

目 录

一、审计报告·····	第 1—3 页
二、财务报表·····	第 4—7 页
（一）资产负债表·····	第 4 页
（二）利润表·····	第 5 页
（三）现金流量表·····	第 6 页
（四）所有者权益变动表·····	第 7 页
三、财务报表附注·····	第 8—92 页
四、附件·····	第 93—96 页
（一）本所执业证书复印件·····	第 93 页
（二）本所营业执照复印件·····	第 94 页
（三）注册会计师证书复印件·····	第 95—96 页

审计报告

天健审〔2024〕9356号

临沂连科智能制造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了临沂连科智能制造股份有限公司（以下简称连科智造公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度、2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了连科智造公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2022 年度、2023 年度的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，我们独立于连科智造公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估连科智造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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

连科智造公司治理层（以下简称治理层）负责监督连科智造公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

的信息。然而，未来的事项或情况可能导致连科智造公司不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年六月二十一日

资产负债表

编制单位：临沂连科智能制造股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	2023年12月31日	2022年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	29,696,455.20	27,219,004.34	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	905,000.00	3,133,442.07	应付票据			
应收账款	3	38,712,681.79	27,007,825.13	应付账款	19	55,035,268.78	48,631,257.16
应收款项融资	4	30,000.00		预收款项			
预付款项	5	1,819,362.48	3,085,436.56	合同负债	20	38,791,733.45	37,415,807.84
其他应收款	6	1,771,002.32	1,297,833.60	应付职工薪酬	21	11,945,969.78	10,813,323.20
存货	7	78,215,803.96	71,905,833.02	应交税费	22	3,351,199.51	1,216,126.31
合同资产	8	1,264,778.49	1,806,695.73	其他应付款	23	23,993,905.27	33,655,730.87
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	9		4,369.00	一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	10		2,107,995.39	其他流动负债	24	4,559,345.24	8,293,045.03
流动资产合计		152,415,084.24	137,568,434.84	流动负债合计		137,677,422.03	140,025,290.41
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	11	426,876.44		预计负债	25	839,764.77	1,386,314.86
固定资产	12	81,707,212.17	55,011,093.43	递延收益			
在建工程	13		3,188,746.27	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		839,764.77	1,386,314.86
使用权资产				负债合计		138,517,186.80	141,411,605.27
无形资产	14	14,665,706.80	15,180,851.49	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	26	32,000,000.00	32,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	15			其中：优先股			
递延所得税资产	16	2,434,470.21	1,743,170.79	永续债			
其他非流动资产	17	2,233,720.18	25,616,715.59	资本公积	27	62,874,506.43	59,120,543.24
非流动资产合计		101,467,985.80	100,740,577.57	减：库存股			
资产总计		253,883,070.04	238,309,012.41	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	28	1,995,370.42	523,919.13
				未分配利润	29	18,496,006.39	5,252,944.77
				所有者权益合计		115,365,883.24	96,897,407.14
				负债和所有者权益总计		253,883,070.04	238,309,012.41

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

徐桂秀

会计机构负责人：

徐桂秀

利 润 表

会企02表

编制单位：临沂连科智能制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2023年度	2022年度
一、营业收入	1	222,032,191.98	215,211,683.41
减：营业成本	1	167,346,261.47	170,681,512.10
税金及附加	2	1,991,594.17	1,441,409.68
销售费用	3	8,382,800.19	6,777,940.71
管理费用	4	16,238,674.16	11,342,945.94
研发费用	5	9,575,540.72	10,425,625.13
财务费用	6	949,839.32	-638,967.18
其中：利息费用		1,056,176.47	1,268,294.38
利息收入		19,188.87	21,131.14
加：其他收益	7	915,433.81	272,096.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	8	-1,278,609.14	-3,451,963.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-1,364,303.49	-1,345,583.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,820,003.13	10,655,766.87
加：营业外收入	10	180,114.79	875,484.39
减：营业外支出	11	89,209.78	208,203.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,910,908.14	11,323,047.80
减：所得税费用	12	1,196,395.23	622,931.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,714,512.91	10,700,115.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,714,512.91	10,700,115.87
（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		14,714,512.91	10,700,115.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：徐桂秀

会计机构负责人：徐桂秀

现金流量表

会企03表

编制单位：临沂连科智能制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2023年度	2022年度
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		237,441,147.57	187,410,389.17
收到的税费返还		2,563,175.90	577,004.93
收到其他与经营活动有关的现金	2	1,337,466.41	1,791,019.01
经营活动现金流入小计		241,341,789.88	189,778,413.11
购买商品、接受劳务支付的现金		156,032,091.58	131,372,739.43
支付给职工以及为职工支付的现金		49,863,767.82	45,030,121.61
支付的各项税费		8,208,996.80	5,222,206.01
支付其他与经营活动有关的现金	2	9,817,006.36	14,981,193.95
经营活动现金流出小计		223,921,862.56	196,606,261.00
经营活动产生的现金流量净额		17,419,927.32	-6,827,847.89
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		95,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		95,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	3,408,437.48	3,845,990.79
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,408,437.48	3,845,990.79
投资活动产生的现金流量净额		-3,313,437.48	-3,845,990.79
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	2	47,855,000.00	19,440,718.32
筹资活动现金流入小计		47,855,000.00	19,440,718.32
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	2	59,031,643.28	5,429,635.26
筹资活动现金流出小计		59,031,643.28	5,429,635.26
筹资活动产生的现金流量净额		-11,176,643.28	14,011,083.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		187,295.63	1,989,576.35
五、现金及现金等价物净增加额		3,117,142.19	5,326,820.73
加：期初现金及现金等价物余额		25,993,421.90	20,666,601.17
六、期末现金及现金等价物余额		29,110,564.09	25,993,421.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：徐桂秀

会计机构负责人：徐桂秀

所有者权益变动表

编制单位：临沂沃能科技股份有限公司
单位：人民币元
2022年度
2021年度

项 目	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	32,000,000.00				59,120,543.24				523,919.13	5,252,944.77	96,897,407.14	96,897,407.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	32,000,000.00				59,120,543.24				523,919.13	5,252,944.77	96,897,407.14	96,897,407.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,753,963.19				1,471,451.29	13,243,061.62	18,468,476.10	12,394,983.66
（一）综合收益总额										14,714,512.91	14,714,512.91	10,700,115.87
（二）所有者投入和减少资本					3,753,963.19						3,753,963.19	1,694,867.79
1. 所有者投入的普通股												
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					3,753,963.19							
4. 其他												
（三）利润分配									1,471,451.29	-1,471,451.29		
1. 提取盈余公积									1,471,451.29	-1,471,451.29		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	32,000,000.00				62,874,506.43				1,995,370.42	18,496,006.39	115,365,883.24	96,897,407.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

徐桂秀

第 7 页 共 96 页

会计机构负责人：

徐桂秀

徐桂秀

临沂连科智能制造股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

临沂连科智能制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由周连奎和黄超共同出资成立，于 2010 年 10 月 14 日在临沂市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91371300564051284C 的营业执照。公司成立时注册资本 1,000 万元，以 2022 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 12 月 14 日在临沂市市场监督管理局办妥工商变更登记手续，并取得变更后的营业执照，总部位于山东省临沂市。公司现持有统一社会信用代码为 91371300564051284C 的营业执照，注册资本 3,200 万元，股份总数 3,200 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专用设备制造业，主要经营活动为自动化设备、畜牧设备、机加工产品和注塑产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 6 月 21 日一届六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	五（一）2（2）2	30 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的应收账款判断标准	五（一）3（2）	10 万元人民币
重要的 1 年以上的应付账款判断标准	五（一）19（2）	300 万元人民币
重要的 1 年以上的合同负债判断标准	五（一）20（2）	50 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）6（3）2	30 万元人民币
重要的在建工程	五（一）13（2）	300 万元人民币
重要的 1 年以上的其他应付款	五（一）23（2）	25 万元人民币
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	五（三）1	300 万元人民币

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产

负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 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；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	应收商业承兑汇票预 期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
其他周转材料	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库 龄	原材料可变现净值计算方法	其他周转材料可变现净值计算方法	库存商品可变现净值计算方法
1 年以内（含，下同）	账面余额的 100%	账面余额的 100%	账面余额的 100%
1-2 年	账面余额的 100%	账面余额的 100%	账面余额的 50%
2-3 年	账面余额的 0%	账面余额的 0%	账面余额的 0%
3 年以上	账面余额的 0%	账面余额的 0%	账面余额的 0%

库龄组合可变现净值的确定依据：1 年以内的原材料及库存商品，属于正常的存货流转周期，不存在减值迹象，不计提跌价准备；1-2 年原材料公司领用状况尚不明确，但材料多属公共配件且金额不大，故不计提跌价准备；1-2 年库存商品，公司销售预期尚不明确，采用账面余额的 50%确认可变现净值；两年以上的原材料及库存商品，公司预计出售和领用的可能性较小，全额计提跌价准备。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	主体已基本完工可以试生产或者试运行

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年：土地使用权证登记使用年限	直线法
软件	10 年：经济使用年限	直线法

(十六) 部分长期资产减值

对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，

公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，但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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

内销收入确认需满足以下条件：对于需要安装调试的设备，公司已根据合同约定将产品安装调试完毕且经客户验收合格，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；对于无需安装调试的设备及其他货物公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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的租赁认定为低价值资产租赁。公司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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款

额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

公司按照直线法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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关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。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，公司被认定为高新技术企业，并于 2020 年 12 月 8 日获发高新技术企业证书（证书编号：GR202037002932，有效期 3 年），按照《企业所得税法》等相关规定，公司自 2020 年至 2022 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。2023 年公司提出高新企业复审申请且已通过，并于 2023 年 12 月 7 日获发高新技术企业证书（证书编号：GR202337007202，有效期 3 年），公司自 2023 年至 2025 年度可继续享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司享受该政策优惠，且按照政策进行计算并抵减应纳增值税税额。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
库存现金	52, 983. 85	97, 712. 66
银行存款	29, 643, 471. 35	27, 121, 291. 68
合 计	29, 696, 455. 20	27, 219, 004. 34

(2) 资金集中管理情况

公司基本户 15868901040002438 账户属于资金归集账户，虽然归集至临沂新程金锣肉制品集团有限公司（以下简称金锣集团）管理，但是账户由公司独立管理，金锣集团无权限使用，公司账户资金使用不受限制。资金归集权限已于 2024 年 1 月 29 日关闭。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	905,000.00	80,000.00
商业承兑汇票		3,053,442.07
合 计	905,000.00	3,133,442.07

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	905,000.00	100.00			905,000.00
其中：银行承兑汇票	905,000.00	100.00			905,000.00
商业承兑汇票					
合 计	905,000.00	100.00			905,000.00

（续上表）

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	2,161,449.00	39.62	2,161,449.00	100.00	
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,161,449.00	39.62	2,161,449.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,294,149.55	60.38	160,707.48	4.88	3,133,442.07

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
其中：银行承兑汇票	80,000.00	1.47			80,000.00
商业承兑汇票	3,214,149.55	58.91	160,707.48	5.00	3,053,442.07
合 计	5,455,598.55	100.00	2,322,156.48	42.56	3,133,442.07

2) 重要的单项计提坏账准备的应收票据

2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
江西正邦科技股份有限公司	1,577,679.00	1,577,679.00	100.00	该客户已申请破产
江西正邦科技股份有限公司桑海分公司	583,770.00	583,770.00	100.00	该客户已申请破产
小 计	2,161,449.00	2,161,449.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	905,000.00			80,000.00		
商业承兑汇票组合				3,214,149.55	160,707.48	5.00
小 计	905,000.00			3,294,149.55	160,707.48	4.88

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,161,449.00			2,161,449.00		
按组合计提坏账准备	160,707.48		160,707.48			
合 计	2,322,156.48		160,707.48	2,161,449.00		

② 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		2,161,449.00				2,161,449.00
按组合计提坏账准备	153,137.64	160,707.48	153,137.64			160,707.48
合 计	153,137.64	2,322,156.48	153,137.64			2,322,156.48

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		905,000.00		80,000.00
商业承兑汇票				4,468,658.93
小 计		905,000.00		4,548,658.93

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	32,209,273.59	23,133,373.77
1-2 年	9,505,904.08	4,795,896.94
2-3 年	1,637,516.24	1,219,390.99
3-4 年	1,135,053.91	867,205.01
4-5 年	695,805.00	46,000.00
5 年以上	944,180.00	898,180.00
合 计	46,127,732.82	30,960,046.71

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	4, 078, 150. 68	8. 84	4, 078, 150. 68	100. 00	
按组合计提坏账准备	42, 049, 582. 14	91. 16	3, 336, 900. 35	7. 94	38, 712, 681. 79
合 计	46, 127, 732. 82	100. 00	7, 415, 051. 03	16. 08	38, 712, 681. 79

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	1, 898, 340. 68	6. 13	1, 898, 340. 68	100. 00	
按组合计提坏账准备	29, 061, 706. 03	93. 87	2, 053, 880. 90	7. 07	27, 007, 825. 13
合 计	30, 960, 046. 71	100. 00	3, 952, 221. 58	12. 77	27, 007, 825. 13

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京四季顺鑫食品有限公司	569, 440. 00	569, 440. 00	100. 00	预期无法收回
山东江正食品有限公司	490, 000. 00	490, 000. 00	100. 00	预期无法收回
山东增冠建设工程有限公司	471, 890. 00	471, 890. 00	100. 00	预期无法收回
天元建设集团有限公司路桥工程二分公司	350, 000. 00	350, 000. 00	100. 00	预期无法收回
天元建设集团有限公司路桥工程三分公司	350, 000. 00	350, 000. 00	100. 00	预期无法收回
天元建设集团有限公司路桥工程一分公司	300, 000. 00	300, 000. 00	100. 00	预期无法收回
河南志元食业有限公司	225, 400. 00	225, 400. 00	100. 00	企业破产重组
山东沐仁建筑工程有限公司	213, 600. 00	213, 600. 00	100. 00	货款诉讼后仍无法收回
山东丁马生物科技有限公司	197, 500. 00	197, 500. 00	100. 00	预期无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
江西正邦科技股份有限公司桑海分公司	183,770.00	183,770.00	100.00	票据到期无法承兑
山东嘉行路桥工程有限公司	130,750.00	130,750.00	100.00	货款诉讼后仍无法收回
宿州正邦养殖有限公司	113,455.68	113,455.68	100.00	预期无法收回
其他[注]	482,345.00	482,345.00	100.00	预期无法收回
小 计	4,078,150.68	4,078,150.68	100.00	

[注]小于 10 万元的应收账款单项计提坏账单位合并为其他披露

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京四季顺鑫食品有限公司	569,440.00	569,440.00	100.00	预计无法收回
山东江正食品有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00	预计无法收回
河南志元食业有限公司	225,400.00	225,400.00	100.00	企业破产重组
山东丁马生物科技有限公司	197,500.00	197,500.00	100.00	预计无法收回
宿州正邦养殖有限公司	113,455.68	113,455.68	100.00	预计无法收回
其他	302,545.00	302,545.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,898,340.68	1,898,340.68	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,146,873.59	1,607,343.68	5.00	23,018,718.09	1,150,935.90	5.00
1-2 年	7,278,838.40	727,883.84	10.00	4,719,836.94	471,983.69	10.00
2-3 年	1,552,856.24	465,856.87	30.00	1,153,070.99	345,921.30	30.00
3-4 年	1,069,983.91	534,991.96	50.00	170,080.01	85,040.01	50.00
4-5 年	1,030.00	824.00	80.00			

账龄	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	42,049,582.14	3,336,900.35	7.94	29,061,706.03	2,053,880.90	7.07

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,898,340.68	2,183,410.00		3,600.00		4,078,150.68
按组合计提坏账准备	2,053,880.90	1,283,019.45				3,336,900.35
合 计	3,952,221.58	3,466,429.45		3,600.00		7,415,051.03

② 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	725,275.00	1,173,065.68				1,898,340.68
按组合计提坏账准备	2,481,283.69	-427,402.79				2,053,880.90
合 计	3,206,558.69	745,662.89				3,952,221.58

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款金额	6,050.00	

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
金锣（香港）控股有限公司(以下简称香港金锣)控制的金锣系公司[注 1]	8,836,253.93	25,000.00	8,861,253.93	18.67	500,098.05
牧原系公司[注 2]	4,022,755.67	80,129.88	4,102,885.55	8.65	224,385.52
东方希望系公司[注 3]	1,870,579.70	217,736.90	2,088,316.60	4.40	104,415.83
山东开跃建筑工程有限公司	1,675,380.00		1,675,380.00	3.53	116,903.00
四川昌威建设工程有限公司	1,416,110.00		1,416,110.00	2.98	115,627.50
小 计	17,821,079.30	322,866.78	18,143,946.08	38.23	1,061,429.90

[注 1]包括金锣集团、临沂金锣文瑞食品有限公司、齐齐哈尔金锣牧业有限公司、通辽金锣文瑞食品有限公司、大庆金锣文瑞食品有限公司、德州金锣文瑞食品有限公司、大庆金锣肉制品有限公司、云南红河金锣食品有限公司、长春金锣文瑞食品有限公司、湘潭金锣文瑞食品有限公司、眉山金锣文瑞食品有限公司、通辽金锣食品有限责任公司临沂新程金锣牧业有限公司沂水孟家庄养猪分公司、齐齐哈尔金锣肉制品有限公司

[注 2]包括江苏灌南牧原农牧有限公司、辽宁建平牧原农牧有限公司、开原牧原农牧有限公司、固镇牧原农牧有限公司、连云港赣榆牧原养殖有限公司、安徽界首牧原农牧有限公司、安徽凤台牧原农牧有限公司、宝应牧原农牧有限公司、枣庄市台儿庄牧原农牧有限公司、东营市垦利牧原农牧有限公司、康平牧原农牧有限公司、柳城牧原农牧有限公司、曹县牧原肉食品有限公司、山东郯城牧原农牧有限公司、阜宁牧原农牧有限公司、蒙城牧原农牧有限公司

[注 3]包括大关东方希望畜牧有限公司、萝北东方希望畜牧有限公司

2023 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 18,143,946.08 元，占应收账款和合同资产余额合计数的比例为 38.23%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产坏账准备合计数为 1,061,429.90 元。

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
香港金锣控制的金锣系公司[注]	9,147,299.84	1,422,054.98	10,569,354.82	32.16	533,287.74
山东开跃建筑工程有限公司	2,215,880.00		2,215,880.00	6.74	132,658.00
四川昌威建设工程有限公司	1,766,440.00		1,766,440.00	5.38	92,279.00
烟台千奥云梵机电设备有限公司	817,002.08		817,002.08	2.49	61,845.21
贵州倍吉卡食品有限公司	783,500.00		783,500.00	2.38	39,175.00
小 计	14,730,121.92	1,422,054.98	16,152,176.90	49.15	859,244.95

[注]包括临沂金锣文瑞食品有限公司、齐齐哈尔金锣牧业有限公司、大庆金锣文瑞食品有限公司、通辽金锣文瑞食品有限公司、金锣集团、通辽金锣食品有限责任公司、大庆金锣肉制品有限公司、齐齐哈尔金锣肉制品有限公司、湘潭金锣文瑞食品有限公司

2022年12月31日余额前5名的应收账款和合同资产合计数为16,152,176.90元，占应收账款和合同资产余额合计数的比例为49.15%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产坏账准备合计数为859,244.95元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	30,000.00	
合 计	30,000.00	

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.12.31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	30,000.00	100.00			30,000.00

种 类	2023. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：银行承兑汇票	30,000.00	100.00			30,000.00
合 计	30,000.00	100.00			30,000.00

5. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	2023. 12. 31				2022. 12. 31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	1,727,021.32	94.93		1,727,021.32	2,797,063.43	90.65		2,797,063.43
1-2 年	58,110.70	3.19		58,110.70	242,731.76	7.87		242,731.76
2-3 年	34,230.46	1.88		34,230.46	45,641.37	1.48		45,641.37
合 计	1,819,362.48	100.00		1,819,362.48	3,085,436.56	100.00		3,085,436.56

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
山东元旺电工科技有限公司	701,179.72	38.54
沂水汇华再生资源有限公司	356,104.00	19.57
江苏乔登机械设备有限公司	118,500.00	6.51
武汉食和岛网络科技有限公司	64,800.00	3.56
台州海翔模具有限公司	46,500.00	2.56
小 计	1,287,083.72	70.74

2023 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 1,287,083.72 元，占预付款项余额合计数的比例为 70.74%。

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山东弘亚铝业科技有限公司	1,022,272.28	33.13
山西一禾铝业科技新材料有限公司	767,073.83	24.86
无锡青控不锈钢有限公司	98,016.24	3.18
河南牧原设备有限公司	99,843.30	3.24
驻马店锦蓬牧业设备有限公司	86,950.00	2.82
小 计	2,074,155.65	67.23

2022 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 2,074,155.65 元，占预付款项余额合计数的比例为 67.23%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金保证金	2,944,910.86	2,561,572.03
往来款		130.73
备用金	36,922.28	22,000.00
应收暂付款	214,728.28	1,753.77
合 计	3,196,561.42	2,585,456.53

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	1,335,940.93	1,280,454.53
1-2 年	557,620.49	200,002.00
2-3 年	200,000.00	102,000.00
3-4 年	100,000.00	
4-5 年		400,000.00
5 年以上	1,003,000.00	603,000.00
合 计	3,196,561.42	2,585,456.53

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	303,000.00	9.48	303,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,893,561.42	90.52	1,122,559.10	38.80	1,771,002.32
合 计	3,196,561.42	100.00	1,425,559.10	44.60	1,771,002.32

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	303,000.00	11.72	303,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,282,456.53	88.28	984,622.93	43.14	1,297,833.60
合 计	2,585,456.53	100.00	1,287,622.93	49.80	1,297,833.60

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

① 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
江西正邦养殖有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	对方单位破产重整, 预计无法收回
小 计	300,000.00	300,000.00	100.00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
江西正邦养殖有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	对方单位破产重整, 预计无法收回
小 计	300,000.00	300,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中: 1 年以内	1,335,940.93	66,797.05	5.00	1,280,454.53	64,022.73	5.00

组合名称	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	557,620.49	55,762.05	10.00	2.00	0.20	10.00
2-3 年			30.00	2,000.00	600.00	30.00
3-4 年			50.00			50.00
4-5 年			80.00	400,000.00	320,000.00	80.00
5 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	600,000.00	600,000.00	100.00
小 计	2,893,561.42	1,122,559.10	38.80	2,282,456.53	984,622.93	43.14

(4) 坏账准备变动情况

明细情况：

1) 2023 年度

项 目	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)	
期初数	64,022.73	0.20	1,223,600.00	1,287,622.93
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-27,881.02	27,881.02		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	30,655.34	27,880.83	79,400.00	137,936.17
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	66,797.05	55,762.05	1,303,000.00	1,425,559.10
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	100.00	44.60

各阶段划分依据：将一年以内的其他应收坏账划分为风险较低的第一阶段，将 1-2 年的其他应收坏账划分为第二阶段，将 2 年以上的坏账和单项计提的坏账划分为风险较高的第三阶段。

2) 2022 年度

项 目	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)	
期初数	23,965.77	43,374.97	683,000.00	750,340.74
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-0.10	0.10		
--转入第三阶段		-200.00	200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	40,057.06	-43,174.87	540,400.00	537,282.19
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	64,022.73	0.20	1,223,600.00	1,287,622.93
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	93.86	49.80

各阶段划分依据：将一年以内的其他应收坏账划分为风险较低的第一阶段，将 1-2 年的其他应收坏账划分为第二阶段，将 2 年以上的坏账和单项计提的坏账划分为风险较高的第三阶段。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：本期新增单项计提 100%坏账的单位一家，其他应收江西正邦养殖有限公司保证金 300,000.00 元，由于对方单位破产重整，预计无法收回全额计提坏账。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
牧原系公司 [注 1]	押金保证金	2,172,262.08	1 年以 内、1-2 年、5 年 以上	67.96	1,086,490.42
江西正邦养殖	押金保证金	300,000.00	2-4 年	9.39	300,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
有限公司					
东方希望系公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	6.26	10,000.00
江苏龙奥钢业有限公司	应收暂付款	194,000.00	1 年以内	6.07	9,700.00
淄博汇德饲料机械有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	4.69	7,500.00
合 计		3,016,262.08		94.37	1,413,690.42

[注 1]包括牧原食品股份有限公司、河南牧原建筑工程有限公司、新沂牧原农牧有限公司、汝州市牧原现代农业综合体有限公司、固镇牧原农牧有限公司、宁明牧原种猪育种有限公司、南宁市西乡塘牧原农牧有限公司、山东曹县牧原农牧有限公司、辽宁铁岭牧原农牧有限公司

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
牧原系公司 [注 1]	押金保证金	2,006,572.03	1 年以内、 4-5 年、5 年以上	77.61	970,328.60
江西正邦养殖有限公司	押金保证金	300,000.00	1-3 年	11.60	300,000.00
龙南市双胞胎建筑有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	7.74	10,000.00
成都希望食品有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	1.93	2,500.00
公丕坤	备用金	20,000.00	1 年以内	0.77	1,000.00
合 计		2,576,572.03		99.65	1,283,828.60

[注 1]包括包括牧原食品股份有限公司、河南牧原建筑工程有限公司、新沂牧原农牧有限公司、汝州市牧原现代农业综合体有限公司、固镇牧原农牧有限公司、宁明牧原种猪育种有限公司、南宁市西乡塘牧原农牧有限公司、山西夏县牧原农牧有限公司

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023.12.31
-----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,415,248.99	616,820.64	6,798,428.35
在产品	9,903,061.09	324,978.53	9,578,082.56
库存商品	6,539,806.17	694,084.61	5,845,721.56
发出商品	9,200,425.90		9,200,425.90
其他周转材料	99,412.32	18,721.85	80,690.47
合同履约成本	46,966,819.86	254,364.74	46,712,455.12
合 计	80,124,774.33	1,908,970.37	78,215,803.96

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,914,871.92	343,471.19	6,571,400.73
在产品	11,550,773.84		11,550,773.84
库存商品	10,154,641.13	587,103.04	9,567,538.09
发出商品	10,118,605.67	4,698.65	10,113,907.02
其他周转材料	134,314.90	19,330.06	114,984.84
合同履约成本	34,652,497.22	665,268.72	33,987,228.50
合 计	73,525,704.68	1,619,871.66	71,905,833.02

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	343,471.19	337,934.90		64,585.45		616,820.64
在产品		324,978.53				324,978.53
库存商品	587,103.04	473,851.62		366,870.05		694,084.61
发出商品	4,698.65			4,698.65		
其他周转材料	19,330.06	1,695.66		2,303.87		18,721.85
合同履约成本	665,268.72	254,364.74		665,268.72		254,364.74

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	1,619,871.66	1,392,825.45		1,103,726.74		1,908,970.37

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	709,638.27	71,794.31		437,961.39		343,471.19
库存商品	74,553.90	536,458.31		23,909.17		587,103.04
发出商品		4,698.65				4,698.65
其他周转材料	13,476.68	8,810.34		2,956.96		19,330.06
合同履约成本		665,268.72				665,268.72
合 计	797,668.85	1,287,030.33		464,827.52		1,619,871.66

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

2022、2023 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
其他周转材料	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
合同履约成	相关产成品估计售价减	以前期间计提了存货跌	本期将已计提存货跌价

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
本	去至完工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可变现净值	价准备的存货可变现净值上升	准备的存货售出

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料—库龄组合			
其中：1 年以内	6, 314, 091. 92	0. 00	按账面余额的 0%计提
1-2 年	484, 336. 43	0. 00	按账面余额的 0%计提
2-3 年	328, 740. 16	328, 740. 16	按账面余额的 100%计提
3 年以上	288, 080. 48	288, 080. 48	按账面余额的 100%计提
其他周转材料—库龄组合			
其中：1 年以内	73, 072. 22	0. 00	按账面余额的 0%计提
1-2 年	7, 618. 25	0. 00	按账面余额的 0%计提
2-3 年	1, 392. 53	1, 392. 53	按账面余额的 100%计提
3 年以上	17, 329. 32	17, 329. 32	按账面余额的 100%计提
库存商品—库龄组合			
其中：1 年以内	5, 497, 256. 54	0. 00	按账面余额的 0%计提
1-2 年	696, 930. 04	348, 465. 02	按账面余额的 50%计提
2-3 年	205, 660. 26	205, 660. 26	按账面余额的 100%计提
3 年以上	139, 959. 33	139, 959. 33	按账面余额的 100%计提
小 计	14, 054, 467. 48	1, 329, 627. 10	

(续上表)

组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料—库龄组合			
其中：1 年以内	6, 059, 583. 67	0. 00	按账面余额的 0%计提

组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
1-2 年	511,817.06	0.00	按账面余额的 0%计提
2-3 年	72,219.94	72,219.94	按账面余额的 100%计提
3 年以上	271,251.25	271,251.25	按账面余额的 100%计提
其他周转材料——库龄组合			
其中：1 年以内	105,860.75	0.00	按账面余额的 0%计提
1-2 年	9,124.09	0.00	按账面余额的 0%计提
2-3 年	8,603.36	8,603.36	按账面余额的 100%计提
3 年以上	10,726.70	10,726.70	按账面余额的 100%计提
库存商品——库龄组合			
其中：1 年以内	9,069,263.92		按账面余额的 0%计提
1-2 年	996,548.35	498,274.18	按账面余额的 50%计提
2-3 年	66,246.07	66,246.07	按账面余额的 100%计提
3 年以上	22,582.79	22,582.79	按账面余额的 100%计提
小 计	17,203,827.95	949,904.29	

(4) 合同履约成本

1) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运费	413,725.68	2,637,156.49	1,958,122.62		1,092,759.55
未完工的畜牧养殖设备项目成本	33,573,502.82	52,346,470.92	40,045,913.43	254,364.74	45,619,695.57
小 计	33,987,228.50	54,983,627.41	42,004,036.05	254,364.74	46,712,455.12

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运费	100,095.90	1,560,134.03	1,246,504.25		413,725.68
未完工的畜牧养殖设备项目成本	62,904,647.94	27,967,827.55	56,633,703.95	665,268.72	33,573,502.82
小 计	63,004,743.84	29,527,961.58	57,880,208.20	665,268.72	33,987,228.50

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,331,345.78	66,567.29	1,264,778.49	1,901,784.98	95,089.25	1,806,695.73
合 计	1,331,345.78	66,567.29	1,264,778.49	1,901,784.98	95,089.25	1,806,695.73

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	1,331,345.78	100.00	66,567.29	5.00	1,264,778.49
合 计	1,331,345.78	100.00	66,567.29	5.00	1,264,778.49

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	1,901,784.98	100.00	95,089.25	5.00	1,806,695.73
合 计	1,901,784.98	100.00	95,089.25	5.00	1,806,695.73

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	1,331,345.78	66,567.29	5.00
小 计	1,331,345.78	66,567.29	5.00

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	1,901,784.98	95,089.25	5.00

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
小 计	1,901,784.98	95,089.25	5.00

(4) 减值准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	95,089.25	66,567.29	95,089.25			66,567.29
合 计	95,089.25	66,567.29	95,089.25			66,567.29

② 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	36,536.50	95,089.25	36,536.50			95,089.25
合 计	36,536.50	95,089.25	36,536.50			95,089.25

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间路面硬化				4,369.00		4,369.00
合 计				4,369.00		4,369.00

10. 其他流动资产

明细情况：

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税				2,107,995.39		2,107,995.39
合 计				2,107,995.39		2,107,995.39

11. 投资性房地产

2023 年度：

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	374,000.00	139,945.74	513,945.74
1) 固定资产转入	374,000.00	139,945.74	513,945.74
本期减少金额			
期末数	374,000.00	139,945.74	513,945.74
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	54,415.31	32,653.99	87,069.30
1) 计提或摊销	54,415.31	32,653.99	87,069.30
本期减少金额			
期末数	54,415.31	32,653.99	87,069.30
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	319,584.69	107,291.75	426,876.44
期初账面价值			

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
期初数	52,895,902.87	1,303,011.95	26,901,811.38	571,947.85	4,701,219.73	86,373,893.78
本期增 加金额	30,847,380.19	39,592.13	1,092,648.67	5,752.21	775,793.42	32,761,166.62
1) 购置	2,630,485.00	39,592.13	1,092,648.67	5,752.21	775,793.42	4,544,271.43
2) 在建 工程转 入	28,216,895.19					28,216,895.19
本期减 少金额	374,000.00	36,506.29	1,083,923.38			1,494,429.67
1) 处置 或报废		36,506.29	1,083,923.38			1,120,429.67
2) 其他 减少	374,000.00					374,000.00
期末数	83,369,283.06	1,306,097.79	26,910,536.67	577,700.06	5,477,013.15	117,640,630.73
累计折 旧						
期初数	14,520,065.60	726,988.41	12,583,523.92	345,197.74	3,187,024.68	31,362,800.35
本期增 加金额	3,078,064.03	147,133.19	1,888,859.28	86,271.08	456,468.63	5,656,796.21
1) 计提	3,078,064.03	147,133.19	1,888,859.28	86,271.08	456,468.63	5,656,796.21
本期减 少金额	41,611.71	34,680.95	1,009,885.34			1,086,178.00
1) 处置 或报废		34,680.95	1,009,885.34			1,044,566.29
2) 其他 减少	41,611.71					41,611.71
期末数	17,556,517.92	839,440.65	13,462,497.86	431,468.82	3,643,493.31	35,933,418.56
减值准 备						
期初数						
本期增 加金额						
本期减 少金额						
期末数						
账面价 值						

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
期末账面价值	65,812,765.14	466,657.14	13,448,038.81	146,231.24	1,833,519.84	81,707,212.17
期初账面价值	38,375,837.27	576,023.54	14,318,287.46	226,750.11	1,514,195.05	55,011,093.43

2) 2022 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	23,872,296.54	1,295,014.15	24,925,369.50	571,947.85	4,685,109.99	55,349,738.03
本期增加 金额	29,023,606.33	15,309.73	2,322,424.79		16,109.74	31,377,450.59
1) 购置	10,476,190.44	15,309.73	2,322,424.79		16,109.74	12,830,034.70
2) 在建 工程转入	18,547,415.89					18,547,415.89
本期减少 金额		7,311.93	345,982.91			353,294.84
1) 处置 或报废		7,311.93	345,982.91			353,294.84
期末数	52,895,902.87	1,303,011.95	26,901,811.38	571,947.85	4,701,219.73	86,373,893.78
累计折旧						
期初数	12,277,075.46	584,801.45	11,082,217.40	255,957.72	2,721,637.20	26,921,689.23
本期增加 金额	2,242,990.14	149,133.29	1,824,401.40	89,240.02	465,387.48	4,771,152.33
1) 计提	2,242,990.14	149,133.29	1,824,401.40	89,240.02	465,387.48	4,771,152.33
本期减少 金额		6,946.33	323,094.88			330,041.21
1) 处置 或报废		6,946.33	323,094.88			330,041.21
期末数	14,520,065.60	726,988.41	12,583,523.92	345,197.74	3,187,024.68	31,362,800.35
减值准备						
期初数						
本期增加 金额						
本期减少 金额						
期末数						

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面价值						
期末账面价值	38,375,837.27	576,023.54	14,318,287.46	226,750.11	1,514,195.05	55,011,093.43
期初账面价值	11,595,221.08	710,212.70	13,843,152.10	315,990.13	1,963,472.79	28,428,048.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
4#新车间	17,005,661.94	已于 2024 年 4 月 24 日取得房产证，证书编号为鲁（2024）临沂市不动产权第 0068140 号。
沂州古城办公楼	28,216,895.19	因开发商规划变更，导致延迟交房，预计 2024 年 8 月 31 日左右能办妥房产证。
二层办公区域	1,989,828.12	已于 2024 年 4 月 24 日取得房产证，证书编号为鲁（2024）临沂市不动产权第 0068140 号。
合 计	47,212,385.25	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新办公房屋装修工程				3,188,746.27		3,188,746.27
合 计				3,188,746.27		3,188,746.27

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2023 年度：

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新办公房屋装修工程	30,000,000.00	3,188,746.27	25,028,148.92	28,216,895.19		
合 计	30,000,000.00	3,188,746.27	25,028,148.92	28,216,895.19		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新办公房屋装修工程	94.06	100.00				自有资金

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
合 计	94.06	100.00				

2022 年度：

工程 名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新办 公房 屋装 修工 程	6,000,000.00	628,302.48	2,560,443.79			3,188,746.27
新车 间装 修	20,000,000.00	18,547,415.89	5,955.40	18,547,415.89	5,955.40	
合 计	26,000,000.00	19,175,718.37	2,566,399.19	18,547,415.89	5,955.40	3,188,746.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
新办公房屋 装修工程	53.15	60.00				自有资金
新车间装修	92.77	100.00				自有资金
合 计	83.62					

14. 无形资产

(1) 明细情况：

1) 2023 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	18,375,219.48	522,123.89	18,897,343.37
本期增加金额		15,929.20	15,929.20
1) 购置		15,929.20	15,929.20
本期减少金额	139,945.74		139,945.74
1) 其他减少	139,945.74		139,945.74
期末数	18,235,273.74	538,053.09	18,773,326.83

项 目	土地使用权	软件	合 计
累计摊销			
期初数	3,655,577.43	60,914.45	3,716,491.88
本期增加金额	369,973.12	52,876.06	422,849.18
1) 计提	369,973.12	52,876.06	422,849.18
本期减少金额	31,721.03		31,721.03
1) 其他减少	31,721.03		31,721.03
期末数	3,993,829.52	113,790.51	4,107,620.03
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	14,241,444.22	424,262.58	14,665,706.80
期初账面价值	14,719,642.05	461,209.44	15,180,851.49
2) 2022 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	18,375,219.48	885,371.77	19,260,591.25
本期增加金额			
本期减少金额		363,247.88	363,247.88
1) 处置		363,247.88	363,247.88
期末数	18,375,219.48	522,123.89	18,897,343.37
累计摊销			
期初数	3,284,688.75	229,677.96	3,514,366.71
本期增加金额	370,888.68	85,510.16	456,398.84
1) 计提	370,888.68	85,510.16	456,398.84
本期减少金额		254,273.67	254,273.67
1) 处置		254,273.67	254,273.67

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末数	3,655,577.43	60,914.45	3,716,491.88
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	14,719,642.05	461,209.44	15,180,851.49
期初账面价值	15,090,530.73	655,693.81	15,746,224.54

15. 长期待摊费用

2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间路面硬化	56,796.16		52,427.16	4,369.00	
合 计	56,796.16		52,427.16	4,369.00	

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,390,588.69	1,408,588.30	7,989,338.97	1,198,400.85
预计负债	839,764.77	125,964.72	1,386,314.86	207,947.23
股份支付	5,999,447.93	899,917.19	2,245,484.74	336,822.71
合 计	16,229,801.39	2,434,470.21	11,621,138.57	1,743,170.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	20,690.43	80,592.33
合 计	20,690.43	80,592.33

17. 其他非流动资产

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,149,720.18		2,149,720.18	25,508,574.00		25,508,574.00
预付设备款	84,000.00		84,000.00	108,141.59		108,141.59
合 计	2,233,720.18		2,233,720.18	25,616,715.59		25,616,715.59

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	410,000.00	410,000.00	冻结	诉讼冻结
货币资金	175,891.11	175,891.11	工资保证金专户	年产 1 万吨机械设备项目工资专户保证金，使用受限
合 计	585,891.11	585,891.11		

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,050,000.00	1,050,000.00	冻结	诉讼冻结
货币资金	175,582.44	175,582.44	工资保证金专户	年产 1 万吨机械设备项目工资专户保证金，使用受限
合 计	1,225,582.44	1,225,582.44		

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
货款	33,987,974.59	31,404,238.36
设备工程款	19,095,793.93	15,868,556.76
费用	1,951,500.26	1,358,462.04
合 计	55,035,268.78	48,631,257.16

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2023 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
金锣水务有限公司	11,000,000.00	购买污水设备制作车间 1100 万元, 合同约定 2025 年 12 月 31 日前结清
山东鲁建工程集团有限公司	3,583,486.25	暂估工程项目款, 尚未结算
小 计	14,583,486.25	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
山东鲁建工程集团有限公司	3,583,486.25	暂估工程项目款, 尚未结算
小 计	3,583,486.25	

20. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
货款	38,791,733.45	37,415,807.84
合 计	38,791,733.45	37,415,807.84

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

1) 2023 年 12 月 31 日

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
辽宁铁岭牧原农牧有限公司	2,064,210.07	未完工
山东方德森畜牧科技有限公司	1,869,496.51	未完工
小 计	3,933,706.58	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山东兴茂农牧有限公司	2,622,628.90	未完工
山东方德森畜牧科技有限公司	1,869,496.51	未完工
沈阳北方建设股份有限公司	1,746,980.90	未完工
临沂丰易达牧业有限公司	550,362.83	未完工
小 计	6,789,469.14	

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,813,323.20	47,763,140.70	46,630,494.12	11,945,969.78
离职后福利—设定提存计划		3,183,092.77	3,183,092.77	
辞退福利		59,135.67	59,135.67	
合 计	10,813,323.20	51,005,369.14	49,872,722.56	11,945,969.78

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,559,914.29	39,267,922.40	42,014,513.49	10,813,323.20
离职后福利—设定提存计划		2,738,387.59	2,738,387.59	
辞退福利		266,752.16	266,752.16	
合 计	13,559,914.29	42,273,062.15	45,019,653.24	10,813,323.20

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,812,573.20	45,113,477.75	43,980,831.17	11,945,219.78
职工福利费		352,644.49	352,644.49	
社会保险费		1,441,010.16	1,441,010.16	
其中：医疗保险费		1,265,997.67	1,265,997.67	
工伤保险费		175,012.49	175,012.49	
住房公积金		853,008.30	853,008.30	
工会经费和职工教育经费	750.00	3,000.00	3,000.00	750.00
小 计	10,813,323.20	47,763,140.70	46,630,494.12	11,945,969.78

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,516,749.29	36,731,795.80	39,435,971.89	10,812,573.20

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		164,606.38	164,606.38	
社会保险费		1,548,182.82	1,548,182.82	
其中：医疗保险费		1,138,155.80	1,138,155.80	
工伤保险费		410,027.02	410,027.02	
住房公积金	42,415.00	820,337.40	862,752.40	
工会经费和职工教育经费	750.00	3,000.00	3,000.00	750.00
小 计	13,559,914.29	39,267,922.40	42,014,513.49	10,813,323.20

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,049,152.27	3,049,152.27	
失业保险费		133,940.50	133,940.50	
小 计		3,183,092.77	3,183,092.77	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,623,593.44	2,623,593.44	
失业保险费		114,794.15	114,794.15	
小 计		2,738,387.59	2,738,387.59	

(4) 辞退福利

1) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		59,135.67	59,135.67	
小 计		59,135.67	59,135.67	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		266,752.16	266,752.16	
小 计		266,752.16	266,752.16	

22. 应交税费

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
增值税	1, 654, 370. 15	718, 409. 64
企业所得税	1, 019, 954. 44	
房产税	270, 318. 23	207, 472. 66
城市维护建设税	132, 772. 56	75, 629. 49
土地使用税	83, 745. 60	83, 645. 60
代扣代缴个人所得税	52, 549. 68	43, 594. 94
教育费附加	56, 902. 56	32, 412. 65
印花税	42, 651. 27	29, 352. 90
地方教育附加	37, 935. 02	25, 608. 43
合 计	3, 351, 199. 51	1, 216, 126. 31

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
拆借款	18, 754, 532. 05	28, 929, 540. 97
土地款	3, 582, 926. 09	3, 580, 500. 02
往来款	582, 489. 72	629, 745. 12
押金保证金	559, 036. 75	506, 749. 75
应付暂收款	514, 920. 66	9, 195. 01
合 计	23, 993, 905. 27	33, 655, 730. 87

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2023 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
土地款	3, 500, 000. 00	半程镇东石沟村村民委员会向公司出让 100 亩土地，土地出让款为 350 万元，公司按照每年每亩 1400 斤小麦的市场价作为地息付给半程镇东石沟村村民委员会。该款项已于 2024 年 3 月 7 日偿还给半程镇东石沟村村民委员会。
拆借款	273, 122. 69	公司与连凯软件（北京）有限公司临沂分公司（以下简称连凯软件临沂分公司）签订借款协议约定 2020-2025 年内公司可借款 3, 000. 00 万元循环使用，按照借款年利率 4. 35%根据

项 目	金额	未偿还或结转的原因
		实际借款天数计算利息，期末余额为暂未偿还的拆借款利息。
合 计	3,773,122.69	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
土地款	3,500,000.00	半程镇东石沟村村民委员会向公司出让 100 亩土地，土地出让款为 350 万元，公司按照每年每亩 1400 斤小麦的市场价作为地息付给半程镇东石沟村村民委员会。
拆借款	6,255,945.29	公司与连凯软件（北京）有限公司临沂分公司签订借款协议约定 2020-2025 年内公司可借款 3,000.00 万元循环使用，按照借款年利率 4.35%根据实际借款天数计算利息，期末余额为暂未偿还的拆借款本金及利息。
合 计	9,755,945.29	

24. 其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
期末已背书未到期票据	905,000.00	4,548,658.93
待转销项税额	3,654,345.24	3,744,386.10
合 计	4,559,345.24	8,293,045.03

25. 预计负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31	形成原因
未决诉讼		35,561.58	劳动仲裁
产品质量保证	839,764.77	1,350,753.28	计提的质保期内售后服务费
合 计	839,764.77	1,386,314.86	

26. 股本

投资者名称	2023.12.31	2022.12.31
王成田	14,700,000.00	14,700,000.00
周连奎	9,000,000.00	9,000,000.00
临沂科斗企业管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
周峰	6,300,000.00	6,300,000.00

投资者名称	2023. 12. 31	2022. 12. 31
合 计	32, 000, 000. 00	32, 000, 000. 00

27. 资本公积

(1) 明细情况

2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	58, 414, 348. 32			58, 414, 348. 32
其他资本公积	706, 194. 92	3, 753, 963. 19		4, 460, 158. 11
合 计	59, 120, 543. 24	3, 753, 963. 19		62, 874, 506. 43

2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	4, 540, 000. 00	59, 765, 614. 05	5, 891, 265. 73	58, 414, 348. 32
其他资本公积	10, 375, 116. 95	1, 694, 867. 79	11, 363, 789. 82	706, 194. 92
合 计	14, 915, 116. 95	61, 460, 481. 84	17, 255, 055. 55	59, 120, 543. 24

(2) 其他说明

1) 2021 年 9 月 16 日，公司注册资本由 3,000 万增加至 3,200 万，新增注册资本 200 万，由新股东临沂科斗企业管理合伙企业（有限合伙）认缴（以下简称临沂科斗），临沂科斗系员工持股平台，成立于 2021 年 9 月 6 日，公司对核心员工按照不低于 2021 年 8 月末账面每股净资产金额 3.27 元进行股权激励，签订了增资协议，增资金额为 6,540,000.00 元，按照 12 月外部投资者股权转让的价格 7.5 元/股进行判断，增资价格明显低于外部投资者价格，按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定确认为股份支付费用。

2) 2022 年 12 月 8 日，公司召开了创立大会暨首次股东大会，审议通过了关于整体变更股份公司等事项的议案。以 2022 年 7 月 31 日公司经审计的净资产 91,765,614.05 元为基数，以 1:0.348714498 折合股本 3,200 万股，余额 59,765,614.05 元计入股份公司的资本公积（股本溢价），公司整体变更为股份有限公司，名称为“临沂连科智能制造股份有限公司”，股改基准日净资产业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2022 年 11 月 18 日出具《审计报告》（天健审〔2022〕10473 号）；股改基准日净资产业经开元资产评估有限公司评估，并由其于 2022 年 11 月 21 日出具了《资产评估报告》（开元评报字〔2022〕0840 号），经评估的净资产价值为 117,008,788.37 元。本次净资产折股业经天健会计师事务所

（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2023〕13号）。

3) 2022 年资本公积-资本溢价及其他资本公积系 2022 年 12 月净资产折股导致。

4) 2022 年及 2023 年资本公积-其他资本公积本期增加系确认当期股份支付费用导致。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	523,919.13	1,471,451.29		1,995,370.42
合 计	523,919.13	1,471,451.29		1,995,370.42

2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,112,536.36	781,821.80	6,370,439.03	523,919.13
合 计	6,112,536.36	781,821.80	6,370,439.03	523,919.13

(2) 其他说明

2022 年度本期增加为本期净资产折股后净利润乘以法定盈余公积计提比例 10% 所得，本期减少为净资产折股。

2023 年度本期增加为本期净利润乘以法定盈余公积计提比例 10% 所得。

29. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	5,252,944.77	31,474,770.17
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	5,252,944.77	31,474,770.17
加：本期净利润	14,714,512.91	10,700,115.87
减：提取法定盈余公积	1,471,451.29	781,821.80
应付普通股股利		
净资产折股		36,140,119.47
期末未分配利润	18,496,006.39	5,252,944.77

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	218,198,609.18	164,926,709.01	213,083,866.00	169,239,405.97
其他业务收入	3,833,582.80	2,419,552.46	2,127,817.41	1,442,106.13
合 计	222,032,191.98	167,346,261.47	215,211,683.41	170,681,512.10
其中：与客户之间的合同产生的收入	221,945,912.84		215,146,592.75	

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
香港金锣控制的金锣系公司[注 1]	92,223,045.45	41.54
牧原系公司[注 2]	32,032,774.63	14.43
PHU LOC TECHNOLOGIES CO.LTD[注 3]	10,590,197.12	4.77
宿州正邦养殖有限公司	4,234,907.15	1.91
东方希望系公司[注 4]	4,012,029.36	1.81
小 计	143,092,953.71	64.46

[注 1]包括金锣集团、临沂金锣文瑞食品有限公司、通辽金锣文瑞食品有限公司、大庆金锣文瑞食品有限公司、大庆金锣肉制品有限公司、通辽金锣食品有限责任公司、德州金锣肉制品有限公司、齐齐哈尔金锣肉制品有限公司、通辽金锣牧业有限公司、临沂金锣电子商务有限公司

[注 2]包括河南牧原建筑工程有限公司、辽宁铁岭牧原农牧有限公司、广东湛江雷州牧原农牧有限公司、山东曹县牧原农牧有限公司、枣庄市台儿庄牧原农牧有限公司、内乡县牧原现代农业综合体有限公司、江苏铜山牧原农牧有限公司、新沂牧原农牧有限公司、曹县牧原肉食品有限公司、安徽濉溪牧原农牧有限公司、公安县牧原农牧有限公司、桐柏县牧原种猪育种有限公司、安徽颍泉牧原农牧有限公司、山西繁峙牧原农牧有限公司、山东惠民牧原农牧有限公司、山东郯城牧原农牧有限公司、馆陶牧原农牧有限公司、商水牧原农牧有限公

司、涡阳牧原农牧有限公司

[注 3]包括 PHU LOC TECHNOLOGIES CO.LTD、Landial Pte. Ltd

[注 4]包括大关东方希望畜牧有限公司、萝北东方希望畜牧有限公司、萝北东方希望农业有限公司

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
香港金锣控制的金锣系公司[注 1]	123,311,264.60	57.30
牧原系公司[注 2]	26,848,177.96	12.48
PHU LOC TECHNOLOGIES CO.LTD	5,684,575.14	2.64
沈阳北方建设股份有限公司	4,724,770.65	2.20
周连奎及周颖控制的金锣系公司[注 3]	4,162,219.76	1.93
小 计	164,731,008.11	76.55

[注 1]包括金锣集团、临沂金锣文瑞食品有限公司、通辽金锣文瑞食品有限公司、大庆金锣文瑞食品有限公司、德州金锣文瑞食品有限公司、大庆金锣肉制品有限公司、通辽金锣食品有限责任公司、德州金锣肉制品有限公司、通辽金锣牧业有限公司、临沂金锣电子商务有限公司、长春金锣文瑞食品有限公司、长春金锣肉制品有限公司、云南红河金锣食品有限公司、湘潭金锣文瑞食品有限公司、齐齐哈尔金锣肉制品有限公司、齐齐哈尔金锣牧业有限公司、眉山市金锣食品有限公司、眉山金锣文瑞食品有限公司、临沂新程金锣牧业有限公司沂水养殖分公司、临沂新程金锣牧业有限公司沂水饲料分公司、临沂新程金锣牧业有限公司蒙阴莫峪子养猪分公司

[注 2]包括河南牧原建筑工程有限公司、辽宁铁岭牧原农牧有限公司、辽宁建平牧原农牧有限公司、江苏灌南牧原农牧有限公司、汝州市牧原现代农业综合体有限公司、固镇牧原农牧有限公司、宝应牧原农牧有限公司、宁明牧原种猪育种有限公司、柳城牧原农牧有限公司、安徽颍上牧原农牧有限公司、康平牧原农牧有限公司、来宾市兴宾区牧原农牧有限公司、宿迁市宿豫牧原农牧有限公司、广东湛江雷州牧原农牧有限公司、安徽界首牧原农牧有限公司、山东曹县牧原农牧有限公司、正阳牧原农牧有限公司、宾阳牧原农牧有限公司、上蔡牧原农牧有限公司、阜宁牧原农牧有限公司、太康牧原农牧有限公司、连云港赣榆牧原养殖有限公司、枣庄市台儿庄牧原农牧有限公司

[注 3]包括山东艾德森生物科技股份有限公司、金锣水务有限公司、临沂山松生物制品

有限公司、临沂金锣医院、临沂山松药业有限公司、临沂金锣糖尿病康复医院、临沂金锣绿园生态农业有限公司、齐齐哈尔山松生物制品有限公司、齐齐哈尔金锣水务有限公司、大庆山松生物制品有限公司

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
自动化设备产品	86,900,702.33	56,515,392.62	54,378,892.37	35,722,426.24
畜牧养殖设备产品	55,603,254.74	40,469,174.97	70,856,244.22	55,854,177.17
机加工产品	11,557,914.67	9,643,764.38	11,178,416.90	8,028,637.93
注塑和金属制品	64,136,737.44	58,298,377.04	76,670,312.51	69,634,164.63
其他	3,747,303.66	2,372,294.00	2,062,726.75	1,440,167.88
小 计	221,945,912.84	167,299,003.01	215,146,592.75	170,679,573.85

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	209,858,419.62	161,409,995.86	209,462,017.61	167,628,057.52
境外销售	12,087,493.22	5,889,007.15	5,684,575.14	3,051,516.33
小 计	221,945,912.84	167,299,003.01	215,146,592.75	170,679,573.85

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年度	2022 年度
在某一时点确认收入	221,822,610.10	215,146,592.75
在某一时段内确认收入	123,302.74	
小 计	221,945,912.84	215,146,592.75

(4) 履约义务的相关信息

公司销售自动化设备、畜牧生产线及设备、机加工等金属制品、注塑制品等，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年度	2022 年度
营业收入	12,792,495.29	59,322,419.96
小 计	12,792,495.29	59,322,419.96

2. 税金及附加

明细情况：

项 目	2023 年度	2022 年度
房产税	592,426.55	463,580.94
城市维护建设税	524,858.69	340,458.42
土地使用税	335,082.40	334,982.40
教育费附加	224,939.46	145,910.74
印花税	167,907.43	54,783.35
地方教育附加	145,959.64	101,273.83
车船税	420.00	420.00
合 计	1,991,594.17	1,441,409.68

3. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,840,558.16	5,331,594.40
差旅费	1,269,268.27	598,608.83
售后维修费	712,519.79	639,907.87
业务宣传费	216,233.20	9,000.00
招待费	207,725.97	10,222.92
运费	125,816.55	173,969.92
办公费	10,678.22	13,816.69
折旧与摊销	0.03	820.08
合 计	8,382,800.19	6,777,940.71

4. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	9,567,347.52	6,650,518.64
服务费	1,085,374.47	1,005,997.91
折旧与摊销	761,726.66	1,296,951.32
股份支付	3,753,963.19	1,694,867.79
办公费用	389,805.13	156,938.78
维修费	306,851.97	228,682.16
差旅费	168,594.82	141,035.44
业务招待费	16,628.00	17,033.56
其他	188,382.40	150,920.34
合 计	16,238,674.16	11,342,945.94

5. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,215,462.24	8,145,427.22
材料投入	3,250,703.53	2,162,794.60
折旧与摊销	58,756.23	62,361.70
能源费用	50,618.72	55,041.61
合 计	9,575,540.72	10,425,625.13

6. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,056,176.47	1,268,294.38
减：利息收入	19,188.87	21,131.14
汇兑损益	-128,434.99	-1,908,915.41
银行手续费	41,286.71	22,784.99
合 计	949,839.32	-638,967.18

7. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
增值税加计抵减	724,803.93	
与收益相关的政府补助	127,188.52	52,244.73
代扣个人所得税手续费返还	63,441.36	219,852.11
合 计	915,433.81	272,096.84

8. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
坏账损失	-1,278,609.14	-3,451,963.92
合 计	-1,278,609.14	-3,451,963.92

9. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-1,392,825.45	-1,287,030.33
合同资产减值	28,521.96	-58,552.75
合 计	-1,364,303.49	-1,345,583.08

10. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度
无需支付的款项	109,245.06	
非流动资产毁损报废利得	33,329.76	
违约金罚款收入	11,747.66	855,148.67
其他	25,792.31	20,335.72
合 计	180,114.79	875,484.39

11. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度
罚款	54,447.73	6,117.29
非流动资产毁损报废损失	25,122.34	132,227.84

项 目	2023 年度	2022 年度
劳动仲裁	18.15	69,780.47
其他	9,621.56	77.86
合 计	89,209.78	208,203.46

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	1,887,694.65	1,491,415.34
递延所得税费用	-691,299.42	-868,483.41
合 计	1,196,395.23	622,931.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度
利润总额	15,910,908.14	11,323,047.80
按适用税率计算的所得税费用	2,386,636.22	1,698,457.17
调整以前期间所得税的影响	29.08	-91,899.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,648.13	-124,276.84
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	20,690.43	80,592.33
研发费的加计扣除	-1,207,312.37	-939,941.26
所得税费用	1,196,395.23	622,931.93

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
固定资产	3,200,437.48	999,794.96
无形资产	18,000.00	
在建工程	190,000.00	2,846,195.83
小 计	3,408,437.48	3,845,990.79

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
往来款	101,714.70	80,153.54
备用金	283,568.44	120,896.58
利息收入	19,188.87	21,131.14
押金保证金	730,859.64	1,292,008.74
政府补助	190,952.22	272,096.84
其他	11,182.54	4,732.17
合 计	1,337,466.41	1,791,019.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
费用类	3,292,062.43	4,467,533.35
往来类	4,753,460.82	7,734,115.05
押金保证金	1,396,911.47	2,555,583.77
备用金	343,203.91	151,064.00
其他	31,367.73	72,897.78
合 计	9,817,006.36	14,981,193.95

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
拆借款	47,855,000.00	19,440,718.32
合 计	47,855,000.00	19,440,718.32

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
拆借款	58,855,530.20	5,268,635.26
利息支出	176,113.08	161,000.00
合 计	59,031,643.28	5,429,635.26

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
------	---------	---------

补充资料	2023 年度	2022 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,714,512.91	10,700,115.87
加: 资产减值准备	2,642,912.63	4,797,547.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,668,666.85	4,771,152.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	423,782.14	456,398.84
长期待摊费用摊销	4,369.00	52,427.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-8,207.42	132,227.84
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	927,741.48	-640,621.03
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-691,299.42	-868,483.41
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,702,796.39	27,657,684.27
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,343,422.77	184,312.58
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,029,705.12	-55,765,477.13
其他	3,753,963.19	1,694,867.79
经营活动产生的现金流量净额	17,419,927.32	-6,827,847.89
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	29,110,564.09	25,993,421.90
减: 现金的期初余额	25,993,421.90	20,666,601.17

补充资料	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物净增加额	3,117,142.19	5,326,820.73

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	2023.12.31	2022.12.31
1) 现金	29,110,564.09	25,993,421.90
其中：库存现金	52,983.85	97,712.66
可随时用于支付的银行存款	29,057,580.24	25,895,709.24
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	29,110,564.09	25,993,421.90
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		

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

1) 2023 年 12 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	410,000.00	因诉讼冻结，使用受限
银行存款	175,891.11	年产 1 万吨机械设备项目工资专户保证金，使用受限
小 计	585,891.11	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	1,050,000.00	因诉讼冻结，使用受限
银行存款	175,582.44	年产 1 万吨机械设备项目工资专户保证金，使用受限
小 计	1,225,582.44	

5. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	32,434,275.44	47,855,000.00	1,076,138.22	59,031,643.28	62,077.79	22,271,692.59
小 计	32,434,275.44	47,855,000.00	1,076,138.22	59,031,643.28	62,077.79	22,271,692.59

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	17,226,202.43	19,440,718.32	1,196,989.95	5,429,635.26		32,434,275.44
小 计	17,226,202.43	19,440,718.32	1,196,989.95	5,429,635.26		32,434,275.44

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年度	2022 年度
背书转让的商业汇票金额	56,364.00	6,816,720.62
其中：支付货款	56,364.00	6,816,720.62

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2023 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	3,688,582.60		26,125,123.98
其中：美元	3,688,582.60	7.0827	26,125,123.98
应收账款	116,250.14		823,364.87
其中：美元	116,250.14	7.0827	823,364.87
合同负债	3,262.55		23,107.66
其中：美元	3,262.55	7.0827	23,107.66

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	2,027,842.89		14,123,114.59
其中：美元	2,027,842.89	6.9646	14,123,114.59
应收账款	91,545.00		637,574.31
其中：美元	91,545.00	6.9646	637,574.31
合同负债	9,526.60		66,348.96

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	9,526.60	6.9646	66,348.96

2. 租赁

公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2023 年度	2022 年度
租赁收入	123,302.74	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
房产	319,584.69	
土地	107,291.75	
合 计	426,876.44	

经营租出资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	246,605.50	
合 计	246,605.50	

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,215,462.24	8,145,427.22
材料投入	3,250,703.53	2,162,794.60
折旧与摊销	58,756.23	62,361.70
能源费用	50,618.72	55,041.61
合 计	9,575,540.72	10,425,625.13

其中：费用化研发支出	9,575,540.72	10,425,625.13
------------	--------------	---------------

七、政府补助

（一）新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额	
	2023 年度	2022 年度
与收益相关的政府补助	127,188.52	52,244.73
其中：计入其他收益	127,188.52	52,244.73
合 计	127,188.52	52,244.73

（二）计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年度	2022 年度
计入其他收益的政府补助金额	127,188.52	52,244.73
合 计	127,188.52	52,244.73

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6、五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 38.23%（2022 年 12 月 31 日：49.15%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、信用账期付款等多种方式，减轻付款压力，降低流动性风险。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	55,035,268.78	55,035,268.78	55,035,268.78		
其他应付款	23,993,905.27	23,993,905.27	23,993,905.27		
其他流动负债	4,559,345.24	4,559,345.24	4,559,345.24		
小 计	83,588,519.29	83,588,519.29	83,588,519.29		

（续上表）

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	48,631,257.16	48,631,257.16	48,631,257.16		
其他应付款	33,655,730.87	33,655,730.87	33,655,730.87		
其他流动负债	8,293,045.03	8,293,045.03	8,293,045.03		
小 计	90,580,033.06	90,580,033.06	90,580,033.06		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

(1) 2024年5月8日前

1) 本公司的实际控制人

自然人名称	自然人对本公司的持股比例（%）	自然人对本公司的表决权比例（%）
王成田	46.93	52.19

本公司的自然人情况的说明

王成田直接持有本公司 14,700,000 股，持有本公司股权 45.94%，并持有临沂科斗 15.86% 的合伙份额，临沂科斗直接持有本公司 6.25% 股权，王成田通过临沂科斗拥有本公司 0.99% 的股份，合计拥有公司 46.93% 的股权；由于王成田是临沂科斗的执行事务合伙人，故拥有 6.25% 的表决权，合计拥有公司 52.19% 表决权。王成田为公司控股股东、实际控制人。

2) 本公司最终控制方是王成田。

(2) 2024年5月8日后

1) 本公司的实际控制人

自然人名称	自然人对本公司的持股比例（%）	自然人对本公司的表决权比例（%）
王成田、周颖	94.74	100%

本公司的自然人情况的说明

2024年5月8日，王成田与周颖签订一致行动人协议，认定为共同控制人。

王成田直接持有本公司 14,700,000 股，持有本公司股权 45.94%，并持有临沂科斗 15.86% 的合伙份额，临沂科斗直接持有本公司 6.25% 股权，王成田通过临沂科斗拥有本公司 0.99%

的股份，合计拥有公司 46.93%的股权；由于王成田是临沂科斗的执行事务合伙人，故拥有 6.25%的表决权，合计拥有公司 52.19%表决权。

周颖直接持有本公司 15,300,000 股，持有本公司股权 47.81%，拥有 47.81%的表决权。

2) 本公司最终控制方是王成田及周颖。

2. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临沂金锣文瑞食品有限公司	周连奎担任董事的公司
通辽金锣文瑞食品有限公司	周连奎担任董事的公司
金锣集团	周连奎担任董事、高管的公司
大庆金锣文瑞食品有限公司	周连奎担任董事的公司
德州金锣文瑞食品有限公司	周连奎担任董事的公司
眉山金锣文瑞食品有限公司	周连奎担任董事的公司
金锣水务有限公司	周颖控制的公司
德州金锣肉制品有限公司	香港金锣控制的公司
长春金锣文瑞食品有限公司	周连奎担任董事的公司
湘潭金锣文瑞食品有限公司	周连奎担任董事的公司
通辽金锣食品有限责任公司	周连奎担任董事的公司
眉山市金锣食品有限公司	香港金锣控制的公司
齐齐哈尔金锣肉制品有限公司	周连奎担任董事的公司
大庆金锣肉制品有限公司	周连奎担任董事、高管的公司
临沂新程金锣牧业有限公司沂水养殖分公司	香港金锣控制的公司
云南红河金锣食品有限公司	香港金锣控制的公司
临沂金锣绿园生态农业有限公司	周颖控制的公司
临沂新程金锣牧业有限公司蒙阴莫峪子养猪分公司	香港金锣控制的公司
临沂金锣医院	周连奎控制的公司
临沂金锣糖尿病康复医院	周连奎控制的公司
长春金锣肉制品有限公司	周连奎担任董事的公司
临沂金锣电子商务有限公司	香港金锣控制的公司
临沂新程金锣牧业有限公司沂水饲料分公司	香港金锣控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
齐齐哈尔金锣牧业有限公司	香港金锣控制的公司
齐齐哈尔金锣水务有限公司	周颖控制的公司
通辽金锣牧业有限公司	香港金锣控制的公司
临沂金锣园林绿化工程有限公司	周连奎控制的公司
临沂山松生物制品有限公司	周连奎控制的公司
大庆山松生物制品有限公司	周连奎控制的公司
山东艾德森生物科技股份有限公司	周颖控制的公司
临沂新程金锣牧业有限公司沂水孟家庄养猪分公司	金锣（香港）控股有限公司控制的公司
临沂山松药业有限公司	周连奎控制的公司
齐齐哈尔山松生物制品有限公司	周连奎控制的公司
连凯软件（北京）有限公司（以下简称连凯软件）	周颖控制的公司
连凯软件临沂分公司	周颖控制的公司
MADEINLK FZCO	股东王成田近亲属控制的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
金锣集团	电费	1,850,571.43	1,658,813.60
金锣水务有限公司	水费	142,945.20	126,612.00
金锣水务有限公司	购买服务	440,289.38	44,876.25
金锣集团	购买服务	132,376.77	113,846.30
临沂金锣糖尿病康复医院	购买服务	10,219.54	65,408.64
临沂金锣文瑞食品有限公司	购买商品	17,921.32	17,323.54
金锣集团	购买商品		1,088.50
临沂金锣电子商务有限公司	购买商品		600.00
临沂金锣文瑞食品有限公司	其他		19.30

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
山东艾德森生物科技股份有限公司	自动化设备产品		4,619.47
山东艾德森生物科技股份有限公司	机加工产品	16,690.27	1,274.34
山东艾德森生物科技股份有限公司	注塑和金属制品	54,494.87	156,556.62
临沂金锣文瑞食品有限公司	自动化设备产品	30,275,474.30	11,238,152.97
临沂金锣文瑞食品有限公司	注塑和金属制品	29,130,481.70	34,289,871.97
金锣集团	注塑和金属制品	10,450,157.23	11,092,788.40
通辽金锣文瑞食品有限公司	注塑和金属制品	8,584,431.53	13,986,221.37
通辽金锣文瑞食品有限公司	自动化设备产品	2,686,526.56	3,776,459.29
大庆金锣文瑞食品有限公司	自动化设备产品	2,576,318.58	1,556,603.55
大庆金锣文瑞食品有限公司	注塑和金属制品	2,443,300.43	2,970,635.35
金锣集团	自动化设备产品	2,227,726.10	2,666,328.58
金锣水务有限公司	机加工产品	1,452,678.53	653,148.75
临沂金锣文瑞食品有限公司	机加工产品	914,227.35	644,545.22
德州金锣文瑞食品有限公司	注塑和金属制品	774,374.17	3,762,705.66
临沂山松生物制品有限公司	自动化设备产品	589,646.92	1,582,391.14
金锣集团	机加工产品	470,168.85	463,839.81
大庆金锣肉制品有限公司	机加工产品	438,188.49	83,174.34
大庆金锣文瑞食品有限公司	机加工产品	299,060.15	41,351.30
通辽金锣文瑞食品有限公司	机加工产品	164,732.74	101,946.91
通辽金锣食品有限责任公司	注塑和金属制品	155,594.07	204,869.02
金锣水务有限公司	注塑和金属制品	151,327.43	294.94
德州金锣文瑞食品有限公司	自动化设备产品	127,292.05	394,107.96
大庆金锣肉制品有限公司	自动化设备产品	108,424.77	409,115.06
通辽金锣食品有限责任公司	自动化设备产品	108,212.39	41,858.40
德州金锣肉制品有限公司	自动化设备产品	100,884.96	271,592.92
金锣水务有限公司	自动化设备产品	83,809.73	1,449,207.08

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
齐齐哈尔金锣肉制品有限公司	机加工产品	73,027.44	0.00
通辽金锣食品有限责任公司	机加工产品	52,593.80	21,176.99
临沂山松生物制品有限公司	机加工产品	39,281.41	85,845.13
通辽金锣牧业有限公司	畜牧养殖设备产品	21,238.94	2,477.88
德州金锣肉制品有限公司	机加工产品	20,530.97	14,159.29
通辽金锣牧业有限公司	机加工产品	15,221.24	
临沂金锣医院	自动化设备产品	10,973.45	10,159.30
临沂山松药业有限公司	自动化设备产品	6,336.28	2,646.01
临沂金锣糖尿病康复医院	自动化设备产品	5,814.16	9,424.78
临沂金锣电子商务有限公司	机加工产品	3,794.69	768.14
临沂金锣绿园生态农业有限公司	自动化设备产品	1,061.95	52,408.84
德州金锣文瑞食品有限公司	机加工产品	1,061.95	6,856.64
临沂金锣绿园生态农业有限公司	机加工产品	1,044.25	0.00
金锣水务有限公司	畜牧养殖设备产品	515.93	0.00
临沂金锣医院	机加工产品	146.02	1,139.81
长春金锣文瑞食品有限公司	自动化设备产品		99,159.30
长春金锣文瑞食品有限公司	机加工产品		495.58
长春金锣文瑞食品有限公司	注塑和金属制品		151,300.76
长春金锣肉制品有限公司	自动化设备产品		4,601.77
云南红河金锣食品有限公司	自动化设备产品		51,327.43
湘潭金锣文瑞食品有限公司	自动化设备产品		50,513.28
湘潭金锣文瑞食品有限公司	机加工产品		1,026.55
湘潭金锣文瑞食品有限公司	注塑和金属制品		172,347.77
齐齐哈尔山松生物制品有限公司	自动化设备产品		43,362.84
齐齐哈尔金锣水务有限公司	机加工产品		80,877.87
齐齐哈尔金锣肉制品有限公司	自动化设备产品		94,690.27

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
齐齐哈尔金锣牧业有限公司	畜牧养殖设备产品		32,193,849.53
眉山市金锣食品有限公司	自动化设备产品		38,407.08
眉山市金锣食品有限公司	机加工产品		64,975.23
眉山金锣文瑞食品有限公司	自动化设备产品		430,752.21
眉山金锣文瑞食品有限公司	机加工产品		8,796.48
眉山金锣文瑞食品有限公司	注塑和金属制品		1,595,545.30
临沂新程金锣牧业有限公司 沂水养殖分公司	畜牧养殖设备产品		52,615.93
临沂新程金锣牧业有限公司 沂水养殖分公司	机加工产品		7,660.18
临沂新程金锣牧业有限公司 沂水饲料分公司	自动化设备产品		176.99
临沂新程金锣牧业有限公司 蒙阴莫峪子养猪分公司	畜牧养殖设备产品		11,681.42
德州金锣肉制品有限公司	注塑和金属制品		239,734.52
大庆山松生物制品有限公司	自动化设备产品		15,221.24
大庆山松生物制品有限公司	机加工产品		13,641.60
连凯软件临沂分公司	自动化设备产品	36,902.65	

2. 关联租赁情况

公司出租情况：

承租方名称	租赁资产种类	2023年度确认的租赁收入	2022年度确认的租赁收入
连凯软件临沂分公司	固定资产-房屋建筑物及 无形资产-土地使用权	123,302.74	

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
连凯软件临沂分公司	67,295,718.32	2022/01/01	2023/12/31	公司与连凯软件临沂分公司签订借款协议约定 2020-2025 年内公司可借款 3,000.00 万元循环使用，按照借款年利率 4.35% 根据实际借款天数计算利息。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
金锣水务有限公司	固定资产机器设备、环保车间		10,744,876.29

5. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	7,457,324.78	7,497,658.55

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	临沂金锣文瑞食品有限公司	6,163,922.19	308,196.11	3,221,469.82	161,073.49
	齐齐哈尔金锣牧业有限公司	1,139,706.97	113,970.70	2,374,752.00	118,737.60
	大庆金锣文瑞食品有限公司	752,315.00	37,615.75	713,809.64	35,690.48
	MADEINLK FZCO	646,855.91	323,427.96	636,069.95	190,820.99
	通辽金锣文瑞食品有限公司	446,934.60	22,346.73	1,564,842.00	78,242.10
	金锣集团	220,575.17	11,028.76	593,247.98	29,662.40
	连凯软件（北京）有限公司临沂分公司	176,100.00	8,805.00		
	通辽金锣食品有限责任公司	97,360.00	4,868.00	11,700.00	585.00
	金锣水务有限公司	56,249.11	2,812.46	94,755.21	4,737.76
	大庆金锣肉制品有限公司	11,000.00	550.00	119,000.00	5,950.00

项目名称	关联方	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
	山东艾德森 生物科技股份 有限公司	6, 180. 00	309. 00	11, 700. 00	585. 00
	齐齐哈尔金 锣肉制品有 限公司	3, 440. 00	172. 00	1, 000. 00	50. 00
	湘潭金锣文 瑞食品有限 公司	1, 000. 00	100. 00	28, 380. 00	1, 419. 00
	临沂新程金 锣牧业有限 公司沂水孟 家庄养猪分 公司			3, 600. 00	3, 600. 00
	长春金锣文 瑞食品有限 公司			39, 890. 00	1, 994. 50
	云南红河金 锣食品有限 公司			86, 000. 00	5, 700. 00
	眉山金锣文 瑞食品有限 公司			14, 280. 00	714. 00
	德州金锣文 瑞食品有限 公司			375, 328. 40	18, 766. 42
	临沂山松生 物制品有限 公司			90, 000. 00	4, 500. 00
	大庆山松生 物制品有限 公司			11, 000. 00	550. 00
小 计		9, 721, 638. 95	834, 202. 47	9, 990, 825. 00	663, 378. 74
预付款项					
	临沂金锣文 瑞食品有限 公司	3, 070. 00		3, 361. 06	
	山东金锣新			3, 600. 00	

项目名称	关联方	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	福昌铝业有 限公司				
小 计		3, 070. 00		6, 961. 06	
其他应收 款					
	临沂金锣医 院			130. 73	6. 54
	临沂金锣文 瑞食品有限 公司	1, 997. 10	99. 86		
小 计		1, 997. 10	99. 86	130. 73	6. 54
合同资产					
	临沂金锣文 瑞食品有限 公司	25, 000. 00	1, 250. 00	141, 250. 00	7, 062. 50
	齐齐哈尔金 锣牧业有限 公司			1, 054, 624. 98	52, 731. 25
	通辽金锣文 瑞食品有限 公司			160, 030. 00	8, 001. 50
	大庆金锣文 瑞食品有限 公司			37, 350. 00	1, 867. 50
	金锣集团			28, 800. 00	1, 440. 00
小 计		25, 000. 00	1, 250. 00	1, 422, 054. 98	71, 102. 75

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付账款			
	金锣水务有限公司	11, 015, 155. 15	11, 348, 491. 26
	临沂金锣园林绿化工程有限公司	117, 950. 22	108, 211. 22
	金锣集团	72, 729. 06	10, 026. 66
	临沂金锣糖尿病康复医院	14, 497. 46	10, 086. 44
	临沂金锣医院		11, 160. 00

项目名称	关联方	2023. 12. 31	2022. 12. 31
小 计		11, 220, 331. 89	11, 487, 975. 58
其他应付款			
	连凯软件临沂分公司	18, 415, 643. 81	28, 580, 377. 57
	连凯软件	273, 122. 69	273, 397. 85
	金锣集团	385, 932. 23	471, 025. 74
	临沂金锣糖尿病康复医院	177, 153. 97	116, 156. 58
	临沂金锣糖尿病康复医院有限公司	1, 782. 85	
	金锣水务有限公司	6, 836. 40	42, 562. 80
	临沂金锣医院	10, 784. 27	
小 计		19, 271, 256. 22	29, 483, 520. 54

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 2023 年度

明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	754, 067. 28	2, 465, 800. 01					754, 067. 28	3, 189, 704. 58
合计	754, 067. 28	2, 465, 800. 01					754, 067. 28	3, 189, 704. 58

2. 2022 年度

明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员								
合 计								

3. 其他说明

2021年9月16日，公司注册资本由3,000万增加至3,200万，新增注册资本200万，由新股东临沂科斗认缴，临沂科斗系员工持股平台，成立于2021年9月6日，公司对临沂科斗按照不低于2021年8月末账面每股净资产金额3.27元进行股权激励，签订了增资协议，增资金额为6,540,000.00元，按照12月外部投资者股权转让的价格7.5元/股进行判断，增资价格明显低于外部投资者价格，按照《企业会计准则第11号—股份支付》的规定确认为股份支付费用。

(二) 以权益结算的股份支付情况

明细情况

项 目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	授予对象之间按照1元/股价格转让	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,999,447.93	2,245,484.74

(三) 报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2023 年度		2022 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	3,753,963.19		1,694,867.79	
合 计	3,753,963.19		1,694,867.79	

(四) 股份支付的修改、终止情况

2023年9月，本公司调整员工架构，高级管理人员构成发生变化，该部分高级管理人员主动退出股份支付，其对应退出股份以1元/股价格转让给新增高级管理人员。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

除本财务报表附注五(一)18 所有权或使用权受到限制的资产所述事项外，截至资产负债表日，本公司无其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 实际控制人变更

2024 年 5 月 7 日，周峰将其持有的公司 630 万股股份全部转让给周连奎并退出股东大会，转让后周连奎合计持有连科智造 1,530 万股股份，持股比例 47.81%。2024 年 5 月 8 日，周连奎与周颖签署股份无偿赠予协议，将其持有公司的 1,530 万股股份无偿赠与给周颖。上述股份转让后，周颖持有公司 1,530 万股股份，持股比例 47.81%，成为公司第一大股东。为保证公司控制权的稳定性，2024 年 5 月 8 日，周颖与王成田签署《一致行动协议》，周颖与王成田为公司共同控制人，二人合计控制公司 100%表决权。

(二) 重大资产出售

公司以 2024 年 4 月 30 日为基准日的沂州古城办公楼市场价值，已经北京坤元至诚资产评估有限公司评估，并由其于 2024 年 6 月 11 日出具了《资产评估报告书》(京坤评报字(2024)0511 号)，经评估的沂州古城办公楼公允价值价值为不含税金额 3,191.22 万元。公司于 2024 年 5 月 27 日召开 2024 年第一次临时股东大会，决议通过将沂州古城办公楼转让给连凯软件，转让价格以经有证券期货从业资格评估公司评估价格为准。2024 年 6 月 17 日，公司与连凯软件临沂分公司签订销售合同，销售价格为含税金额 3,600.00 万元。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2023 年度	2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14,714,512.91	10,700,115.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16,118,661.78	10,099,453.72

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.33	0.46	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.32	0.50	0.32

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	14,714,512.91	10,700,115.87
非经常性损益		B	-1,404,148.87	600,662.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	16,118,661.78	10,099,453.72
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	96,897,407.14	84,502,423.48
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		
其他	股份支付的摊销导致资本公积的增加	I1	3,753,963.19	1,694,867.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6
报告月份数		K	12	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	102,377,682.00	89,005,047.52
加权平均净资产收益率		M=A/L	14.37%	12.02%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	15.74%	11.35%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,714,512.91	10,700,115.87
非经常性损益	B	-1,404,148.87	600,662.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,118,661.78	10,099,453.72
期初股份总数	D	32,000,000.00	32,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	32,000,000.00	32,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.46	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.50	0.32

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

2023 年度比 2022 年度：

人民币：万元

资产负债表项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	2,969.65	2,721.90	9.10%	主要是因为公司收入增加回款金额增加。
应收票据	90.50	313.34	-71.12%	2023 年使用票据结算的交易减少
应收账款	3,871.27	2,700.78	43.34%	主要为公司 2023 年自动化部门收入较 2022 年增加，自动化部门回款存在一定账期，使得应收账款金额增加。
存货	7,821.58	7,190.58	8.78%	主要原因为公司 2023 年畜牧及自动化事业部业务量增加导致在产品金额增大

其他应付款	2,399.39	3,365.57	-28.71%	公司资金短缺时拆入周转资金，随着公司经营及资金状况的好转 2023 年度不定期偿还资金，期末余额减少。
固定资产	8,170.72	5,501.11	48.29%	公司 2020 年购买的沂州古城别墅在 2023 年 12 月份基本装修完毕达到可使用状态账面予以转固且各事业部为适应生产变化的需要采购机器设备，期末余额增加。
其他非流动资产	223.37	2,561.67	-91.28%	主要原因为 2023 年将预付别墅款 2,500 万暂估转固，导致重分类到其他非流动资产的预付工程设备款大幅减少
利润表项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	22,203.22	21,521.17	3.17%	营业收入较上期有所增长，主要受市场行情及公司收入架构调整影响
营业成本	16,734.63	17,068.15	-1.95%	营业成本较上期略有下降，主要自动化事业部收入占比增加导致整体毛利率增加，营业成本下降。
销售费用	838.28	677.79	23.68%	2023 年宏观经济恢复后，出差、参加展会次数较 2022 年增加，相关差旅费和业务宣传费增加。
管理费用	1,623.87	1,134.29	43.16%	2023 年管理费用增加主要系职工薪酬增加和计提的股份支付。
信用减值损失	-127.86	-345.20	-62.96%	2023 年信用减值损失较 2022 年大幅降低，主要原因为 2023 年转回应收票据坏账准备减值损失，导致 2023 年信用减值损失减小

临沂连科智能制造股份有限公司

二〇二四年六月二十一日



	证书序号: 0019803
会计师事务所 执业证书	说 明
名 称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)	1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
首席合伙人: 王国海	2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
主任会计师:	3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
经 营 场 所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。
组 织 形 式: 特殊普通合伙	发证机关: 
执业证书编号: 330000001	2024 年 1 月 1 日
批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号	中华人民共和国财政部制
批准执业日期: 1998年11月21日设立,2011年6月28日转制	

仅为临沂连科智能制造股份有限公司天健审(2024)9356号报告后附件之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照
(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 王国海
经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整
成立日期 2011年07月18日
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关
2024年03月13日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为临沂连科智能制造股份有限公司天健审（2024）9356号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为临沂连科智能制造股份有限公司天健审（2024）9356号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张盼盼是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。