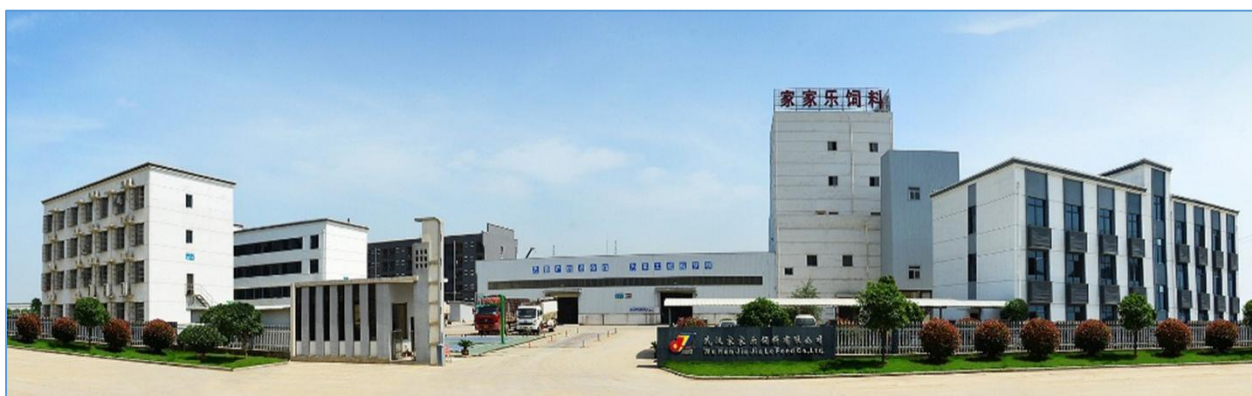




家家乐

NEEQ: 838046

武汉家家乐饲料股份有限公司



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘志凌、主管会计工作负责人王蕾及会计机构负责人（会计主管人员）王蕾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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

本报告客户及供应商名称信息涉及商业秘密不便于在年报中披露。

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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	140

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
	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	公司信息披露负责人办公室

释义

释义项目		释义
公司、家家乐、母公司	指	武汉家家乐饲料股份有限公司
河南家家乐	指	河南家家乐纵横牧业科技有限公司，系公司子公司
武汉优佰斯	指	武汉优佰斯生物科技有限公司，系公司子公司
河南优佰斯	指	河南优佰斯生物科技有限公司，系公司子公司
股东大会	指	武汉家家乐饲料股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉家家乐饲料股份有限公司董事会
监事会	指	武汉家家乐饲料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、信息披露负责人
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	本公司挂牌后适用的《武汉家家乐饲料股份有限公司章程》
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 30 日
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司、全国中小企业股份转让系统
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
预混料	指	由两种或两种以上饲料添加剂加载体按一定比例配制而成的均匀混合物，在配合饲料中添加量不超过 10%。是饲料的核心部分，是生产浓缩饲料和配合饲料的核心原材料。
教槽料	指	一种为代替全乳而配制的全价配合饲料，主要针对仔猪断奶前后的教槽、营养、免疫和生产需求而量身定做的产品。
保育料	指	一种针对仔猪断奶教槽后 36 日龄-7 日龄仔猪的产品。
种猪料	指	一种主要针对繁殖用的公猪和种母猪提高繁殖能力和生产成绩而量身定做的产品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉家家乐饲料股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Jiajiale Feed Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	刘志凌	成立时间	2007 年 4 月 19 日
控股股东	控股股东为（刘志凌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘志凌），一致行动人为（刘志凌）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13-农副食品加工业-132 饲料加工-1320 饲料加工		
主要产品与服务项目	教槽料、保育料、预混合饲料和种猪料的研发、生产和销售，饲料原材料的销售		
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	家家乐	证券代码	838046
挂牌时间	2016 年 7 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李维	联系地址	湖北省武汉市江夏区郑店黄金工业园黄金南路
电话	027-84794303	电子邮箱	info@jjlsl.com
传真	027-84794149		
公司办公地址	湖北省武汉市江夏区郑店黄金工业园黄金南路	邮政编码	430207
公司网址	www.jjlsl.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	91420115799774858X		
注册地址	湖北省武汉市江夏区郑店黄金工业园		
注册资本（元）	50,000,000	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

公司成立于 2007 年，是一家专注于为规模化养猪企业研发、生产营养型猪饲料的高科技农牧企业集团。公司专注于“打造卓越品质饲料，共创中华家家乐”的品牌定位，以“猪饲料”为核心布局产业链，致力于以科技创新推动中国养殖业规模化发展。

经过多年的研发创新，公司将净能体系与营养均衡有机结合，多阶段饲喂，实现营养动态平衡，充分激发猪的生长潜能。已形成以具有精准营养、无抗饲料、半液态饲喂技术、快速生长、改善体型和肉质等核心技术的猪用高档教槽料、保育料、种猪料、仔猪预混合饲料的完整产品体系。其中公司自主研发的全乳营养断奶料、5K 无抗饲料、半液态饲喂乳猪膨化饲料、改善体型及肉质快速生长猪饲料及改善母猪健康生物饲料是公司的核心专利产品。

公司发挥龙头企业优势，为各大规模养殖企业及家庭农场提供饲料产品及专属定制化技术服务。公司以“打造卓越品质饲料”“专做好猪料”的企业理念、坚持通过严格的品质管控和技术创新，产品市场中拥有较好的口碑。公司建立了客制化服务、直销、分销、服务站为一体的销售模式进行业务开拓，目前销售网络已覆盖湖北、四川、河南、湖南、江西、广西、云南、河北、东北、西藏等地区。经过多年的稳健发展，公司已形成集产、学、研、销为一体的产业化发展商业模式。

公司收入来源是饲料产品的销售收入和饲料原料的销售收入。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2022 年 5 月被认定为湖北省专精特新“小巨人”企业,有效期至 2025 年 4 月 30 日. 2、2022 年 11 月第四次被认定为高新技术企业,有效期至 2025 年 11 月。 3、2023 年 3 月被认定为湖北省专精特新贡献先进企业 4、2023 年 3 月公司总经理兼研发中心主任桂金凯被授予 2022 年度武汉市饲料科技创新先进工作者。 5、2023 年 4 月公司研发中心研发项目“新型非常规饲料原料在猪饲料中的多元化应用研究”入选 2023 年度湖北省农业农村领域科技计划。

	6、2023 年 11 月公司产品“高产奶型哺乳母猪料”入选“2023 年度湖北省创新产品应用示范推荐目录”，有效期至 2025 年 11 月。 7、2023 年 11 月公司企业标准《Q/WJJ003-2020 畜禽用复合预混饲料》被“湖北精品”认定委员会认定为先进性标准。
--	--

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	334,636,212.36	374,069,237.28	-10.54%
毛利率%	14.80%	10.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,431,989.39	11,137,395.63	118.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,143,527.51	8,582,370.60	168.21%
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）	14.36%	6.75%	-
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后的净利润计算）	13.60%	5.20%	-
基本每股收益	0.49	0.22	122.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	190,904,561.81	178,361,731.39	6.96%
负债总计	22,694,543.27	24,544,275.22	-7.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,120,681.57	155,688,692.18	9.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.40	3.11	9.32%
资产负债率%（母公司）	10.49%	12.05%	-
资产负债率%（合并）	11.89%	13.76%	-
流动比率	7.53	6.11	-
利息保障倍数	47.19	19.67	-
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	38,281,098.09	-2,939,673.34	1,402.22%
应收账款周转率	9.81	11.48	-
存货周转率	14.89	14.4	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.43%	-5.38%	-
营业收入增长率%	-10.54%	33.33%	-
净利润增长率%	126.50%	16.51%	-

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	113,226,873.38	59.31%	84,861,650.45	47.58%	33.43%
应收票据					
应收账款	26,026,049.80	13.63%	26,055,067.67	14.61%	-0.11%
存货	14,619,717.57	7.66%	23,665,346.92	13.27%	-38.22%
投资性房地产					
长期股权投资	2,791,741.53	1.46%	2,768,534.92	1.55%	0.84%
固定资产	18,088,954.05	9.48%	19,831,481.17	11.12%	-8.79%
在建工程					
无形资产	4,545,167.63	2.38%	4,668,565.91	2.62%	-2.64%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	5,739,432.36	3.01%	12,133,799.44	6.80%	-52.70%
应付账款	12,675,987.77	6.64%	16,226,342.73	9.10%	-21.88%
其他应付款	3,265,416.96	1.71%	3,296,183.45	1.85%	-0.93%

项目重大变动原因:

1. 货币资金与上年期末金额变动比例为 33.43%，主要原因是 2023 年毛利率相较于 2022 年有所增长，导致今年货币资金相对应增加。

(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	334,636,212.36	-	374,069,237.28	-	-10.54%
营业成本	285,113,016.16	85.20%	335,121,561.75	89.59%	-14.92%
毛利率%	14.80%	-	10.41%	-	-
销售费用	6,817,225.28	2.04%	11,364,882.02	3.04%	-40.01%
管理费用	5,536,264.64	1.65%	6,522,762.17	1.74%	-15.12%
研发费用	10,586,693.77	3.16%	8,941,924.97	2.39%	18.39%
财务费用	264,612.93	0.08%	261,455.83	0.07%	1.21%
信用减值损失	-785,157.22	-0.23%	-1,722,699.37	-0.46%	-54.42%

资产减值损失			-		
其他收益	650,000.00	0.19%	598,433.42	0.16%	8.62%
投资收益	865,919.48	0.26%	657,022.70	0.18%	31.79%
公允价值变动收益			-		
资产处置收益			-		
汇兑收益			-		
营业利润	26,599,773.87	7.95%	10,946,246.03	2.93%	143.00%
营业外收入	332.03	0.00%	7,107.51	0%	-95.33%
营业外支出	483.82	0.00%	-		
净利润	24,392,562.37	7.25%	10,769,393.86	2.88%	126.50%

项目重大变动原因:

1.	投资收益与上年期末金额变动比例为 31.79%，主要原因是 2023 年理财金额比 2022 年增加。
2.	营业利润与上年期末金额变动比例为 143.00%，主要原因是 2023 年毛利率相较于 2022 年有所增长，导致今年营业利润相对应增加。
3.	净利润与上年期末金额变动比例为 126.50%，主要原因是 2023 年毛利率相较于 2022 年有所增长，导致今年净利润相对应增加。

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	334,562,898.69	373,971,148.75	-10.54%
其他业务收入	73,313.67	98,088.53	-25.26%
主营业务成本	285,045,463.87	335,059,362.87	-14.93%
其他业务成本	67,552.29	62,198.88	8.61%

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
预混饲料	35,082,076.31	25,808,239.70	26.43%	-28.86%	-37.36%	60.73%
浓缩饲料	73,721,029.36	50,853,760.62	31.02%	137.94%	69.21%	932.67%
配合饲料	225,759,793.02	208,401,463.55	7.69%	-23.13%	-21.00%	-24.41%
合计:	334,562,898.69	285,045,463.87	14.8%	-10.54%	-14.93%	42.25%

按地区分类分析:

√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
华北	330,314.61	277,018.95	16.13%	-60.19%	-69.16%	-295.57%
华中	328,463,601.78	280,471,361.53	14.61%	18.72%	14.52%	27.27%
华东	261,070.00	154,006.96	41.01%	-29.39%	-39.86%	33.36%
华南	669,313.00	483,403.04	27.78%	-26.17%	-26.39%	0.78%
西南	4,838,599.30	3,660,673.39	24.34%	-94.92%	-95.86%	238.12%
合计	334,562,898.69	285,045,463.87	14.80%	-10.54%	-14.93%	42.18%

收入构成变动的原因:

1.西南地区与上年期末金额变动比例为 238.12%，主要原因是西南客户销量比 2022 年增加。

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	客户一	22,380,556.55	6.69%	否
2	客户二	15,655,296.60	4.68%	否
3	客户三	10,939,664.91	3.27%	否
4	客户四	9,865,931.80	2.95%	否
5	客户五	9,454,276.90	2.83%	否
合计		68,295,726.76	20.41%	-

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
1	供应商一	26,236,205.19	9.58%	否
2	供应商二	25,473,316.04	9.30%	否
3	供应商三	23,971,814.37	8.75%	否
4	供应商四	13,623,492.96	4.97%	否
5	供应商五	10,116,765.27	3.69%	否
合计		99,421,593.83	36.30%	-

(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	38,281,098.09	-2,939,673.34	1,402.22%
投资活动产生的现金流量净额	660,020.87	1,262,428.22	-47.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,575,896.03	-17,638,266.49	40.04%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额与上年期末金额变动比例为 1,402.22%，主要原因是 2022 年期末未达账项大，2022 年呈现负数，变动比率相对应为负数。

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
河南家家乐纵横牧业科技有限公司	控股子公司	饲料生产销售	60,000,000	592,801.87	-3,899,312.31	0.00	-80,463.30
河南优百斯生物科技有限公司	控股子公司	饲料、养殖设备销售	1,500,000	143,668.16	143,668.16	0.00	-8,164.72
武汉优百斯生物科技有限公司	控股子公司	饲料、养殖设备销售	500,000	0.00	0.00	0.00	0.00
武汉鼎佑兴自动化设备有限公司	参股公司	禽畜养殖自动化设备及玻璃钢制品的制造、销售	5,000,000	7,723,874.95	6,022,889.52	0.00	50,449.15

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
武汉鼎佑兴自动化设备有限公司	为客户提供增值服务	协同、有利于业务拓展

(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
一、原材料价格波动风险	公司饲料产品主要原材料包括玉米、豆粕、膨化大豆、乳清粉、鱼粉、维生素、氨基酸及微量元素等，这些饲料原材料价格与国际贸易关系、国际政治博弈、现货及期货市场、人民币汇率、国家收储政策、主要产粮国的种植面积和收成、进出口政策变动、极端突发天气、下游行业需求、相关政策等因素密切联动，可能带来价格的较大波动，进而对公司企业效益产生不利影响。 应对措施：公司持续严密关注饲料原材料的供需趋势，提高原料行情预判能力；成立了重大采购决策小组，根据行情预判，利用大宗原料套期保值工具，降低原材料波动对公司的影响；健全公司供应商管理体系，采用“集中询价+产区基地采购”采购模式，利用大规模集中采购优势，与优质供应商达成长期稳定的合作关系，以获得优惠的原材料价格；强化产品售价与原材料价格波动的联动机制；与华中农业大学、武汉轻工大学开展科研合作全面开发新型替代原料，降低常规原料价格波动风险，控制饲料成本；利用公司研发中心优势，持续优化饲料配方技术，控制饲料成本。
二、动物疫情风险	动物疫病是畜牧行业发展中面临的主要风险。动物疫情的发生将造成生猪死亡、生产成绩下降、成本上升，从而使生猪产量及存栏量降低，新发的大规模疫病将直接导致生猪饲料需求下降，公司可能面临经营业绩下滑的风险。 应对措施：公司制定了严格的生物安全防疫制度，针对

	非洲猪瘟及其他疫病，公司持续完善生物安全体系建设，对物料采购、饲料加工、运输车辆、人员进出、洗消设置、硬件投入、检测手段、人员培训等方面全方位入手，严防死守。同时通过技术专家辅导、传导科学的生物安全防控措施等方式帮助客户在疫病防控方面加强管理。
三、为部分客户提供担保的风险	猪场资金周转偏紧，公司为确保客户取得经营发展所需的资金，并进一步拓展市场，为客户的银行贷款提供连带责任保证，截至 2023 年 12 月 30 日，公司及子公司尚有为 33 户的 6818 万元未到期未归还贷款提供担保。虽然报告期内尚未发生贷款违约情况，但不能排除个别客户出现违约而导致公司利益受损情形的可能。 应对措施：提供担保的客户是经过公司筛选评估后分别推荐给中国银行的优质客户，贷款期限是 1-3 年，单户最高限额分别为 100 万元，按月付息。贷款放款受托支付到公司账户用于支付客户购买公司产品的货款。与“湖北省农业信贷担保有限公司”协议约定公司分担 1% 的风险责任、银行和湖北省农业信贷担保有限公司分担 99% 的风险责任；与“中国银行”签订合作协议，担保总额控制 3000 万元，与汉口银行签订合作协议，担保总额控制在 6000 万元，协议约定公司承担 100% 风险责任，但通过银行和公司共同的风控体系，将风险控制可在可控范围内。其中单一客户最高授信不超过 100 万元，能有效的分散风险。 以上提供担保的财务风险处于公司可控范围之内，不会损害公司和股东的利益，能够加快资金周转、为公司发展和拓展市场提供支持。
四、市场竞争及销售区域相对集中的风险	近年来，我国饲料行业发展速度较快，市场规模不断扩大，饲料产量居世界前列，行业集中度不断提高，在正大、新希望等大型企业规模不断壮大，叠加非洲猪瘟等疫情常态化的持续影响、散养户及家庭农场养殖比例急剧下滑，猪饲料市场整体需求萎靡，市场竞争激烈；因而公司产品面临市场竞争持续加剧的风险。其次，公司营业收入 80% 左右来源于公司所在地湖北省等华中地区。湖北省等华中地区作为国内传统的生猪养殖大省及全国重要的畜牧产品生产和加工基地，饲料市场需求巨大，有利于公司业务规模的发展，使公

	司具备一定的区域布局优势。但未来如果湖北省市场需求出现较大波动或市场竞争更趋激烈，将对公司的业务发展及盈利能力带来较大影响。 应对措施：因鉴于饲料销售运输成本半径，公司成立以来一直先立足于湖北市场，多年来湖北市场的稳健发展，公司已在湖北市场拥有稳定的客户群和建立了稳固销售渠道网络。公司已通过研发中心及财务优势，开展“客制化+技术支持+金融”服务的商业模式开拓了一批规模猪场长期合作客户，同时通过对其他区域中小饲料企业、经销商及规模猪场开展“当地代加工+客制化”服务，饲料销售业务已从华中区域拓展至华中、华南、华北、华西等市场。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	经销商 及养殖户	3,920,000	3,920,000	0	2022 年 3 月 14 日	2023 年 3 月 30 日	连带	否	已事前 及时履 行
2	经销商 及养殖户	1,000,000	10,000	0	2022 年 3 月 14 日	2023 年 3 月 30 日	连带	否	已事前 及时履 行
3	经销商 及养殖户	980,000	980,000	0	2022 年 4 月 28 日	2023 年 4 月 27 日	连带	否	已事前 及时履 行
4	经销商 及养殖户	3,380,000	3,380,000	0	2022 年 5 月 5 日	2023 年 5 月 31 日	连带	否	已事前 及时履 行
5	经销商 及养殖户	6,480,000	6,480,000	0	2022 年 6 月 1 日	2023 年 6 月 28 日	连带	否	已事前 及时履 行
6	经销商	2,430,000	2,430,000	0	2022	2023	连带	否	已事前

	及养殖户				年 7 月 13 日	年 7 月 19 日			及时履 行
7	经销商 及养殖户	980,000	980,000	0	2022 年 8 月 24 日	2023 年 8 月 24 日	连带	否	已事前 及时履 行
8	经销商 及养殖户	1,800,000	1,800,000	0	2022 年 9 月 8 日	2023 年 9 月 19 日	连带	否	已事前 及时履 行
9	经销商 及养殖户	2,000,000	20,000	0	2022 年 9 月 8 日	2023 年 9 月 19 日	连带	否	已事前 及时履 行
10	经销商 及养殖户	750,000	750,000	0	2022 年 10 月 8 日	2023 年 10 月 8 日	连带	否	已事前 及时履 行
11	经销商 及养殖户	2,000,000	20,000	0	2022 年 10 月 8 日	2023 年 10 月 8 日	连带	否	已事前 及时履 行
12	经销商 及养殖户	2,750,000	2,750,000	0	2022 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 24 日	连带	否	已事前 及时履 行
13	经销商 及养殖户	1,500,000	15,000	0	2022 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 24 日	连带	否	已事前 及时履 行
14	经销商 及养殖户	11,120,000	11,120,000	0	2022 年 12 月 8 日	2023 年 12 月 30 日	连带	否	已事前 及时履 行
15	经销商 及养殖户	1,000,000	10,000	0	2022 年 12 月 8 日	2023 年 12 月 30 日	连带	否	已事前 及时履 行
16	经销商 及养殖户	5,580,000	5,580,000	5,580,000	2023 年 1 月 1 日	2024 年 1 月 11 日	连带	否	已事前 及时履 行
17	经销商	6,990,000	6,990,000	6,990,000	2023	2024	连带	否	已事前

	及养殖户				年 3 月 17 日	年 3 月 29 日			及时履 行
18	经销商 及养殖户	2,460,000	2,460,000	2,460,000	2023 年 4 月 3 日	2024 年 4 月 9 日	连带	否	已事前 及时履 行
19	经销商 及养殖户	2,000,000	20,000	2,000,000	2023 年 4 月 3 日	2024 年 4 月 9 日	连带	否	已事前 及时履 行
20	经销商 及养殖户	3,660,000	3,660,000	3,660,000	2023 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 30 日	连带	否	已事前 及时履 行
21	经销商 及养殖户	1,000,000	10,000	1,000,000	2023 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 30 日	连带	否	已事前 及时履 行
22	经销商 及养殖户	6,040,000	6,040,000	6,040,000	2023 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 30 日	连带	否	已事前 及时履 行
23	经销商 及养殖户	1,000,000	10,000	1,000,000	2023 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 30 日	连带	否	已事前 及时履 行
24	经销商 及养殖户	2,850,000	2,850,000	2,850,000	2023 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 29 日	连带	否	已事前 及时履 行
25	经销商 及养殖户	980,000	980,000	980,000	2023 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 31 日	连带	否	已事前 及时履 行
26	经销商 及养殖户	3,000,000	30,000	3,000,000	2023 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 31 日	连带	否	已事前 及时履 行
27	经销商 及养殖户	1,580,000	1,580,000	1,580,000	2023 年 9 月 21 日	2024 年 9 月 22 日	连带	否	已事前 及时履 行
28	经销商	3,000,000	30,000	3,000,000	2023	2024	连带	否	已事前

	及养殖户				年 9 月 21 日	年 9 月 22 日			及时履 行
29	经销商 及养殖户	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2023 年 10 月 22 日	2024 年 10 月 30 日	连带	否	已事前 及时履 行
30	经销商 及养殖户	2,000,000	20,000	2,000,000	2023 年 10 月 22 日	2024 年 10 月 30 日	连带	否	已事前 及时履 行
31	经销商 及养殖户	1,500,000	1,500,000	1,500,000	2023 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 3 日	连带	否	已事前 及时履 行
32	经销商 及养殖户	17,040,000	17,040,000	17,040,000	2023 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 28 日	连带	否	已事前 及时履 行
33	经销商 及养殖户	4,500,000	45,000	4,500,000	2023 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 28 日	连带	否	已事前 及时履 行
合计	-	110,270,000	86,510,000	68,180,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、协议方：中国银行，协议编号：2021 年 JLL 字 001 号，签订时间：2021 年 11 月 22 日，担保期限：2021 年 11 月 22 日 - 2022 年 11 月 21 日，自动续期，担保合同正在履行中；
2、协议方：湖北省农业信贷担保有限公司，协议编号：无，签订时间：2023 年 8 月 30 日，担保期限 2023 年 8 月 30 日-2026 年 8 月 30 日，担保合同正在履行中；
3、协议方：汉口银行，协议编号：无，签订时间：2023 年 8 月 30 日，担保期限 2023 年 8 月 30 日-2026 年 8 月 30 日，担保合同正在履行中。

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）	110,270,000	68,180,000
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	-	-
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	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-

公司为报告期内出表公司提供担保	-	-
-----------------	---	---

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐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

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	2017年6月29日	-	其他（收购报告书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月29日	-	其他（收购报告书）	其他承诺（避免关联交易）	其他（见承诺事项详细情况所述）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月29日	-	其他（收购报告书）	其他承诺（人员、资产、财务、机构和业务方面独立的承诺）	其他（见承诺事项详细情况所述）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月29日	-	其他（收购报告书）	资金占用承诺	其他（见承诺事项详细情况所述）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月29日	2018年6月29日	其他（收购报告书）	限售承诺	其他（见承诺事项详细情况所述）	已履行完毕
董监高	2016年7月25日	-	其他（公开转让说明书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月25日	-	其他（公开转让说明书）	其他承诺（避免关联交易）	其他（见承诺事项详细情况所述）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
原料库	固定资产	抵押	1,522,701.25	0.80%	银行贷款
成品库	固定资产	抵押	1,178,038.75	0.62%	银行贷款
饲料主车间	固定资产	抵押	2,838,163.13	1.49%	银行贷款
单身宿舍	固定资产	抵押	895,238.75	0.47%	银行贷款
综合化验室	固定资产	抵押	1,542,143.75	0.81%	银行贷款
研发楼	固定资产	抵押	1,457,303.75	0.76%	银行贷款
土地	无形资产	抵押	4,545,167.63	2.38%	银行贷款
总计	-	-	13,978,757.01	7.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押，原因是公司在 2021 年 12 月向中国邮政储蓄银行武汉分行申请贷款 1500 万元，办理的贷款抵押。该项贷款期限一年，到期还款后再续贷，贷款用于补充公司流动资金，公司偿债能力较强，能按时还款，因此，上述资产抵押，对公司生产经营不会产生不利的影响。

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	18,475,000	36.9500%	-	18,475,000	36.9500%
	其中：控股股东、实际控制人	8,677,100	17.3542%	-	8,677,100	17.3542%
	董事、监事、高管	3,551,500	7.1030%	-	3,551,500	7.1030%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,525,000	63.0500%	-	31,525,000	63.0500%
	其中：控股股东、实际控制人	19,425,000	38.8500%	-	19,425,000	38.8500%
	董事、监事、高管	11,400,000	22.8000%	-	11,400,000	22.8000%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000.00	-	0	50,000,000.00	-
普通股股东人数		6				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘志凌	28,102,100	-	28,102,100	56.2042%	19,425,000	8,677,100	-	-
2	桂金凯	9,251,500	-	9,251,500	18.5030%	5,700,000	3,551,500	-	-
3	孔祥明	4,500,000	-	4,500,000	9.0000%	4,500,000	-	-	-
4	何贤波	3,746,500	-	3,746,500	7.4930%	-	3,746,500	3,746,500	-
5	武汉金森投资合伙企业(有限合伙)	2,499,900	-	2,499,900	4.9998%	-	2,499,900	-	-

6	刘洪	1,900,000	-	1,900,000	3.8000%	1,900,000	-	-	1,900,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	31,525,000	18,475,000	3,746,500	1,900,000
普通股前十名股东间相互关系说明：刘志凌是孔祥明的儿媳，除此之外，前十名或持股 10%及以上股东无其他关联关系。									

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。

三、 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

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 25 日	2	0	0
合计	2	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

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				
刘志凌	董事长	女	1965 年 7 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	28,102,100	-	28,102,100	56.2042%
桂金凯	董事、总经理	男	1968 年 9 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	9,251,500	-	9,251,500	18.5030%
叶兴柱	董事	男	1971 年 12 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	-	-	-	-
沈国富	董事	男	1974 年 8 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	-	-	-	-
李维	董事、副总经理、信息披露负责人	女	1981 年 9 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	-	-	-	-
宫博	监事会主席	男	1990 年 1 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	-	-	-	-
徐金柱	监事	男	1986 年 12 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	-	-	-	-
胡春莲	监事	女	1977 年 1 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	-	-	-	-
王蕾	财务负责人	女	1984 年 12 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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	5	0	0	5
生产人员	11	3	3	11
销售人员	26	0	0	26
技术人员	12	4	1	15
财务人员	7	0	0	7
行政人员	9	2	2	9
员工总计	70	9	6	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	8	10
专科	20	19
专科以下	37	39
员工总计	70	73

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、员工薪酬政策：公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准、绩效考核的规定每月发放，年末根据 公司效益情况及考核结果发放效益奖励工资。

2、培训计划：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和 销售管理培训、管理岗位委外培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉 岗位知识，更好的实现员工自身的价值。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业管理制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

公司根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，已制定公司的《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度；本年度制定了《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《内幕知情人登记管理制度》《资金管理制度》，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员诚信勤勉依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会全体监事依照法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行监事职务。依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。报告期内监事会积极对公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并检查公司财务，未发现存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

公司按照法律法规规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务分开情况

公司拥有独立的采购、研发、生产和销售体系，拥有独立的生产经营场所、采购部门及销售部门，拥有完善的供销渠道，以及直接面向市场独立经营的能力。公司与公司股东及其控制的其他企业之间均不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公

司，并已办理了相关产权属的变更和转移手续。自公司设立以来，公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必须的办公设备、专利和其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在股东及其所控制的其他企业中担任职务，也未在公司股东及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与公司股东及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在公司股东及其所控制的其他企业中兼职。公司已建立了独立的人事管理制度，与全部在册员工签订了劳动合同或劳务合同，拥有独立的经营管理人员和员工，并在社会保障、工资报酬以及员工的其他福利待遇等方面均独立管理。

4、财务分开情况

公司成立独立的财务部门，配备了专职财务人员，财务人员不存在兼职的情形；公司建有独立的会计核算体系，内部财务管理制度等内控制度，能够独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税。

5、机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套符合公司发展的、健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。

1、关于公司会计核算体系和财务管理体系：报告期内，公司严格按照国家《企业会计准则》及《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司自身所处行业和业务模式的特点制定出符合现代企业制度的会计核算体系和财务管理体系，保证公司正常开展会计核算和财务管理工作。

2、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险披露管理制度，在有效分析企业面临风险和挑戰的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业制度和 workflows 角度继续完善风险控制体系。

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	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	信会师报字[2023]第 ZE10295 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	武汉市洪山区中南路 99 号保利广场 29 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李洪勇 3 年	陈刚 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	8 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	20 万元			

审计报告

信会师报字[2023]第 ZE10295 号

武汉家家乐饲料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉家家乐饲料股份有限公司（以下简称武汉家家乐）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了武汉家家乐 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

们独立于武汉家家乐，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，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

武汉家家乐管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括武汉家家乐 2023 年年度报告中涵盖的信息，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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估武汉家家乐的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武汉家家乐的财务报告过程。

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，就可能导致对武汉家家乐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武汉家家乐不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就武汉家家乐中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李洪勇
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈刚

中国·上海

2024 年 4 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	五、（一）	113,226,873.38	84,861,650.45
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）	26,026,049.80	26,055,067.67
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,499,609.58	2,456,198.44
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）	5,739,432.36	12,133,799.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	14,619,717.57	23,665,346.92
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）	1,882,555.67	691,871.83
流动资产合计		163,994,238.36	149,863,934.75
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	五、（七）	2,791,741.53	2,768,534.92
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	五、（八）	18,088,954.05	19,831,481.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(九)	4,545,167.63	4,668,565.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	1,484,460.24	1,229,214.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,910,323.45	28,497,796.64
资产总计		190,904,561.81	178,361,731.39
流动负债：			
短期借款			
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	五、(十二)	12,675,987.77	16,226,342.73
预收款项			
合同负债	五、(十三)	3,632,101.08	3,163,937.33
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、(十四)	2,130,765.80	1,769,696.57
应交税费	五、(十五)	73,605.00	88,115.14
其他应付款	五、(十六)	3,265,416.96	3,296,183.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,777,876.61	24,544,275.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(十七)	916,666.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		916,666.66	
负债合计		22,694,543.27	24,544,275.22
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(十八)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	44,804,772.74	44,804,772.74
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	18,342,089.01	15,893,969.97
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	56,973,819.82	44,989,949.47
归属于母公司所有者权益(或股东权益) 合计		170,120,681.57	155,688,692.18
少数股东权益		-1,910,663.03	-1,871,236.01
所有者权益(或股东权益) 合计		168,210,018.54	153,817,456.17
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		190,904,561.81	178,361,731.39

法定代表人: 刘志凌

主管会计工作负责人: 王蕾

会计机构负责人: 王蕾

(二) 母公司资产负债表

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		112,529,457.49	84,075,907.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	26,026,049.80	26,055,067.67
应收款项融资			
预付款项		2,499,609.58	2,456,198.44
其他应收款	十四、(二)	8,046,592.66	14,440,658.33
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,619,717.57	23,665,346.92

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		1,882,555.67	691,871.83
流动资产合计		165,603,982.77	151,385,051.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	6,051,741.53	6,028,534.92
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		18,080,818.02	19,823,345.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,545,167.63	4,668,565.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,484,460.24	1,229,214.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,162,187.42	31,749,660.61
资产总计		195,766,170.19	183,134,711.75
流动负债：			
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		12,675,987.77	16,226,342.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,655,071.31	1,679,658.56
应交税费		2,040,727.79	88,014.08
其他应付款		73,503.94	1,209,316.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,178,550.03	3,186,907.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		19,623,840.84	22,390,239.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		916,666.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		916,666.66	
负债合计		20,540,507.50	22,390,239.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,804,772.74	44,804,772.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,342,089.01	15,893,969.97
一般风险准备			
未分配利润		62,078,800.94	50,045,729.59
所有者权益（或股东权益）合计		175,225,662.69	160,744,472.30
负债和所有者权益（或股东权益）合计		195,766,170.19	183,134,711.75

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		334,636,212.36	374,069,237.28
其中：营业收入	五、（二十二）	334,636,212.36	374,069,237.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		308,767,200.75	362,655,748.00
其中：营业成本	五、（二十二）	285,113,016.16	335,121,561.75
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、（二十三）	449,387.97	443,161.26
销售费用	五、（二十四）	6,817,225.28	11,364,882.02
管理费用	五、（二十五）	5,536,264.64	6,522,762.17
研发费用	五、（二十六）	10,586,693.77	8,941,924.97
财务费用	五、（二十七）	264,612.93	261,455.83
其中：利息费用		575,896.03	586,816.69
利息收入		388,468.49	405,206.57
加：其他收益	五、（二十八）	650,000.00	598,433.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	865,919.48	657,022.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		23,206.61	-1,038,598.52
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、（三十）	-785,157.22	-1,722,699.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,599,773.87	10,946,246.03
加：营业外收入	五、（三十一）	332.03	7,107.51
减：营业外支出	五、（三十二）	483.82	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,599,622.08	10,953,353.54

减：所得税费用	五、(三十 三)	2,207,059.71	183,959.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,392,562.37	10,769,393.86
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）		24,392,562.37	10,769,393.86
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）		-39,427.02	-368,001.77
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,431,989.39	11,137,395.63
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		24,392,562.37	10,769,393.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,431,989.39	11,137,395.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-39,427.02	-368,001.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、(三十 四)	0.49	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）	五、(三十 四)	0.49	0.22

法定代表人：刘志凌

主管会计工作负责人：王蕾

会计机构负责人：王蕾

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、 (四)	334,636,212.36	284,336,430.07
减：营业成本	十四、 (四)	285,113,016.16	251,545,938.26
税金及附加		449,248.07	407,706.69
销售费用		6,817,225.28	5,949,820.86
管理费用		5,447,618.01	5,007,051.34
研发费用		10,586,693.77	8,941,924.97
财务费用		265,109.77	250,687.17
其中：利息费用		575,896.03	586,666.09
利息收入		386,784.25	400,145.45
加：其他收益		650,000.00	561,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (五)	865,919.48	2,870,303.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		23,206.61	1,174,682.03
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）		-784,970.66	-1,680,966.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,688,250.12	13,983,737.09
加：营业外收入			4,676.03
减：营业外支出		0.02	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,688,250.10	13,988,413.12
减：所得税费用		2,207,059.71	189,280.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,481,190.39	13,799,132.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,481,190.39	13,799,132.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		24,481,190.39	13,799,132.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		339,482,436.13	281,671,749.94
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		2,038,468.49	968,691.32
经营活动现金流入小计		341,520,904.62	282,640,441.26
购买商品、接受劳务支付的现金		282,349,637.92	266,765,341.23
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		11,211,824.22	10,841,425.51
支付的各项税费		4,120,219.15	1,716,141.21
支付其他与经营活动有关的现金		5,558,125.24	6,257,206.65
经营活动现金流出小计		303,239,806.53	285,580,114.60
经营活动产生的现金流量净额		38,281,098.09	-2,939,673.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		367,010,000.00	512,300,000.00
取得投资收益收到的现金		842,712.87	3,695,621.22
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			
投资活动现金流入小计		367,852,712.87	515,995,621.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,692.00	2,433,193.00
投资支付的现金		367,010,000.00	512,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		367,192,692.00	514,733,193.00
投资活动产生的现金流量净额		660,020.87	1,262,428.22
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		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,575,896.03	16,798,266.49
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		25,575,896.03	32,638,266.49
筹资活动产生的现金流量净额		-10,575,896.03	-17,638,266.49
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		28,365,222.93	-19,315,511.61
加：期初现金及现金等价物余额		84,861,650.45	104,177,162.06
六、期末现金及现金等价物余额		113,226,873.38	84,861,650.45

法定代表人：刘志凌

主管会计工作负责人：王蕾

会计机构负责人：王蕾

(六) 母公司现金流量表

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		340,858,593.85	283,047,907.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,036,784.25	965,879.98
经营活动现金流入小计		342,895,378.10	284,013,787.64
购买商品、接受劳务支付的现金		283,725,795.64	268,141,498.95
支付给职工以及为职工支付的现金		11,149,991.78	10,755,049.38
支付的各项税费		4,120,079.25	1,716,141.21
支付其他与经营活动有关的现金		5,530,086.73	6,241,540.25
经营活动现金流出小计		304,525,953.40	286,854,229.79
经营活动产生的现金流量净额		38,369,424.70	-2,840,442.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		367,010,000.00	512,300,000.00
取得投资收益收到的现金		842,712.87	3,695,621.22
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			
投资活动现金流入小计		367,852,712.87	515,995,621.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,692.00	2,433,193.00
投资支付的现金		367,010,000.00	512,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		367,192,692.00	514,733,193.00
投资活动产生的现金流量净额		660,020.87	1,262,428.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,575,896.03	15,586,666.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,575,896.03	31,426,666.69
筹资活动产生的现金流量净额		-10,575,896.03	-16,426,666.69

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		28,453,549.54	-18,004,680.62
加：期初现金及现金等价物余额		84,075,907.95	102,080,588.57
六、期末现金及现金等价物余额		112,529,457.49	84,075,907.95

(七) 合并股东权益变动表

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	50,000,000.00				44,804,772.74				15,893,969.97		44,989,949.47	-1,871,236.01	153,817,456.17
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	50,000,000.00				44,804,772.74				15,893,969.97		44,989,949.47	-1,871,236.01	153,817,456.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,448,119.04		11,983,870.35	-39,427.02	14,392,562.37
（一）综合收益总额											24,431,989.39	-39,427.02	24,392,562.37
（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								2,448,119.04		-12,448,119.04		-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积								2,448,119.04		-2,448,119.04			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00	
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、本年期末余额	50,000,000.00				44,804,772.74			18,342,089.01		56,973,819.82	-	168,210,018.54	

											1,910,663.03	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--

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	50,000,000.00				44,804,772.74				14,514,056.73		50,232,467.08	2,125,916.69	161,677,213.24
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	50,000,000.00				44,804,772.74				14,514,056.73		50,232,467.08	2,125,916.69	161,677,213.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,379,913.24		-5,242,517.61	-3,997,152.70	-7,859,757.07
（一）综合收益总额											11,137,395.63	-368,001.77	10,769,393.86
（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								1,379,913.24		-16,379,913.24	-3,629,150.93	-18,629,150.93	
1. 提取盈余公积								1,379,913.24		-1,379,913.24			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,000,000.00	-3,629,150.93	-18,629,150.93	
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、本年期末余额	50,000,000.00				44,804,772.74			15,893,969.97		44,989,949.47	-1,871,236.01	153,817,456.17	

法定代表人：刘志凌

主管会计工作负责人：王蕾

会计机构负责人：王蕾

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				44,804,772.74				15,893,969.97		50,045,729.59	160,744,472.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				44,804,772.74				15,893,969.97		50,045,729.59	160,744,472.30
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2,448,119.04		12,033,071.35	14,481,190.39
(一) 综合收益总额											24,481,190.39	24,481,190.39
(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									2,448,119.04		-12,448,119.04	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,448,119.04		-2,448,119.04	
2. 提取一般风险准备											-10,000,000.00	-10,000,000.00
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、本年期末余额	50,000,000.00				44,804,772.74				18,342,089.01		62,078,800.94	175,225,662.69

项目	2022 年
----	--------

	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				44,804,772.74				14,514,056.73		52,626,510.42	161,945,339.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				44,804,772.74				14,514,056.73		52,626,510.42	161,945,339.89
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,379,913.24		-2,580,780.83	-1,200,867.59
(一) 综合收益总额											13,799,132.41	13,799,132.41
(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									1,379,913.24		-16,379,913.24	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,379,913.24		-1,379,913.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配											-15,000,000.00	-15,000,000.00
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、本年期末余额	50,000,000.00				44,804,772.74				15,893,969.97		50,045,729.59	160,744,472.30

三、 财务报表附注

武汉家家乐饲料股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

武汉家家乐饲料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2007年4月19日由自然人曾林森、桂金凯共同发起设立。

公司名称: 武汉家家乐饲料股份有限公司

企业法人营业执照注册号: 91420115799774858X

公司类型: 股份有限公司

公司住所: 武汉市江夏区郑店黄金工业园南路

法定代表人: 刘志凌

注册资本: 伍仟万元整

成立日期: 2007年04月19日

营业期限: 2007年04月19日至长期

经营范围: 添加剂预混合饲料、配合饲料、浓缩饲料生产加工及批零兼营; 货物进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物); 畜牧养殖、销售及技术服务; 饲料原料销售; 粮食收购及加工。(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)。

本财务报表业经公司第三届董事会第七次会议于2024年4月29号批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- 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。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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(或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径)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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率(或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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以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。

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、在途物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20-50	5.00	1.9-4.75
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00

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。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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。

(十八) 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	依据
土地使用权	50 年	土地使用权权证规定年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项

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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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。摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,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

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负

债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司在客户交付货款或办妥欠款手续且所购买的货物已经交付时，确认销售收入的实现。通常，财务部门取得的确认收入的单据包括：客户已经签收的提货单、出厂磅单、仓库出库单、销售发票、销售明细表。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十八) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

披露要求：披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十) 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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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、（十九）长期资产减值”所述原则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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁

负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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。

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。

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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买

选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中

与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占公司净资产 5%以上，或子公司净利润占公司合并净利润的 10%以上

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易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）、且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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定， 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉家家乐饲料股份有限公司	15%
河南家家乐纵横牧业科技有限公司	25%
河南优百斯生物科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

(1) 经“武汉市武经区国家税务局滨湖税务所、漯河市郾城区国家税务总局增值税减免登记备案通知书”核定公司及其子公司生产的饲料在报告期内减免增值税；

(2) 2022 年 11 月 29 日公司取得编号为 GR201942002002 的高新技术企业证书，有效期三年，2022 年按 15% 税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	107,198,463.03	75,219,592.62
其他货币资金	6,028,410.35	9,642,057.83
合计	113,226,873.38	84,861,650.45

(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	26,175,290.11	26,028,332.25
1 至 2 年	1,090,737.30	916,978.86
2 至 3 年	464,795.00	1,097,440.00
3 至 4 年	707,470.00	2,489,942.32
4 至 5 年	2,277,471.96	1,083,127.41
5 年以上	3,465,278.19	2,417,492.54
小计	34,181,042.56	34,033,313.38
减：坏账准备	8,154,992.76	7,978,245.71
合计	26,026,049.80	26,055,067.67

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	34,181,042.56	100.00	8,154,992.76	23.86	26,026,049.80	34,033,313.38	100.00	7,978,245.71	23.44	26,055,067.67
其中：										
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的应收账款	34,181,042.56		8,154,992.76		26,026,049.80	34,033,313.38		7,978,245.71		26,055,067.67
合计	34,181,042.56	100.00	8,154,992.76		26,026,049.80	34,033,313.38	100.00	7,978,245.71		26,055,067.67

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,175,290.11	1,308,764.51	5.00
1-2 年	1,090,737.30	163,610.60	15.00
2-3 年	464,795.00	232,397.50	50.00
3-4 年	707,470.00	707,470.00	100.00
4-5 年	2,277,471.96	2,277,471.96	100.00
5 年以上	3,465,278.19	3,465,278.19	100.00
合计	34,181,042.56	8,154,992.76	

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	
按组合 计提坏 账准备	7,978,245.71	7,978,245.71	176,747.05			8,154,992.76
合计	7,978,245.71	7,978,245.71	176,747.05			8,154,992.76

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
客户一	7,909,433.08		7,909,433.08	23.14	395,471.65
客户二	3,879,431.55		3,879,431.55	11.35	193,971.58
客户三	3,111,203.00		3,111,203.00	9.10	155,560.15
客户四	1,645,635.80		1,645,635.80	4.81	82,281.79
客户五	1,399,836.40		1,399,836.40	4.10	69,991.82
合计	17,945,539.83		17,945,539.83	52.50	897,276.99

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,469,609.58	98.80	2,418,928.62	98.48
1 至 2 年	30,000.00	1.20		
2 至 3 年			37,269.82	1.52
3 年以上				
合计	2,499,609.58	100.00	2,456,198.44	100.00

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(%)
供应商一	729,563.14	29.19
供应商二	401,500.00	16.06
供应商三	367,960.15	14.72
供应商四	292,992.00	11.72
供应商五	248,076.00	9.92
合计	2,040,091.29	81.61

(四) 其他应收款

1、 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,749,506.54	11,535,665.88
1 至 2 年		
2 至 3 年	4,706.40	
3 至 4 年	599,789.76	600,000.00
4 至 5 年	384,162.96	384,562.50
5 年以上	183,615.41	187,712.04
小计	6,921,781.07	12,707,940.42
减：坏账准备	1,182,348.71	574,140.98
合计	5,739,432.36	12,133,799.44

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备	5,548,022.91	80.15			5,548,022.91	12,098,337.27	95.20			12,098,337.27
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	1,373,758.16	19.85	1,182,348.71	86.07	191,409.45	609,603.15	4.80	574,140.98	94.18	35,462.17
其中：										
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的其他应收 账款	1,373,758.16		1,182,348.71		191,409.45	609,603.15		574,140.98		35,462.17
合计	6,921,781.07	100.00	1,182,348.71		5,739,432.36	12,707,940.42	100.00	574,140.98		12,133,799.44

(1) 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
银行未达账项	5,548,022.91			
合计	5,548,022.91			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,483.63	10,074.18	5.00
3 至 4 年	600,000.00	600,000.00	100.00
4 至 5 年	384,562.50	384,562.50	100.00
5 年以上	187,712.03	187,712.03	100.00
合计	572,274.53	572,274.53	

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
上年年末余额	574,140.98			574,140.98
上年年末余额在本期	574,140.98			574,140.98
--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	608,223.61			608,223.61
本期转回	15.88			15.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,182,348.71			1,182,348.71

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	12,707,940.42			12,707,940.42
上年年末余额在 本期	12,707,940.42			12,707,940.42
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	5,786,159.35			5,786,159.35
其他变动				
期末余额	6,921,781.07			6,921,781.07

(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	
按组 合计 提坏 账准 备	574,140.98	608,223.61	15.88			1,182,348.71
合计	574,140.98	608,223.61	15.88			1,182,348.71

(5) 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
代收款项未达	5,548,022.91	11,498,337.27
保证金押金	761,000.00	711,000.00
关联方往来款		1,051.48
员工个人应交社保费	3,731.22	4,048.51
预付电费	112,697.94	
其他	496,329.00	493,503.16
合计	6,921,781.07	12,707,940.42

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	银行未达账项	5,548,022.91	1 年以内	80.15	
客户二	关联方往来	2,310,704.96	5 年以上	33.38	
客户三	保证金	600,000.00	3-4 年	8.67	600,000.00
客户四	其他	384,562.50	4-5 年	5.56	384,562.50
客户五	其他	73,700.00	5 年以上	1.06	73,700.00
合计		8,916,990.37		128.82	1,058,262.50

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,599,428.01		11,599,428.01	17,039,494.74		17,039,494.74
库存	3,020,289.56		3,020,289.56	6,625,852.18		6,625,852.18

商品						
合计	14,619,717.57		14,619,717.57	23,665,346.92		23,665,346.92

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应交税费-所得税	1,882,555.67	691,871.83
合计	1,882,555.67	691,871.83

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业												
武汉鼎佑兴自动化设备有限公司	2,768,534.92				23,206.61						2,791,741.53	
合计	2,768,534.92				23,206.61						2,791,741.53	

(八) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	28,440,604.52	12,049,971.47	1,745,876.52	658,754.40	1,667,308.00	44,562,514.91
（2）本期增加金额		165,820.00		16,872.00		182,692.00
—购置		165,820.00		16,872.00		182,692.00
—在建工程转入						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	28,440,604.52	12,215,791.47	1,745,876.52	675,626.40	1,667,308.00	44,745,206.91
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	12,631,123.22	8,773,830.58	1,574,269.05	615,105.44	1,136,705.45	24,731,033.74
（2）本期增加金额	1,354,360.36	400,079.73	80,608.64	8,864.07	81,306.32	1,925,219.12
—计提	1,354,360.36	400,079.73	80,608.64	8,864.07	81,306.32	1,925,219.12
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	13,985,483.58	9,173,910.31	1,654,877.69	623,969.51	1,218,011.77	26,656,252.86
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						

4. 账面价值						
（1）期末账面价值	14,455,120.94	3,041,881.16	90,998.83	51,656.89	449,296.23	18,088,954.05
（2）上年年末账面价值	15,809,481.30	3,276,140.89	171,607.47	43,648.96	530,602.55	19,831,481.17

说明：公司将权证号：房屋使用权（武房权证夏字第 2016000656 号）、房屋使用权（武房权证夏字第 2016000657 号）、房屋使用权（武房权证夏字第 2016000658 号）、房屋使用权（武房权证夏字第 2016000659 号）、房屋使用权（武房权证夏字第 2016000660 号）、房屋使用权（武房权证夏字第 2016000661 号）的房屋及建筑物抵押给中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行，用于抵押或担保的固定资产账面价值为 9,433,589.38 元。

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	5,810,000.00	138,100.00	5,948,100.00
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	5,810,000.00	138,100.00	5,948,100.00
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,141,434.09	138,100.00	
(2) 本期增加金额	123,398.28		123,398.28
—计提	123,398.28		123,398.28
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,264,832.37	82,000.00	1,346,832.37
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,545,167.63		4,545,167.63
(2) 上年年末账面价值	4,668,565.91		4,668,565.91

说明：用于抵押贷款及授信抵押的无形资产：公司将价值 4,545,167.63 元的土地使用权（夏国用（2016）第 056 号）抵押给中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行。

(十) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,979,734.91	1,346,960.24	8,194,764.25	1,229,214.64
递延收益	916,666.66	137,500.00		

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
合计	9,896,401.57	1,484,460.24	8,194,764.25	1,229,214.64

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	9,899,312.31	9,818,849.01
合计	9,899,312.31	9,818,849.01

3、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	上年年末余额
2019 年	1,704,049.09	2,816,912.14
2020 年	2,019,680.88	1,704,049.09
2021 年	1,611,070.99	2,019,680.88
2022 年	1,667,135.91	1,611,070.99
2023 年	2,897,375.44	1,667,135.91
合计	9,899,312.31	9,818,849.01

(十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,028,410.35	6,028,410.35	保证金	保证金户	9,642,057.83	9,642,057.83	保证金	保证金户
固定资产	21,349,000.00	9,433,589.38	抵押	借款抵押物	21,349,000.00	10,954,705.42	抵押	借款抵押物
无	5,810,000.00	4,545,167.63	抵	借	5,810,000.00	4,668,565.91	抵	借

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
形资产			押	款抵押物			押	款抵押物
合计	33,187,410.35	20,007,167.36			36,801,057.83	36,801,057.83		

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,537,896.57	16,226,293.73
1 至 2 年	138,042.20	49.00
2 至 3 年	49.00	
合计	12,675,987.77	16,226,342.73

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	1,395,223.20	未办结算
供应商二	1,351,100.00	未办结算
供应商三	1,223,981.10	未办结算
供应商四	918,638.48	未办结算
供应商五	902,142.04	未办结算
合计	5,791,084.82	

(十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	3,632,101.08	3,163,937.33
合计	3,632,101.08	3,163,937.33

(十四) 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	1,769,696.57	10,650,546.09	10,289,476.86	2,130,765.80
离职后福利-设定提 存计划		566,237.60	566,237.60	
辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合计	1,769,696.57	11,236,783.69	10,875,714.46	2,130,765.80

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	1,769,696.57	9,482,747.15	9,121,677.92	2,130,765.80
(2) 职工福利费		540,338.18	540,338.18	
(3) 社会保险费		290,868.76	290,868.76	
其中：医疗保险费		256,370.72	256,370.72	
工伤保险费		6,205.03	6,205.03	
生育保险费		28,293.01	28,293.01	
(4) 住房公积金		336,592.00	336,592.00	
(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	1,769,696.57	10,650,546.09	10,289,476.86	2,130,765.80

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		524,567.01	524,567.01	
失业保险费		41,670.59	41,670.59	
合计		566,237.60	566,237.60	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,988.46	4,284.77
个人所得税	6,868.49	20,082.29
房产税	50,700.34	50,700.28
土地使用税	13,047.71	13,047.80
合计	73,605.00	88,115.14

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付销售劳务款	136,714.34	239,976.06
应付装卸劳务款	516,340.48	220,683.29
内部员工垫资	55,976.35	56,295.18
关联方往来款	2,031,440.96	2,037,661.25
其他应付经营款项	524,944.83	741,567.67
合计	3,265,416.96	3,296,183.45

(十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
科技创新专项资金		1,000,000.00	83,333.34	916,666.66
合计		1,000,000.00	83,333.34	916,666.66

(十八) 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	50,000,000.00						50,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	44,804,772.74			44,804,772.74
合计	44,804,772.74			44,804,772.74

(二十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,893,969.97	2,448,119.04		18,342,089.01
合计	15,893,969.97	2,448,119.04		18,342,089.01

(二十一) 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	44,989,949.47	50,232,467.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	44,989,949.47	50,232,467.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,431,989.39	11,137,395.63
减：提取法定盈余公积	2,448,119.04	1,379,913.24
应付普通股股利	10,000,000.00	15,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	56,973,819.82	44,989,949.47

(二十二) 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	334,562,898.69	285,045,463.87	373,971,148.75	335,059,362.87
其他业务	73,313.67	67,552.29	98,088.53	62,198.88
合计	334,636,212.36	285,113,016.16	374,069,237.28	335,121,561.75

2、主营业务（分业务模式）

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
直销	270,753,854.44	230,567,844.64	231,563,061.96	205,624,631.86
经销	63,809,044.25	54,477,619.23	142,408,086.79	129,434,731.01
合计	334,562,898.69	285,045,463.87	373,971,148.75	335,059,362.87

3、主营业务（分品种）

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
预混料	35,082,076.31	25,808,239.70	49,314,465.95	41,203,779.97
浓缩料	73,721,029.36	50,835,760.62	30,983,415.18	30,052,755.16
配合料	225,759,793.02	208,401,463.55	293,673,267.63	263,802,827.74
合计	334,562,898.69	285,045,463.87	373,971,148.75	335,059,362.87

4、主营业务（分地区）

地区 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

华北	330,314.61	277,018.95	829,664.09	898,104.62
华中	328,463,601.78	280,471,361.53	276,678,970.30	244,919,863.81
华东	261,070.00	154,006.96	369,738.71	256,061.80
华南	669,313.00	482,403.04	906,528.54	656,684.52
西南	4,838,599.30	3,660,673.39	95,186,247.11	88,328,648.12
合计	334,562,898.69	285,045,463.87	373,971,148.75	335,059,362.87

5、公司本年发生额前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	22,380,556.55	6.69
客户二	15,655,296.60	4.68
客户三	10,939,664.91	3.27
客户四	9,865,931.80	2.95
客户五	9,454,276.90	2.83
合计	68,295,726.76	20.41

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	52,190.75	62,190.88
房产税	202,801.42	202,801.32
印花税	190,492.81	173,217.46
环境保护税	3,902.99	4,951.60
合计	449,387.97	443,161.26

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	3,738.12	3,738.12
职工薪酬	5,061,626.78	9,463,261.09
社会社保费		295,502.82
差旅费	810,479.26	689,967.09
会议费	23,230.00	35,661.00
促销费	116,172.37	139,994.18
通讯费	637.00	
广告宣传费	355,131.00	232,156.00
车辆费	345,698.79	392,480.00

装卸费		5,086.00
业务招待费	48,469.16	62,645.60
保险费	12,630.00	
维修费	2,900.00	
柴油费	36,512.80	
其他		44,390.12
合计	6,817,225.28	11,364,882.02

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	659,689.94	779,631.78
办公费	66,891.15	66,598.53
职工薪酬	2,827,478.99	3,195,126.32
社保费用	16,693.30	867,237.62
低值易耗品	60,865.55	50,127.83
无形资产摊销	123,398.28	123,398.28
水费	48,633.93	40,368.54
电费	54,888.19	74,114.83
业务招待费	768,422.21	222,089.36
通讯费	22,556.02	26,012.86
差旅费	89,036.92	84,927.18
运杂费	1,702.06	
保险费	10,213.41	198.00
检测化验费	13,080.00	36,519.39
车辆费	185,480.99	134,677.12
维修费	39,527.51	131,645.60
中介机构费用	165,600.00	152,330.00
审计费	235,000.00	284,000.00
技术服务费	31,388.00	31,030.82
招聘费	8,600.00	3,360.00
培训费	1,400.00	
行业会费	5,080.00	15,800.00
广告宣传费	14,100.00	11,189.20
其他	9,283.00	800.00
环保费	22,200.00	22,200.00
福利费		148,975.90
邮电费		1,991.70
卫生清洁费		9,500.00
排污费		1,424.31
诉讼费及保全费	37,421.00	7,487.00

残疾人就业保障金	17,634.19	
合计	5,536,264.64	6,522,762.17

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	190,471.00	197,007.00
代理费	29,751.74	32,000.00
费用化支出		600.00
检测费	4,050.00	2,600.00
委托外部研发	1,550,000.00	7,300.00
福利费	2,000.00	2,320.00
工资	1,819,776.17	1,953,589.54
社保费	166,621.80	169,058.45
研发耗材	160,000.00	20,550.00
折旧	27,462.96	30,711.38
燃气费	24,797.80	14,562.98
水电费	39,341.32	33,436.44
委托外部研发	4,000.00	287,000.00
研发设计费	7,500.00	166,446.00
研发材料	6,560,920.98	6,024,743.18
合计	10,586,693.77	8,941,924.97

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	575,896.03	586,816.69
减：利息收入	388,468.49	405,206.57
手续费支出	76,105.99	79,247.31
其他支出	1,079.40	598.40
合计	264,612.93	261,455.83

(二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	650,000.00	598,433.42
合计	650,000.00	598,433.42

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
江夏区科技和经济信息化局奖励	100,000.00	561,100.00	与收益相关
眉山市彭山区经济和信息化局奖励		25,000.00	与收益相关
稳岗补贴		12,333.42	与收益相关
武汉市经济和信息化局专精特新“小巨人”奖励	500,000.00		与收益相关
武汉市科学技术局高新企业奖励	50,000.00		与收益相关
合计	650,000.00	598,433.42	

(二十九) 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	23,206.61	1,174,682.03
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,777,279.55
理财产品收益	842,712.87	1,259,620.22
合计	865,919.48	657,022.70

(三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	176,747.05	1,252,458.40
其他应收款坏账损失	608,410.17	470,240.97
合计	785,157.22	1,722,699.37

(三十一) 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
其他	332.03	7,107.51	332.03
合计	332.03	7,107.51	332.03

(三十二) 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
滞纳金	483.80		483.80
其他	0.02		0.02
合计	483.82		483.82

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,462,305.31	436,104.72
递延所得税费用	-255,245.60	-252,145.04
合计	2,207,059.71	183,959.68

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	26,599,622.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,989,943.31
调整以前期间所得税的影响	8,921.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	326,756.55
研发加计扣除影响	-1,993,561.15
所得税费用	2,332,059.71

(三十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

归属于母公司普通股股东的合并净利润	24,306,989.39	11,137,395.63
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	0.49	0.22
其中：持续经营基本每股收益	0.49	0.22
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	24,306,989.39	11,137,395.63
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,000,000.00	50,000,000.00
稀释每股收益	0.49	0.22
其中：持续经营稀释每股收益	0.49	0.22
终止经营稀释每股收益		

(三十五) 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	本期金额	上期金额
收到关联方往来款		254,833.42
收回往来款等	2,038,468.49	713,857.90
合计	2,038,468.49	968,691.32

(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
----	------	------

期间费用	1,613,546.28	1,794,443.15
电费	2,398,223.91	1,786,703.54
装卸队劳务费	909,168.02	1,594,347.04
保证金	60,000.00	71,000.00
代垫员工社保款	13,248.00	56,295.18
往来款、其他	563,939.03	954,417.74
合计	5,558,125.24	6,257,206.65

(三十六) 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	24,268,026.25	13,011,352.38
加：信用减值损失	785,157.22	1,722,699.37
资产减值准备		
固定资产折旧	1,925,219.12	2,270,451.00
使用权资产折旧		
无形资产摊销	123,398.28	123,398.28
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）		
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）	575,896.03	586,966.69
投资损失（收益以“－”号填列）	1,381,360.07	-657,022.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	130,245.60	13,610.10
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）	-9,045,629.35	-4,952,979.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,271,746.72	-7,185,865.90

经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-134,321.85	-7,872,283.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,281,098.09	-2,939,673.34
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	113,226,873.38	84,861,650.45
减：现金的期初余额	84,861,650.45	104,177,162.06
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	28,365,222.93	-19,315,511.61

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	113,226,873.38	84,861,650.45
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	107,198,463.03	75,219,592.62
可随时用于支付的其他货币资金	6,028,410.35	9,642,057.83
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	113,226,873.38	84,861,650.45
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
工资	1,819,776.17	1,953,589.54
福利费	2,000.00	2,320.00

项目	本期金额	上期金额
社保费	166,621.80	169,058.45
研发材料	6,560,920.98	6,024,743.18
水电费	39,341.32	33,436.44
燃气	24,797.80	14,562.98
折旧	27,462.96	30,711.38
研发设计费	160,000.00	166,446.00
差旅费	190,471.00	197,007.00
研发耗材	29,751.74	20,550.00
委托外部研发	1,550,000.00	287,000.00
检测费	4,050.00	2,600.00
其他费用	11,500.00	39,900.00
合计	10,586,693.77	8,941,924.97
其中：费用化研发支出	10,586,693.77	8,941,924.97

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南家家乐纵横牧业科技有限公司	漯河市	漯河市	畜禽饲料生产销售;畜禽设备的销售、设计、安装	51.00		设立
武汉优百斯生物科技有限公司	武汉市	武汉市	畜牧渔科技技术推广服务;养殖技术咨询;饲料、养殖设备销售。(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)	51.00		设立
河南优百斯生物科技有限公司	郑州市	郑州市	生物技术开发、技术推广服务;饲料销售;畜禽养殖设备的销售、设计和安装。	51.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南家家乐纵横牧业科技有限公司	49.00			

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南家家乐纵横牧业科技有限公司	584,665.84	8,136.03	592,801.87	4,492,114.18		4,492,114.18	665,129.14	8,136.03	673,265.17	4,492,114.18		4,492,114.18

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南家家乐纵横牧业科技有限公司		-80,463.30		-80,161.89		-111,426.14		-67,796.21

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
武汉鼎佑兴自动化设备有限公司	武汉市	武汉市	禽畜养殖自动化设备及玻璃钢制品的制造、销售；机械设备租赁。		46.00	权益法	否

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
江夏区科技和经济信息化局奖励	100,000.00	100,000.00	561,100.00
眉山市彭山区经济和信息化局奖励			25,000.00
稳岗补贴			12,333.42
武汉市经济和信息化局专精特新“小巨人”奖励	500,000.00	500,000.00	
武汉市科学技术局高新企业奖励	50,000.00	50,000.00	
合计	650,000.00	650,000.00	598,433.42

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益		1,000,000.00			83,333.34		916,666.66	与收益相关

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率

风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司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，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截止 2023 年 12 月 31 日，企业存在控制关系关联方的实际控制人为刘志凌，对公司持股比例 56.2%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

金额单位：人民币万元

公司全称	企业类型	注册地	法定代表人
武汉鼎佑兴自动化设备有限公司	有限公司	武汉市	刘志凌

业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
禽畜养殖自动化设备及玻璃钢制品的制造、销售；机械设备租赁	500.00	46.00	46.00	91420115066816168H

(四) 其他关联方情况

曾建林	原公司股东曾林森的弟弟
孔祥明	公司股东刘志凌的婆婆
漯河市纵横畜牧专业合作社	共同出资成立子公司河南家家乐纵横牧业科技有限公司
叶兴柱	董事、销售总监

沈国富	董事、研发中心副主任
徐金柱	监事
宫博	监事会主席
胡春莲	监事
宋青山	财务总监
李成	公司原有限监事
桂金凯	董事
郑州利欣生物科技合伙企业 (有限合伙)	共同出资成立子公司河南优百斯生物 科技有限公司
武汉安麟生物科技合伙企业 (有限合伙)	共同出资成立子公司武汉优百斯生物 科技有限公司
刘洪	公司股东之一
何贤波	公司股东之一
刘志凌	公司股东之一
武汉金森投资合伙企业(有限 合伙)	公司股东之一

(五) 关联方应收应付等未结算项目

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	账面余额
应收账款	漯河市纵横畜牧专业合作社	170,460.00	170,460.00

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
其他应付款	漯河市纵横畜牧 专业合作社	2,037,661.25	2,037,661.25

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无重要承诺事项说明。

（二）或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司或有事项说明。

十二、资产负债表日后事项

截止 2024 年 4 月 29 日，本公司无资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,175,290.11	26,028,332.25
1 至 2 年	1,090,737.30	916,978.86
2 至 3 年	464,795.00	1,097,440.00
3 至 4 年	707,470.00	2,406,882.32
4 至 5 年	2,194,411.96	912,667.41
5 年以上	3,294,818.19	2,417,492.54

小计	33,927,522.56	33,779,793.38
减：坏账准备	7,901,472.76	7,724,725.71
合计	26,026,049.80	26,055,067.67

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						1,751,470.80	5.18			1,751,470.80
按组合计提坏账准备	33,927,522.56	100.00	7,901,472.76	23.29	26,026,049.80	32,028,322.58	94.82	7,724,725.71	24.12	24,303,596.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,927,522.56		7,901,472.76		26,026,049.80	32,028,322.58		7,724,725.71		24,303,596.87
合计	33,927,522.56	100.00	7,901,472.76	23.29	26,026,049.80	33,779,793.38	100.00	7,724,725.71	22.87	26,055,067.67

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,175,290.11	1,308,764.51	5.00
1-2 年	1,090,737.30	163,610.60	15.00
2-3 年	464,795.00	232,397.50	50.00
3-4 年	707,470.00	707,470.00	100.00
4-5 年	2,194,411.96	2,194,411.96	100.00
5 年以上	3,294,818.19	3,294,818.19	100.00
合计	33,927,522.56	7,901,472.76	

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,724,725.71	7,724,725.71	176,747.05			7,901,472.76
合计	7,724,725.71	7,724,725.71	176,747.05			7,901,472.76

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	7,909,433.08	7,909,433.08	23.31	395,471.65
客户二	3,879,431.55	3,879,431.55	11.43	193,971.58
客户三	3,111,203.00	3,111,203.00	9.17	155,560.15
客户四	1,645,635.80	1,645,635.80	4.85	82,281.79
客户五	1,399,836.40	1,399,836.40	4.13	69,991.82
合计	17,945,539.83	17,945,539.83	52.89	897,276.99

(二) 其他应收款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,745,775.32	11,531,617.38
1 至 2 年		
2 至 3 年	4,706.40	4,706.40
3 至 4 年	604,496.16	604,496.16
4 至 5 年	388,659.12	388,659.12
5 年以上	2,381,217.81	2,381,217.81
小计	9,124,854.81	14,910,696.87
减：坏账准备	1,078,262.15	470,038.54
合计	8,046,592.66	14,440,658.33

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,858,727.87	86.12			7,858,727.87	14,409,042.23	96.64			14,409,042.23
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,266,126.94	13.88	1,078,262.15	85.16	187,864.79	501,654.64	3.36	470,038.54	93.70	31,616.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,266,126.94		1,078,262.15		187,864.79	501,654.64		470,038.54		31,616.10
合计	9,124,854.81	100.00	1,078,262.15		8,046,592.66	14,910,696.87	100.00	470,038.54		14,440,658.33

(1) 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 (%)	计提依据
银行未达账项	5,548,022.91			
河南家家乐纵横牧业科技有限公司	2,310,704.96			
合计	7,858,727.87			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	197,752.41	9,887.62	5.00
3 至 4 年	600,000.00	600,000.00	100.00
4 至 5 年	384,562.50	384,562.50	100.00
5 年以上	83,812.03	83,812.03	100.00
合计	1,266,126.94	1,078,262.15	

(3) 坏账准备计提情

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	470,038.54			470,038.54
上年年末余额在本期	470,038.54			470,038.54
--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	608,223.61			608,223.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额	1,078,262.15			1,078,262.15

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	14,910,696.87			14,910,696.87
上年年末余额在本期	14,910,696.87			14,910,696.87
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	5,785,842.06			5,785,842.06
其他变动				
期末余额	9,124,854.81			9,124,854.81

(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	
按组合 计提坏账准备	470,038.54	608,223.61				1,078,262.15
合计	470,038.54	608,223.61				1,078,262.15

(5) 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
银行未达账项	5,548,022.91	11,498,337.27
保证金押金	657,100.00	607,100.00
关联方往来款	2,310,704.96	2,311,756.44
其他	609,026.94	493,503.16

合计	9,124,854.81	14,910,696.87
----	--------------	---------------

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	银行未达账项	5,548,022.91	1 年以内	60.80	
客户二	关联方往来	2,310,704.96	5 年以上	25.32	
客户三	保证金	600,000.00	3-4 年	6.58	600,000.00
客户四	其他	384,562.50	4-5 年	4.21	384,562.50
客户五	其他	73,700.00	5 年以上	0.81	73,700.00
合计		8,916,990.37		97.72	1,058,262.50

(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	3,260,000.00		3,260,000.00	3,260,000.00		3,260,000.00
对联营、合营企业投资	2,791,741.53		2,791,741.53	2,768,534.92		2,768,534.92
合计	6,051,741.53		6,051,741.53	6,028,534.92		6,028,534.92

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
河南家家乐纵横牧业科技有限公司	3,060,000.00						3,060,000.00	
河南优百斯生物科技有限公司	200,000.00						200,000.00	
合计	3,260,000.00						3,260,000.00	

2、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业												
武汉鼎佑兴自动化设备有限公司	2,768,534.92				23,206.61						2,791,741.53	
合计	2,768,534.92				23,206.61						2,791,741.53	

(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	334,562,898.69	285,045,463.87	284,334,184.06	251,543,069.17
其他业务	73,313.67	67,552.29	2,246.01	2,869.09
合计	334,636,212.36	285,113,016.16	284,336,430.07	251,545,938.26

2、主营业务（分业务模式）

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
直销	270,753,854.44	230,567,844.64	200,516,552.48	178,042,841.65
经销	63,809,044.25	54,477,619.23	83,817,631.58	73,500,227.52
合计	334,562,898.69	285,045,463.87	284,334,184.06	251,543,069.17

3、主营业务（品种）

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
预混料	35,082,076.31	25,808,239.70	48,222,129.63	40,163,393.61
浓缩料	73,721,029.36	50,835,760.62	21,508,282.39	21,183,897.39
配合料	225,759,793.02	208,401,463.55	214,603,772.04	190,195,778.17
合计	334,562,898.69	285,045,463.87	284,334,184.06	251,543,069.17

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	330,314.61	277,018.95	829,664.09	898,104.62
华中	328,463,601.78	280,471,361.53	276,678,970.30	244,919,863.81
华东	261,070.00	154,006.96	369,738.71	256,061.80
华南	669,313.00	482,403.04	906,528.54	656,684.52
西南	4,838,599.30	3,660,673.39	95,186,247.11	88,328,648.12
合计	334,562,898.69	285,045,463.87	373,971,148.75	335,059,362.87

5、 公司本年发生额客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	22,380,556.55	6.69
客户二	15,655,296.60	4.68
客户三	10,939,664.91	3.27
客户四	9,865,931.80	2.95
客户五	9,454,276.90	2.83
合计	68,295,726.76	20.41

(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	23,206.61	1,174,682.03
处置长期股权投资产生的投资收益		470,000.00
理财产品持有期间的投资收益	842,712.87	1,225,621.22
合计	865,919.48	2,870,303.25

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	650,000.00	598,433.42
投资理财收益	842,712.87	1,259,620.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-151.79	7,107.51
归属于公司普通股股东的非经常性损益	23,206.61	1,174,682.03
所得税影响额	-227,372.74	-452,288.27
少数股东权益影响额	66.93	-32,529.88
合计	1,288,461.88	2,555,025.03

(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	14.55	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	13.78	0.46	0.46

武汉家家乐饲料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年四月二十九日

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

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易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)、且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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性损益项目及金额	0.00
计入当期损益的政府补贴	650,000.00
投资理财收益	842,712.87
归属于公司普通股股东的非经常性损益	23,206.61
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-151.79
非经常性损益合计	1,515,767.69
减：所得税影响数	227,372.74
少数股东权益影响额（税后）	-66.93
非经常性损益净额	1,288,461.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用