



巴山牧业

NEEQ: 872245

巴中市巴山牧业股份有限公司

(Bazhong Bashan Livestock Husbandry Technology Co.,td.)



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、公司负责人张育贤、主管会计工作负责人张宇及会计机构负责人（会计主管人员）杨红梅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、天衡会计师事务所(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

无相关信息披露

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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	29
	附件会计信息调整及差异情况.....	51

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、巴山牧业	指	巴中市巴山牧业股份有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	巴中市巴山牧业股份有限公司		
英文名称及缩写	BazhongBashanLivestockHusbandryTechnologyCo.,td.		
法定代表人	张育贤	成立时间	2011 年 5 月 13 日
控股股东	控股股东为（张育贤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张育贤），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-畜牧业（A03）-牲畜饲养（A031）-猪的饲养（A0313）		
主要产品与服务项目	湖川山地猪（青峪猪）的育种、养殖、屠宰、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	巴山牧业	证券代码	872245
挂牌时间	2017 年 10 月 17 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）	41,400,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号 010-88013564		
联系方式			
董事会秘书姓名	张宇	联系地址	四川省巴中市通江县工业园
电话	0827-7271868	电子邮箱	18088390@QQ.COM
传真	0827-7271868		
公司办公地址	四川省巴中市通江县工业园	邮政编码	636700
公司网址	www.scbstz.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	915119215752738006		
注册地址	四川省巴中市通江县工业园		
注册资本（元）	41,400,000.00	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

1. 商业模式

现目前规模：巴山牧业现有国家级青峪猪原种场 1 个，国家级青峪猪扩繁场 3 个，国家级青峪猪生态放牧养殖基地 20 多个，有机猪屠宰厂 1 个，猪肉精深加工厂 1 个，自建冷链物流体系和产品营销体系，已建立起从青峪猪保种选育、生态养殖、屠宰加工，到产品运输、销售全过程的产业体系，资产总额 1.81 亿元，巴山牧业通过 10 多年的发展，现已是农业产业化国家和省级重点龙头企业、高新技术企业、四川省专精特新中小企业，是巴中市第一家“新三板”挂牌上市企业。先后被中共中央国务院表彰为“全国脱贫攻坚先进集体”，四川省委省政府表彰为“四川省优秀民营企业”“四川省农业丰收奖先进集体”“四川省返乡下乡创业明星企业”，巴中市委市政府表彰为“优秀民营企业”，县委县政府表彰为“助推县域经济发展突出贡献企业”。巴山牧业与中国肉类食品综合研究中心、四川农业大学、西华大学、四川省畜牧科学研究院等科研院所开展了“产学研”合作，建设了“青峪猪产业技术研究院”、青峪猪工程技术研究中心、院士（专家）工作站、博士后科研工作站，先后承担省级以上科技项目 10 余项，获得四川省科技进步一等奖 1 项、专利授权 24 项、软件著作权登记 3 项。

主营业务：主要产品有猪肉冷鲜分割肉、冷冻肉、腊肉、香肠、午餐肉、食用猪油等，公司采用“互联网+物联网+实体店”线上线下全网营销体系，深受消费者好评和认可。生产的“青峪黑猪”“青峪黑豚”系列产品先后通过国内有机产品认证、欧盟有机产品认证、绿色食品认证，获得了四川名牌和巴中名牌产品称号，产品行销全国各大中城市和高级酒店、重要机关单位。

产品在行业中的优势：青峪猪是秦巴山区最优秀的地方猪种，具有耐粗性好、适应性强，雪花肉多、肉味香浓、营养价值高等特点，属中熟、中型肉脂兼用的山地型地方猪种，1978 年正式定名，2012 年纳入四川省畜禽遗传资源保护名录，2013 年“青峪猪”取得国家地理标志证明商标，2015 年获得世界农场动物福利协会颁发的福利养殖“金猪奖”，2018 年通江县青峪猪被评定为四川省农产品优势区，2022 年青峪猪肉入选四川省农产品品牌目录，在青峪猪养殖上全程使用有机饲料和生态饲养模式，在屠宰加工上实行无应激屠宰、低温排酸、无菌分割、气调包装，在产品运输上采用全程冷链，青峪黑豚 富硒土猪 生态放养 360 天以上。

公司采购实行计划性采购方式，配合生猪计划性养殖计划，销售分为渠道、电商、直营店等模式，盈利模式为“生猪成本+费用+折旧+合理利润”，合理利润主要依托公司青峪猪市场品牌优势。

报告期内，公司商业模式较上年无重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式无重大变化。

2. 经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 65,148,467.32 元，归属于挂牌公司股东的净利润-10,417,443.37 元。公司业绩虽稳定增长，但受当前猪周期影响公司盈利状况出现亏损情况。

(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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、四川省“专精特新”中小企业，有效期：2022 年 11 月 1 日至

	2025 年 10 月 31 日。
	2、高新技术企业证书，有效期三年，发证时间 2021 年 12 月 15 日。

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	65,148,467.32	58,546,868.25	11.28%
毛利率%	6.46%	22.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,417,443.37	1,902,496.62	-647.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,839,441.38	-6,885,938.87	144.55%
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）	-19.25%	3.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-31.12%	-11.80%	-
基本每股收益	-0.25	0.05	-600.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	175,305,219.41	181,312,559.53	-3.31%
负债总计	123,076,610.61	118,816,933.06	3.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,899,768.19	59,317,211.56	-17.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.43	-17.56%
资产负债率%（母公司）	65.53%	66.04%	-
资产负债率%（合并）	70.21%	65.53%	-
流动比率	0.38	0.61	-
利息保障倍数	-2.18	1.76	-
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	7,456,440.37	1,991,022.61	274.50%
应收账款周转率	5.82	6.35	-
存货周转率	6.27	5.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.31%	6.48%	-
营业收入增长率%	11.28%	9.25%	-
净利润增长率%	-710.18%	-68.14%	-

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	383,176.85	0.22%	214,309.53	0.12%	78.80%
应收票据					
应收账款	10,274,271.04	5.86%	10,688,401.10	5.90%	-3.87%
预付账款	8,165,273.25	4.66%	3,046,517.63	1.68%	168.02%
其他应收款	2,853,929.01	1.63%	1,186,845.06	0.65%	140.46%
存货	7,673,032.96	4.38%	11,772,571.76	6.49%	-34.82%
长期股权投资	22,617,700.45	12.90%	24,833,611.19	13.70%	-8.92%
固定资产	105,584,450.93	60.22%	111,342,047.29	61.41%	-5.17%
在建工程	8,240,560.00	4.70%	5,176,466.00	2.85%	59.19%
生产性生物资产	629,425.44	0.36%	2,106,786.17	1.16%	-70.12%
无形资产	8,883,399.48	5.07%	9,088,795.80	5.01%	-2.26%
其他非流动资产	0.00	0.00%	1,856,208.00	1.02%	-100.00%
短期借款	5,092,954.46	2.90%	4,004,919.72	2.21%	27.17%
长期借款	28,460,000.00	16.23%	57,306,969.32	31.61%	-50.34%
应付账款	11,421,761.70	6.51%	7,114,123.30	3.92%	60.55%
合同负债	2,682,466.04	1.53%	3,155,053.76	1.74%	-14.98%
其他应付款	20,645,050.14	11.78%	18,178,852.96	10.03%	13.57%
一年内到期的非流动负债	33,225,979.62	18.95%	9,417,255.47	5.19%	252.82%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金增幅较大的原因是 2023 年经营活动产生的现金流量净流入增加所致。
- 2、预付账款增幅较大的原因是预付购猪款及办公大楼装修款。
- 3、其他应收款增幅原因是新增对非关联方通江县春霞食品经营部的往来款。
- 4、存货减少的原因是产品销售形态偏于整猪白条销售，故部位肉库存减小。
- 5、在建工程增幅较大的原因是创意产业园装修工程进度工程增加及新增项目车间改造工程。
- 6、生产性生物资产减少的原因是 2023 年年末对种猪群进行更新，加大了清理和淘汰。
- 7、其他非流动资产减少的原因是上期末设备等预付款本年转在建工程所致。
- 8、长期借款大幅减少的原因是即将到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债。
- 9、应付账款大幅增加的原因是新增应付合作养殖企业购猪款。
- 10、一年内到期的流动负债大幅增加的原因是即将到期的长期借款转入所致。

(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	65,148,467.32	-	58,546,868.25	-	11.28%
营业成本	60,940,503.84	93.54%	45,470,792.74	77.67%	34.02%
毛利率%	6.46%	-	22.33%	-	-
销售费用	2,665,945.82	4.09%	3,576,756.94	6.11%	-25.46%
管理费用	11,907,178.25	18.28%	10,480,063.04	17.90%	13.62%
研发费用	827,898.94	1.27%	533,138.19	0.91%	55.29%
财务费用	3,812,327.76	5.85%	2,698,522.24	4.61%	41.27%
其他收益	5,826,236.01	8.94%	7,846,503.37	13.40%	-25.75%
投资收益	-2,215,910.74	-3.40%	-2,304,873.16	-3.94%	3.86%
信用减值损失	-367,033.75	-0.56%	-385,638.66	-0.66%	4.82%
资产处置收益	411,713.78	0.63%	1,586,720.29	2.71%	-74.05%
营业利润	- 11,362,164.41	-17.44%	2,525,699.70	4.31%	-549.86%
营业外收入	303,380.39	0.47%	918,995.51	1.57%	-66.99%
营业外支出	419,624.04	0.64%	1,563,783.68	2.67%	-73.17%
净利润	- 11,477,017.67	-17.62%	1,880,911.53	3.21%	-710.26%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本增幅变大，主要是天府牧歌白猪业务占比大，白猪业务毛利率低。
- 2、毛利率大幅降低的原因是子公司四川天府牧歌食品有限公司从事生猪屠宰销售属于批发业务，利润较薄，又加之 2023 年猪价持续低迷，毛利率下降。
- 3、销售费用下降的原因是 2023 年停止了与 3 个超市和巴蜀臻品的合作，代销运营费用减少。
- 4、管理费用大幅上升的原因是新增 2022 年末转入的主办公楼主体工程固定资产折旧增加。
- 5、研发费用大幅增加的原因是新增《高品质分子料理青峪猪肉原料及肉制品开发及示范应用项目》和《川乡黑猪杂交改良地方猪种技术集成创新及产业化示范》两个科技项目。
- 6、财务费用大幅增加的原因是 2022 年末转入的主办公楼主体工程固定资产贷款资本化利息结束，本期转入财务费用。
- 7、资产处置收益大幅减少的原因是 2023 年出售的固定资产减少。
- 8、营业利润大幅下降的原因是净利润减少主要是公司合作公司四川巴山牧歌农业科技有限公司亏损较大和受非洲猪瘟疫情的影响，种猪停配期间较长，产出降低，又加之年末对生产性生物资产的清理和淘汰，其成本影响了利润。
- 9、营业外收入减少的原因是 2022 年收到通江农产品加工产业园建设项目专项债券资金征拆款，本期无此款项，因此营业外收入下降。
- 10、营业外支出减少的原因是本期非流动资产毁损报废损失比上期非流动资产毁损报废损失减少。

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	65,148,467.32	58,546,868.25	11.28%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	60,940,503.84	45,470,792.74	34.02%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

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
有机猪肉	4,386,118.02	2,728,422.91	37.79%	-64.30%	-53.88%	-14.06%
绿色猪肉	20,929,874.07	17,555,372.01	16.12%	-28.95%	-25.52%	-3.87%
深加工产品	1,215,586.45	807,248.41	33.59%	34.34%	39.93%	-2.66%
初级加工产品	6,617,847.17	4,246,687.76	35.83%	-34.99%	-26.96%	-7.05%
生猪销售	2,731,047.10	3,520,368.17	-28.9%	-24.24%	-1.56%	-29.69%
白猪销售	29,267,994.51	29,688,768.99	-1.44%	1,417.16%	1,588.34%	-10.29%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2023 年白猪市场竞争激烈，白猪出栏价长期处于成本线之下。受此影响，公司有机猪肉、绿色猪肉、初级加工产品和生猪的销售均出现不同幅度的下降。白猪销售大幅增长主要是控股子公司天府牧歌技改完成后开始正常运营。
--

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	四川巴山瀛海农产品供应链管理有限公司	8,396,304.00	12.89%	否
2	通江县春霞经营部	6,525,610.55	10.02%	否
3	成都恒兴隆膳食管理有限公司	4,598,212.00	7.06%	否
4	成都铁路川之味旅服有限公司	2,580,096.00	3.96%	否
5	成都伊森诚品食品有限公司	1,780,923.38	2.73%	否
合计		23,881,145.93	36.66%	-

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	通江县巴蜀有机土猪养殖专业合作社	17,404,814.00	33.55%	是
2	秦敏	7,642,715.00	14.73%	是
3	胡碧波	2,432,956.00	4.69%	否
4	重庆斯特佳生物科技有限公司	2,492,655.04	4.81%	否
5	临沂启程食品有限公司	1,169,000.00	2.25%	否
合计		31,142,140.04	60.03%	-

(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	7,456,440.37	1,991,022.61	274.50%
投资活动产生的现金流量净额	-1,234,070.32	-9,700,100.67	-87.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,053,502.73	2,942,086.51	-305.76%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是生猪屠宰销售板块业务量增大。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少的原因固定资产项目创意产业园主体工程已转固，本期新增固定资产项目较少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额大幅减少的原因是本期偿还贷款额增加。

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
四川华豚牧业股份有限公司	控股子公司	青峪猪保种育种及销售	10,000,000.00	7,158,594.79	3,763,959.92	14,696,979.59	-5,224,935.69

公司							
四川诺水食品有限公司	控股子公司	肉制品及副产品加工	10,000,000.00	3,769,908.23	1,016,578.30	891,144.34	-1,823,015.52
四川巴蜀臻品商贸有限公司	控股子公司	食品互联网销售	500,000.00	200,451.23	172,078.60	1,551,042.46	-77,962.55
四川天府牧歌食品有限公司	控股子公司	食用农产品零售、食用农产品初加工	10,000,000.00	12,128,595.59	6,785,057.26	29,213,961.67	-2,162,396.53
四川省巴山牧歌农	参股公司	畜禽原种保种、品种选育、种畜	80,000,000.00	103,464,240.26	34,613,351.10	17,356,485.50	-5,539,776.85

业 科 技 有 限 公 司	禽繁 育、 畜禽 养 殖； 屠 宰加 工					
---------------------------------	---	--	--	--	--	--

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
四川省巴山牧歌农业科技有限公司	巴山牧歌公司主要从事白猪养殖，与公司同属生猪养殖行业，有利于与公司形成产业互补，共同应对养殖业的市场风险。	公司存在着经营规模较小、养殖种类单一、养殖区域分布有局限性、与对外产业机构交流融合度低等问题。为了把生猪产业做大做强做深。公司决定与巴中市农业投资集团有限公司进行产业合作。

(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
1、疫情风险	动物疫病是畜牧行业中面临的主要风险之一。近年来我国生猪疫病情况明显增多，例如蓝耳病、口蹄疫、猪圆环病毒病、猪细小病毒病等。如果养殖场爆发疫病，将导致生猪产量下降，甚至造成大规模生猪死亡，会给养殖场带来巨大的经济损失，目前对生猪养殖危害最大的疫病任然是非洲猪瘟病毒。 应对措施：公司一是对养殖场建设的基础设施建设采取高标准建设；二是采取了积极的疫情防控措施，对养殖场采取封

	闭式和模块式管理，三是进行调整，对公司的产业发展模式进行调整，逐步过度到“公司+基地+村集体”（养殖端由公司直接控制）模式，解决养殖产业发展和养殖疫情控制问题。
2、食品安全风险	公司所处行业为生猪养殖和屠宰加工行业，公司的产品为生鲜猪肉，因此食品质量安全成为生猪全产业链企业不容忽视的工作重点。随着 2009 年《中华人民共和国食品安全法》修改颁布和 2011 年《饲料和饲料添加剂管理条例》的颁布，国家对食品安全越来越重视，其要求也越来越高，同时随着我国对食品安全意识以及权益保护意识的增强，如果公司因食品安全管理不到位、产品质监不严等原因导致食品安全事故，造成了部分消费者对市场上食品的信任危机，将会导致公司品牌声誉受到极大损害，消费者对企业产品的消费信心将受到严重的打击，此外，公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉，上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响，直接影响到公司的品牌、生产经营和盈利能力。 应对措施：公司将食品安全风险的防控放在了首要位置，成立品控部由总经理直管，打造软硬环境，建立食品安全问题他追踪和问责制度，同时聘请专家担任公司品控顾问，确保公司食品安全风险控制。 公司按照标准化生产的要求新建了深加工厂，目前已有腊制品生产线和精深猪油加工生产线通过了验收，取得了生产许可证。
3、公司实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人张育贤直接持有公司股份 17,226,666 股，占公司股份总数的 41.61%，同时在公司担任董事长兼总经理职务，对公司的日常经营和治理具有重大影响。 应对措施：公司已制订健全有效的内部控制制度，构建起分权制衡的法人治理结构，在实际运行时严格执行内部控制制度特别是关联交易回避制度，保证中小股东的权益，让内部控制制度与法人治理结构真正发挥监督制约作用。
4、人才流失风险	由于养猪行业工作环境相对较差、长时间生活隔离、生活单调乏味等原因，容易出现技术人才流失的情况。从以往情况看，尽管公司未发生大量高级管理人员与核心技术人员流失问题，团队保持稳定，但存在因技术人才流失影响公司正常生产经营的风险。 应对措施：公司经过多年的发展，培养和积聚了优秀的管理和技术方面的人才，公司通过不断完善的薪酬制度体系，形成了一套行之有效的管理制度和措施，以加强员工凝聚力，稳定经营团队，避免大量的人才流失影响公司正常经营。
5、畜牧标准化基地用益物权、畜牧特色产业所有权政策变更的风险	公司租赁集体土地作为养殖、生产用地，并在集体土地之上享有畜牧标准化基地用益物权、畜牧特色产业所有权。畜牧标准化基地用益物权系依据《巴中市农业标准化基地用益物权颁证实施细则（试行）》设立，并由通江县人民政府颁发权属证书；畜牧特色产业所有权系依据《巴中市农业特色产业所有权确权颁证实施细则（试行）》设立，并由通江县人民政府颁

	发权属证书。该二项实施细则是地方政府根据本地实际情况制定的规范性文件。文件中明确规定畜牧标准化基地用益物权、畜牧特色产业所有权不作为建设征用地补偿依据。如该规范性文件发生调整,或国家关于集体土地地上建筑相关政策发生变更,可能导致公司享有的畜牧标准化基地用益物权、畜牧特色产业所有权被收回、且公司无法获得补偿的风险。 应对措施:为了避免以上风险,公司在县自然资源和规划局办理了养殖场土地使用备案和其他相关手续,取得的合法手续使养殖场租赁的集体土地权益受到了保护。
6、报告期内依赖政府补助等非经常性损益的风险	报告期内,其他收益中的政府补助收入为 6,126,527.88 元。公司取得的政府补助主要系与生猪养殖、企业发展相关的多项专项资金。政府补助对公司利润影响极大,公司获得以上政府补助虽然较多,但多为一次性奖励,如果公司不能够继续取得政府补助,对公司净利润将产生较大影响,因此存在一定程度的依赖。 应对措施:公司正在积极拓展有机鲜肉和绿色鲜肉的销售渠道,同时随着公司深加工厂的建设投产使用,公司正在加大深加工产品的开发力度,丰富深加产品的种类。随着销售渠道的多样化和品牌知名度的扩大,公司销售收入及利润会逐步增加,政府的财政补贴对公司经营业绩的影响将逐渐减小。
7、短期偿债能力较弱的风险	2023 年 12 月 31 日,公司流动比率为 0.38 倍,速动比率为 0.24 倍,公司的流动比率和速动比率均低于 1,公司短期偿债能力弱。 应对措施:公司目前正在积极更金融机构进行沟通,将今年到期的借款到期后置换为长期借款,同时公司今年将对一些短期债务进行偿还,降低短期负债金额。
8、报告期内,用益物权用于借款抵押的风险	截至报告期末,公司金融机构借款余额为 6,677.89 万元,其中 4680 万元是通过用益物权抵押贷款取得,抵押物权证编号分别为通府畜标权证(2014)第 01 号、通府畜特权证(2014)第 01 号和通府农用益物权证(2016)第 028 号,报告期内公司共有以上三个用益物权证,且全部用于借款抵押,公司长期借款金额较大,公司偿债压力较大,如果公司未来不能按期偿还借款本金及利息,银行将对抵押物进行拍卖,将对公司的经营造成不利影响,将影响公司经营能力。 应对措施:公司目前已调整养殖产业模式,公司将不会在做大规模的基建投入,将依托政府的产业振兴推进,加大与政府集体经济的合作,快速扩大规模,降低和分散经营风险,加速资金周转,将用益物权用于借款抵押的风险降到最低。
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	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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、	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								实际控制人及其控制的企业	
1	巴州区滋盛农业合伙企业（普通合伙）	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	2022年1月28日	2030年1月27日	一般	否	已事前及时履行
2	秦敏、向春霞	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	2022年3月31日	2028年3月30日	一般	否	已事后补充履行
3	通江县巴蜀有机土猪养殖专业合作社	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2022年3月29日	2028年3月28日	一般	否	已事后补充履行
合计	-	22,000,000.00	0.00	22,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	22,000,000.00	22,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,000,000.00	4,000,000.00
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

- 1、截止于 2023 年 11 月 5 日向通江县春霞食品经营部临时提供 1,989,100.00 借款,目前尚欠 1,982,700.00 元, 现已完成审议和对外公告披露。
- 2、向巴山牧歌提供财务资助,是先资金拆入再归还形成拆出余额,余额为 394,022.48,因金额较小,且拆借期限较短,未达到公司章程审议标准。
上述对外提供借款未对公司经营产生不利影响。

(四) 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

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	27,634,094.81
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	286,644.10
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		394,022.48
提供担保		
委托理财		
接受担保		3,000,000.00
接受财务资助		2,204,291.43
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

--	--	--

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于 2024 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十一次会议审议通过《关于补充确认 2023 年日常性关联交易》议案，内容详见公司于 2024 年 4 月 30 日在全国股份转让系统官网 www.neeq.com.cn) 上披露的公司《关于补充确认 2023 年日常性关联交易公告》(公告编号 2024-016)。 2、接受担保、接受财务资助属于公司单方受益的行为，豁免按照关联交易审议 3、向巴山牧歌提供财务资助，是先资金拆入再归还形成拆出余额，因金额较小，且拆借期限较短，未达到公司章程审议标准。 4、违规关联交易事项已事后补充履行，信息披露义务已事后补履行，该事项未被采取监管措施，已完成整改。
--

违规关联交易情况

√适用 □不适用 单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
四川省巴山牧歌农业科技有限公司	否	1,701,106.85	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
通江县巴蜀有机土猪养殖专业合作社	否	17,404,814.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
通江县广纳镇佳怡家庭农场	否	639,627.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
四川红四芳美味餐饮服务有限公司	否	2,508.10	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
秦敏	否	8,099,305.96	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
秦兵	否	73,377	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

(六) 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9月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
董监高	2020年6月30日		挂牌	关联交易承诺	严格执行关联交易制度、规范关联交易行为	正在履行中
董监高	2020年6月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年6月30日		挂牌	对外投资	本人及直系亲属不参与对公司形成竞争关系的投资活动	正在履行中
董监高	2020年6月30日		挂牌	个人诚信承诺	不违反法律、法规规定的诚信规定	正在履行中
公司	2020年5月28日		公司对合作公司四川省巴山牧歌农业科技有限公司出资	出资承诺	公司以实物认缴 3200 万，认缴出资期限均为 2025 年 12 月 31 日前，如果评估值不足 3200 万元，公司则以现金方式补足 3200 万。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
铁佛养殖场房屋建筑物	固定资产	抵押	23,671,736.83	13.50%	公司与巴中市秦巴农业融资担保股份有限公司签订反担保抵押合同，为向通江县农村信用合作联社借款 980 万元提供反抵押担保
金堂养殖场畜牧	固定资产	抵押	8,747,912.19	4.99%	公司与向通江信用

标准化用益物权、畜牧特色产业所有权					社借款 2150 万元、1550 万元，以此资产抵押
生物性资产	生物资产	抵押	1,214,235.18	0.69%	公司与巴中市鑫园融资担保有限公司签订反担保抵押合同，为向人保资本借款 1200 万提供反抵押担保
公司园区土地使用权	无形资产	质押	9,088,795.80	5.18%	公司与巴中市鑫园融资担保有限公司签订反担保抵押合同，为向人保资本借款 1200 万提供反抵押担保
公司产业园不动产产权	固定资产	抵押	61,987,309.19	35.36%	公司向农行巴中市分行借款 900 万元，用公司产业园不动产产权做抵押
总计	-	-	104,709,989.19	59.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述因用于融资而抵押的资产权利收到了一定的限制，如果公司未来不能按期偿还借款本金及利息，银行将对抵押物进行拍卖，将对公司的经营造成不利影响，将影响公司经营能力，但不影响上述资产的正常使用和产生的收益权，公司将充分利用好上述融资，扩大经营规模，搞好生产经营，化解以上风险

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	23,087,500	55.77%	-1,760,001	21,327,499	51.52%
	其中：控股股东、实际控制人	4,306,666	10.40%	0	4,306,666	10.40%
	董事、监事、高管	1,798,600	4.34%	3,839,933	5,638,599	13.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,312,500	44.23%	1,760,001	20,072,501	48.48%
	其中：控股股东、实际控制人	12,920,000	31.21%	0	12,920,000	31.21%
	董事、监事、高管	5,392,500	13.02%	1,760,001	7,152,501	17.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,400,000	-	0	41,400,000	-
普通股股东人数		36				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张育贤	17,226,666	0	17,226,666	41.6103%	12,920,000	4,306,666	0	0
2	昆吾九鼎投资管理有限公司—巴中川	4,000,000	0	4,000,000	9.6618%	0	4,000,000	0	0

	陕革命老区振兴发展股权投资基金（有限合伙）								
3	谭钦	3,640,000	0	3,640,000	8.7923%	2,730,000	910,000.00	0	0
4	玄牡投资有限公司	2,495,900	0	2,495,900	6.0287%	0	2,495,900	0	0
5	贺华林	2,000,000	0	2,000,000	4.8309%	2,000,000	0	0	0
6	何兰	1,160,000	0	1,160,000	2.8019%	1,160,000	0	0	0
7	宗涛	1,050,000	0	1,050,000	2.5362%	0	1,050,000	0	0
8	周旭	1,000,000	0	1,000,000	2.4155%	0	1,000,000	0	0
9	谢军	1,000,000	0	1,000,000	2.4155%	0	1,000,000	0	0
10	刘晓刚	900,000	0	900,000	2.1739%	0	900,000	0	0
合计		34,472,566	0	34,472,566	83.2670%	18,810,000	15,662,566	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 无关联关系									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

张育贤，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994 年毕业于西南大学，本科学历；1994 年 7 月至 1996 年 2 月，任通江县畜牧局麻石镇畜牧站站长；1996 年 3 月至 1999 年 12 月，任四川华侨凤凰集团营销总经理；2000 年 1 月至 2002 年 12 月，任四川华西动物药业有限公司总经理；2003 年 1 月至 2005 年 2 月，任北京保吉安科技有限公司执行总裁；2005 年 3 月至 2010 年 10 月任广东省天宝生物制药有限公司总经理；2010 年 11 月至 2011 年 4 月，自由职业；2011 年 5 月至 2017 年 6 月，任通江县巴山生态牧业科技有限公司公司总经理、董事、执行董事职务；2017 年 6 月至今任巴中市巴山牧业股份有限公司公司董事长、总经理职务，2020 年 5 月兼任四川巴山牧歌农业科技有限公司总经理。

本报告期内，公司控股股东没有发生变更。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张育贤	董事长 / 总经理	男	1974 年 2 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 25 日	17,226,666	0	17,226,666	41.6103%
谭钦	董事	女	1969 年 11 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 25 日	3,640,000	0	3,640,000	8.7923%
谢必明	董事	男	1979 年 3 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 25 日	0	0	0	0%
朱生根	董事	男	1973 年 12 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 25 日	800,000	0	800,000	1.9324%
陈英	董事	女	1965 年 4 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 25 日	333,334	0	333,334	0.8052%
荣晨羽	监事会主席	男	1969 年 9 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 25 日	551,100	0	551,100	1.3312%
邢二辉	监事	男	1982 年 3 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 25 日	0	0	0	0%
李开明	监事	男	1977 年 10 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 25 日	0	0	0	0%
张宇	副总经理 / 财务负责人 / 董秘	男	1977 年 7 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 25 日	0	0	0	0%

廖坤	副 总 经 理	男	1982 年 7 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 25 日	0	0	0	0%
----	------------	---	---------------	-----------------------	-----------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无关系

(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	10	5	2	13
生产人员	60	7	15	52
销售人员	7	3	2	8
技术人员	6	0	0	6
财务人员	4	3	0	7
员工总计	87	18	19	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	11
专科	21	18
专科以下	56	56
员工总计	87	86

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：公司实施灵活的薪酬政策，公司员工薪酬结合岗位价值、工作年限、贡献程度、工作表现、市场水平等不定期进行调整。

2、培养计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。

3、报告期内，公司不存在需由公司承担的离退休职工费用。

(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

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。已建立了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等在内的一系列管理制度。各项制度自制定以来，能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。报告期内，相关机构和人员都未出现违法违规现象，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

报告期内，公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及相关要求规范运行。在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1.业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3.资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4.机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公

公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5.财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

综上所述，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等各项制度，公司董事会及监事会结合公司实际经营情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。公司将根据法律、法规等规范性文件及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，对现有的内部管理制度进行完善，为公司稳定发展奠定良好的制度基础。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	天衡审字(2024)01409 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王强 1 年	李江 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	25			
审计报告正文	审计报告 天衡审字(2024)01409 号 巴中市巴山牧业股份有限公司全体股东： 一、审计意见 我们审计了巴中市巴山牧业股份有限公司(以下简称巴山牧业公司)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，公允反映了巴山牧业公司 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、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，我们独立于巴山牧业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、其他信息 巴山牧业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括巴山牧业公司 2023 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

巴山牧业公司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，巴山牧业公司管理层负责评估巴山牧业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巴山牧业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巴山牧业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1.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。

2.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。

3.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。

4.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，就可能导致对巴山牧业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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巴山牧业公司不能持续经营。

5.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。

6.就巴山牧业公司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。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王强

中国注册会计师：李江

中国·南京二〇二四年四月二十六日

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 注释 1	383,176.85	214,309.53
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 注释 2	10,274,271.04	10,688,401.10
应收款项融资			
预付款项	五 注释 3	8,165,273.25	3,046,517.63
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 注释 4	2,853,929.01	1,186,845.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五 注释 5	7,673,032.96	11,772,571.76
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			
流动资产合计		29,349,683.11	26,908,645.08
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 注释 6	22,617,700.45	24,833,611.19
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 注释 7	105,584,450.93	111,342,047.29
在建工程	五 注释 8	8,240,560.00	5,176,466.00
生产性生物资产	五 注释 9	629,425.44	2,106,786.17
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五 注释 10	8,883,399.48	9,088,795.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五 注释 11		1,856,208.00
非流动资产合计		145,955,536.30	154,403,914.45
资产总计		175,305,219.41	181,312,559.53
流动负债：			
短期借款	五 注释 13	5,092,954.46	4,004,919.72
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 注释 14	11,421,761.70	7,114,123.30
预收款项			
合同负债	五 注释 15	2,682,466.04	3,155,053.76
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 注释 16	3,838,966.84	2,298,907.91
应交税费	五 注释 17	76,877.89	191,440.06
其他应付款	五 注释 18	20,645,050.14	18,178,852.96
其中：应付利息		1,548,933.07	1,100,423.36
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五 注释 19	33,225,979.62	9,417,255.47
其他流动负债			
流动负债合计		76,984,056.69	44,360,553.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五 注释 20	28,460,000.00	57,306,969.32
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 注释 21	17,632,553.92	17,149,410.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,092,553.92	74,456,379.88
负债合计		123,076,610.61	118,816,933.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五 注释 22	41,400,000.00	41,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五 注释 23	9,326,110.17	9,326,110.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五 注释 24	2,797,210.62	2,797,210.62
一般风险准备			
未分配利润	五 注释 25	-4,623,552.60	5,793,890.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,899,768.19	59,317,211.56
少数股东权益		3,328,840.61	3,178,414.91
所有者权益（或股东权益）合计		52,228,608.80	62,495,626.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		175,305,219.41	181,312,559.53

法定代表人：张育贤主管会计工作负责人：张宇会计机构负责人：杨红梅

（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		190,151.10	185,445.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	5,990,870.08	9,738,749.94
应收款项融资			
预付款项		11,563,273.99	3,002,219.87
其他应收款	十六、2	689,519.66	1,280,830.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,199,093.95	11,410,470.75

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		23,632,908.78	25,617,716.52
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	十六、3	32,030,127.27	31,103,611.19
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		96,873,016.38	104,197,917.04
在建工程		8,240,560.00	5,176,466.00
生产性生物资产			2,106,786.17
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,883,399.48	9,088,795.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			1,856,208.00
非流动资产合计		146,027,103.13	153,529,784.20
资产总计		169,660,011.91	179,147,500.72
流动负债：			
短期借款		3,077,677.33	3,003,822.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,159,397.99	7,422,995.86
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,757,769.74	2,122,820.03
应交税费		74,114.89	85,164.42
其他应付款		20,120,844.36	18,645,696.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,673,380.04	3,155,053.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,225,979.62	9,417,255.47
其他流动负债			

流动负债合计		65,089,163.97	43,852,808.95
非流动负债：			
长期借款		28,460,000.00	57,306,969.32
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		17,632,553.92	17,149,410.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,092,553.92	74,456,379.88
负债合计		111,181,717.89	118,309,188.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		41,400,000.00	41,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,500,329.97	10,500,329.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,797,210.62	2,797,210.62
一般风险准备			
未分配利润		3,780,753.43	6,140,771.30
所有者权益（或股东权益）合计		58,478,294.02	60,838,311.89
负债和所有者权益（或股东权益）合计		169,660,011.91	179,147,500.72

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		65,148,467.32	58,546,868.25
其中：营业收入	五 注释 26	65,148,467.32	58,546,868.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		80,165,637.03	62,763,880.39
其中：营业成本	五 注释 26	60,940,503.84	45,470,792.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五 注释 27	11,782.42	4,607.24
销售费用	五 注释 28	2,665,945.82	3,576,756.94
管理费用	五 注释 29	11,907,178.25	10,480,063.04
研发费用	五 注释 30	827,898.94	533,138.90
财务费用	五 注释 31	3,812,327.76	2,698,522.24
其中：利息费用		3,610,448.47	2,470,013.08
利息收入		2,563.67	4,659.75
加：其他收益	五 注释 32	5,826,236.01	7,846,503.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五 注释 33	-2,215,910.74	-2,304,873.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,215,910.74	-2,304,873.16
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 注释 34	-367,033.75	-385,638.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五 注释 35	411,713.78	1,586,720.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,362,164.41	2,525,699.70
加：营业外收入	五 注释 36	303,380.39	918,995.51
减：营业外支出	五 注释 37	419,624.04	1,563,783.68

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,478,408.06	1,880,911.53
减：所得税费用	五 注释 38	-1,390.39	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,477,017.67	1,880,911.53
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）		-11,477,017.67	1,880,911.53
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）		-1,059,574.30	-21,585.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,417,443.37	1,902,496.62
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		-11,477,017.67	1,880,911.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,417,443.37	1,902,496.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,059,574.30	-21,585.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	0.05

法定代表人：张育贤 主管会计工作负责人：张宇 会计机构负责人：杨红梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	39,922,684.26	56,247,160.17
减：营业成本	十六、4	29,100,542.66	43,361,653.44
税金及附加		4,740.03	4,358.89
销售费用		2,419,687.47	3,564,104.54
管理费用		9,486,992.09	10,328,609.71
研发费用		780,966.09	533,138.19
财务费用		3,735,693.61	2,681,176.64
其中：利息费用		3,563,986.87	2,500,092.08
利息收入		1,695.88	3,566.18
加：其他收益		5,819,497.20	7,846,503.37
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,215,910.74	-2,304,873.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,215,910.74	-2,304,873.16
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）		-94,043.14	-334,985.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,948.29	1,586,720.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,051,446.08	2,567,483.92
加：营业外收入		108,973.17	918,375.51
减：营业外支出		417,544.96	1,404,873.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,360,017.87	2,080,985.75
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,360,017.87	2,080,985.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,360,017.87	2,080,985.75
（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		-2,360,017.87	2,080,985.75
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		64,980,581.07	51,925,227.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	12,843,380.21	30,340,158.82
经营活动现金流入小计		77,823,961.28	82,265,386.77
购买商品、接受劳务支付的现金		51,671,820.42	48,481,118.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,414,192.80	5,817,917.27

支付的各项税费		94,290.56	21,480.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	12,187,217.13	25,953,847.41
经营活动现金流出小计		70,367,520.91	80,274,364.16
经营活动产生的现金流量净额		7,456,440.37	1,991,022.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,526,464.06	353,775.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,526,464.06	353,775.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,709,973.19	10,053,875.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、40	50,561.19	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,760,534.38	10,053,875.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,234,070.32	-9,700,100.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,210,000.00	3,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,210,000.00	
取得借款收到的现金		11,641,000.00	51,300,000.00
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		12,851,000.00	54,500,000.00
偿还债务支付的现金		15,584,260.74	47,693,645.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,320,241.99	3,674,068.25
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			190,200
筹资活动现金流出小计		18,904,502.73	51,557,913.49
筹资活动产生的现金流量净额		-6,053,502.73	2,942,086.51
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	五、40	168,867.32	-4,766,991.55
加：期初现金及现金等价物余额		214,309.53	4,981,301.08
六、期末现金及现金等价物余额		383,176.85	214,309.53

法定代表人：张育贤 主管会计工作负责人：张宇 会计机构负责人：杨红梅

(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		42,134,360.92	51,048,139.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,277,712.87	32,749,384.81
经营活动现金流入小计		54,412,073.79	83,797,524.36
购买商品、接受劳务支付的现金		32,974,783.82	47,553,193.81
支付给职工以及为职工支付的现金		4,204,969.86	5,579,890.32
支付的各项税费		50,981.58	15,130.89
支付其他与经营活动有关的现金		7,732,467.78	33,846,212.90
经营活动现金流出小计		44,963,203.04	86,994,427.92
经营活动产生的现金流量净额		9,448,870.75	-3,196,903.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		215,579.06	353,775.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		215,579.06	353,775.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,226,200.88	7,598,255.90
投资支付的现金		200,000.00	
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		1,426,200.88	7,598,255.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,210,621.82	-7,244,480.90
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		9,403,000.00	50,300,000.00
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		9,403,000.00	50,300,000.00
偿还债务支付的现金		14,361,537.87	40,793,645.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,275,005.39	3,661,779.37
支付其他与筹资活动有关的现金			190,200.00
筹资活动现金流出小计		17,636,543.26	44,645,624.61
筹资活动产生的现金流量净额		-8,233,543.26	5,654,375.39
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		4,705.67	-4,787,009.07
加：期初现金及现金等价物余额		185,445.43	4,972,454.50

六、期末现金及现金等价物余额		190,151.10	185,445.43
----------------	--	------------	------------

(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	41,400,000.00				9,326,110.17				2,797,210.62		5,793,890.77	3,178,414.91	62,495,626.47
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	41,400,000.00				9,326,110.17				2,797,210.62		5,793,890.77	3,178,414.91	62,495,626.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,417,443.37	150,425.70	-10,267,017.67
（一）综合收益总额											-10,417,443.37	-1,059,574.30	-11,477,017.67
（二）所有者投入和减少资本												1,210,000.00	1,210,000.00
1. 股东投入的普通股												1,210,000.00	1,210,000.00
2. 其他权益工具持有者投													

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

四、本年期末余额	41,400,000.00				9,326,110.17				2,797,210.62		-4,623,552.60	3,328,840.61	52,228,608.80
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--------------	---------------

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	4,140,000.00				9,326,110.17				2,589,112.04		4,104,649.86		57,419,872.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-5,157.13		-5,157.13
二、本年期初余额	4,140,000.00				9,326,110.17				2,589,112.04		4,099,492.73		57,414,714.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									208,098.58		1,694,398.04	3,178,414.91	5,080,911.53
（一）综合收益总额											1,902,496.62	-21,585.09	1,880,911.53
（二）所有者投入和减少资本												3,200,000.00	3,200,000.00
1. 股东投入的普通股												3,200,000.00	3,200,000.00
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									208,098.58		-208,098.58		
1. 提取盈余公积									208,098.58		-208,098.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	4,140,000.00				9,326,110.17				2,797,210.62		5,793,890.77	3,178,414.91	62,495,626.47

法定代表人：张育贤 主管会计工作负责人：张宇 会计机构负责人：杨红梅

(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	41,400,000.00				10,500,329.97				2,797,210.62		5,140,771.30	60,838,311.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,400,000.00				10,500,329.97				2,797,210.62		6,140,771.30	60,838,311.89
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-2,360,017.87	-2,360,017.87
(一) 综合收益总额											-2,360,017.87	-2,360,017.87
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,400,000.00				10,500,329.97				2,797,210.62		3,780,753.43	58,478,294.02

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	41,400,000.00				9,326,110.17				2,589,112.04		4,267,884.13	57,583,106.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,400,000.00				9,326,110.17				2,589,112.04		4,267,884.13	57,583,106.34
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					1,174,219.80				208,098.58		1,872,887.17	3,255,205.55
（一）综合收益总额											2,080,985.75	2,080,985.75
（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									208,098.58		-208,098.58	
1. 提取盈余公积									208,098.58		-208,098.58	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的 分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					1,174,219.80							1,174,219.80
四、本年年末余额	41,400,000.00				10,500,329.97				2,797,210.62		6,140,771.30	60,838,311.89

巴中市巴山牧业股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

巴中市巴山牧业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为通江县巴山生态牧业科技有限公司，于 2017 年 6 月 18 日召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份公司的决议。根据发起人协议及公司章程，通江县巴山生态牧业科技有限公司整体变更为巴中市巴山牧业股份有限公司。公司于 2017 年 10 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，现持有统一社会信用代码为 915119215752738006 的营业执照。证券代码为：872245。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4,140 万股，注册资本为 4,140 万元，注册地址：四川省巴中市通江县工业园，法定代表人：张育贤。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：生产与经营：湖川山地猪（青峪猪）。畜牧、兽医研究服务以及饲养技术推广、培训、咨询服务；畜禽养殖与销售；肉制品加工和销售；农产品、林产品、畜产品、水产品购销；商品与技术进出口贸易（国家禁止或限制的除外）；贸易经纪代理。（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）。

公司按挂牌公司管理型行业分类属于农、林、牧、渔业-03 畜牧业-031 牲畜饲养-0313 猪的饲养，主要产品与服务项目是湖川山地猪（青峪猪）的育种、养殖、屠宰、加工、销售。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此

基础上编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 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账款	单项金额占该科目余额表 10%且占资产总额 2%以上的款项
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款金额超过资产总额 1%的应收账款
重要的核销应收账款	核销金额占资产总额 1%以上
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 1%的在建工程
重要的子公司和非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

（八） 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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同

权利终止。(二) 转移了收取金融资产现金流量的权利, 或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务; 并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 或虽然实质上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, 但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

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

(1) 金融资产的初始计量:

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

(2) 金融资产的后续计量:

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融负债的后续计量

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2）其他金融负债

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（十一） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确

认后是否已经显著增加,如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;应收款项自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项:如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	按账龄与相应计提比例计提
低风险组合	关联方的往来款以及押金、保证金等不可收回风险极低的款项	不计提

对于划分为账龄组合的应收款项,本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

账龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

（十二） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

（十三） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品，主要包括库存商品、发出商品等。本公司的存货主要为原材料、低值易耗品、包装物、物料用品、消耗性生物资产、库存商品、产成品等，主要是指本公司在生产过程中耗用的玉米、饲料等材料用品；在生产和销售过程中使用的生产用具、低值易耗品、包装物等工具用品；处于饲养和成长过程中的猪苗（哺乳仔猪、保育仔猪）、肉猪（育肥猪）等产品；处于完工待售阶段的有机猪肉、绿色猪肉等产品。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的确定标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十四） 持有待售资产和终止经营

1. 持有待售资产

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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子

公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十五） 长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

（2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1）对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资, 以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按以下方法确定投资成本:

1) 以支付现金取得的长期股权投资, 按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因, 能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中, 对子公司投资按附注三、(七) 进行处理。

在母公司财务报表中, 对子公司投资采用成本法核算, 在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时, 确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算, 具体会计处理包括:

对于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, 其差额

包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处

置后的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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

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

2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（十七） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准和时间
房产建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已完工；（2）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）设备达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

（十八） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

2) 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

（十九） 生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括仔猪和育肥猪等，生产性生物资产包括成熟种猪和未成熟种猪。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

本公司消耗性生物资产包括仔猪和育肥猪等。公司将在猪场（含育肥猪场、扩繁猪场、原种猪场）分娩舍和保育舍喂养的生猪，统称为猪苗。猪苗成本包括猪苗耗用的饲料和药物、种母猪怀孕后耗用的饲料和药物、生产性生物资产种猪计提的折旧、公猪精液成本、分摊的固定资产折旧、工资薪酬、水电费等。猪苗通过筛选转栏，分别按照后备种猪、肉猪饲养，或直接销售。肉猪是指转入育肥栏后至出栏阶段的生猪，肉猪成本包括转入的猪苗成本、领用的饲料、药物、疫苗、饲养费用等。

(2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
种猪	3.00	0.00	33.33

(3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（二十） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十一） 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5-10	预计使用年限
土地使用权	产权证所载年限	产权证所载年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 内部研究开发项目

(1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

(3) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十三） 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合

同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五） 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十六） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按

照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

（二十七） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，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：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）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。

（二十八） 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让为有机鲜肉和绿色鲜肉等商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十九） 合同成本

1. 取得合同的成本

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

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。确认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,计入当期损益。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,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预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的,予以确认:(1)企业能够满足政府补助所附条件;(2)企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关

资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（三十一） 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认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）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

- （1）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；
- （2）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。

（三十二） 租赁

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

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

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的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。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
----	------	----	----

增值税	销售货物	0%/13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	0%/25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
巴中市巴山牧业股份有限公司	0%/25%
四川诺水牧歌食品有限公司	25%
四川天府牧歌食品有限公司	25%
四川华豚牧业有限公司	25%
四川巴蜀臻品商贸有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

1、增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售的自产农产品免征增值税；根据《国家税务总局关于纳税人采取“公司+农户”经营模式销售畜禽有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2013年第8号）的规定，公司采取“公司+农户”经营模式从事商品猪饲养，属于农业生产者销售自产农产品，享受免征增值税的优惠政策，因此本公司销售猪等自产农产品免缴增值税；公司已向当地税务部门备案。

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121号)的规定，公司符合规定范围内的饲料销售免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）的规定，“一、对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。免征增值税的鲜活肉产品，是指猪、牛、羊、鸡、鸭、鹅及其整块或者分割的鲜肉、冷藏或者冷冻肉，内脏、头、尾、骨、蹄、翅、爪等组织。”公司销售的冷冻肉、内脏等免征增值税。

2、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和财税[2008]149号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》的规定，公司从事牲畜、家禽的饲养以及农产品初加工的所得，可免征企业所得税。公司符合免征企业所得税条件。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,380.18	4,554.07
银行存款	381,796.67	209,755.46
合计	383,176.85	214,309.53

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,633,549.95	11,114,346.81
1—2 年	202,339.71	90,974.94
2—3 年	14,319.34	113,983.36
3 年以上	21,655.12	200,171.12
小计	10,871,864.12	11,519,476.23
减：坏账准备	597,593.08	831,075.13
合计	10,274,271.04	10,688,401.10

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,871,864.12	100.00	597,593.08	5.50	10,274,271.04
其中：账龄组合	10,804,520.97	99.38	597,593.08	5.53	10,206,927.89
低风险组合	67,343.15	0.62			67,343.15
合计	10,871,864.12	100.00	597,593.08	5.50	10,274,271.04

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,519,476.23	100.00	831,075.13	7.21	10,688,401.10
其中：账龄组合	11,519,476.23	100.00	831,075.13	7.21	10,688,401.10
合计	11,519,476.23	100.00	831,075.13	7.21	10,688,401.10

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,566,206.80	528,310.35	5.00
1—2 年	202,339.71	40,467.94	20.00
2—3 年	14,319.34	7,159.67	50.00
3 年以上	21,655.12	21,655.12	100.00
合计	10,804,520.97	597,593.08	5.53

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	
按单项计提坏账准备		481,380.80		481,380.80		
按组合计提坏账准备	831,075.13	-233,482.05				597,593.08
其中：账龄组合	831,075.13	-233,482.05				597,593.08
合计	831,075.13	247,898.75		481,380.80		597,593.08

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	481,380.80

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
四川巴山瀛海农产品供应链管理有限公司	2,449,581.68	22.53	122,479.08
南部县天惠农业合伙企业（普通合伙）	1,752,000.00	16.11	87,600.00
成都伊森诚品食品有限公司	1,418,923.38	13.05	70,946.17
通江县春霞食品经营部	1,150,658.07	10.58	57,532.90
成都恒兴隆膳食管理有限公司	1,096,064.00	10.08	54,803.20
合计	7,867,227.13	72.35	393,361.35

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,135,773.17	99.64	2,921,426.81	95.89
1 至 2 年	29,500.08	0.36	102,320.82	3.36
2 至 3 年			22,770.00	0.75
3 年以上				
合计	8,165,273.25	100.00	3,046,517.63	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
通江县巴蜀有机土猪养殖专业合作社	5,182,490.75	63.47	1 年以内	未达到结算条件
通江县广纳镇佳怡家庭农场	1,647,973.00	20.18	1 年以内	未达到结算条件
四川省巴山牧歌农业科技有限公司	427,718.78	5.24	1 年以内	未达到结算条件
向旭波	164,380.96	2.01	1 年以内	未达到结算条件

绵阳市晟瑞家具有限公司	160,000.00	1.96	1 年以内	未达到结算条件
合计	7,582,563.49	92.86		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,853,929.01	1,186,845.06
合计	2,853,929.01	1,186,845.06

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,646,456.90	1,014,000.00
1—2 年	144,762.05	111,845.06
2—3 年	111,845.06	61,000.00
3 年以上	50,000.00	224,999.97
小计	2,953,064.01	1,411,845.03
减：坏账准备	99,135.00	224,999.97
合计	2,853,929.01	1,186,845.06

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	297,440.00	205,000.00
备用金	244,173.41	31,845.06
往来款	2,411,450.60	1,174,999.97
小计	2,953,064.01	1,411,845.03
减：坏账准备	99,135.00	224,999.97

合计	2,853,929.01	1,186,845.06
----	--------------	--------------

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,953,064.01	100.00	99,135.00	3.36	2,853,929.01
其中：账龄组合	1,982,700.00	67.14	99,135.00	5.00	1,883,565.00
低风险组合	970,364.01	32.86			970,364.01
合计	2,953,064.01	100.00	99,135.00	3.36	2,853,929.01

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,411,845.03	100.00	224,999.97	15.94	1,186,845.06
其中：账龄组合	1,174,999.97	83.22	224,999.97	19.15	950,000.00
低风险组合	236,845.06	16.78			236,845.06
合计	1,411,845.03	100.00	224,999.97	15.94	1,186,845.06

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,982,700.00	99,135.00	5.00
合计	1,982,700.00	99,135.00	5.00

(2) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	970,364.01		
合计	970,364.01		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	224,999.97			224,999.97
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-224,999.97		224,999.97	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	99,135.00		20,000.00	119,135.00
本期转回				
本期转销				
本期核销			244,999.97	244,999.97
其他变动				
期末余额	99,135.00			99,135.00

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
按单项计提坏账准备		244,999.97		244,999.97		
按组合计提坏账准备	224,999.97	-125,864.97				99,135.00
其中：账龄组合	224,999.97	-125,864.97				99,135.00
低风险组合						
合计	224,999.97	119,135.00		244,999.97		99,135.00

7. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	244,999.97

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
通江县春霞食品经营部	往来款	1,982,700.00	1 年以内	67.14	99,135.00
四川省巴山牧歌农业科技有限公司	往来款	394,022.48	1 年以内	13.34	
张洪蹇	备用金	109,362.05	1 至 2 年	3.70	
注 1	保证金	200,000.00	1 年以内 100000; 2 至 3 年 50000; 5 年以上 50000	6.77	
赵伟	备用金	35,600.13	1 年以内	1.21	
合计		2,721,684.66		92.16	99,135.00

注 1: 重庆市钱大妈供应链管理有限公司、京东电子商务、通江县政务服务和公共资源交易服务、四川德康农牧食品集团股份有限公司各 50,000.00 元, 合计 200,000.00 元。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	394,024.86		394,024.86
周转材料	292,085.21		292,085.21
库存商品	5,209,927.32		5,209,927.32
消耗性生物资产	1,776,995.57		1,776,995.57
合计	7,673,032.96		7,673,032.96

续:

项目	期初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,775.16		47,775.16
在产品	75,285.80		75,285.80
库存商品	8,808,386.66		8,808,386.66
周转材料	378,963.35		378,963.35
消耗性生物资产	2,462,160.79		2,462,160.79
合计	11,772,571.76		11,772,571.76

注释6. 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
四川省巴山牧歌农业科技有限公司	24,833,611.19			-2,215,910.74	
小计	24,833,611.19			-2,215,910.74	
合计	24,833,611.19			-2,215,910.74	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
四川省巴山牧歌农业科技有限公司					22,617,700.45	
小计					22,617,700.45	
合计					22,617,700.45	

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,584,450.93	111,342,047.29
固定资产清理		
合计	105,584,450.93	111,342,047.29

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	122,940,887.10	3,934,398.71	1,865,644.13	1,273,026.84	597,256.41	130,611,213.19
2. 本期增加金额	341,000.00	625,594.70		374,129.00	77,387.66	1,418,111.36
购置		625,594.70		374,129.00	72,903.66	1,072,627.36
在建工程转入	341,000.00					341,000.00
非同一控制下企业合并					4,484.00	4,484.00
3. 本期减少金额		122,653.45	337,666.65	10,624.55	386,770.41	857,715.06
处置或报废		122,653.45	337,666.65	10,624.55	386,770.41	857,715.06
4. 期末余额	123,281,887.10	4,437,339.96	1,527,977.48	1,636,531.29	287,873.66	131,171,609.49
二. 累计折旧						
1. 期初余额	15,995,379.58	1,219,324.54	1,120,316.48	747,697.76	186,447.54	19,269,165.90
2. 本期增加金额	5,915,206.82	528,246.58	234,682.27	200,641.87	88,868.73	6,967,646.27
本期计提	5,915,206.82	528,246.58	234,682.27	200,641.87	88,868.73	6,967,646.27
3. 本期减少金额		116,175.26	310,683.51	7,753.37	215,041.47	649,653.61
处置或报废		116,175.26	310,683.51	7,753.37	215,041.47	649,653.61

4. 期末余额	21,910,586.40	1,631,395.86	1,044,315.24	940,586.26	60,274.80	25,587,158.56
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	101,371,300.70	2,805,944.10	483,662.24	695,945.03	227,598.86	105,584,450.93
2. 期初账面价值	106,945,507.52	2,715,074.17	745,327.65	525,329.08	410,808.87	111,342,047.29

注 1：房屋及建筑物中无应办理但尚未办理产权的项目。

2. 期末暂无闲置的固定资产

3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

4. 期末固定资产不存在需计提减值准备的情况

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,240,560.00	5,176,466.00
工程物资		
合计	8,240,560.00	5,176,466.00

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
创意产业园装修工程	7,110,560.00		8,240,560.00
新加工厂改造工程	1,130,000.00		1,130,000.00
合计	8,240,560.00		8,240,560.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
创意产业园装修工程	5,176,466.00		5,176,466.00
合计	5,176,466.00		5,176,466.00

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
创意产业园装修工程	5,176,466.00	1,934,094.00			7,110,560.00
新加工厂改造工程		1,130,000.00			1,130,000.00
新加工车间水磨石工程		341,000.00	341,000.00		
合计	5,176,466.00	3,405,094.00	341,000.00		8,240,560.00

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息 资本 化累 计金	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
--------	-------------	------------------	-------------	----------------------	--------------------------	----------------------	----------

				额		(%)	
创意产业园 装修工程	800.00	88.88	88.88				自筹 资金
新加工厂改 造工程	150.00	75.33	75.33				自筹 资金
新加工车间 水磨石工程	34.10	100.00	100.00				自筹 资金
合计	984.10						

3. 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

注释9. 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	畜牧养殖业				合计
	生产性种母 猪	生产性种公 猪	后备母猪	后备公猪	
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,210,413.13	167,584.80	882,808.16	9,742.83	2,270,548.92
2. 本期增加金额	959,893.16	21,117.66	1,811,925.30	181,236.38	2,974,172.50
外购			1,003,471.43	11,887.68	1,015,359.11
自行培育	4,250.82		808,453.87	169,348.70	982,053.39
后备猪成熟转入	955,642.34	21,117.66			976,760.00
3. 本期减少金额	1,303,212.34	87,451.95	2,694,733.46	190,979.21	4,276,376.96
处置	1,277,881.67	74,227.19	135,452.02	140,951.64	1,628,512.52
死亡、淘汰	25,330.67	10,321.76	25,147.40	17,022.21	77,822.04
成熟转出			955,642.34	21,117.68	976,760.02
直接出售			1,065,685.64	11,887.68	1,077,573.32
赠送		2,903.00			2,903.00
转入消耗性生物 资产			512,806.06		512,806.06
4. 期末余额	867,093.95	101,250.51			968,344.46
二. 累计折旧					
1. 期初余额	157,047.51	6,715.24			163,762.75
2. 本期增加金额	428,310.37	46,845.70			475,156.07
本期计提	428,310.37	46,845.70			475,156.07

3. 本期减少金额	284,580.36	15,419.44			299,999.80
处置	278,585.45	12,677.68			291,263.13
死亡、淘汰	5,994.91	2,419.20			8,414.11
成熟转出					
直接出售					
赠送		322.56			322.56
转入消耗性生物资产					
4. 期末余额	300,777.52	38,141.50			338,919.02
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	566,316.43	63,109.01			629,425.44
2. 期初账面价值	1,053,365.62	160,869.56	882,808.16	9,742.83	2,106,786.17

2. 期末生产性生物资产不存在需计提减值准备的情况。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	10,242,375.00	313,294.00	10,555,669.00
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额		157,694.00	157,694.00
处置或报废		157,694.00	157,694.00
4. 期末余额	10,242,375.00	155,600.00	10,397,975.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,153,579.20	313,294.00	1,466,873.20
2. 本期增加金额	205,396.32		205,396.32
本期计提	205,396.32		205,396.32
3. 本期减少金额		157,694.00	157,694.00

处置或报废		157,694.00	157,694.00
4. 期末余额	1,358,975.52	155,600.00	1,514,575.52
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	8,883,399.48		8,883,399.48
2. 期初账面价值	9,088,795.80		9,088,795.80

2. 期末无形资产不存在应办理未办理产权的情况

3. 期末无形资产不存在需计提减值准备的情况

注释11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		132,310.00
预付工程款		1,723,898.00
合计		1,856,208.00

注释12. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	14,876,625.48	8,041,272.51	抵押担保	2021年9月17日，巴中市巴山牧业股份有限公司与通江县农村信用合作联社签订《固定资产借款合同》（合同编号：B47M012021000392），借款金额21,500,000.00元；2022年12月14日，巴中市巴山牧业股份有限公司与通江县农村信用合作联社签订《固定资产借款合同》（合同编号：B47M012022000467号），借款金额15,500,000.00元，均以房屋建筑物（通府农用益物权证（2017）第01号（通字第030号）、通府农用益物权证（2017）第02号（通字第031号））抵押担保。

固定资产	32,279,388.37	22,131,322.03	抵押担保	2021年5月6日，巴中市巴山牧业股份有限公司与通江县农村信用合作联社签订《固定资产借款合同》（合同编号：B47M012021000364），借款金额5,000,000.00元，由巴中市秦巴农业融资担保股份有限公司提供连带责任保证担保（合同编号为B47M20210000523的保证合同）；2021年5月6日，巴中市巴山牧业股份有限公司与通江县农村信用合作联社签订《固定资产借款合同》（合同编号：B47M012021000365号），借款金额为4,800,000.00元，由巴中市秦巴农业融资担保股份有限公司提供连带责任保证担保（合同编号为B47M20210000524的保证合同），均以房屋建筑物（通府农用益物权证（2021）第01号通字第065号）为保证合同提供抵押反担保。
固定资产	62,351,179.79	59,007,436.55	抵押担保	2022年3月31日，巴中市巴山牧业股份有限公司与中国农业银行股份有限公司通江县支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：51010120220001798号），借款金额为9,000,000.00元，以房屋建筑物（川(2020)通江县不动产权第0000294号、川(2020)通江县不动产权第0000293号、川(2020)通江县不动产权第0000292号、川(2020)通江县不动产权第0000291号）抵押担保。
生产性生物资产	968,344.46	629,425.44	抵押担保	2020年1月13日，巴中市巴山牧业股份有限公司与人保资本投资管理有限公司签订《人保资本-支农融资专属资管产品支农融资合同》（合同编号H20205137000011423），融资金额12,000,000.00元，巴中市鑫园融资担保有限公司为该借款其中1,276,156.00元提供了保证担保（《人保资本-支农融资专属资管产品保证合同》），以生产性生物资产为该保证提供反抵押担保。
无形资产	10,242,375.00	8,883,399.48	抵押担保	2020年1月13日，巴中市巴山牧业股份有限公司与人保资本投资管理有限公司签订《人保资本-支农融资专属资管产品支农融资合同》（合同编号H20205137000011423），融资金额12,000,000.00元，巴中市鑫园融资担保有限公司为该借款其中1,276,156.00元提供了保证担保（《人保资本-支农融资专属资管产品保证合同》），以工业用地使用权为该保证提供反抵押担保。
合计	120,717,913.10	98,692,856.01		

续：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	14,876,625.48	8,747,912.19	抵押担保	2021年9月17日，巴中市巴山牧业股份有限公司与通江县农村信用合作联社签订《固定资产借款合同》（合同编号：B47M012021000392），借款金额21,500,000.00元；2022年12月14日，巴中市巴山牧业股份有限公司与通江县农村信用合作联社签订《固定资产借款合同》（合同编号：B47M012022000467号），借款金额15,500,000.00元，均以房屋建筑物（通府农用益物权证（2017）第01号（通号第030号）、通府农用益物权证（2017）第02号（通号第031号））抵押担保。
固定资产	32,279,388.37	23,671,736.83	抵押担保	2021年5月6日，巴中市巴山牧业股份有限公司与通江县农村信用合作联社签订《固定资产借款合同》（合同编号：B47M012021000364），借款金额5,000,000.00元，由巴中市秦巴农业融资担保股份有限公司提供连带责任保证担保（合同编号为B47M20210000523的保证合同）；2021年5月6日，巴中市巴山牧业股份有限公司与通江县农村信用合作联社签订《固定资产借款合同》（合同编号：B47M012021000365号），借款金额为4,800,000.00元，由巴中市秦巴农业融资担保股份有限公司提供连带责任保证担保（合同编号为B47M20210000524的保证合同），均以房屋建筑物（通府农用益物权证（2021）第01号通号第065号）为保证合同提供抵押反担保。
固定资产	62,351,179.79	61,987,309.19	抵押担保	2022年3月31日，巴中市巴山牧业股份有限公司与中国农业银行股份有限公司通江县支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：51010120220001798号），借款金额为9,000,000.00元，以房屋建筑物（川（2020）通江县不动产权第0000294号、川（2020）通江县不动产权第0000293号、川（2020）通江县不动产权第0000292号、川（2020）通江县不动产权第0000291号）抵押担保。
生产性生物资产	1,377,997.93	1,214,235.18	抵押担保	2020年1月13日，巴中市巴山牧业股份有限公司与人保资本投资管理有限公司签订《人保资本-支农融资专属资管产品支农融资合同》（合同编号H20205137000011423），融资金额12,000,000.00元，巴中市鑫园融资担保有限公司为该借款其中1,276,156.00元提供了

				保证担保（《人保资本-支农融资专属资管产品保证合同》），以生产性生物资产为该保证提供反抵押担保。
无形资产	10,242,375.00	9,088,795.80	抵押担保	2020年1月13日，巴中市巴山牧业股份有限公司与人保资本投资管理有限公司签订《人保资本-支农融资专属资管产品支农融资合同》（合同编号H20205137000011423），融资金额12,000,000.00元，巴中市鑫园融资担保有限公司为该借款其中1,276,156.00元提供了保证担保（《人保资本-支农融资专属资管产品保证合同》），以工业用地使用权为该保证提供反抵押担保。
合计	121,127,566.57	104,709,989.19		

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	2,089,706.80	1,000,000.00
未到期应付利息	3,247.66	4,919.72
合计	5,092,954.46	4,004,919.72

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	8,662,453.95	5,458,395.73
应付工程设备款	1,609,443.20	1,655,727.57
应付服务费	15,461.24	
应付租金	1,134,403.31	
合计	11,421,761.70	7,114,123.30

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
四川远漾建筑工程有限公司	959,456.80	根据公司资金安排分期支付
合计	959,456.80	

注释15. 合同负债

1. 合同负债情况

单位名称	期末余额	期初余额
预收货款	2,682,466.04	3,155,053.76
合计	2,682,466.04	3,155,053.76

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,037,024.81	7,583,188.00	5,955,969.71	3,664,243.10
离职后福利-设定提存计划	261,883.10	396,537.54	483,696.90	174,723.74
辞退福利		74,500.00	74,500.00	
合计	2,298,907.91	8,054,225.54	6,514,166.61	3,838,966.84

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,979,635.80	6,897,187.23	5,464,706.25	3,412,116.78
职工福利费		309,572.36	309,572.36	
社会保险费	16,235.01	322,253.41	179,862.10	158,626.32
其中：基本医疗保险费	790.30	217,609.78	126,713.50	91,686.58
补充医疗保险		55,060.48	43,794.54	11,265.94
工伤保险费	15,376.97	49,583.15	9,354.06	55,606.06
生育保险费	67.74			67.74
住房公积金	41,154.00	52,595.00	249.00	93,500.00
工会经费和职工教育经费		1,580.00	1,580.00	
合计	2,037,024.81	7,583,188.00	5,955,969.71	3,664,243.10

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	253,111.04	384,882.20	480,395.54	157,597.70
失业保险费	8,772.06	11,655.34	3,301.36	17,126.04
合计	261,883.10	396,537.54	483,696.90	174,723.74

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	3,546.15	5,436.93
增值税	66,422.83	177,534.67
城市建设维护税	3,454.46	4,234.24
地方教育附加	1,381.78	37.36
教育费附加	2,072.67	4,196.86
合计	76,877.89	191,440.06

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,548,933.07	1,100,423.36
应付股利		
其他应付款	19,096,117.07	17,078,429.60
合计	20,645,050.14	18,178,852.96

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的借款利息	1,548,933.07	1,100,423.36
合计	1,548,933.07	1,100,423.36

注：分期付息到期还本的借款利息是对人保资本投资管理有限公司已到期未付利息，该笔借款为助农项目，暂未确定利息是否支付，报告期内按照合同约定年利率进行利息计提。

（二）其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	2,226,845.90	3,852,990.37
应付员工款	219,457.53	201,029.67
押金及保证金	839,250.80	

委托养殖押金	1,857,320.00	1,857,320.00
产业发展扶持周转金	9,800,000.00	9,900,000.00
采购定金	1,033,604.81	1,033,604.81
党支部经费		155,964.00
往来款	2,627,007.18	77,520.75
代扣代缴	449,750.85	
应付费用款	42,880.00	
合计	19,096,117.07	17,078,429.60

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	33,225,979.62	9,417,255.47
合计	33,225,979.62	9,417,255.47

注释20. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	52,960,000.00	45,800,000.00
保证借款	8,609,634.84	20,802,602.38
未到期应付利息	116,344.78	121,622.41
减：一年内到期的长期借款	33,225,979.62	9,417,255.47
合计	28,460,000.00	57,306,969.32

注释21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	17,149,410.56	800,000.00	2,086,023.31	15,863,387.25	
与收益相关的政府补助		1,800,000.00	30,833.33	1,769,166.67	
合计	17,149,410.56	2,600,000.00	2,116,856.64	17,632,553.92	

注释22. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	41,400,000.00						41,400,000.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,320,000.00			9,320,000.00
其他资本公积	6,110.17			6,110.17
合计	9,326,110.17			9,326,110.17

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,797,210.62			2,797,210.62
合计	2,797,210.62			2,797,210.62

注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	5,793,890.77	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	5,793,890.77	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,417,443.37	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,623,552.60	

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,148,467.32	60,940,503.84	58,363,355.17	45,470,792.74
其他业务			183,513.08	
合计	65,148,467.32	60,940,503.84	58,546,868.25	45,470,792.74

1. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
生鲜猪肉	53,185,660.69	43,674,010.51
生猪销售	2,687,187.10	3,604,836.70
加工产品	9,275,619.53	11,084,507.96
合计	65,148,467.32	58,363,355.17

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,360.24	1,575.01
教育费附加	1,293.96	908.07
地方教育附加	862.62	605.38
车船使用税	1,779.90	1,518.78
印花税	5,485.70	
合计	11,782.42	4,607.24

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	915,639.39	1,101,312.30
办公费	39,607.69	42,533.29
业务招待费	22,991.26	1,744.59
差旅费	135,316.60	42,767.91
车辆使用费	16,479.00	4,216.68
租赁费	138,688.08	177,101.48
中介机构费	7,870.00	12,286.00
广告费	487,500.70	905,940.14
折旧摊销	142,745.32	395,346.80
运输装卸费	617,662.71	136,400.00
代销手续费	13,794.92	680,764.14
其他销售费	126,150.15	76,343.61
劳务费	1,500.00	
合计	2,665,945.82	3,576,756.94

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	3,311,729.66	2,244,393.74
办公费	330,107.80	251,743.50
业务招待费	312,169.47	320,584.93
差旅费	184,212.56	67,843.26
车辆使用费	374,226.36	322,454.48
租赁费	46,030.00	8,166.65
中介机构费	466,903.35	800,888.29
广告费	44,711.02	33,872.00
折旧摊销	5,707,900.83	993,844.72
运输装卸费	44,740.70	18,213.95
董事会费	20,000.00	10,000.00
猪只正常比例死亡成本	127,140.89	1,204,463.12
种猪停配期间成本	461,288.65	3,973,285.11
会务费	39,600.00	
劳务费	23,669.40	
低值易耗品	175,127.06	
保险费	103,876.80	
其他管理费	133,743.70	230,309.29
合计	11,907,178.25	10,480,063.04

注释30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	454,234.96	288,784.43
中介机构费	65,567.35	2,245.00
业务招待费	3,863.00	18,402.00
差旅费	11,086.90	19,506.59
其他		60,643.00
材料费	155,924.56	143,557.17
办公费	21,016.00	
燃料动力费	116,206.17	
合计	827,898.94	533,138.19

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,610,448.47	2,470,013.08
减：利息收入	2,563.67	4,659.75
汇兑损益		
银行手续费	53,089.42	42,968.91
担保费	151,353.54	190,200.00
合计	3,812,327.76	2,698,522.24

注释32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,819,497.20	7,846,503.37
直接减免的增值税	6,738.81	
合计	5,826,236.01	7,846,503.37

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,215,910.74	-2,304,873.16
合计	-2,215,910.74	-2,304,873.16

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-247,898.75	-248,138.68
其他应收款坏账损失	-119,135.00	-137,499.98
合计	-367,033.75	-385,638.66

注释35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	44,948.29	-301,824.37
生物资产处置利得	366,765.49	1,888,544.66

合计	411,713.78	1,586,720.29
----	------------	--------------

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		7,000.00	
非流动资产毁损报废利得	408.00	22,746.38	408.00
罚款	500.00		500.00
保险赔款收入	145,323.55		145,323.55
收购子公司利得	50,041.15		50,041.15
废品收入	43,671.00		43,671.00
其他	63,436.69	889,249.13	63,436.69
合计	303,380.39	918,995.51	303,380.39

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出		130,000.00	
非流动资产毁损报废损失	184,383.66	1,433,278.22	184,383.66
滞纳金	55,083.61		55,083.61
非常损失	160,156.77		160,156.77
其他	20,000.00	505.46	20,000.00
合计	419,624.04	1,563,783.68	419,624.04

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,390.39	
递延所得税费用		
合计	-1,390.39	

2、本期会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-11,478,408.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,869,602.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,390.39
非应税收入的影响	2,875,243.53
不可抵扣的成本、费用和损失影响	64,495.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-264,018.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	193,881.54
所得税费用	-1,390.39

注释39. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,563.67	4,659.75
往来及代收代付款项	6,285,221.20	21,915,557.89
政府补助	6,302,640.56	8,161,080.50
其他营业外收入	252,954.78	
保证金		48,040.00
保险赔款		210,820.68
合计	12,843,380.21	30,340,158.82

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	5,059,639.84	15,649,604.74
往来及代收代付款项	7,052,493.68	10,304,242.67
罚款支出	55,083.61	
其他营业外支出	20,000.00	
合计	12,187,217.13	25,953,847.41

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,477,017.67	1,880,911.53
加：信用减值损失	367,033.75	385,638.66
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,442,802.34	4,944,170.06
使用权资产摊销		
无形资产摊销	205,396.32	236,516.14
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）	-411,713.78	-1,586,720.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	183,975.66	1,410,531.84
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,761,802.01	2,660,213.08
投资损失（收益以“－”号填列）	2,215,910.74	2,304,873.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
合同资产的减少（增加以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,099,538.80	-7,492,507.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,306,692.46	-4,290,719.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,425,445.81	1,538,115.41
其他	-50,041.15	
经营活动产生的现金流量净额	7,456,440.37	1,991,022.61
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	383,176.85	214,309.53
减：现金的期初余额	214,309.53	4,981,301.08
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	168,867.32	-4,766,991.55

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：四川巴蜀臻品商贸有限公司	200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：四川巴蜀臻品商贸有限公司	149,438.81
取得子公司支付的现金净额	50,561.19

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	383,176.85	214,309.53
其中：库存现金	1,380.18	4,554.07
可随时用于支付的银行存款	381,796.67	209,755.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	383,176.85	214,309.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、 研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	454,234.96	288,784.43
中介机构费	65,567.35	2,245.00
业务招待费	3,863.00	18,402.00
差旅费	11,086.90	19,506.59
其他		60,643.00
材料费	155,924.56	143,557.17
办公费	21,016.00	
燃料动力费	116,206.17	
合计	827,898.94	533,138.19
其中：费用化研发支出	827,898.94	533,138.19
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
四川巴蜀臻品商贸有限公司	2023-3-30	20 万元	100.00	收购	2023-3-30	控制权转移	1,551,042.46	-77,962.55	4,689.18

2. 合并成本及商誉

合并成本	四川巴蜀臻品商贸有限公司
现金	200,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	250,041.15
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	50,041.15

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	四川巴蜀臻品商贸有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	149,438.81	149,438.81
应收款项	1,680,207.68	1,680,207.68
固定资产	4,484.00	4,484.00
应付款项	1,584,089.34	1,584,089.34
净资产	250,041.15	250,041.15

减：少数股东权益		
取得的净资产	250,041.15	250,041.15

八、 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	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川诺水牧歌食品有限公司	1,000.00	巴中市	巴中市	加工	100.00		投资
四川天府牧歌食品有限公司	1,000.00	巴中市	巴中市	加工	51.00		投资
四川华豚牧业有限公司	1,000.00	巴中市	巴中市	畜牧	100.00		投资
四川巴蜀臻品商贸有限公司	50.00	成都市	成都市	食品销售	100.00		收购

（二） 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
四川省巴山牧歌农业科技有限公司	巴中市	巴中市	养殖	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	四川省巴山牧歌农业科技有限公司	四川省巴山牧歌农业科技有限公司
流动资产	22,951,822.92	48,474,937.08

非流动资产	80,512,417.34	103,000,054.54
资产合计	103,464,240.26	151,474,991.62
流动负债	62,091,065.58	95,663,306.21
非流动负债	6,759,823.58	15,658,557.46
负债合计	68,850,889.16	111,321,863.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	34,613,351.10	40,153,127.95
按持股比例计算的净资产份额	13,845,340.44	16,061,251.19
调整事项		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	22,617,700.45	24,833,611.19
营业收入	17,356,485.50	7,237,114.15
净利润	-5,539,776.85	-5,762,182.91

注 1：期末按持股比例计算的净资产份额 13,845,340.44 与对联营企业权益投资的账面价值 22,617,700.45 相比，金额差异为 8,772,360.01，其原因为联营企业四川省巴山牧歌农业科技有限公司的另一股东 巴中市产业发展集团有限公司尚未完全按照其持股比例 60%缴纳全部出资，按照与公司相同的实缴比例，其尚未完全缴纳的出资额为 21,930,900.00 元。

注 2：期初按持股比例计算的净资产份额 16,061,251.19 与对联营企业权益投资的账面价值 24,833,611.19 相比，金额差异为 8,772,360.00，其原因为联营企业四川省巴山牧歌农业科技有限公司的另一股东 巴中市产业发展集团有限公司尚未完全按照其持股比例 60%缴纳全部出资，按照与公司相同的实缴比例，其尚未完全缴纳的出资额为 21,930,900.00 元。

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额：0 元。

（二）涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	冲减成本费用	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	------------	------------	--------	------	-------------

递延收益	17,149,410.56	2,600,000.00		1,809,825.96	307,030.68	17,632,553.92	资产
合计	17,149,410.56	2,600,000.00		1,809,825.96	307,030.68	17,632,553.92	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,116,856.64	771,474.87
与收益相关的政府补助	4,009,671.24	7,082,028.50
合计	6,126,527.88	7,853,503.37

十、与金融工具相关的风险披露

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

(一) 市场风险

1. 利率风险

(1) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

(二) 信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用损失减值情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	10,871,864.12	597,593.08
其他应收款	2,953,064.01	99,135.00
合计	13,824,928.13	696,728.08

（三）流动风险

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。

1、本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	5,092,951.50				5,092,951.50
应付账款	11,421,761.70				11,421,761.70
其他应付款	20,645,050.14				20,645,050.14
长期借款及一年内到期的非流动负债	33,225,979.62	17,610,000.00	1,550,000.00	9,300,000.00	61,685,979.62
合计	70,385,742.96	17,610,000.00	1,550,000.00	9,300,000.00	98,845,742.96

2、管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、 公允价值

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十二、 关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东情况

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张育贤	41.61	41.61

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川省巴山牧歌农业科技有限公司	公司持股 40%

(四) 其他关联方情况

本期或上期与本公司发生交易的关联方如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
秦芬	实际控制人张育贤配偶
秦兵	实际控制人张育贤配偶秦芬之兄
秦敏	实际控制人张育贤配偶秦芬之弟
向春霞	秦敏配偶
刘建春	公司副总经理、董事会秘书
廖坤	公司副总经理
四川红四芳美味餐饮服务有限公司	实际控制人张育贤配偶秦芬持股 51%之公司
通江县巴蜀有机土猪养殖专业合作社	该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员控制的企业
通江县广纳镇佳怡家庭农场	该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员控制的企业
张洪骞	实际控制人张育贤之子

(五) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通江县巴蜀有机土猪养殖专业合作社	购生猪	17,404,814.00	24,632,137.68
通江县广纳镇佳怡家庭农场	购生猪	639,627.00	
四川省巴山牧歌农业科技有限公司	购生猪	1,519,106.85	2,340,763.15
秦敏	购生猪	7,915,622.96	366,360.00
秦敏	购买猪鲜肉	55,780.00	
秦敏	运输服务	49,637.00	1,408,222.00
秦兵	职工劳务	49,507.00	
合计		27,634,094.81	28,747,482.83

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川巴山牧歌农业科技有限公司	销售商品	182,000.00	4,674,428.20
秦敏	销售生猪	75,180.00	
四川红四芳美味餐饮服务有限公司	销售生猪	2,508.10	
秦兵	销售猪鲜肉	23,870.00	
秦敏	销售猪鲜肉	3,086.00	
合计		286,644.10	4,674,428.20

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张育贤、秦芬	3,000,000.00	2023-11-17	2027-5-13	否
张育贤	21,450,000.00	2021-9-17	2027-9-16	否
张育贤	8,400,000.00	2022-3-31	2028-3-31	否
张育贤	100,000.00	2022-8-23	2027-8-26	否
张育贤	233,333.28	2022-8-23	2027-8-26	否
张育贤	253,968.23	2022-12-31	2027-10-26	否
张育贤	222,333.33	2022-10-27	2027-10-26	否
张育贤、秦芬	15,450,000.00	2022-11-8	2030-11-7	否
张育贤、秦芬	7,660,000.00	2020-1-13	2027-1-13	否
合计	56,769,634.84			

(2) 本公司作为担保方

被担保单位名称	担保金额	担保期	事项	担保是否已经履行完毕
秦敏、向春霞	4,000,000.00	2022/3/31-2028/3/30	扩大养殖规模	否
通江县巴蜀有机土猪养殖专业合作社	3,000,000.00	2022/3/29-2028/3/28	扩大养殖规模	否

合计	7,000,000.00			
----	--------------	--	--	--

4、关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入资金余额	说明
廖坤	501,445.00	本公司与廖坤拆入资金、拆出资金系财务资助，无资金占用利息。期初余额为拆入资金 1,000,000.00 元，本期拆入资金 28,606.00 元，本期归还廖坤 527,161.00 元，期末拆入资金余额 501,445.00 元。
秦芬	730,000.00	本公司与秦芬拆入资金、拆出资金系财务资助，无资金占用利息。期初无资金拆借，本期拆入资金 4,260,000.00 元，本期归还秦芬 3,530,000.00 元，期末拆入资金余额 730,000.00 元。
秦兵	266,705.69	本公司与秦兵拆入资金、拆出资金系财务资助，无资金占用利息。期初余额为拆入资金 39,382.10 元，本期拆入资金 825,586.45 元，本期归还秦兵 598,262.86 元，期末拆入资金余额 266,705.69 元。
张育贤	706,140.74	本公司与张育贤拆入资金、拆出资金系财务资助，无资金占用利息。期初余额为拆入资金 1,318,373.77 元，本期拆入资金 2,920,000.00 元，本期归还张育贤 3,532,233.03 元，期末拆入资金余额 706,140.74 元。
合计	2,204,291.43	

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出资金余额	说明
四川省巴山牧歌农业科技有限公司	394,022.48	本公司与四川省巴山牧歌农业科技有限公司拆入资金、拆出资金系财务资助，无资金占用利息。期初余额为拆入资金 1,200,000.00 元，本期拆入资金 3,852.49 元，本期归还四川省巴山牧歌农业科技有限公司资金 1,597,874.97 元，期末拆出资金余额 394,022.48 元。
合计	394,022.48	

5、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,296,000.00	1,167,242.63

6、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	小计	67,343.15			
	四川红四芳美味餐饮服务有限公司	57,385.15			
	四川省巴山牧歌农业科技有限公司	5,772.00			
	秦敏	3,976.00			
	廖坤	210.00			
预付款项	小计	7,258,182.53		2,396,192.24	
	四川省巴山牧歌农业科技有限公司	427,718.78			
	通江县巴蜀有机土猪养殖专业合作社	5,182,490.75		2,396,192.24	
	通江县广纳镇佳怡家庭农场	1,647,973.00			
其他应收款	小计	525,939.00			
	秦兵	5,163.47			
	廖坤	17,391.00			
	四川省巴山牧歌农业科技有限公司	394,022.48			
	张洪骞	109,362.05			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	小计	4,375,085.01	837,155.02
	四川省巴山牧歌农业科技有限公司	1,027,322.65	837,155.02
	秦敏	642,316.96	
	秦兵	67,239.40	
	通江县巴蜀有机土猪养殖专业合作社	2,638,206.00	
合同负债	小计		982,629.53
	廖坤		2,284.80

	四川省巴山牧歌农业科技有限公司		980,344.73
其他应付款	小计	2,269,725.90	3,852,990.37
	四川省巴山牧歌农业科技有限公司		1,200,000.00
	廖坤	518,836.00	1,000,000.00
	张育贤	706,140.74	1,318,373.77
	四川红四芳美味餐饮服务有限公司	42,880.00	326,000.00
	秦兵	271,869.16	8,616.60
	秦芬	730,000.00	

十三、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十二、关联方交易之关联方担保情况”

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	金额	担保期	事项	担保是否已经履行完毕
巴中市巴州区滋盛农业合伙企业（普通合伙）	15,000,000.00	2022/1/28-2030/1/27	养殖场建设借款担保	否
合计	15,000,000.00			

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

公司于 2024 年 02 月 04 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《公司收购赵久超和鲁芳秀持有 49.00%四川天府牧歌食品有限公司股权资产的议案》，同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票，本公司以人民币 3,827,535.1 元的对价，购买赵久超和鲁芳秀对四川天府牧歌食品有限公司持有的 49.00%股权。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项说明。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,124,330.27	10,112,732.54
1—2 年	202,339.71	90,974.94
2—3 年	14,319.34	113,983.36
3 年以上	21,655.12	200,171.12
小计	6,362,644.44	10,517,861.96
减：坏账准备	371,774.36	779,112.02
合计	5,990,870.08	9,738,749.94

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,362,644.44	100.00	371,774.36	5.84	5,990,870.08
其中：账龄组合	6,288,146.69	98.83	371,774.36	5.91	5,916,372.33
低风险组合	74,497.75	1.17			74,497.75
合计	6,362,644.44	100.00	371,774.36	5.84	5,990,870.08

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,517,861.96	100.00	779,112.02	7.41	9,738,749.94
其中：账龄组合	10,480,213.96	99.64	779,112.02	7.43	9,701,101.94

低风险组合	37,648.00	0.36			37,648.00
合计	10,517,861.96	100.00	779,112.02	7.41	9,738,749.94

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,049,832.52	302,491.63	5.00
1—2 年	202,339.71	40,467.94	20.00
2—3 年	14,319.34	7,159.67	50.00
3 年以上	21,655.12	21,655.12	100.00
合计	6,288,146.69	371,774.36	5.91

(2) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	74,497.75		
合计	74,497.75		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		481,380.80		481,380.80		
按组合计提坏账准备	779,112.02	-407,337.66				371,774.36
其中：账龄组合	779,112.02	-407,337.66				371,774.36
合计	779,112.02	74,043.14		481,380.80		371,774.36

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
成都伊森诚品食品有限公司	1,418,923.38	22.30	70,946.17
通江县春霞食品经营部	1,150,658.07	18.08	57,532.90
成都恒兴隆膳食管理有限公司	1,096,064.00	17.23	54,803.20
浙江省金华火腿有限公司	772,996.00	12.15	38,649.80
通江嘉祐商贸有限公司	333,291.16	5.24	16,664.56
合计	4,771,932.61	75.00	238,596.63

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	689,519.66	1,280,830.53
合计	689,519.66	1,280,830.53

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	522,674.60	1,107,985.47
1—2 年	5,000.00	111,845.06
2—3 年	111,845.06	61,000.00
3 年以上	50,000.00	224,999.97
小计	689,519.66	1,505,830.50
减：坏账准备		224,999.97
合计	689,519.66	1,280,830.53

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	210,000.00	205,000.00

备用金	50,769.06	31,845.06
往来款	428,750.60	1,268,985.44
小计	689,519.66	1,505,830.50
减：坏账准备		224,999.97
合计	689,519.66	1,280,830.53

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	689,519.66	100.00	-	-	689,519.66
其中：账龄组合					
低风险组合	689,519.66	100.00			689,519.66
合计	689,519.66	100.00			689,519.66

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,505,830.50	100.00	224,999.97	14.94	1,280,830.53
其中：账龄组合	1,174,999.97	78.03	224,999.97	19.15	950,000.00
低风险组合	330,830.53	21.97			330,830.53
合计	1,505,830.50	100.00	224,999.97	14.94	1,280,830.53

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	689,519.66		

合计	689,519.66		
----	------------	--	--

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	224,999.97			224,999.97
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-224,999.97		224,999.97	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			20,000.00	20,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销			244,999.97	244,999.97
其他变动				
期末余额				

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末 余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
按单项计提坏账准备		244,999.97		244,999.97		
按组合计提坏账准备	224,999.97	-224,999.97				
其中：账龄组合	224,999.97	-224,999.97				
低风险组合						
合计	224,999.97			224,999.97		

7. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	244,999.97

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川省巴山牧歌农业科技有限公司	往来款	394,022.48	1 年以内	57.14	
重庆市钱大妈供应链管理有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.25	
京东电子商务	保证金	50,000.00	2 至 3 年	7.25	
通江县政务服务和公共资源交易服务	保证金	50,000.00	5 年以上	7.25	
四川能投润嘉置业有限公司	保证金	25,000.00	1 年以内	3.63	
合计		569,022.48		82.52	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,412,426.82		9,412,426.82
对联营、合营企业投资	22,617,700.45		22,617,700.45
合计	32,030,127.27		32,030,127.27

续:

款项性质	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,270,000.00		6,270,000.00
对联营、合营企业投资	24,833,611.19		24,833,611.19
合计	31,103,611.19		31,103,611.19

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川诺水牧歌食品有限公司	1,680,000.00	1,481,451.05				3,161,451.05	
四川华豚牧业有限公司		1,460,975.77				1,460,975.77	
四川天府牧歌食品有限公司	4,590,000.00					4,590,000.00	
四川巴蜀臻品		200,000.00				200,000.00	

商贸有限公司							
合计	6,270,000.00	3,142,426.82				9,412,426.82	

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
四川省巴山牧歌农业科技有限公司	24,833,611.19			-2,215,910.74	
小计	24,833,611.19			-2,215,910.74	
合计	24,833,611.19			-2,215,910.74	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
四川省巴山牧歌农业科技有限公司					22,617,700.45	
小计					22,617,700.45	
合计					22,617,700.45	

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,679,181.34	28,980,566.98	56,063,647.09	43,361,653.44
其他业务	1,243,502.92	119,975.68	183,513.08	
合计	39,922,684.26	29,100,542.66	56,247,160.17	43,361,653.44

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
生鲜猪肉	26,992,610.01	41,172,164.01
生猪销售	4,241,093.99	3,604,836.70
加工产品	7,445,477.34	11,286,646.38
合计	38,679,181.34	56,063,647.09

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,215,910.74	-2,304,873.16
合计	-2,215,910.74	-2,304,873.16

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	411,713.78	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,126,527.88	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	50,041.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-166,284.80	
合计	6,421,998.01	

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》定义界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

(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	
		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	-20.01	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.20	-0.43	-0.43

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	411,713.78
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,126,527.88
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	50,041.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-166,284.80
非经常性损益合计	6,421,998.01
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	6,421,998.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用