

证券代码：832302

证券简称：世昌集团

主办券商：浙商证券



世昌集团  
NEEQ：832302

## 江苏世昌农牧集团股份有限公司

Jiangsu Shichang Agriculture and Animal Husbandry Group Co.,Ltd



半年度报告

2024

## 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、公司负责人袁珍虎、主管会计工作负责人梁秀及会计机构负责人（会计主管人员）叶委保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况.....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	103
附件 II	融资情况 .....	103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	—
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、世昌股份、世昌农牧、世昌集团	指	江苏世昌农牧集团股份有限公司
股东会	指	江苏世昌农牧集团股份有限公司股东会
股东大会	指	江苏世昌农牧集团股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏世昌农牧集团股份有限公司董事会
监事会	指	江苏世昌农牧集团股份有限公司监事会
公司章程	指	经 2022 年 5 月 18 日 2021 年度股东大会审议通过的公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
律师、律所	指	上海红辉律师事务所
审计机构	指	嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）
报告期	指	2024 年上半年度
徐州正昌	指	徐州正昌饲料有限公司
淮安正昌	指	淮安正昌饲料有限公司
淮安新昌	指	淮安新昌农牧有限公司
宿迁三新	指	宿迁三新农业有限公司
淮安众昌	指	淮安众昌农牧有限公司
淮安国昌	指	江苏国昌生物技术有限公司、淮安国昌生物技术有限公司
三新食品	指	江苏三新食品有限公司、宿迁三新食品有限公司
饲料	指	能提供饲养动物所需养分,保证健康,促进生产和生长,且在合理使用下不发生有害作用的可饲物质。
全价料	指	按照养殖动物不同生长阶段对各种维生素、矿物质、蛋白质和能量物质的营养需求配制的营养物质,属于饲料终端产品,可直接用于动物喂养。
浓缩料	指	按照动物饲养标准的要求,把各种蛋白质原料,如鱼粉、豆粕,加上一定比例的添加剂,科学合理混合而成,又称为蛋白补充饲料,是根据动物养殖的不同生产目的而配制的除能量饲料外的所有营养物质,是饲料产品的中间产品。养殖户可用能量饲料配以浓缩饲料配制成配合饲料。
预混料	指	按照养殖动物生长发育的需要和不同阶段的特点,将养殖动物所需的各种饲料添加剂(包括矿物质、维生素、氨基酸、药物、酶制剂等)与稀释剂或载体按需求配比,均匀混合后制成的混合物,是饲料的核心部分,是生产浓缩饲料和配合饲料的核心原材料
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏世昌农牧集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Shichang Agriculture and Animal Husbandry Group Co.,Ltd		
法定代表人	袁珍虎	成立时间	2005年3月25日
控股股东	控股股东为（袁珍虎）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁珍虎），一致行动人为（王青）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-农副食品加工业(C13)-饲料加工(C132)-其他饲料加工(C1329)		
主要产品与服务项目	公司主营业务为饲料的研发、生产与销售；产品覆盖猪、禽、水产等三大系列各个阶段		
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	世昌集团	证券代码	832302
挂牌时间	2015年4月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,064,300
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄晓晨	联系地址	江苏省淮安市经济技术开发区飞耀路5号
电话	0517-89702710	电子邮箱	hr@xzcc.com
传真	0517-89702710		
公司办公地址	江苏省淮安市经济技术开发区飞耀路5号	邮政编码	223005
公司网址	www.zcfeed.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	91320800772020204T		
注册地址	江苏省淮安市经济技术开发区飞耀路5号		
注册资本（元）	30,064,300	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式

江苏世昌农牧集团股份有限公司是一家集优质食品、食品原材料、动物饲料及动保产品于一体的产品供应服务商，拥有徐州正昌饲料有限公司、淮安正昌饲料有限公司、宿迁三新食品有限公司、淮安国昌生物技术有限公司、宿迁三新农业有限公司、淮安众昌农牧有限公司等下属公司。

公司拥有十一条自动化饲料生产线，年产能一百万吨；拥有 3000 亩水产基地，每年可向社会提供 200 万斤优质水产品；以生物发酵为主业的国昌，专注于水产畜禽的保健，为生态养殖保驾护航；三新食品每年可向社会提供三十万条鳊鱼。

在上述销售模式下，多年运行下来效果良好，公司产品在区域内具有较高的品牌知名度。

公司未来五年的战略目标是，实施 353111 产业链工程，即优质饲料产销 30 万吨、拓展水产养殖 5 万亩、鳊鱼养殖 300 万条、1 个销售过亿的动保企业、1 个规模化食品加工冷冻厂、1 个生鲜食品销售平台，致力成为种植、养殖、加工、销售一条龙的特大型国家级农业产业化龙头企业，为人类高品质生活贡献力量。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司的全资子公司徐州正昌饲料有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202232017884），有效期三年。公司的全资孙公司淮安正昌饲料有限公司于 2022 年 10 月 12 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202232017926），有效期三年。</p> <p>2、2022 年 11 月，世昌集团全资子公司徐州正昌饲料有限公司成功入选江苏省工业和信息化厅“专精特新”中小企业。</p> <p>3、2023 年 12 月，世昌集团全资孙公司淮安正昌饲料有限公司成功入选江苏省工业和信息化厅“专精特新”中小企业。</p> <p>4、公司的控股孙公司江苏国昌生物技术有限公司于 2023 年 12 月 13 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202332018801），有效期三年。</p>

### 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	144,855,302.11	207,039,856.84	-30.04%
毛利率%	9.94%	7.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,755,192.00	-9,048,629.38	80.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利	-2,451,549.25	-10,174,545.49	75.91%

润			
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）	-6.84%	-32.11%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.56%	-36.10%	-
基本每股收益	-0.06	-0.30	80.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	177,325,916.28	159,044,471.96	11.49%
负债总计	152,575,026.14	132,551,243.51	15.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,772,445.34	26,527,637.34	-6.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.88	-6.82%
资产负债率%（母公司）	3.50%	3.52%	-
资产负债率%（合并）	86.04%	83.34%	-
流动比率	0.67	0.64	-
利息保障倍数	-0.22	-0.64	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	8,675,196.13	28,888,857.50	-69.97%
应收账款周转率	10.08	15.35	-
存货周转率	2.28	2.15	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	11.49%	8.60%	-
营业收入增长率%	-30.04%	1.81%	-
净利润增长率%	80.72%	-499.52%	-

### 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	16,670,002.28	9.40%	16,978,292.80	10.68%	-1.82%
应收票据	-	-	120,000.00	0.08%	-100.00%
应收账款	10,796,865.09	6.09%	9,440,864.64	5.94%	14.36%
预付账款	1,845,851.50	1.04%	2,399,074.72	1.51%	-23.06%
其他应收款	646,540.74	0.36%	319,340.13	0.20%	102.46%
存货	64,507,821.82	36.38%	48,049,862.61	30.21%	34.25%
其他流动资产	1,104,060.44	0.62%	737,471.67	0.46%	49.71%
投资性房地产	750,131.06	0.42%	780,621.56	0.49%	-3.91%
固定资产	48,841,724.48	27.54%	50,758,997.72	31.91%	-3.78%
在建工程	103,700.00	0.06%	903,500.00	0.57%	-88.52%
使用权资产	11,081,592.06	6.25%	12,659,787.60	7.96%	-12.47%
无形资产	7,021,070.05	3.96%	7,132,157.59	4.48%	-1.56%

商誉	5,087,169.83	2.87%	5,087,169.83	3.20%	0.00%
长期待摊费用	4,289,715.69	2.42%	2,573,756.10	1.62%	66.67%
应付账款	15,597,199.70	8.80%	7,847,627.73	4.93%	98.75%
短期借款	79,100,000.00	44.61%	79,400,000.00	49.92%	-0.38%
预收账款	1,857,910.26	1.05%	3,092,874.49	1.94%	-39.93%
合同负债	36,648,742.68	20.67%	20,760,325.45	13.05%	76.53%
总资产	177,325,916.28	100.00%	159,044,471.96	100.00%	11.49%

### 项目重大变动原因

- 1、其他应收款：本期末较期初增加32.72万元，增幅102.46%，主要因期末较期初业务量的增加，而增加业务备用金。
- 2、存货：本期末较期初存货增加1,645.80万元，增幅34.25%。主要因原材料和包装物备货较期初增加，同时本行业具有季节性因素，特别是鱼料产品，从4月份起逐渐进入旺季，为保障正常生产、及时供货，备足库存。
- 3、其他流动资产：本期末较期初增加36.66万元，增幅49.71%，主要是待抵扣进项税额增加。
- 4、在建工程：本期末较期初减少79.98万元，降幅88.52%，期末已完工，转入长期待摊费用。
- 5、长期待摊费用：本期末较期初增加171.60万元，增幅66.67%。主要因子公司增加尾水治理工程改造费。
- 6、应付账款：本期末较期初增加774.96万元，增幅98.75%。随着销售旺季的到来，库存原材料增加，且与合作商有一定的信用账期，故应付账款增加。
- 7、预收账款：本期末余额较期初减少123.50万元，降幅39.93%。主要因，预收鱼塘租金，确认本期收入。
- 8、合同负债：本期末较期初增加1,588.84万元，增幅76.53%。主要系取鱼料客户预付款。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	144,855,302.11	-	207,039,856.84	-	-30.04%
营业成本	130,450,896.13	90.06%	192,133,568.10	92.80%	-32.10%
毛利率	9.94%	-	7.20%	-	-
销售费用	3,446,087.45	2.38%	2,849,749.17	1.38%	20.93%
管理费用	4,539,557.20	3.13%	5,153,037.06	2.49%	-11.91%
研发费用	6,914,458.58	4.77%	9,087,335.95	4.39%	-23.91%
财务费用	1,459,127.44	1.01%	1,872,282.51	0.90%	-22.07%
信用减值损失	-80,743.19	-0.06%	504,431.06	0.24%	-116.01%
资产减值损失	-	-	-5,561,028.87	-2.69%	100.00%
其他收益	616,014.94	0.43%	521,607.91	0.25%	18.10%
投资收益	37,136.02	0.03%	1,836.51	0.00%	1,922.10%
营业利润	-1,805,896.91	-1.25%	-8,958,249.33	-4.33%	79.84%
营业外收入	20,625.63	0.01%	11,343.47	0.01%	81.83%
净利润	-1,742,338.31	-1.20%	-9,036,839.29	-4.36%	80.72%



经营活动产生的现金流量净额	8,675,196.13	-	28,888,857.50	-	-69.97%
投资活动产生的现金流量净额	-7,139,191.56	-	-1,000,376.18	-	-613.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,844,295.09	-	1,543,136.33	-	-219.52%

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期较去年同期减少 6,218.46 万元，降幅 30.04%。主要因，畜禽鱼价格低迷，养殖户积极性不高，同时，生猪存栏量减少，导致收入下降。
- 2、营业成本：本期较去年同期减少 6,168.27 万元，降幅 32.10%。因收入下降，导致成本对应下降。
- 3、销售费用：本期较去年同期增加 59.63 万元，增幅 20.93%。主要因，公司不断开拓外围市场、空白市场，上半年在养殖集中区域，多次举办大型招商会、学术研讨交流会等，扩大企业知名度。
- 4、信用减值损失：本期较去年同期增加损失 58.52 万元，降幅 116.01%。主要因，本期应收账款增加，计提部分坏账准备。
- 5、资产减值损失：本期较去年同期增加损失 556.10 万元。主要系，去年同期子公司养殖水产品，由于销售价格低迷，计提存货跌价准备。而在 2024 年 1 月已全部清塘出售。
- 6、净利润：本期净利润较去年同期增加 729.45 万元，增幅 80.72%。主要因：①去年同期计提存货跌价准备金 556.10 万元，本期无。②研发费用减少投入 217.29 万元。
- 7、本期经营活动产生的现金流量净额同比减少 2,021.37 万元，降幅 69.97%。主要因，本期销售下降，销售商品与购买商品现金净流量减少 2,491.91 万元。
- 8、本期投资活动产生的现金净流出额，较去年同期减少 613.88 万元，降幅 613.65%，主要因，本期加大技改，购建固定资产投入同比增加 613.58 万元。
- 9、本期筹资活动产生的现金流量净额同比减少 338.74 万元，降幅 219.52%，主要因，本期银行借款现金净流出同比增加 340.00 万元。

## 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
徐州正昌饲料有限公司	控股子公司	饲料的研发、生产、销售	12,700,000.00	63,539,984.55	30,107,866.76	61,428,750.67	608,788.50
江苏三新食品有限公司	控股子公司	食品研发、生产、销售	10,000,000.00	11,168,009.51	1,676,716.71	1,880,718.33	-154,011.66

淮安新昌农牧有限公司	控股子公司	养殖	2,000,000.00	1,999,724.84	1,999,724.84	-	-199.88
宿迁三新农业有限公司	控股子公司	养殖	3,900,000.00	13,471,898.85	-22,808,415.69	2,705,400.43	-233,608.97

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、企业社会责任

适用 不适用

## 六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争加剧的风险	近年来,我国饲料行业逐渐走向成熟、稳定,产量居世界前列,整个饲料行业产品同质化程度较高,市场竞争激烈,优胜劣汰的步伐在加剧。
2、受制于种植业和养殖业的风险	饲料行业是连接种、养二业的关键环节。种植业极易受气候变化、国际粮情及国家农业政策的影响,养殖业则常随着禽畜产品价格、国内外消费市场及动物重大疫病而波动,因而饲料业与养殖业、原料市场关联度高,上下游产业的任何变化都会波及饲料业,导致饲料市场需求下降,因而公司面临种植业和养殖业不利变化所带来的饲料市场需求波动的风险。
3、税收政策的风险	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)公司全资子公司徐州正昌、淮安正昌、生产的单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料,浓缩饲料等免征增值税。如果未来国家上述税收政策发生变化,公司不能再享受国家的优惠政策,将影响公司未来年度的盈利能力。
4、为部分养殖户提供担保的风险	由于公司产品的终端客户为养殖户,畜禽出栏存在的一定周转期,因而旺季购置饲料等所需的资金量较大,存在一定的阶段性资金周转压力,从而导致对公司货款账期延长的情形,如是经销模式下,则经销商也不能为该类客户大量垫资,使得经销商会相应延长对公司的货款账期。
5、原材料价格波动风险	公司的饲料产品主要原料为添加剂原料(如维生素、氨基酸、铜、铁等微量元素等)、蛋白原料(如鱼粉、豆粕等)、能量原料、玉米、豆粕等产品的价格受气候、农民种植偏好及农业总收成等因素的影响较大,因此对公司饲料产品的单位生产成本、销售价格、毛利率带来直接影响。如果公司饲料产品主要原料价格大幅上涨,将可能对公司未来经营业绩产生较大的不利影响。

6、养殖业动物疫情风险	养殖业中出现的禽流感等疫情,对饲料行业的生产影响较大。近年来全球自然灾害频发,大范围的恶劣天气明显增多,导致饲料原料价格波动较大,区域存栏量起伏明显,均为饲料产业的发展带来了风险。若公司生产和销售区域内发生严重疫情,将会对本公司的饲料产量及生产经营活动产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(五)
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

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 √否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
					起	终			

								其控制的企业	
1	徐州正昌饲料有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2024年3月25日	2025年3月24日	一般	否	已事前及时履行
2	淮安正昌饲料有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2024年3月14日	2025年3月13日	一般	否	已事前及时履行
3	淮安正昌饲料有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023年8月31日	2024年8月30日	一般	否	已事前及时履行
4	淮安正昌饲料有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023年9月7日	2024年9月6日	一般	否	已事前及时履行
5	淮安正昌饲料有限公司	4,000,000	4,000,000	4,000,000	2024年6月26日	2025年6月16日	一般	否	已事前及时履行
6	淮安正昌饲料有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023年11月16日	2024年11月12日	一般	否	已事前及时履行
7	淮安正昌饲料有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023年11月29日	2024年11月20日	一般	否	已事前及时

										履行 已事前 及时履 行
8	淮安正 昌饲料 有限公司	9,900,000	9,900,000	9,900,000	2024 年3月 25日	2025 年3月 24日	一 般	否		履行 已事前 及时履 行
9	淮安正 昌饲料 有限公司	8,000,000	8,000,000	8,000,000	2024 年3月 29日	2025 年3月 28日	一 般	否		履行 已事前 及时履 行
10	淮安正 昌饲料 有限公司	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2024 年5月 31日	2025 年5月 28日	一 般	否		履行 已事前 及时履 行
11	淮安正 昌饲料 有限公司	7,000,000	7,000,000	7,000,000	2024 年6月 30日	2025 年6月 26日	一 般	否		履行 已事前 及时履 行
12	淮安国 昌生物 科技有 限公司	1,200,000	1,200,000	1,200,000	2023 年12 月11 日	2024 年12 月5日	一 般	否		履行 已事前 及时履 行
13	宿迁三 新农业 有限公司	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2024 年2月 21日	2025 年2月 19日	一 般	否		履行 已事前 及时履 行
14	宿迁三 新食品 有限公司	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2024 年2月 29日	2025 年2月 28日	一 般	否		履行 已事前 及时履 行

15	金国辉	900,000	900,000	900,000	2024年3月29日	2025年3月15日	一般	否	行 已 事 前 及 时 履 行
16	徐典超	400,000	400,000	400,000	2024年3月25日	2025年3月15日	一般	否	行 已 事 前 及 时 履 行
总计	-	80,400,000.00	80,400,000.00	80,400,000.00	-	-	-	-	-

## 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）	80,400,000	80,400,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

## 应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

## （三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## （四）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	-

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	500,000,000	57,900,000
资金拆入	20,000,000	272,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0
-	0	0

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

经公司董事会和股东大会审议通过，公司控股股东、实际控制人、董事长袁珍虎，董事王青以个人信用、房产及所持公司股权为公司 2024 年度银行贷款或额度授信提供无偿担保，担保额度不超过人民币 50,000 万元；股东张强向公司提供不超过 1,000 万元的借款，期限不超过 36 个月，借款利率不超过同期银行贷款利率。该关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理必要的。定价遵循公平、自愿的商业原则，交易价格以市场价格为依据，公允合理定价，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

### （五）经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
委托理财	2024-013	母公司及其子公司、孙公司	100,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

无。

### （六）承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 4 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 4 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 4 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2015 年 4 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范关联交易承诺	2015 年 4 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2015 年 4 月 15 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。



## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	9,333,883.73	5.26%	抵押
无形资产	无形资产	抵押	7,021,070.05	3.96%	抵押
总计	-	-	16,354,953.78	9.22%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押不会对公司生产经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	11,518,728	38.31%	185,055	11,703,783	38.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,124,250	17.04%	0	5,124,250	17.04%	
	董事、监事、高管	9,491,215	31.57%	326,140	9,817,355	32.65%	
	核心员工	161,935	0.54%	-1,935	160,000	0.53%	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,545,572	61.69%	-185,055	18,360,517	61.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,072,750	50.14%	0	15,072,750	50.14%	
	董事、监事、高管	17,679,270	58.80%	-118,065	17,561,205	58.41%	
	核心员工	478,065	1.59%	-118,065	360,000	1.20%	
总股本		30,064,300	-	0	30,064,300	-	
普通股股东人数						17	

#### 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	袁珍虎	20,197,000	0	20,197,000	67.18%	15,072,750	5,124,250	0	0
2	王青	5,523,725	324,000	5,847,725	19.45%	1,598,625	4,249,100	0	0
3	吴士飞	740,950	0	740,950	2.46%	555,712	185,238	0	0
4	余成玲	408,030	0	408,030	1.36%	0	408,030	0	0
5	黄晓晨	382,445	4,075	386,520	1.29%	209,344	177,176	0	0
6	王桂芹	480,000	-120,000	360,000	1.2%	360,000		0	0
7	徐宝贵	324,800	0	324,800	1.08%	243,600	81,200	0	0
8	魏金凤	304,500	0	304,500	1.01%	228,375	76,125	0	0
9	魏宏坤	300,440	0	300,440	1%	0	300,440	0	0
10	孙洪涛	274,050	0	274,050	0.91%	0	274,050	0	0
合计		28,935,940	-	29,144,015	96.94%	18,268,406	10,875,609	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

王青为控股股东、实际控制人袁珍虎之妻；吴士飞、余成玲系夫妻关系；除此之外，其他股东之间无关联关系。

### 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
袁珍虎	董事长、总经理	男	1965年2月	2023年12月20日	2026年12月19日	20,197,000	0	20,197,000	67.18%
王青	董事	女	1969年11月	2023年12月20日	2026年12月19日	5,523,725	324,000	5,847,725	19.45%
王桂芹	董事	女	1961年11月	2023年12月20日	2026年12月19日	480,000	-120,000	360,000	1.2%
魏金凤	董事	女	1969年2月	2023年12月20日	2026年12月19日	304,500	0	304,500	1.01%
袁致远	董事	男	2004年3月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	-	-
黄晓晨	董事会秘书	男	1988年2月	2023年12月29日	2026年12月19日	382,445	4,075	386,520	1.29%
叶委	监事会主席	女	1984年5月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	0	0.00%
赵俊	职工代表监事	女	1989年9月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	0	0.00%
胡佩红	监事	女	1979年4月	2023年12月20日	2026年12月19日	160,000	0	160,000	0.53%
梁秀	财务负责人	女	1981年7月	2023年12月29日	2026年12月19日	122,815	0	122,815	0.41%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司除董事王青与公司董事长袁珍虎为夫妻关系，董事袁致远系袁珍虎、王青之子外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	38	37
生产人员	94	94
销售人员	56	56
技术人员	7	7
财务人员	9	9
员工总计	204	203

### （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

#### 核心员工的变动情况

-
---

## 第六节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、1	16,670,002.28	16,978,292.80
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	附注六、2	-	120,000.00
应收账款	附注六、3	10,796,865.09	9,440,864.64
应收款项融资	-	-	-
预付款项	附注六、4	1,845,851.50	2,399,074.72
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	附注六、5	646,540.74	319,340.13
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注六、6	64,507,821.82	48,049,862.61
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	附注六、7	1,104,060.44	737,471.67
<b>流动资产合计</b>	-	<b>95,571,141.87</b>	<b>78,044,906.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	附注六、8	750,131.06	780,621.56
固定资产	附注六、9	48,841,724.48	50,758,997.72
在建工程	附注六、10	103,700.00	903,500.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	附注六、11	11,081,592.06	12,659,787.60
无形资产	附注六、12	7,021,070.05	7,132,157.59
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	附注六、13	5,087,169.83	5,087,169.83
长期待摊费用	附注六、14	4,289,715.69	2,573,756.10
递延所得税资产	附注六、15	767,413.29	743,646.85
其他非流动资产	附注六、16	3,812,257.95	359,928.14
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>81,754,774.41</b>	80,999,565.39
<b>资产总计</b>	-	<b>177,325,916.28</b>	159,044,471.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六、18	79,100,000.00	79,400,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	附注六、19	15,597,199.70	7,847,627.73
预收款项	附注六、20	1,857,910.26	3,092,874.49
合同负债	附注六、21	36,648,742.68	20,760,325.45
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	附注六、22	1,138,985.99	3,333,427.86
应交税费	附注六、23	252,274.90	252,735.49
其他应付款	附注六、24	4,465,624.90	4,235,191.39
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	附注六、25	3,081,727.66	3,014,505.68
其他流动负债	附注六、26	-	120,000.00
<b>流动负债合计</b>	-	<b>142,142,466.09</b>	122,056,688.09

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	附注六、27	8,466,694.76	8,345,255.25
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	附注六、28	1,345,375.00	1,508,400.00
递延所得税负债	附注六、15	620,490.29	640,900.17
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,432,560.05</b>	10,494,555.42
<b>负债合计</b>		<b>152,575,026.14</b>	132,551,243.51
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注六、29	30,064,300.00	30,064,300.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注六、30	8,369,081.70	8,369,081.70
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注六、31	3,100,707.34	3,100,707.34
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注六、32	-16,761,643.70	-15,006,451.70
归属于母公司所有者权益合计	-	24,772,445.34	26,527,637.34
少数股东权益	-	-21,555.20	-34,408.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,750,890.14</b>	26,493,228.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>177,325,916.28</b>	159,044,471.96

法定代表人：袁珍虎

主管会计工作负责人：梁秀

会计机构负责人：叶委

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	44,499.18	3,556,119.58
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-



应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	-	-
其他应收款	附注十四、1	6,282,975.74	3,164,475.74
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>6,327,474.92</b>	<b>6,720,595.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	附注十四、2	36,613,135.38	36,613,135.38
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	-	-	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>36,613,135.38</b>	<b>36,613,135.38</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>42,940,610.30</b>	<b>43,333,730.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-

合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	22,361.00
应交税费	-	1,942.06	1,942.06
其他应付款	-	1,499,700.00	1,499,700.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>1,501,642.06</b>	<b>1,524,003.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>1,501,642.06</b>	<b>1,524,003.06</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	30,064,300.00	30,064,300.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,009,285.49	5,009,285.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,100,707.34	3,100,707.34
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	3,264,675.41	3,635,434.81
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>41,438,968.24</b>	<b>41,809,727.64</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>42,940,610.30</b>	<b>43,333,730.70</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	-	<b>144,855,302.11</b>	<b>207,039,856.84</b>
其中：营业收入	附注六、33	144,855,302.11	207,039,856.84
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>147,257,436.17</b>	<b>211,546,630.45</b>
其中：营业成本	附注六、33	130,450,896.13	192,133,568.10
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	附注六、34	447,309.37	450,657.66
销售费用	附注六、35	3,446,087.45	2,849,749.17
管理费用	附注六、36	4,539,557.20	5,153,037.06
研发费用	附注六、37	6,914,458.58	9,087,335.95
财务费用	附注六、38	1,459,127.44	1,872,282.51
其中：利息费用	-	1,467,956.58	1,826,713.01
利息收入	-	16,039.56	14,587.30
加：其他收益	附注六、39	616,014.94	521,607.91
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、40	37,136.02	1,836.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、41	-80,743.19	504,431.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、42	-	-5,561,028.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、43	23,829.38	81,677.67
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-1,805,896.91</b>	<b>-8,958,249.33</b>
加：营业外收入	附注六、44	20,625.63	11,343.47
减：营业外支出	附注六、45	1,243.35	4,157.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>-1,786,514.63</b>	<b>-8,951,063.34</b>
减：所得税费用	附注六、46	-44,176.32	85,775.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-1,742,338.31</b>	<b>-9,036,839.29</b>
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)	-	-1,742,338.31	-9,036,839.29
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)	-	12,853.69	11,790.09
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-1,755,192.00	-9,048,629.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>-1,742,338.31</b>	<b>-9,036,839.29</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,755,192.00	-9,048,629.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	12,853.69	11,790.09
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	-	-0.06	-0.30
(二) 稀释每股收益(元/股)	-	-0.06	-0.30

法定代表人：袁珍虎

主管会计工作负责人：梁秀

会计机构负责人：叶委

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	-	-	-
减：营业成本	-	-	-
税金及附加	-	-	-
销售费用	-	-	-
管理费用		369,331.42	644,605.80

研发费用	-	-	-
财务费用		512.20	164.35
其中：利息费用	-	-	-
利息收入		191.80	176.65
加：其他收益	-	583.53	1,285.51
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、3		2,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,500.00	1,095.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-370,760.09</b>	<b>1,357,610.36</b>
加：营业外收入	-	0.69	3.65
减：营业外支出	-	-	3,000
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>-370,759.40</b>	<b>1,354,614.01</b>
减：所得税费用	-	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-370,759.40</b>	<b>1,354,614.01</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	<b>-370,759.40</b>	<b>1,354,614.01</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>-370,759.40</b>	<b>1,354,614.01</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)	-	-	-
(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,669,276.67	241,630,880.20
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、47	807,350.90	735,454.36
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>159,476,627.57</b>	<b>242,366,334.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		136,612,397.98	194,783,188.19
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		9,153,950.69	10,331,331.56
支付的各项税费	-	475,510.35	586,745.37
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、47	4,559,572.42	7,776,211.94
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>150,801,431.44</b>	<b>213,477,477.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>8,675,196.13</b>	<b>28,888,857.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	1,836.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	238,727.18	97,077.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	附注六、47	18,637,136.02	1,600,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-		<b>1,698,914.18</b>

		<b>18,875,863.20</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,415,054.76	1,099,290.36
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	附注六、47	18,600,000.00	1,600,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>26,015,054.76</b>	<b>2,699,290.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-7,139,191.56</b>	<b>-1,000,376.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	166,900,000.00	204,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、47	272,000.00	2,607,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>167,172,000.00</b>	<b>206,607,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	167,200,000.00	200,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,220,295.09	1,551,896.47
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	附注六、47	596,000.00	2,611,967.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>169,016,295.09</b>	<b>205,063,863.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,844,295.09</b>	<b>1,543,136.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-308,290.52</b>	<b>29,431,617.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,978,292.80	12,860,601.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>16,670,002.28</b>	<b>42,292,218.83</b>

法定代表人：袁珍虎

主管会计工作负责人：梁秀

会计机构负责人：叶委

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	776.02	1,465.81
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>776.02</b>	<b>1,465.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	225,442.42	515,372.44
支付的各项税费	-	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,286,954.00	404,075.98
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>3,512,396.42</b>	<b>919,448.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-		<b>-917,982.61</b>

		-3,511,620.40	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	870,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	<b>870,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	2,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	<b>2,500,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	<b>-1,630,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-3,511,620.40</b>	<b>-2,547,982.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,556,119.58	2,591,125.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>44,499.18</b>	<b>43,142.91</b>



### 三、财务报表附注

#### （一）附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

#### 附注事项索引说明

1、饲料企业夏天是旺季，冬天是淡季，所以有一定的季节性。

#### （二）财务报表项目附注

## 江苏世昌农牧集团股份有限公司 2024年1-6月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

江苏世昌农牧集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，本公司及各子公司统称“本集团”），于2005年3月25日在淮安市工商行政管理局登记注册，公司位于江苏省淮安市经济技术开发区飞耀路5号。公司统一社会信用代码为91320800772020204T，现有注册资本人民币3,006.43万元，股本为人民币3,006.43万元，股本情况详见附注六、29。

本集团所处饲料加工行业，主要从事饲料研发、生产和销售，主要产品包括猪饲料、禽饲料、水产饲料三大系列，经营范围：饲料、饲料添加剂、饲料原材料销售；以自有资金对外投资。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。

本公司2024年度1-6月纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本

公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

### 2、持续经营

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 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和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

## 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

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

## 4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	该应收账款余额占应收账款期末余额5%以上
应收账款坏账准备收回或转回金额重要的	单项应收账款坏账准备收回或转回金额占应收账款期末余额5%以上
重要的应收账款核销	单项应收账款核销金额占应收账款期末余额5%以上
重要的预付款项、应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的预付款项/应付账款/其他应付款占预付款项/应付账款/其他应付款总金额的10%

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数

股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认



金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团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时,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。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

## 9、金融资产减值

### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

### （2）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的

信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	坏账准备计提方法
银行承兑汇票	由银行承兑的应收票据	不计提
商业承兑汇票	由银行以外的付款人承兑的应收票据	参照应收账款

### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、包装物、库存商品、消耗性生物资产等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

原材料、库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物一次计入成本费用。

消耗性生物资产成本为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条

件的借款费用。本集团按鱼塘塘口归集消耗性生物资产成本，在出售时采用个别计价法（鱼塘塘口）结转成本。在不清塘销售的情况下，按照销售价格结转成本，不确认损益。

### （3）存货跌价准备计提方法

本集团期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 11、合同资产和合同负债

本集团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。合同资产是本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本集团在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加

上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分

享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。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按比例结转；处置后的剩余股权改按金

融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

### 14、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用



寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### （4）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

## 17、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。本集团生物资产为消耗性生物资产，在财务报表中列报为存货。消耗性生物资产计价方法参见本附注四、10“存货”。

### （3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，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，减记金额应当予以恢复，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。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

## 19、无形资产

### （1）无形资产

本集团无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本集团期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### （2）研究与开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹

象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利，其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 23、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

## 24、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已

接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （1）商品销售收入的确认原则

本集团按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本集团给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## 25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本集团能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规

定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企

业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1）本集团作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本集团可在租赁期内使用租赁资产的权利。本集团租赁资产的类别为运输设备。

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。



在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本集团尚未支付的租赁付款额的现值。本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

本集团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不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

## ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本集团按照《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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

## （2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

无。

### （2）会计估计变更

无。

## 29、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融工具的减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （4）长期资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （5）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹

划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按应税收入及适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中适用简易征收方式的不抵扣进项税额	3、5、9、13
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5、7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2

#### 2、不同纳税主体企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率（%）
徐州正昌饲料有限公司、淮安正昌饲料有限公司	15
江苏世昌农牧集团股份有限公司	25
江苏国昌生物技术有限公司、淮安新昌农牧有限公司、淮安众昌农牧有限公司、宿迁三新农业有限公司、江苏三新食品有限公司	20

#### 3、税收优惠及批文

##### （1）所得税税收优惠

##### ①研发费用加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第13号），自2021年1月1日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，

在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。徐州正昌饲料有限公司、淮安正昌饲料有限公司、江苏国昌生物技术有限公司研发费用满足该项税收优惠政策条件。

### ③ 高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。徐州正昌饲料有限公司于2022年12月14日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202232017884），有效期三年，2024年1-6月企业所得税税率为15%。淮安正昌饲料有限公司于2022年10月12日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202232017926），有效期三年，2024年度1-6月企业所得税税率为15%。

### ③ 农、林、牧、渔业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例，企业从事海水养殖、内陆养殖项目的所得，减半征收企业所得税。宿迁三新农业有限公司从事内陆养殖的所得，减半征收企业所得税。

### ④ 小型微利企业税收优惠

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

江苏国昌生物技术有限公司、淮安新昌农牧有限公司、淮安众昌农牧有限公司、宿迁三新农业有限公司、江苏三新食品有限公司符合小型微利企业条件，企业所得税税率为20%。

## （2）增值税税收优惠

### ① 饲料产品税收优惠

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），单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料、浓缩饲料免征增值税。徐州正昌饲料有限公司和淮安正昌饲料有限公司饲料产品免征增值税。

### ② 土地转租税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于建筑服务等营改增试点政策的通知》（财税【2017】58号），自2017年7月1日起，纳税人采取转包、出租、互换、转让、入股等方式将承包地流转给农业生产者用于农业生产，免征增值税。宿迁三新农业有限公司和淮安众昌农牧有限公司租赁业务免征增值税。

### ③ 自产农产品税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第691号），农业生产者销售的自产农产品免征增值税。宿迁三新农业有限公司鱼类水产品免征增值税。

## （3）其他税税收优惠

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、国家税务总局公告2022年第10号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年12月31日，“期末”指2024年6月30日，“本期”指2024年度1-6月，“上期”指2023年度1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	110,622.89	190,652.61
银行存款	16,555,524.30	16,760,601.81
其他货币资金	3,855.09	27,038.38
合 计	16,670,002.28	16,978,292.80
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				120,000.00		120,000.00
商业承兑汇票						
合 计				120,000.00		120,000.00

### 3、应收账款

#### （1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,678,446.42	9,460,680.99
1至2年	4,018,369.45	788,754.00
2至3年	299,638.00	625,545.80
3至4年	538,156.91	563,492.20
4至5年	553,492.20	21,023.80
5年以上	1,996,569.79	2,191,875.99
小计	15,084,672.77	13,651,372.78
减：坏账准备	4,287,807.68	4,210,508.14
合计	10,796,865.09	9,440,864.64

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,799,193.56	18.56	2,799,193.56	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,285,479.21	81.44	1,488,614.12	12.12	10,796,865.09
合计	15,084,672.77	100.00	4,287,807.68	28.42	10,796,865.09

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,888,184.56	21.16	2,888,184.56	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,763,188.22	78.84	1,322,323.58	12.29	9,440,864.64

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
合计	13,651,372.78	100.00	4,210,508.14	30.84	9,440,864.64

## ①按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
钱楼	280,260.00	280,260.00	100.00	预计不能收回
袁铸	640,798.40	640,798.40	100.00	预计不能收回
江苏百顺农牧有 限公司	93,269.20	93,269.20	100.00	预计不能收回
张家铭	18,332.00	18,332.00	100.00	预计不能收回
殷建中	62,550.00	62,550.00	100.00	预计不能收回
周俊（渔沟）	289,173.51	289,173.51	100.00	预计不能收回
朱孝东	10,599.75	10,599.75	100.00	预计不能收回
邵善峰	134,653.00	134,653.00	100.00	预计不能收回
肖宇	98,607.50	98,607.50	100.00	预计不能收回
王长生	23,650.00	23,650.00	100.00	预计不能收回
陈高猛	40,899.41	40,899.41	100.00	预计不能收回
黄建康	35,950.00	35,950.00	100.00	预计不能收回
王荣清	39,370.00	39,370.00	100.00	预计不能收回
还章玉	539,079.39	539,079.39	100.00	预计不能收回
兴化市大江水产 品养殖专业合作社	415,058.20	415,058.20	100.00	预计不能收回
黄林	76,943.20	76,943.20	100.00	预计不能收回



单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	2,799,193.56	2,799,193.56	100.00	

## ②按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,678,446.42	383,922.32	5.00
1至2年	3,377,571.05	337,757.11	10.00
2至3年	299,638.00	74,909.50	25.00
3至4年	257,896.91	103,158.76	40.00
4至5年	138,434.00	55,373.60	40.00
5年以上	533,492.83	533,492.83	100.00
合计	12,285,479.21	1,488,614.12	12.12

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	4,210,508.14	166,290.54	88,991.00			4,287,807.68
坏账准备						
合计	4,210,508.14	166,290.54	88,991.00			4,287,807.68

## (4) 本期坏账准备收回或转回的：

单位名称	收回或转回金额	收回或转回方式
袁铸	8,991.00	银行存款收回
张家铭	80,000.00	银行存款收回
合计	88,991.00	

## 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
江苏好利蛙生物产业有限公司	582,726.00	1年以内	3.86	29,136.30
	1,038,348.00	1-2年	6.88	103,834.80
袁铸	640,798.40	1-2年	4.25	640,798.40
江苏洪泽湖大闸蟹产业有限公司	635,837.00	1年以内	4.22	31,791.85
刘乾坤	635,004.00	1年以内	4.21	31,750.17
杨九红	596,239.50	1-2年	3.95	59,623.95
合计	4,128,952.90		27.37	896,935.47

#### 4、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	1,769,519.70	95.87	2,391,437.92	99.68
1至2年	68,695.00	3.72		
2至3年			7,636.80	0.32
3年以上	7,636.80	0.41		
合计	1,845,851.50	100.00	2,399,074.72	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项：无。

##### (3) 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	占预付款项期末余额的比例 (%)
淮安通威饲料有限公司	770,228.00	41.73
邦基（泰兴）粮油有限公司	653,565.97	35.41
淮安供电公司	221,810.37	12.02

单位名称	期末余额	占预付款项期末余 的比例(%)
泊头市中运矿山设备有限公司	63,050.00	3.42
湖北荷为鳊食品科技有限公司	34,024.48	1.84
合计	1,742,678.82	94.42

### 5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	646,540.74	319,340.13
合 计	646,540.74	319,340.13

#### (1) 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	602,395.61	121,707.09
1至2年	70,642.85	1,700,922.05
2至3年	1,530,234.94	50,000.00
3至4年		98,818.00
4至5年	98,818.00	
5年以上	18,482.50	18,482.50
小计	2,320,573.90	1,989,929.64
减：坏账准备	1,674,033.16	1,670,589.51
合计	646,540.74	319,340.13

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	15,000.45	65,000.00
担保代偿款	98,818.00	269,295.11
预付款转入	1,516,234.94	1,516,234.94
备用金及其他	690,520.51	139,399.59
小 计	2,320,573.90	1,989,929.64

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	1,674,033.16	1,670,589.51
合计	646,540.74	319,340.13

## (2) 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	13,237.21		1,657,352.30	1,670,589.51
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,443.65			3,443.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,680.86		1,657,352.30	1,674,033.16

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款						
坏账准备	1,670,589.51	3,443.65				1,674,033.16
合计	1,670,589.51	3,443.65				1,674,033.16

## (4) 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	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
江苏中禾鑫商贸有限公司	预付款转入	1,516,234.94	2-3年	65.34	1,516,234.94
朱从芹	担保代偿款	98,818.00	4-5年	4.26	98,818.00
蔡为为	备用金及其他	82,134.80	1年以内	3.54	4,106.74
薛以奎	备用金及其他	74,256.00	1年以内	3.20	3,712.80
江苏徐塘发电有限责任公司	备用金及其他	62,364.11	1-2年	2.69	6,236.41
合计		1,833,807.85		79.03	1,629,108.89

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,229,741.36		47,229,741.36
包装物	15,231,312.87		15,231,312.87
库存商品	2,046,767.59		2,046,767.59
消耗性生物资产			
合 计	64,507,821.82		64,507,821.82

### (续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,316,325.14		32,316,325.14
包装物	1,773,928.85		1,773,928.85
库存商品	13,474,557.97		13,474,557.97
消耗性生物资产	2,510,213.64	2,025,162.99	485,050.65
合 计	50,075,025.60	2,025,162.99	48,049,862.61

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
消耗性生物资产	2,025,162.99				2,025,162.99		
合 计	2,025,162.99				2,025,162.99		

## (3) 消耗性生物资产实物数量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鱼（条）	210,068.00		210,068.00	

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,104,060.44	737,471.67
合 计	1,104,060.44	737,471.67

## 8、投资性房地产

项 目	期末余额	期初余额
采用成本计量模式的投资性房地产	750,131.06	780,621.56
采用公允价值计量模式的投资性房地产		
合 计	750,131.06	780,621.56

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,355,135.42	1,355,135.42
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		

项 目	房屋建筑物	合计
4. 期末余额	1,355,135.42	1,355,135.42
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	574,513.86	574,513.86
2. 本期增加金额	30,490.50	30,490.50
(1) 计提或摊销	30,490.50	30,490.50
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	605,004.36	605,004.36
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	750,131.06	750,131.06
2. 期初账面价值	780,621.56	780,621.56

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

## 9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	48,841,724.48	50,758,997.72
固定资产清理		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	48,841,724.48	50,758,997.72

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	47,671,714.44	64,625,285.44	6,965,395.67	13,493,612.78	132,756,008.33
2、本期增加金额	-	2,415,570.00	-	202,040.00	2,617,610.00
(1) 购置	-	2,415,570.00	-	202,040.00	2,617,610.00
(2) 在建工程转入					-
3、本期减少金额	7,500.00	488,282.06	190,000.00	615,568.28	1,301,350.34
(1) 处置或报废	7,500.00	488,282.06	190,000.00	615,568.28	1,301,350.34
4、期末余额	47,664,214.44	66,552,573.38	6,775,395.67	13,080,084.50	134,072,267.99
二、累计折旧					
1、期初余额	29,798,355.87	42,492,278.58	3,927,494.99	9,665,739.32	85,883,868.76
2、本期增加金额	1,023,151.16	2,039,571.02	424,020.84	533,665.81	4,020,408.83
(1) 计提	1,023,151.16	2,039,571.02	424,020.84	533,665.81	4,020,408.83
3、本期减少金额	2,061.84	365,063.95	177,827.95	556,026.09	1,100,979.83
(1) 处置或报废	2,061.84	365,063.95	177,827.95	556,026.09	1,100,979.83
4、期末余额	30,819,445.19	44,166,785.65	4,173,687.88	9,643,379.04	88,803,297.76
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	16,844,769.25		2,601,707.79	3,436,705.46	45,268,970.23



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
		22,385,787.73			
2、期初账面价值	17,873,358.57		3,037,900.68	3,827,873.46	46,872,139.57
		22,133,006.86			

## ②经营租赁租出的固定资产

项 目	机器设备	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	6,555,000.00	6,555,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	6,555,000.00	6,555,000.00
二、累计折旧		
1、期初余额	2,668,141.85	2,668,141.85
2、本期增加金额	314,103.90	314,103.90
(1) 计提	314,103.90	314,103.90
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	2,982,245.75	2,982,245.75
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	3,572,754.25	3,572,754.25
2、期初账面价值	3,886,858.15	3,886,858.15

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(3) 固定资产抵押情况

参见本附注六、17“所有权或使用权受限的资产”。

## 10、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	103,700.00	903,500.00
合 计	103,700.00	903,500.00

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
进排水管道工程				543,500.00		543,500.00
尾水治理过滤坝工程				360,000.00		360,000.00
铁丝网围墙工程	9,700.00		9,700.00			
膨化车间环保设备改造	94,000.00		94,000.00			
合 计	103,700.00		103,700.00	903,500.00		903,500.00

## 11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	2,651,350.67	19,153,456.86	21,804,807.53
2、本期增加金额			
(1) 租赁			
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
4、期末余额	2,651,350.67	19,153,456.86	21,804,807.53
二、累计折旧			
1、期初余额	619,703.07	8,525,316.86	9,145,019.93
2、本期增加金额	118,110.94	1,460,084.60	1,578,195.54
(1) 计提	118,110.94	1,460,084.60	1,578,195.54
(2) 其他			-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			-
(2) 其他			-
4、期末余额	737,814.01	9,985,401.46	10,723,215.47
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,913,536.66	9,168,055.40	11,081,592.06
2、期初账面价值	2,031,647.60	10,628,140.00	12,659,787.60

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	10,618,526.62	10,618,526.62

项 目	土地使用权	合 计
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	10,618,526.62	10,618,526.62
二、累计摊销		
1、期初余额	3,486,369.03	3,486,369.03
2、本期增加金额	111,087.54	111,087.54
(1) 计提	111,087.54	111,087.54
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,597,456.57	3,597,456.57
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	7,021,070.05	7,021,070.05
2、期初账面价值	7,132,157.59	7,132,157.59

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 无形资产抵押情况

参见本附注六、17“所有权或使用权受限的资产”。

### 13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
徐州正昌饲料有限公司	5,087,169.83					5,087,169.83
合 计	5,087,169.83					5,087,169.83

(2) 商誉减值准备：无。

## 14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
鱼塘塘口开挖及改造	718,431.52		103,075.98		615,355.54
尚营冷库装修费	577,592.00		46,932.00		530,660.00
办公楼、食堂及宿舍装修费	665,510.42	70,492.00	98,800.07		637,202.35
尾水治理工程改造费		2,167,827.00	60,218.00		2,107,609.00
技术服务费	612,222.16	60,000.00	273,333.36		398,888.80
合计	2,573,756.10	2,298,319.00	582,359.41		4,289,715.69

## 15、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明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,116,088.58	767,413.29	4,957,645.66	743,646.85
合计	5,116,088.58	767,413.29	4,957,645.66	743,646.85

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,693,510.65	554,026.59	3,752,246.73	562,837.01
固定资产加计扣除	443,091.36	66,463.70	520,421.07	78,063.16
合计	4,136,602.01	620,490.29	4,272,667.80	640,900.17

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	845,752.26	923,451.99
可抵扣亏损	35,549,920.25	30,748,178.77
资产减值损失		2,025,162.99

项 目	期末余额	期初余额
未实现内部交易损益	8,994.00	226,342.86
租赁负债的影响	11,548,422.42	11,359,760.93
合 计	47,953,088.93	45,282,897.54

## (4) 未确认递延所得税负债明细

项 目	期末余额	期初余额
使用权资产的影响	11,081,592.06	12,659,787.60
合 计	11,081,592.06	12,659,787.60

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年度	3,539,605.84	3,539,605.84	2019 年度亏损
2025 年度	4,486,608.82	4,759,224.46	2020 年度亏损
2026 年度	180,690.96	180,690.96	2021 年度亏损
2027 年度	6,608,218.41	6,608,218.41	2022 年度亏损
2028 年度	15,660,439.10	15,660,439.10	2023 年度亏损
2029 年度	5,074,357.12		2024 年度亏损
合 计	35,549,920.25	30,748,178.77	

## 16、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	3,812,257.95		3,812,257.95	359,928.14		359,928.14
合 计	3,812,257.95		3,812,257.95	359,928.14		359,928.14

## 17、所有权或使用权受限的资产

项 目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

项 目	期 末				期 初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	29,253,152.44	9,333,883.73	抵押	抵押	29,253,152.44	9,895,306.19	抵押	抵押
无形资产	10,618,526.62	7,021,070.05	抵押	抵押	10,618,526.62	7,132,157.59	抵押	抵押
合 计	39,871,679.06	16,354,953.78			39,871,679.06	17,027,463.78		

## 18、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	59,100,000.00	70,200,000.00
保证+抵押借款	20,000,000.00	9,200,000.00
合 计	79,100,000.00	79,400,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
材料及劳务款	14,858,635.55	7,638,598.50
工程及设备款	738,564.15	209,029.23
合 计	15,597,199.70	7,847,627.73

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
预收租金	1,857,910.26	3,092,874.49
合 计	1,857,910.26	3,092,874.49

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况：无。

**21、合同负债****(1) 合同负债情况**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	36,648,742.68	20,760,325.45
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	36,648,742.68	20,760,325.45

**22、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,085,574.86	6,174,775.49	8,369,217.36	891,132.99
二、离职后福利-设定提存计划		782,460.09	782,460.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	247,853.00			247,853.00
合 计	3,333,427.86	6,957,235.58	9,151,677.45	1,138,985.99

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,085,574.86	5,196,286.90	7,390,728.77	891,132.99
2、职工福利费		284,232.29	284,232.29	
3、社会保险费		533,915.78	533,915.78	
其中：医疗保险费		439,582.85	439,582.85	
工伤保险费		47,881.62	47,881.62	
生育保险费		46,451.31	46,451.31	
4、住房公积金		153,190.00	153,190.00	
5、工会经费和职工教育经费		7,150.52	7,150.52	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
8、其他短期薪酬				
合 计	3,085,574.86	6,174,775.49	8,369,217.36	891,132.99

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		758,985.14	758,985.14	
2、失业保险费		23,474.95	23,474.95	
3、企业年金缴费				
合 计		782,460.09	782,460.09	

## 23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,280.82	1,905.68
城市维护建设税	126.60	114.87
教育费附加	54.26	49.23
地方教育费附加	36.17	32.82
企业所得税	8,750.42	8,750.42
个人所得税	28,270.55	30,543.79
房产税	90,366.87	90,366.89
土地使用税	110,192.51	110,192.53
印花税	12,196.70	10,358.75
环境保护税		420.51
合 计	252,274.90	252,735.49

## 24、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,465,624.90	4,235,191.39

项 目	期末余额	期初余额
合 计	4,465,624.90	4,235,191.39

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
个人借款及利息	2,302,516.81	2,633,865.00
保证金和押金	696,264.49	670,236.43
费用报销及其他	1,466,843.60	931,089.96
合 计	4,465,624.90	4,235,191.39

## 25、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		
一年内到期的租赁负债	3,081,727.66	3,014,505.68
合 计	3,081,727.66	3,014,505.68

## 26、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书未到期应收票据		120,000.00
合 计		120,000.00

## 27、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	11,548,422.42	11,359,760.93
减：一年内到期的租赁负债	3,081,727.66	3,014,505.68
合 计	8,466,694.76	8,345,255.25

## 28、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

政府补助	1,508,400.00		163,025.00	1,345,375.00	政府补助
合 计	1,508,400.00		163,025.00	1,345,375.00	

注：本期涉及政府补助的负债项目详见附注九、“政府补助”说明。

### 29、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,064,300.00						30,064,300.00
合 计	30,064,300.00						30,064,300.00

### 30、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	8,369,081.70			8,369,081.70
合 计	8,369,081.70			8,369,081.70

### 31、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	3,100,707.34			3,100,707.34
合 计	3,100,707.34			3,100,707.34

### 32、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	-15,006,451.70	-8,733,295.04
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	-15,006,451.70	-8,733,295.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,755,192.00	-6,180,087.44
减：提取法定盈余公积		93,069.22
应付普通股股利		
期末未分配利润	-16,761,643.70	-15,006,451.70

## 33、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,535,572.72	128,140,590.06	205,823,157.19	191,104,355.65
其他业务	2,319,729.39	2,310,306.07	1,216,699.65	1,029,212.45
合计	144,855,302.11	130,450,896.13	207,039,856.84	192,133,568.10

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（按行业类别）

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
饲料加工业	137,981,787.17	124,809,048.02	192,964,801.66	176,948,930.90
淡水渔业	676,904.00	450,561.14	7,605,420.65	10,134,209.52
水产品加工业	1,678,594.75	1,568,920.31	2,490,579.69	2,428,091.35
动物保健品行业	2,198,286.80	1,312,060.59	2,762,355.19	1,593,123.88
合计	142,535,572.72	128,140,590.06	205,823,157.19	191,104,355.65

## (3) 主营业务收入及成本分产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
猪饲料	24,857,533.17	22,232,431.29	42,993,823.34	38,186,765.61
禽饲料	56,601,737.18	52,765,148.87	77,034,495.95	73,738,306.44
鱼饲料	56,522,516.82	49,811,467.86	72,936,482.37	65,023,858.85
鱼类水产品	676,904.00	450,561.14	7,605,420.65	10,134,209.52
火鸡和鱼类冷冻品	1,678,594.75	1,568,920.31	2,490,579.69	2,428,091.35
动物用生物制品	2,198,286.80	1,312,060.59	2,762,355.19	1,593,123.88
合计	142,535,572.72	128,140,590.06	205,823,157.19	191,104,355.65

## (4) 主营业务收入及成本分地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
江苏省	109,435,677.79	99,360,828.81	158,888,094.66	148,233,614.00
山东省	14,577,248.78	13,215,199.17	25,197,835.62	22,659,957.59
安徽省	11,193,493.09	9,124,973.32	14,043,343.13	13,031,270.81
其他	7,329,153.06	6,439,588.76	7,693,883.78	7,179,513.25
合计	142,535,572.72	128,140,590.06	205,823,157.19	191,104,355.65

## (5) 营业收入按收入确认时间列示

项目	产品销售	租金收入	其他收入	合计
在某一时段内确认收入		2,210,897.52		2,210,897.52
在某一时点确认收入	142,535,572.72		108,831.87	142,644,404.59
合计	142,535,572.72	2,210,897.52	108,831.87	144,855,302.11

## (6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注四、24“收入”。

## (7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

截止 2024 年 6 月 30 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 38,506,652.94 元，预计将于一年内确认收入。

## (8) 本公司作为出租人相关损益情况列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁：		
销售损益		
租赁投资净额的融资收益		
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入		
经营租赁：		
租赁收入	2,210,897.52	1,180,492.59
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		
合计	2,210,897.52	1,180,492.59

## (9) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入 比例 (%)
陈洪丰	9,072,093.75	6.26
黄卫全	4,896,717.80	3.38
赵春兰	3,024,214.00	2.09
李树平	2,434,207.40	1.68
北京生泰尔科技股份有限公司	2,520,974.24	1.74
合计	21,948,207.19	15.15

### 34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	872.87	1,363.37
教育费附加	576.48	584.29
地方教育附加	324.01	389.58
印花税	36,199.78	41,114.61
房产税	187,133.86	185,062.42
土地使用税	220,281.86	220,281.86
车船税	1,500.00	600.00
环境保护税	420.51	1,261.53
合 计	447,309.37	450,657.66

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,648,481.29	1,515,667.62
交通差旅费	846,058.01	796,935.41
业务招待费	242,467.90	165,147.00
其他	709,080.25	371,999.14
合 计	3,446,087.45	2,849,749.17

**36、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,793,959.47	2,744,863.83
折旧摊销	876,784.73	797,252.37
业务招待费	343,844.97	405,195.56
中介机构费	729,204.00	552,086.11
办公水电费	130,194.18	278,328.03
交通差旅费	113,424.67	141,981.44
其他	552,145.18	233,329.72
合 计	4,539,557.20	5,153,037.06

**37、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,333,313.92	4,782,951.46
职工薪酬	1,600,923.46	2,294,597.07
折旧摊销	527,130.94	456,466.82
差旅费	264,195.10	356,816.31
其他	188,895.16	1,196,504.29
合 计	6,914,458.58	9,087,335.95

**38、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,467,956.58	1,826,713.01
其中：租赁负债利息费用	247,661.49	302,116.41
减：利息收入	16,039.56	14,587.30
手续费及其他	7,210.42	60,156.80
合 计	1,459,127.44	1,872,282.51

**39、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	613,206.36	517,625.00
个人所得税手续费返还	2,808.58	3,982.91
合 计	616,014.94	521,607.91

注：本期计入当期损益的政府补助情况详见附注九、“政府补助”说明。

**40、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	37,136.02	1,836.51
合 计	37,136.02	1,836.51

**41、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-77,299.54	543,278.68
其他应收款信用减值损失	-3,443.65	-38,847.62
合 计	-80,743.19	504,431.06

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**42、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-5,561,028.87
合 计		-5,561,028.87

**43、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	23,829.38	81,677.67
合 计	23,829.38	81,677.67



**44、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	14,935.69		14,935.69
罚没及违约金收入	0.59		0.59
其他	5,689.35	11,343.47	5,689.35
合 计	20,625.63	11,343.47	20,625.63

**45、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
非流动资产报废损失	1,243.35	1,122.50	1,243.35
对外捐赠		3,000.00	
其他		34.98	
合 计	1,243.35	4,157.48	1,243.35

**46、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		25,710.70
递延所得税费用	-44,176.32	60,065.25
合 计	-44,176.32	85,775.95

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,786,514.63	-8,951,063.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-446,628.66	-2,237,765.84
子公司适用不同税率的影响	138,816.44	402,741.89
调整以前期间所得税的影响		25,710.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,714.26	66,246.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-459,555.73	-49,023.82
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	1,124,129.19	2,215,257.54

项 目	本期发生额	上期发生额
损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除	-442,651.82	-337,391.33
其他		
所得税费用	-44,176.32	85,775.95

#### 47、现金流量表项目

##### (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
收到的政府补助	450,181.36	391,035.27
其他	357,169.54	344,419.09
合 计	807,350.90	735,454.36

##### (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
付现的期间费用	4,109,967.18	7,463,185.96
其他	449,605.24	313,025.98
合 计	4,559,572.42	7,776,211.94

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品本金及收益	18,637,136.02	1,600,000.00
合 计	18,637,136.02	1,600,000.00

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资	18,600,000.00	1,600,000.00
合 计	18,600,000.00	1,600,000.00

##### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的个人借款	272,000.00	2,607,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	272,000.00	2,607,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还个人借款及利息	537,000.00	2,571,967.20
支付的租赁款	59,000.00	40,000.00
合 计	596,000.00	2,611,967.20

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,742,338.31	-9,036,839.29
加：信用减值损失	80,743.19	-504,431.06
资产减值损失		5,561,028.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	4,365,003.23	4,290,684.99
使用权资产折旧	1,578,195.54	1,546,698.46
无形资产摊销	111,087.54	111,087.54
长期待摊费用摊销	582,359.41	683,218.71
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-23,829.38	-81,677.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-13,692.34	1,122.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,467,956.58	1,913,148.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,136.02	-1,836.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,766.44	80,477.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,409.88	-20,412.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,457,959.21	-3,967,860.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,083,020.51	5,110,056.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,892,002.73	23,204,391.13

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,675,196.13	28,888,857.50
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
确认使用权资产的租赁		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	16,670,002.28	42,292,218.83
减：现金的期初余额	16,978,292.80	12,860,601.18
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	-308,290.52	29,431,617.65

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,670,002.28	16,978,292.80
其中：库存现金	110,622.89	190,652.61
可随时用于支付的银行存款	16,555,524.30	16,760,601.81
可随时用于支付的其他货币资金	3,855.09	27,038.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	16,670,002.28	16,978,292.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

## 七、合并范围的变更

本公司报告期内未发生合并范围变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
徐州正昌饲料有限公司	徐州市	徐州市	饲料加工	100.00		非同一控制下企业合并
江苏三新食品有限公司	宿迁市	宿迁市	水产品加工	100.00		设立
宿迁三新农业有限公司	宿迁市	宿迁市	水产品养殖	100.00		设立
淮安新昌农牧有限公司	淮安市	淮安市	水产品养殖	100.00		设立
淮安正昌饲料有限公司	淮安市	淮安市	饲料加工		100.00	非同一控制下企业合并
江苏国昌生物技术有限公司	淮安市	淮安市	生物制品生产		95.00	设立
淮安众昌农牧有限公司	淮安市	淮安市	水产品养殖		100.00	设立

## 九、政府补助

### 1、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	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/收益相关
年产 2 万吨新型高效浮性饲料生产性项目	100,000.00		50,000.00	50,000.00	与资产相关
年产 2 万吨环保型虾蟹饲料生产线扩建项目	240,000.00		40,000.00	200,000.00	与资产相关
凹土益生菌制剂的制备及其在畜禽功能饲料复配中关键技术开发及产业化	728,400.00		45,525.00	682,875.00	与资产相关
年产 6 万吨原料预处理及车间智能化精深	440,000.00		27,500.00	412,500.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/收益相关
加工技术升级改造					
合计	1,508,400.00		163,025.00	1,345,375.00	

## 2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税费的退还或减免	181.36		与收益相关
邳州市科技局 23 年省创新支撑计划乡村产业振兴项目资金	450,000.00		与收益相关
知识产权奖励		4,600.00	与收益相关
2022 年度创新发展企业奖励		200,000.00	与收益相关
2022 年度国家高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关
年产 2 万吨新型高效浮性饲料生产性项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
生态猪八宝系列饲料的技术研发产业化项目		50,000.00	与资产相关
年产 2 万吨环保型虾蟹饲料生产线扩建项目	40,000.00	40,000.00	与资产相关
凹土基益生菌制剂的制备及其在畜禽功能饲料复配中关键技术开发及产业化	45,525.00	45,525.00	与资产相关
年产 6 万吨原料预处理及车间智能化精深加工技术升级改造	27,500.00	27,500.00	与资产相关
合计	613,206.36	517,625.00	

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司的控股股东和实际控制人均为袁珍虎，对本公司的持股比例和表决权比例均为：67.18%。

### 3、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
---------	--------	----

其他关联方名称	与本公司关系	备注
王青	董事	袁珍虎配偶，持股比例 19.45%
魏金凤	董事	持股比例 1.01%
王桂芹	董事	持股比例 1.20%
叶委	监事会主席	
胡佩红	监事	持股比例 0.53%
赵俊	职工代表监事	
梁秀	财务总监	持股比例 0.41%
黄晓晨	董事会秘书	持股比例 1.29%
袁致远	董事	

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②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
袁珍虎、王青	3,000,000.00	2023/8/15	2024/8/14	否
袁珍虎、王青	5,000,000.00	2023/7/11	2024/7/10	否
袁珍虎、王青	4,200,000.00	2023/8/23	2024/9/20	否
袁珍虎、王青	10,000,000.00	2023/11/13	2024/11/20	否
袁珍虎、王青	10,000,000.00	2023/8/31	2024/9/6	否
袁珍虎、王青	4,000,000.00	2023/10/31	2024/10/29	否
袁珍虎、王青	5,000,000.00	2023/10/23	2024/10/23	否
袁珍虎、王青	1,200,000.00	2023/12/6	2024/12/5	否
袁珍虎、王青	10,000,000.00	2024/3/25	2025/3/24	否
袁珍虎、王青	10,000,000.00	2024/3/14	2025/3/13	否
袁珍虎、王青	4,000,000.00	2024/6/26	2025/6/16	否
袁珍虎、王青	9,900,000.00	2024/3/25	2025/6/16	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁珍虎、王青	8,000,000.00	2024/3/29	2025/3/28	否
袁珍虎、王青	3,000,000.00	2024/5/31	2025/5/28	否
袁珍虎、王青	7,000,000.00	2024/6/30	2025/6/26	否
袁珍虎、王青	3,000,000.00	2024/2/21	2025/2/19	否
袁珍虎、王青	3,000,000.00	2024/2/29	2025/2/28	否
袁珍虎	1,000,000.00	2023/9/23	2024/9/22	否
袁珍虎	1,000,000.00	2023/11/15	2024/9/23	否
袁珍虎	1,000,000.00	2023/11/28	2024/9/23	否

## ③母公司江苏世昌农牧集团股份有限公司为子公司提供担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州正昌饲料有限公司	3,000,000.00	2023/8/15	2024/8/14	否
徐州正昌饲料有限公司	10,000,000.00	2024/3/25	2025/3/24	否
淮安正昌饲料有限公司	4,200,000.00	2023/8/23	2024/9/20	否
淮安正昌饲料有限公司	10,000,000.00	2023/11/13	2024/11/20	否
淮安正昌饲料有限公司	10,000,000.00	2023/8/31	2024/9/6	否
淮安正昌饲料有限公司	4,000,000.00	2023/10/31	2024/10/29	否
淮安正昌饲料有限公司	5,000,000.00	2023/10/23	2024/10/23	否
淮安正昌饲料有限公司	1,200,000.00	2023/12/6	2024/12/5	否
淮安正昌饲料有限公司	10,000,000.00	2024/3/14	2025/3/13	否
淮安正昌饲料有限公司	4,000,000.00	2024/6/26	2025/6/16	否
淮安正昌饲料有限公司	8,000,000.00	2024/3/29	2025/3/28	否
淮安正昌饲料有限公司	3,000,000.00	2024/5/31	2025/5/28	否
淮安正昌饲料有限公司	7,000,000.00	2024/6/30	2025/6/26	否
淮安正昌饲料有限公司	3,000,000.00	2024/2/21	2025/2/19	否

## (2) 关联方资金拆借

关联方	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	----	------	------	------	------



张强	借款本金	2,527,000.00	272,000.00	537,000.00	2,262,000.00
	应付利息	106,865.00	40,543.81	106,892.00	40,516.81

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	54.56	68.60

## 6、关联方应收应付款项

## ① 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄晓晨	30,300.00	1,515.00	300.00	15.00

## ② 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张强	2,339,570.97	2,633,865.00

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 对外担保

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司为养殖户个人客户银行借款提供担保的余额为 130.00 万元，具体如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金国辉	900,000.00	2024/3/29	2025/3/15	否
徐典超	400,000.00	2024/3/25	2025/3/15	否

## (2) 诉讼事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司应收款项中，涉及诉讼的款项为 4,094,616.50 元，其中法院已判

决且生效的金额 2,678,397.78 元，本公司对涉及诉讼的款项已计提坏账准备 4,094,616.50 元。资产负债表日至本财务报表批准报出日期间，无新增涉及诉讼的款项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止本报告对外报出日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、租赁

#### (1) 本公司作为承租人

账龄	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	117,700.00	322,300.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用		
合 计	117,700.00	322,300.00

#### (1) 本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额如下：

期间	金额
第 1 年	584,087.62
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	
合 计	584,087.62

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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	6,282,975.74	3,164,475.74
合计	6,282,975.74	3,164,475.74

## (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	6,254,166.40	3,164,166.40
备用金及其他	30,325.62	325.62
小计	6,284,492.02	3,164,492.02
减：坏账准备	1,516.28	16.28
合计	6,282,975.74	3,164,475.74

## (2) 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	16.28			16.28
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,500.00			1,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,516.28			1,516.28

## (3) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,120,325.62	73,714.42
1至2年	73,388.80	113,388.80
2至3年	113,388.80	114,000.00
3至4年	114,000.00	2,863,388.80

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	2,863,388.80	
5年以上		
小计	6,284,492.02	3,164,492.02
减：坏账准备	1,516.28	16.28
合计	6,282,975.74	3,164,475.74

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	16.28	1,500.00				1,516.28
合计	16.28	1,500.00				1,516.28

## (5) 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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淮安众昌农牧有限公司	是	关联方往来款	40,000.00	1年以内	0.6365	
			73,388.80	1-2年	1.1678	
			113,388.80	2-3年	1.8043	
			114,000.00	3-4年	1.8140	
			2,863,388.80	4-5年	45.5628	
淮安正昌饲料有限公司	是	关联方往来款	3,050,000.00	1年以内	48.5322	
黄晓晨	是	备用金及其他	30,300.00	1年以内	0.4821	1,515.00
代扣代缴个人	否	备用金及其他	25.62	1年以内		1.28

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社保		他			0.0004	
合计			6,284,492.02		100.00	1,516.28

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,613,135.38		36,613,135.38	36,613,135.38		36,613,135.38
对联营、合营企业投资						
合 计	36,613,135.38		36,613,135.38	36,613,135.38		36,613,135.38

### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州正昌饲料有限公司	30,813,135.38				30,813,135.38		
淮安新昌农牧有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00		
江苏三新食品有限公司	3,800,000.00				3,800,000.00		
合 计	36,613,135.38				36,613,135.38		

## 3、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司分红收益		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

## 十五、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,829.38	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	613,206.36	
委托他人投资或管理资产的损益	37,136.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,382.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,808.58	个人所得税手续费返还
小 计	696,362.62	
减: 所得税影响额		
少数股东损益影响额(税后)	5.37	
合 计	696,357.25	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-6.84	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.56	-0.08	-0.08

江苏世昌农牧集团股份有限公司

2024年8月26日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,829.38
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	613,206.36
委托他人投资或管理资产的损益	37,136.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,382.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,808.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>696,362.62</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	5.37
<b>非经常性损益净额</b>	<b>696,357.25</b>

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用