%	0	4,325,000	7.86%	
	董事、监事、高管	162,500	0.30%	0	162,500	0.30%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,162,500	27.57%	0	15,162,500	27.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,975,000	23.59%	0	12,975,000	23.59%	
	董事、监事、高管	487,500	0.89%	0	487,500	0.89%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
- 总股本		55,000,000	-	0	55,000,000.00	-	
普通股股东人数							14

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	任永青	17,300,000	0	17,300,000	31.45%	12,975,000	4,325,000	0	17,300,000
2	北京信恒投资有限公司	9,697,000	0	9,697,000	17.63%	0	9,697,000	0	0
3	晋中市牧	5,304,000	0	5,304,000	9.64%	0	5,304,000	0	0

	青 易 有 限 公 司								
4	张俊德	4,200,000	0	4,200,000	7.64%	0	4,200,000	0	0
5	王世勤	4,181,000	0	4,181,000	7.60%	0	4,181,000	0	0
6	潘志宏	3,500,000	0	3,500,000	6.36%	0	3,500,000	0	0
7	北京联众同投资管理中心（有限合伙）	3,147,000	0	3,147,000	5.72%	1,700,000	1,447,000	0	0
8	贾广鑫	3,000,000	0	3,000,000	5.45%	0	3,000,000	0	0
9	王德珠	2,000,000	0	2,000,000	3.64%	0	2,000,000	0	0
10	张文海	1,000,000	0	1,000,000	1.82%	0	1,000,000	0	0
	合计	53,329,000	0	53,329,000	96.95%	14,675,000	38,854,000	0	17,300,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，贾广鑫系公司控股股东、实际控制人任永青配偶的兄弟。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。任永青为公司控股股东、实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(七) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(八) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张晋泉	董事	男	1972年3月	2021年3月9日	-	0	0	0	0.00%
李照亮	董事	男	1959年4月	2020年12月28日	-	0	0	0	0.00%
李照亮	董事长	男	1959年4月	2020年12月29日	-	0	0	0	0.00%
李照亮	总经理	男	1959年4月	2021年3月10日	-	0	0	0	0.00%
张东峰	董事	男	1976年9月	2017年9月17日	-	0	0	0	0.00%
郭伟	董事	男	1972年1月	2017年9月17日	-	650,000	0	650,000	1.18%
杜艳君	董事、董事会秘书	女	1985年1月	2017年9月17日	-	0	0	0	0.00%
王翠萍	监事会主席	女	1969年4月	2017年9月17日	-	0	0	0	0.00%
刘琴红	职工代表监事	男	1976年4月	2020年11月6日	-	0	0	0	0.00%
贾森慧	监事	男	1997年9月	2020年11月27日	-	0	0	0	0.00%
范俊芳	财务负责	女	1987年11月	2021年3月10日	-	0	0	0	0.00%

人			日					
---	--	--	---	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事郭伟为公司股东，持股 650,000 股，占公司总股本的 1.18%。其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

公司已于 2020 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统平台（www.neeq.com）指定信息披露平台披露《山西金粮饲料股份有限公司关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（2020-034）。

董事会、监事会延期换届选举不会影响公司正常运营。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
生产人员	1	0	0	1
财务人员	1	0	0	1
销售人员	1	0	0	1
行政人员	1	0	0	1
员工总计	7	0	0	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	2	2
专科以下	3	3
员工总计	7	7

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、本期员工人数未有变动。
- 2、公司按照《劳动法》的规定与所有员工签订了劳动合同、按照劳动保障部门的规定比例缴纳社会保险费。
- 3、公司薪酬由基本工资、岗位工资、职务工资、工龄工资、绩效或提成等项目构成，公司将根据

公司的经营状况、同类行业以及同类岗位的薪资标准依法制订并不定时修改薪酬管理制度。员工的薪资将与员工的职位、工作技能、从业经验、岗位职责和工作表现以及市场标准相符。员工工资不低于当地政府规定的最低工资标准。公司还在薪酬制度上实行绩效工资，提高和激励员工的工作热情；在员工福利待遇上除了享有国家规定的各项社保外，还为员工增加了补充商业医疗及带薪年假等多种福利。

4、公司本着“人尽其才、才尽其用、各尽所能、各司其职、各尽其责”的用人原则，并以充分发挥员工的智慧潜能为目标，务求将最合适的人才放在最合适的职位上，帮助员工与公司共同成长。

5、现在没有需公司承担费用的离退休职工。

6、为规范和促进培训工作持续、系统的进行，提高员工职业技能和素质，以达到公司与员工共同发展的目的，根据质量体系标准要求，按照公司员工培训管理办法的相关规定，对各部门员工进行培训。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，颁布了各项制度，如《总经理工作细则》、《董事会秘书》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《防范大股东及关联方占用资金管理制度》、《投资者关系管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司内部严格执行，确保了公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

截至报告期末，公司未建立新制度。公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统和中国证监会的相关规则。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度上不存在重大缺陷。今后公司将进一步完善内部管理系统，持续提升公司内部控制水平。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2024）第 02610024 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王瑜军	陈启生
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02610024 号

山西金粮饲料股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了山西金粮饲料股份有限公司（以下简称“金粮股份公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金粮股份公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

（一）应收账款的可收回性

如财务报表附注六、2 所述，金粮股份公司应收账款年初账面原值 79,119,451.56 元，年末账面

原值 79,406,024.15 元，我们对其大部分应收款项实施了函证、检查及与管理层沟通等必要的审计程序，截止财务报告报出日我们无法获取充分、适当的审计证据确定应收账款的可收回性以及预期信用损失计提的充分性。

（二）持续经营能力

金粮股份 2023 年度净亏损 40,840,828.07 元，已连续六年大额亏损，且本公司 2021 年 2 月起无主营业务收入，截止报告日，本公司处于停产状态。2023 年 12 月 31 日银行借款余额 87,940,000.00 元，有到期无法归还风险。这些事项或情况，表明金粮股份盈利能力较弱，资金周转困难，按时偿还到期债务的风险较大。金粮股份公司虽已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大的不确定性。金粮股份虽然披露了采取的改善措施，但拟改善措施的可行性未做充分披露。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金粮股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、 其他信息

金粮股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就金粮股份公司应收账款的真实性、可收回性及预期信用损失计提的充分性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

金粮股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金粮股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金粮股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金粮股份公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金粮股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金粮股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
王瑜军

中国注册会计师：
陈启生

中国·北京

二〇二三年四月一十五日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	5,899,024.22	4,034,799.09
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	附注六、2	28,371,368.82	52,107,235.97
应收款项融资			
预付款项	附注六、3	446,345.85	610,470.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	210,446.09	10,559,905.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、5		510,132.12
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	附注六、6	15,003.75	8,640.93
流动资产合计		34,942,188.73	67,831,183.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、7	53,571,554.28	56,188,197.86
在建工程	附注六、8	1,235,865.00	1,410,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、9	11,842,037.37	12,133,895.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六、10		
其他非流动资产	附注六、11	272,578.00	714,078.00
非流动资产合计		66,922,034.65	70,446,171.59
资产总计		101,864,223.38	138,277,355.52
流动负债：			
短期借款	附注六、12		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六、13	1,993,763.06	2,008,763.06
预收款项			
合同负债	附注六、14	3,039,018.08	3,039,018.24
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	附注六、15	84,308.75	461,236.36
应交税费	附注六、16	54,602.34	182,254.93
其他应付款	附注六、17	17,217,426.40	11,882,399.71

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		87,940,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		110,329,118.63	17,573,672.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注六、18		87,940,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注六、19	1,050,000.00	1,350,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六、20	1,366,680.57	1,454,430.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,416,680.57	90,744,430.97
负债合计		112,745,799.20	108,318,103.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、21	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、22	14,277,559.23	14,277,559.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、23	1,929,389.42	1,929,389.42
一般风险准备			
未分配利润	附注六、24	-82,088,524.47	-41,247,696.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-10,881,575.82	29,959,252.25
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-10,881,575.82	29,959,252.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		101,864,223.38	138,277,355.52

法定代表人：李照亮

主管会计工作负责人：李照亮

会计机构负责人：范俊芳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		3,867,036.70	4,750,411.42
其中：营业收入	附注六、 25	3,867,036.70	4,750,411.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,785,909.54	10,299,650.84
其中：营业成本	附注六、 25	3,350,001.94	4,124,672.74
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	附注六、 26	76,851.67	70,347.11
销售费用	附注六、 27		-
管理费用	附注六、 28	1,039,647.92	761,283.10
研发费用			-
财务费用	附注六、 29	5,319,408.01	5,343,347.89
其中：利息费用			-
利息收入			-
加：其他收益	附注六、 30	87,750.40	87,750.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、 31	-34,326,911.32	-14,084,228.51

资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、 32	-682,794.31	-80,700.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、 33		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-40,840,828.07	-19,626,418.16
加：营业外收入	附注六、 34		866.00
减：营业外支出	附注六、 35		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-40,840,828.07	-19,625,552.16
减：所得税费用	附注六、 36		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,840,828.07	-19,625,552.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,840,828.07	-19,625,552.16
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-40,840,828.07	-19,625,552.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,840,828.07	-19,625,552.16

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.74	-0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.74	-0.36

法定代表人：李照亮

主管会计工作负责人：李照亮

会计机构负责人：范俊芳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、 37（1）	9,018,073.46	5,648,232.51
经营活动现金流入小计		9,018,073.46	5,648,232.51
购买商品、接受劳务支付的现金			120,000.00
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		813,368.59	374,947.69
支付的各项税费		393,404.54	262,319.33
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、 37（2）	5,947,075.20	2,735,470.42
经营活动现金流出小计		7,153,848.33	3,492,737.44
经营活动产生的现金流量净额		1,864,225.13	2,155,495.07
二、投资活动产生的现金流量：			
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	附注六、 37（3）		
投资活动现金流入小计			
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			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,864,225.13	2,155,495.07
加：期初现金及现金等价物余额		4,034,799.09	1,879,304.02
六、期末现金及现金等价物余额		5,899,024.22	4,034,799.09

法定代表人：李照亮

主管会计工作负责人：李照亮

会计机构负责人：范俊芳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		- 41,247,696.40		29,959,252.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		- 41,247,696.40		29,959,252.25
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											- 40,840,828.07		- 40,840,828.07
(一) 综合收益总额											- 40,840,828.07		- 40,840,828.07
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		-	-
											82,088,524.47	10,881,575.82

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		-	49,584,804.41	
											21,622,144.24		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		-	49,584,804.41	
											21,622,144.24		
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-	-	
											19,625,552.16	19,625,552.16	
(一) 综合收益总额											-	-	

											19,625,552.16		19,625,552.16
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期未余额	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		-		29,959,252.25
											41,247,696.40		

法定代表人：李照亮

主管会计工作负责人：李照亮

会计机构负责人：范俊芳

三、财务报表附注

山西金粮饲料股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

山西金粮饲料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原晋中市金粮饲料加工有限公司(以下简称金粮饲料公司),金粮饲料公司系由晋中市金粮农业科技开发有限公司、任永明共同出资组建,于2012年5月11日在山西省晋中市工商行政管理局登记注册,总部位于山西省晋中市。公司现持有统一社会信用代码为91140700595334500H的《企业法人营业执照》,注册资本55,000,000.00元,股份总数55,000,000.00股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份15,162,500.00股;无限售条件的流通股份39,837,500.00股。公司股票已于2015年9月28日在全国中小企业股份系统挂牌交易。

本公司属饲料加工行业。经营范围:研发:浓缩饲料(畜禽)、配合饲料(畜禽),生产:浓缩饲料(畜禽)、配合饲料(畜禽),原材料收购。(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)。主要产品或提供的劳务:猪类、禽类饲料。

2021年8月23日自本公司与承租方四川新希望六和农牧有限公司共同签署《工厂租赁合同》,实际从事的主要经营活动变更为对外租赁业务,截止审计报告日未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月15日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资

产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司 2023 年度净亏损 40,840,828.07 元，已连续六年大额亏损，且本公司 2021 年 2 月起无主营业务收入，截止报告日，本公司处于停产状态。2023 年 12 月 31 日银行借款余额 87,940,000.00 元，有到期无法归还风险。这些事项或情况，表明金粮股份盈利能力较弱，资金周转困难，按时偿还到期债务的风险较大。

针对上述情况，2021 年 8 月 23 日本公司与承租方四川新希望六和农牧有限公司共同签署《工厂租赁合同》（以下简称本合同），出租内容包括工厂范围内全部土地、建筑物、构筑物、生产设备、供水、供电、通讯设备、污水处理、宿舍及食堂等生活设施等一切资产。租赁期限为 5 年，在公司停产期间，本合同的签订有利于公司利用资产回收部分现金流，提高资产利用率，对公司现金流具有积极意义。本合同签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，预计对公司 2023 年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果会产生影响，亦可能导致公司主营业务发生变更。

因本公司长期借款将于 2024 年 06 月 29 日到期，公司与银行洽谈拟对长期借款进行展期。后续也会加强对拆借款的催收工作以维持本集团的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、 重要性判断标准

披露事项涉及重要性标准判断的，如重要的往来款项、债权投资、其他债权投资、重要在建工程项目、重要外购在研项目、重要的结构化主体、重要的少数股东权益、重要的合营企业或联营企业、重要或有事项、重要销售退回等。本集团按披露事项涉及的相关资产金额、负债金额、净资产金额、损益类项目金额、事项的性质等因素确定披露事项的重要性：

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
资产金额	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
负债金额	披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$
净资产金额	披露事项涉及的净资产金额占集团合并净资产的比例 $\geq 1\%$
营业收入	披露事项涉及的损益金额占集团合并营业收入的比例 $\geq 0.5\%$
净利润总额	披露事项涉及的损益金额占集团合并净利润的比例 $\geq 5\%$

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团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，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团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，本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

7、 金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项

融资、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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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

应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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账款，本集团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外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

②其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

8、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

9、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-50.00	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其	年限平均法	5.00	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
他				

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点：

工程类别	结转为固定资产的标准和时点
达到预定可使用状态	按工程实际成本转入固定资产
已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算	先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧

11、借款费用

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

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

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

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

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

12、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

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

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

15、职工薪酬

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

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

16、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下

列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让饲料商品和提供租赁服务前能够控制资产，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让饲料商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供劳务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供租赁履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

17、合同成本

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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费

用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;(3) 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

18、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的,作为与资产相关的政府补助;政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确

认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项

交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司因不存在租赁负债和使用权资产，因此该会计政策变更对本公司无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计没有变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、 税收优惠及批文

根据财政部财税【2001】121号，本集团销售饲料产品免征增值税。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上期期末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,278.33	1,104.62
银行存款	5,895,745.89	4,033,694.47
其他货币资金	-	-
存放财务公司款项	-	-
合 计	5,899,024.22	4,034,799.09

项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	383,731.69	403,814.10
1 至 2 年	402,630.32	1,575,055.83
2 至 3 年	1,565,583.62	18,263,798.20
3 至 4 年	18,234,764.00	27,104,481.48
4 至 5 年	27,098,751.08	31,617,393.65
5 年以上	31,720,563.44	154,908.30
小 计	79,406,024.15	79,119,451.56
减：坏账准备	51,034,655.33	27,012,215.59
合 计	28,371,368.82	52,107,235.97

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	79,406,024.15	100.00	51,034,655.33	64.27	28,371,368.82
其中：					
账龄组合	79,406,024.15	100.00	51,034,655.33	64.27	28,371,368.82
其他组合	-	-	-	-	-
合 计	79,406,024.15	—	51,034,655.33	—	28,371,368.82

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	79,119,451.56	100.00	27,012,215.59	34.14	52,107,235.97
其中：					
账龄组合	79,119,451.56	100.00	27,012,215.59	34.14	52,107,235.97
其他组合	-	-	-	-	-
合计	79,119,451.56	——	27,012,215.59	——	52,107,235.97

①期末按组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	383,731.69	19,186.58	5.00
1-2年(含2年)	402,630.32	40,263.03	10.00
2-3年(含3年)	1,565,583.62	234,837.54	15.00
3-4年(含4年)	18,234,764.00	5,470,429.20	30.00
4-5年(含5年)	27,098,751.08	13,549,375.54	50.00
5年以上	31,720,563.44	31,720,563.44	100.00
合计	79,406,024.15	51,034,655.33	——

组合中，按账龄组合计提坏账准备的
(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	403,814.10	20,190.71	5.00
1-2年(含2年)	1,575,055.83	157,505.58	10.00
2-3年(含3年)	18,263,798.20	2,739,569.73	15.00
3-4年(含4年)	27,104,481.48	8,131,344.44	30.00
4-5年(含5年)	31,617,393.65	15,808,696.83	50.00

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	154,908.30	154,908.30	100.00
合 计	79,119,451.56	27,012,215.59	——

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）	
2023年1月1日余额	-	27,012,215.59	-	27,012,215.59
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
——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	-	24,022,439.74	-	24,022,439.74
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	51,034,655.33	-	51,034,655.33

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023年1月1日余额	-	27,012,215.59	-	27,012,215.59
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
——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	-	24,022,439.74	-	24,022,439.74
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	51,034,655.33	-	51,034,655.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	27,012,215.59	24,022,439.74	-	-	-	51,034,655.33
合计	27,012,215.59	24,022,439.74	-	-	-	51,034,655.33

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
寿阳县金科肉鸡养殖有限公司	14,866,416.18	17.63	13,949,622.78
晋中市金地生物科技有限公司	13,999,710.00	12.45	5,367,278.32
寿阳县金景种禽养殖有限公司	9,885,360.40	8.58	5,230,736.10
寿阳县金璞肉鸡养殖有限公司	6,815,336.45	8.20	4,825,556.21
晋中市福堂牧业开发有限公司	6,510,074.76	65.58	3,404,945.46
合计	52,076,897.79	17.63	32,778,138.87

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 52,076,897.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 17.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 32,778,138.87 元。

3、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	256,157.41	57.39	420,281.68	68.85
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	190,188.44	31.15
3 年以上	190,188.44	42.61	-	-
合 计	446,345.85	——	610,470.12	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
国网山西省电力公司晋中供电公司	236,157.41	52.91
山西汇能恒信能源有限公司	137,166.94	30.73
晋中开发区忠建防水技术咨询服务部	52,943.50	11.86
山西瑞升鑫达建筑工程有限公司	20,000.00	4.48
晋中市特种设备监督检验所	78.00	0.02
合 计	446,345.85	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	16,289,120.56	16,206,033.85
小 计	16,289,120.56	16,206,033.85
减：坏账准备	16,078,674.47	5,774,202.89
合 计	210,446.09	10,559,905.70

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	189,995.69	250,579.03

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	16,611.31	-
2 至 3 年	-	943,996.07
3 至 4 年	943,996.07	9,750,961.10
4 至 5 年	9,749,945.10	5,387,572.39
5 年以上	5,388,572.39	1,000.00
小 计	16,289,120.56	16,206,033.85
减：坏账准备	16,078,674.47	5,774,202.89
合 计	210,446.09	10,559,905.70

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	38,000.00	31,016.00
押金保证金	1,000.00	1,000.00
代扣代缴社保及公积金	198,607.00	96,058.74
资金拆借	16,051,513.56	16,206,033.85
小 计	16,289,120.56	16,334,108.59
减：坏账准备	16,078,674.47	5,774,202.89
合 计	210,446.09	10,559,905.70

③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 (%)	
按单项计提坏账准备	16,051,513.56	98.54%	16,051,513.56	100.00%	-
其中：					
山西永成长青粮油贸易有限公司	16,051,513.56	98.54%	16,051,513.56	100.00%	-
按组合计提坏账准备	237,607.00	1.46%	27,160.91	64.82%	210,446.09
其中：					

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 (%)	
账龄组合	237,607.00	1.46%	27,160.91	64.82%	210,446.09
其他组合	-	-	-	-	-
合计	16,289,120.56	—	16,078,674.47	—	210,446.09

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,334,108.59	100.00%	5,774,202.89	35.35%	10,559,905.70
其中：					
账龄组合	16,334,108.59	100.00%	5,774,202.89	35.35%	10,559,905.70
其他组合	-	-	-	-	-
合计	16,334,108.59	—	5,774,202.89	—	10,559,905.70

期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	189,995.69	9,499.78	5.00%
1~2年(含2年)	16,611.31	1,661.13	10.00%
2~3年(含3年)	-	-	15.00%
3~4年(含4年)	-	-	30.00%
4~5年(含5年)	30,000.00	15,000.00	50.00%
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00%
合计	237,607.00	27,160.91	—

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023年1月1日余额	-	5,774,202.89	-	5,774,202.89
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-5,751,369.14	5,751,369.14	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	4,327.16	10,300,144.42	10,304,471.58
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	27,160.91	16,051,513.56	16,078,674.47

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	5,774,202.89	10,304,471.58	-	-	-	16,078,674.47
合计	5,774,202.89	10,304,471.58	-	-	-	16,078,674.47

⑤其他应收款期末余额较大的情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山西永成长青粮油贸易有限公司	借款	16,051,513.56	3-5年以上	98.54	16,051,513.56
合计	——	16,051,513.56	——	98.54	16,051,513.56

5、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	807,006.29	807,006.29	-
库存商品	104,370.96	104,370.96	-
周转材料	508,659.31	508,659.31	-
合 计	1,420,036.56	1,420,036.56	-

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	807,006.29	807,006.29	-
库存商品	104,370.96	104,370.96	-
周转材料	510,132.12		510,132.12
合 计	1,421,509.37	911,377.25	510,132.12

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	807,006.29	-	-	-	-	807,006.29
库存商品	104,370.96	-	-	-	-	104,370.96
周转材料	-	508,659.31	-	-	-	508,659.31
合 计	911,377.25	508,659.31	-	-	-	1,420,036.56

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
多缴税金	15,003.75	8,640.93
合 计	15,003.75	8,640.93

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	53,571,554.28	56,188,197.86
固定资产清理	-	-
合 计	53,571,554.28	56,188,197.86

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及 电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	54,963,675.74	23,388,505.97	1,327,700.61	1,110,477.22	80,790,359.54
2、本期增加金额	-	441,500.00	-	-	441,500.00
(1) 购置	-	441,500.00	-	-	441,500.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	54,963,675.74	23,830,005.97	1,327,700.61	1,110,477.22	81,231,859.54
二、累计折旧					
1、期初余额	8,940,447.19	13,328,880.47	1,278,415.57	1,054,418.45	24,602,161.68
2、本期增加金额	1,466,708.25	1,590,889.38	-	545.95	3,058,143.58
(1) 计提	1,466,708.25	1,590,889.38	-	545.95	3,058,143.58
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	10,407,155.44	14,919,769.85	1,278,415.57	1,054,964.40	27,660,305.26
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	44,556,520.30	8,910,236.12	49,285.04	55,512.82	53,571,554.28
2、期初账面价值	46,023,228.55	10,059,625.50	49,285.04	56,058.77	56,188,197.86

② 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	44,556,520.30
机器设备	8,910,236.12
运输设备	49,285.04
办公及电子设备	55,512.82
合 计	53,571,554.28

③ 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
办公楼	2,574,204.59	房产局审批中
生产车间	7,459,302.57	房产局审批中
综合楼	2,261,412.60	房产局审批中
合 计	12,294,919.76	——

注 1：公司主要生产经营性厂房位于“榆次区东赵乡李塢村”，公司拥有该地的土地使用权，办理了土地使用权证，获得了“晋中市 2013 土批字第 51 号”建设用地批准书。2012 年 1 月 31 日，中共榆次区委办公室、榆次区人民政府办公室下发了“关于印发《榆次区 2012 年重点工程项目计划》的通知”【榆办发（2012）2 号】，经区委、政府研究，确定了 5 大类、56 项重点工程项目，其中，公司“年产 56 万吨饲料加工项目”为重点工程项目之一。2012 年 5 月，榆次区人民政府下发了“关于协调推进 2012 年全区工业重点项目的请示”【榆政发（2012）34 号】，公司“年产 56 万吨饲料加工项目”为榆次区政府确定的 2012 年 14 个成长性好、发展潜力大的‘高精尖’、‘短平快’项目之一，在政府督办下，公司积极响应政府号召，全力推进项目建设，因此厂房、行政办公楼及食堂在未办理建设审批手续的情况下开工建设。

公司正在积极完善各项手续，目前进度：《建设工程规划许可证》、《实体检测》、《图审》、《施工许可证》2017年都已办理完毕，消防备案正在办理中。备案后按以下流程进行办理消防许可证、消防验收、规划验收、工程竣工验收、房产证等。公司正在积极办理相关手续。

注2：截止2023年12月31日，本公司将账面价值为11,842,037.37元（原值为14,592,919.55元）的土地使用权及账面价值为8,468,736.12元（原值为23,388,505.97元）的设备作为抵押物，取得87,940,000.00元人民币长期借款，期限36个月。

8、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	-	-
工程物资	1,235,865.00	1,410,000.00
合 计	1,235,865.00	1,410,000.00

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新原粮库	1,410,000.00	174,135.00	1,235,865.00	1,410,000.00	-	1,410,000.00
合 计	1,410,000.00	174,135.00	1,235,865.00	1,410,000.00	-	1,410,000.00

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	14,592,919.55	14,592,919.55
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-

项 目	土地使用权	合 计
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4、期末余额	14,592,919.55	14,592,919.55
二、累计摊销		
1、期初余额	2,459,023.82	2,459,023.82
2、本期增加金额	291,858.36	291,858.36
(1) 计提	291,858.36	291,858.36
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4、期末余额	2,750,882.18	2,750,882.18
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	11,842,037.37	11,842,037.37
2、期初账面价值	12,133,895.73	12,133,895.73

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,009,705.63	33,697,795.73

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	28,352,506.98	18,142,299.96
合 计	63,362,212.61	51,840,095.69

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024年	6,072,312.89	6,072,312.89	无
2025年	4,754,228.76	4,754,228.76	无
2026年	2,409,370.27	2,409,370.27	无
2027年	4,906,388.04	4,906,388.04	无
2028年	10,210,207.02	-	无
合 计	28,352,506.98	18,142,299.96	---

11、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置土地使用权前期费用	272,578.00	-	272,578.00	272,578.00	-	272,578.00
预付设备款	-	-	-	441,500.00	-	441,500.00
合 计	272,578.00	-	272,578.00	714,078.00	-	714,078.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	80,986.00	80,986.00
应付材料款	597,498.73	612,498.73
应付工程款	858,545.73	858,545.73
应付服务费	46,732.60	46,732.60
购电动车费	410,000.00	410,000.00
合 计	1,993,763.06	2,008,763.06

(2) 应付账款前五名情况

项 目	年末余额	占应付账款余额比例 (%)	款项性质	与本公司关系
山西雅申新能源汽车销售有限公司	410,000.00	21.00%	购电动车费	非关联方
北京科利民饲料技术有限公司	219,500.00	11.00%	应付材料款	非关联方
山西环都建筑有限公司	150,199.97	8.00%	应付工程款	非关联方
临城县富源石材加工厂	88,357.00	4.00%	应付材料款	非关联方
山西平乐消防工程有限公司阳泉分公司	78,440.00	4.00%	应付工程款	非关联方
小 计	946,496.97	48.00%	——	——

13、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	3,039,018.08	3,039,018.24
减：计入其他非流动负债	-	-
合 计	3,039,018.08	3,039,018.24

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	458,866.28	448,058.12	824,985.73	81,938.67
二、离职后福利-设定提存计划	2,370.08	28,174.88	28,174.88	2,370.08
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	461,236.36	476,233.00	853,160.61	84,308.75

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	457,678.04	434,072.44	811,000.05	80,750.43
2、职工福利费	60.00	660.00	660.00	60.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	1,128.24	13,325.68	13,325.68	1,128.24
其中：医疗保险费	979.24	11,554.28	11,554.28	979.24
工伤保险费	149.00	1,771.40	1,771.40	149.00
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	458,866.28	448,058.12	824,985.73	81,938.67

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,270.72	26,993.92	26,993.92	2,270.72
2、失业保险费	99.36	1,180.96	1,180.96	99.36
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	2,370.08	28,174.88	28,174.88	2,370.08

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-	92,910.74
企业所得税	54,602.34	54,602.34
城市维护建设税	-	6,500.94
教育费附加	-	2,781.97
地方教育费附加	-	1,854.64
土地使用税	-	23,604.30
合 计	54,602.34	182,254.93

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	17,177,613.40	11,842,586.71
应付股利	-	-
其他应付款	39,813.00	39,813.00
合 计	17,217,426.40	11,882,399.71

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	17,177,613.40	11,842,586.71
合 计	17,177,613.40	11,842,586.71

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
山西榆次农村商业银行股份有限公司	17,177,613.40	与银行协商待还本时支付
合 计	17,177,613.40	——

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
应付暂收款	39,813.00	39,813.00
合 计	39,813.00	39,813.00

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、18）	87,940,000.00	-
合 计	87,940,000.00	-

18、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	77,940,000.00	77,940,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、17）	87,940,000.00	-

项 目	期末余额	期初余额
合 计	-	87,940,000.00

长期借款分类的说明：

注 1：2021 年 6 月 30 日，本公司与山西榆次农村商业银行股份有限公司签订了总额为 8,794.00 万元的借款合同，借款期限 3 年。2021 年 6 月 30 日本公司使用借款 8,794.00 万元，其中 1,000.00 万元为抵押借款，7,794.00 万元为保证借款。借款期限：2021 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 29 日。

注 2：本公司期末长期借款中保证借款由晋中市申正贸易有限公司、山西盛农投资有限公司、晋中德御建材有限公司、任永青、任永明、郝建秀、贾晓云提供连带责任保证。

注 3：位于山西省榆次市东赵乡李塢村市的土地使用权（登记号码为：国用（2015）第 2300327 号、市国用（2015）第 2300328 号、市国用（2015）第 2300329 号、市国用（2015）第 2300139 号），面积分别：4454.16 m²、1019.78 m²、1189.24 m²、26582.31 m²，抵押担保金额为 8,794.00 万元。登记编号为 14072019000846 的固定资产动产抵押，抵押担保金额为 8,794.00 万元。

19、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	1,050,000.00	1,350,000.00
合 计	1,050,000.00	1,350,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
专项应付款	1,050,000.00	1,350,000.00
合 计	1,050,000.00	1,350,000.00

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
煤炭基金	1,350,000.00	-	300,000.00	1,050,000.00
合 计	1,350,000.00	-	300,000.00	1,050,000.00

①形成原因说明

根据晋中市财政局财建字【2013】97 号文件，本公司取得 2013 年煤炭可持续发展基金基建支出资金 140 万元，用于年产 56 万吨饲料生产线建设项目。该资金由山西省政府投资

资产管理中心出资，本期投资由2013年8月28日至2020年8月27日止，到期收回。截止2023年12月31日，该资金尚未被收回。

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,454,430.97	-	87,750.40	1,366,680.57	政府补贴款
合计	1,454,430.97	-	87,750.40	1,366,680.57	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	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	期末余额	与资产/收益相关
饲料加工项目扶持资金	1,239,364.30	-	-	56,350.40	-	1,183,013.90	与资产相关
水污染防治专项资金	146,666.67	-	-	20,000.00	-	126,666.67	与资产相关
锅炉补贴资金	68,400.00	-	-	11,400.00	-	57,000.00	与资产相关
合计	1,454,430.97	-	-	87,750.40	-	1,366,680.57	——

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00	-	-	-	-	-	55,000,000.00
合计	55,000,000.00	-	-	-	-	-	55,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,526,598.23	-	-	12,526,598.23
其他资本公积	1,750,961.00	-	-	1,750,961.00
合计	14,277,559.23	-	-	14,277,559.23

注：根据公司《控股股东关于土地、房产事项的相关承诺》，任永青承诺罚款由自己承

担 1,750,961.00 元，计入资本公积—其他。

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,929,389.42	-	-	1,929,389.42
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	1,929,389.42	-	-	1,929,389.42

24、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-41,247,696.40	-21,622,144.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-41,247,696.40	-21,622,144.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	-40,840,828.07	-19,625,552.16
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-82,088,524.47	-41,247,696.40

25、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	-	-	-	-
其 他 业 务	3,867,036.70	3,350,001.94	4,750,411.42	4,124,672.74
合 计	3,867,036.70	3,350,001.94	4,750,411.42	4,124,672.74

(1) 产品销售或提供劳务情况

项目明细	其他业务收入	其他业务成本

租金收入	3,867,036.70	3,350,001.94
电费	-	-
合计	3,867,036.70	3,350,001.94

(2) 销售前五名情况

客 户	销售货物名称	营业收入	所占比例 (%)
新希望六和股份有限公司	租金	3,638,465.26	94.09
晋中万家吉膳食品科技有限公司	租金	228,571.44	5.91
合 计		3,867,036.70	100.00

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	7,600.00	-
土地使用税	47,208.60	47,208.60
教育费附加	5,120.77	5,390.72
地方教育费附加	3,413.84	3,593.81
车船税	1,560.00	1,560.00
城建税	11,948.46	12,593.98
合 计	76,851.67	70,347.11

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	484,977.71	543,735.20
办公费	3,212.81	1,700.00
修理费	520.00	11,200.00
咨询服务费	534,356.93	199,910.32
业务招待费	2,232.00	1,093.00
其他	14,348.47	3,644.58
合 计	1,039,647.92	761,283.10

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,335,026.69	5,349,683.36
减：利息收入	16,261.68	6,814.97
银行手续费	643.00	479.50
合 计	5,319,408.01	5,343,347.89

29、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补贴	87,750.40	87,750.40
个税返还	-	-
合 计	87,750.40	87,750.40

30、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-24,022,439.74	-11,489,526.25
其他应收款坏账损失	-10,304,471.58	-2,594,702.26
合 计	-34,326,911.32	-14,084,228.51

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-508,659.31	-80,700.63
在建工程减值损失	-174,135.00	-
合 计	-682,794.31	-80,700.63

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	866.00	-
合 计	-	866.00	-

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合 计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-40,840,828.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,210,207.02
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,210,207.02
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-

34、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助	-	87,750.40
利息收入	16,791.35	6,814.97
往来款	3,603,950.68	-
出租收入	5,397,331.43	5,553,667.14
合 计	9,018,073.46	5,648,232.51

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	138,543.33	357,208.60
付现费用	5,808,531.87	2,148,261.82
合 计	5,947,075.20	2,505,470.42

(2) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	-40,840,828.07	-19,625,552.16
加：信用减值损失	34,326,911.32	14,084,228.51
加：资产减值准备	682,794.31	80,700.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,058,143.58	2,651,375.26
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	291,858.36	291,858.36
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	5,335,026.69	5,343,347.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
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）	1,472.81	168.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-976,153.87	-100,593.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,000.00	-570,038.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,864,225.13	2,155,495.07
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,899,024.22	4,034,799.09
减：现金的期初余额	4,034,799.09	1,879,304.02
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,864,225.13	2,155,495.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	5,899,024.22	4,034,799.09
其中：库存现金	3,278.33	1,104.62
可随时用于支付的银行存款	5,895,745.89	4,033,694.47
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-

项 目	期末余额	期初余额
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	5,899,024.22	4,034,799.09
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	-	-

36、租赁

(1) 本集团作为出租人

①作为出租人的经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
工厂租赁	3,867,036.70	-
合 计	3,867,036.70	-

七、 政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,454,430.97	-	-	87,750.40	-	1,366,680.57	与资产相关
合计	1,454,430.97	-	-	87,750.40	-	1,366,680.57	/

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	87,750.40	87,750.40
合计	87,750.40	87,750.40

八、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 0.00 元（上期末：0.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 87,940,000.00 元（上期末：87,940,000.00 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
借款利率上升 10%	-527,640.00	-527,640.00	-527,640.00	-527,640.00
借款利率下降 10%	527,640.00	527,640.00	527,640.00	527,640.00

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	-	-	695,768.68	1,297,994.38	1,993,763.06

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应付款	5,335,026.69	5,349,683.36	6,532,716.35	-	17,217,426.40
一年内到期的非流动负债（含利息）	5,335,026.69	5,349,683.36	6,532,716.35	-	87,940,000.00
长期应付款（含利息）	-	-	-	1,050,000.00	1,050,000.00

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

名称	与本公司关系	住址	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
任永青	实际控制人	山西省晋中市榆次区	31.45%	31.45%

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京建信恒石投资有限公司	股东
晋中市牧青贸易有限公司	股东
张俊德	股东
王世勤	股东
潘志宏	股东
贾广鑫	股东
北京联众同兴投资管理中心（有限合伙）	股东
李照亮	董事长、总经理
郭伟	董事
张晋泉	董事
张东峰	董事
杜艳君	董事、董事会秘书
王翠萍	监事主席、监事
刘琴红	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贾森慧	监事
范俊芳	财务总监
晋中浩博自动化科技有限公司	董事郭伟之控股公司
任永明	股东之近亲属
晋中市田乔牧业开发有限公司（注1）	任永青之控股公司
晋中市金粮农业科技开发有限公司	任永青之控股公司
北京神农尚品科技有限公司	任永青之控股公司
晋中市金尚牧业开发有限公司	任永青之控股公司
晋中市金朱牧业开发有限公司	任永青之控股公司
晋中市福堂牧业开发有限公司	任永青之控股公司
顾地科技股份有限公司	任永青之控股公司
山西盛农投资有限公司	任永青之控股公司
山西丰联投资有限公司	任永青任董事长、法定代表人
北京同人汇金投资管理有限公司	任永青之控股公司
晋中市金贝农牧开发有限公司	任永青之控股公司
晋中市尚品天香农牧开发有限公司	任永青之控股公司
晋中市金三庄农业有限公司	任永青之控股公司
晋中市金粮农福超市	任永青之控股公司
晋中市金地生物科技有限公司	任永青之控股公司
山西金粮农科农业开发有限公司	任永青之控股公司
山西盛谷农业开发有限公司	任永青之参股公司
山西省大麦农产品有限公司	任永青之参股公司
内蒙古飞客通用航空有限公司	任永青之控股公司
北京顾地塑胶有限公司	任永青之控股公司
佛山顾地塑胶有限公司	任永青之控股公司
重庆顾地塑胶电器有限公司	任永青之控股公司
宁波顾地嘉德股权投资合伙企业（有限合伙）	任永青之控股公司
甘肃顾地塑胶有限公司	任永青之控股公司
马鞍山顾地塑胶有限公司	任永青之控股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
越野一族体育赛事（北京）有限公司	任永青之参股公司
赛车星球（北京）文化产业有限公司	任永青之参股公司
越野一族（上海）汽车科技有限公司	任永青之参股公司
北京金谷丰联投资中心（有限合伙）	任永青之控股公司
山西晋商联达融资担保股份有限公司	任永青任法定代表人、董事长
山西盛农实业有限公司	任永青近亲属控制的其他企业
晋中农丰园种养专业合作社	任永青近亲属控制的其他企业
晋中德御建材有限公司	股东张俊德之控股公司
北京德御丰禾农业投资发展股份有限公司	股东张俊德之控股公司
山西德御农业科技集团有限公司	股东张俊德之控股公司
中和金拓（北京）实业有限公司	股东张俊德之控股公司
山西德御农贸有限责任公司	股东张俊德之控股公司
二连市德御有机农业进出口有限公司	股东张俊德之控股公司
山西梦想汽车文化有限公司	股东张俊德任执行董事
山西梦想旅游文化有限公司	股东张俊德任执行董事
北京中文优视文化传媒有限公司	股东王世勤任执行董事
青禾视界（北京）广告传媒有限公司	股东王世勤任董事长
浙江红土创业投资有限公司	股东王世勤任董事
淮安同方水务有限公司	股东王世勤任董事
成都元泓创新投资有限公司	股东王世勤任董事
榆社县洁天加油站（有限公司）	股东潘志宏之控股公司
山西科谷生物农药有限公司	任永青任法定代表人、董事长
阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司	任永青控股公司之全资子公司
山西顾地文化旅游开发有限公司	任永青控股公司之全资子公司

注 1：2014 年 6 月 9 日晋中市金尚牧业开发有限公司对晋中市田乔牧业开发有限公司投资入股，在此之前晋中市田乔牧业开发有限公司与本公司不存在关联关系。

3、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采购商品/接受劳务情况

本期不存在采购商品或接受劳务的情况；

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西梦想汽车文化有限公司	代收电费	-	1,047.59

(2) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

2021年6月30日，本公司与山西榆次农村商业银行股份有限公司签订了总额为8,794.00万元的借款合同，借款期限3年。2021年6月30日本公司使用借款8,794.00万元，其中1,000.00万元为抵押借款，7,794.00万元为保证借款。借款期限：2021年6月30日至2024年6月29日。保证借款由关联方山西盛农投资有限公司、晋中德御建材有限公司、任永青、任永明、郝建秀、贾晓云提供连带责任保证。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	329,345.00	227,880.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
晋中市田乔牧业开发有限公司	2,990,152.66	2,169,593.36	2,990,152.66	1,166,852.61
晋中市金尚牧业开发有限公司	5,663,491.83	3,159,904.83	5,663,491.83	1,653,726.74
晋中市金朱牧业开发有限公司	1,697,113.55	1,697,113.55	1,697,113.55	848,556.78
晋中市金地生物科技有限公司	13,999,710.00	5,367,278.32	13,999,710.00	3,041,383.79
山西梦想汽车文化有限公司	-	-	45,420.59	7,080.66
晋中市福堂牧业开发有限公司	6,510,074.76	3,404,945.46	6,510,074.76	1,808,004.52
合计	30,860,542.80	15,798,835.52	30,904,764.61	8,525,605.10
其他应收款：				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
刘凯彪	-	-	1,016.00	304.80
武会斌	30,000.00	15,000.00	30,000.00	9,000.00
李照亮	8,000.00	400.00	-	-
合计	38,000.00	15,400.00	31,016.00	9,304.80

十、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大的需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大的需要披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大的需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1、2018 年 3 月 7 日，本公司与山西榆次农村商业银行股份有限公司（以下简称“榆次农商行”）签订贷款合同，贷款期限 2018 年 3 月 7 日至 2019 年 2 月 10 日，2018 年 3 月 20 日本公司使用贷款 8,800.00 万元。2019 年 3 月 20 日本公司与榆次农商行签订贷款延期合同，贷款期限 2019 年 4 月 9 日至 2020 年 2 月 25 日，借款金额 7,795.00 万元。2020 年 2 月 26 日本公司与榆次农商行签订流动资金贷款合同，贷款期限 2020 年 2 月 26 日至 2021 年 2 月 25 日，借款金额 8,795.00 万元，实际借款金额 8,794.00 万元。2021 年 6 月 30 日本公司与榆次农商行签订贷款延期合同，贷款期限 2021 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 29 日，借款金额 8,794.00 万元。

2、2018 年 3 月 15 日本公司与山西永成长青粮油贸易有限公司（以下简称“永成长青公司”）签订了借款合同，出借金额 6,250 万元，借款期限 2018 年 3 月 20 日至 2019 年 2 月 10 日。2019 年 1 月永成长青公司归还本公司借款 100.00 万元，2019 年 2 月 1 日，本公司与永成长青公司签订了借款延期合同，借款金额 6,150.00 万元，借款期限为 2019 年 2 月 11 日至 2020

年 2 月 10 日，协议约定了分期还款计划。本公司出借永成长青公司的借款由山西神农优聚食品有限公司提供连带责任担保。按照永成长青公司的承诺于 2021 年 2 月 11 日前归还借款。截止 2023 年 12 月 31 日，永成长青公司仍有 16,051,513.56 元未归还。截止 2023 年 12 月 31 日累计计提坏账损失 10,530,743.76 元。

3、本公司的销售客户为晋中市榆次区周边养殖场，受 2021 年河北地区新冠肺炎疫情影响，晋中市榆次区确诊河北籍新冠病例，导致原材料采购、产品销售严重受阻，亦同样受疫情影响而大大增加采购成本。公司积极配合政府疫情防控工作，决定于 2021 年 1 月 16 日起暂停生产活动，后由于下游养殖业停产导致应收账款难以收回未复产。为实行资源优化配置，开源节流，管控成本费用，减少不必要的支出，减少公司亏损，缓解公司的资金压力，公司 2021 年 1 月起逐渐停产，截至本报告出具日，公司处于停工状态。

4、本公司在停产期间，为了提高资产利用率以及收回部分现金流，于 2021 年 8 月 23 日，本公司与承租方四川新希望六和农牧有限公司共同签署《工厂租赁合同》，出租内容包括工厂范围内全部土地、建筑物、构筑物、生产设备、供水、供电、通讯设备、污水处理、宿舍及食堂等生活设施等一切资产，租赁期限为 5 年。本合同签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，预计对公司 2023 年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果会产生影响，亦可能导致公司主营业务发生变更。公司与六和农牧均不存在关联关系，本次交易不构成关联交易，亦不构成《重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	87,750.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	87,750.40	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-428.15%	-0.74	-0.74

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-429.07%	-0.74	-0.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西金粮饲料股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月一十五日

附件 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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	87,750.40
非经常性损益合计	87,750.40
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	87,750.40

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用