



**晓鸣股份**

XIAO MING GU FEN

股票代码 300967

宁夏晓鸣农牧股份有限公司

2022 年年度财务报告

(经审计)

2023 年 04 月



## 一、审计报告

年度报告是否经过审计

 是  否

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 25 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2023YCAA1B0096
注册会计师姓名	司建军 马磊

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：宁夏晓鸣农牧股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	40,405,045.92	171,455,503.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	708,998.93	273,374.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	20,203,158.40	15,005,068.16
应收款项融资		
预付款项	4,000,618.98	5,776,057.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,079,341.18	2,537,866.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	111,971,008.60	97,950,570.37
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年年度财务报告

其他流动资产		
流动资产合计	179,368,172.01	292,998,439.08
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	888,904,097.91	634,611,542.78
在建工程	170,704,896.67	34,968,366.56
生产性生物资产	123,050,026.29	104,049,386.30
油气资产		
使用权资产	22,156,893.58	25,094,419.44
无形资产	48,449,767.76	45,736,754.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,209,302.61	10,532,773.73
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,567,531.93	13,430,740.92
非流动资产合计	1,274,042,516.75	868,423,984.68
资产总计	1,453,410,688.76	1,161,422,423.76
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	117,629,394.22	67,542,728.63
预收款项		
合同负债	17,917,421.80	24,750,158.87
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	14,316,363.99	22,273,494.12
应交税费	649,935.47	429,229.40
其他应付款	52,152,647.67	12,553,048.31
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	88,984,828.30	39,314,435.89
其他流动负债		
流动负债合计	291,650,591.45	166,863,095.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	337,349,404.64	145,439,534.64
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,832,033.85	18,467,890.36
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,611,883.90	1,194,697.28
递延收益	7,593,766.25	4,089,119.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	363,387,088.64	169,191,241.75
负债合计	655,037,680.09	336,054,336.97
所有者权益：		
股本	190,211,500.00	187,506,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	306,686,366.56	274,581,523.77
减：库存股	31,086,195.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,002,477.95	42,133,418.04
一般风险准备		
未分配利润	289,558,859.16	321,147,144.98
归属于母公司所有者权益合计	798,373,008.67	825,368,086.79
少数股东权益		
所有者权益合计	798,373,008.67	825,368,086.79
负债和所有者权益总计	1,453,410,688.76	1,161,422,423.76

法定代表人：魏晓明

主管会计工作负责人：孙灵芝

会计机构负责人：李培

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	39,759,876.11	170,960,320.04

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年年度财务报告

交易性金融资产	708,998.93	273,374.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	18,553,158.40	15,005,068.16
应收款项融资		
预付款项	3,853,236.03	5,555,378.32
其他应收款	2,066,399.29	2,523,994.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	108,787,661.05	94,283,587.52
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	173,729,329.81	288,601,722.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,716,000.00	41,716,000.00
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	873,502,406.13	617,769,000.14
在建工程	170,704,896.67	34,968,366.56
生产性生物资产	123,050,026.29	104,049,386.30
油气资产		
使用权资产	21,243,638.58	24,140,412.14
无形资产	48,439,567.76	45,724,154.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,949,901.68	10,217,581.32
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,567,531.93	13,430,740.92
非流动资产合计	1,299,173,969.04	892,015,642.33
资产总计	1,472,903,298.85	1,180,617,364.44
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	117,358,049.22	67,517,117.59

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年年度财务报告

预收款项		
合同负债	16,714,871.80	23,756,158.87
应付职工薪酬	14,135,532.34	22,059,928.05
应交税费	648,178.54	428,787.99
其他应付款	72,332,086.57	33,522,866.79
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	88,960,133.59	39,290,840.71
其他流动负债		
流动负债合计	310,148,852.06	186,575,700.00
非流动负债：		
长期借款	337,349,404.64	145,439,534.64
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,958,951.58	17,577,456.56
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,532,439.20	988,115.58
递延收益	7,593,766.25	4,089,119.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	362,434,561.67	168,094,226.25
负债合计	672,583,413.73	354,669,926.25
所有者权益：		
股本	190,211,500.00	187,506,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	306,309,583.59	274,204,740.80
减：库存股	31,086,195.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,002,477.95	42,133,418.04
未分配利润	291,882,518.58	322,103,279.35
所有者权益合计	800,319,885.12	825,947,438.19
负债和所有者权益总计	1,472,903,298.85	1,180,617,364.44

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	785,510,490.19	723,498,925.80
其中：营业收入	785,510,490.19	723,498,925.80

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年年度财务报告

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	776,413,594.87	657,854,181.08
其中：营业成本	685,650,240.87	563,073,679.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,259,132.87	1,621,593.44
销售费用	30,792,955.05	26,817,723.13
管理费用	24,768,246.99	34,398,918.36
研发费用	24,234,469.72	25,139,450.76
财务费用	8,708,549.37	6,802,815.95
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	5,996,149.58	6,090,918.94
投资收益（损失以“-”号填列）	832.66	2,800.00
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		
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）	8,454.37	-1,004,022.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,288,802.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	516,073.45	258,809.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,329,602.64	70,993,250.24
加：营业外收入	10,989,615.24	13,621,400.00
减：营业外支出	17,996,143.79	2,769,181.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,323,074.09	81,845,468.26
减：所得税费用	0.00	-112.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,323,074.09	81,845,580.77
（一）按经营持续性分类		



1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	7,323,074.09	81,845,580.77
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. 归属于母公司股东的净利润	7,323,074.09	81,845,580.77
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,323,074.09	81,845,580.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,323,074.09	81,845,580.77
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.04	0.48
(二) 稀释每股收益	0.04	0.48

法定代表人：魏晓明

主管会计工作负责人：孙灵芝

会计机构负责人：李培

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	766,767,712.39	710,963,891.90
减：营业成本	667,287,225.95	550,338,919.07
税金及附加	2,257,194.20	1,616,332.44
销售费用	29,902,820.26	26,100,826.29

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年年度财务报告

管理费用	23,784,851.05	33,334,504.86
研发费用	24,234,469.72	25,139,450.76
财务费用	8,819,986.89	6,828,211.02
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	5,988,233.68	6,090,250.46
投资收益（损失以“-”号填列）	832.66	2,800.00
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）		
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）	8,526.32	-1,002,338.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,288,802.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	516,073.45	258,809.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,706,027.69	72,955,169.08
加：营业外收入	10,979,215.24	13,621,400.00
减：营业外支出	17,994,643.79	2,744,459.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,690,599.14	83,832,109.09
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,690,599.14	83,832,109.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,690,599.14	83,832,109.09
（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	8,690,599.14	83,832,109.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	779,824,421.73	721,903,841.78
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	29,791,270.36	20,507,009.78
经营活动现金流入小计	809,615,692.09	742,410,851.56
购买商品、接受劳务支付的现金	500,578,860.08	417,112,913.93
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		
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	149,333,693.64	121,986,223.07
支付的各项税费	2,415,473.95	1,752,935.39
支付其他与经营活动有关的现金	49,826,754.35	26,076,104.01
经营活动现金流出小计	702,154,782.02	566,928,176.40
经营活动产生的现金流量净额	107,460,910.07	175,482,675.16
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	832.66	2,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	488,539.78	29,187.14
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	64,382.07	270,574.00
投资活动现金流入小计	553,754.51	302,561.14

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	473,337,530.98	187,916,236.53
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	500,007.00	543,948.00
投资活动现金流出小计	473,837,537.98	188,460,184.53
投资活动产生的现金流量净额	-473,283,783.47	-188,157,623.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	31,627,295.00	167,380,000.00
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	297,350,000.00	72,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	328,977,295.00	240,180,000.00
偿还债务支付的现金	55,698,613.00	56,468,138.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,073,366.98	25,282,659.29
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	2,477,326.80	17,832,414.39
筹资活动现金流出小计	108,249,306.78	99,583,211.68
筹资活动产生的现金流量净额	220,727,988.22	140,596,788.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-145,094,885.18	127,921,840.09
加：期初现金及现金等价物余额	171,455,503.10	43,533,663.01
六、期末现金及现金等价物余额	26,360,617.92	171,455,503.10

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	762,523,093.93	707,350,549.78
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	38,066,701.29	33,455,736.41
经营活动现金流入小计	800,589,795.22	740,806,286.19
购买商品、接受劳务支付的现金	486,626,062.87	404,026,563.36
支付给职工以及为职工支付的现金	146,562,268.81	119,160,028.51
支付的各项税费	2,413,535.28	1,747,674.39
支付其他与经营活动有关的现金	57,760,412.94	37,860,574.19
经营活动现金流出小计	693,362,279.90	562,794,840.45
经营活动产生的现金流量净额	107,227,515.32	178,011,445.74
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	832.66	2,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	488,539.78	28,442.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	64,382.07	270,574.00

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年年度财务报告

投资活动现金流入小计	553,754.51	301,816.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	473,335,342.98	187,896,821.53
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	500,007.00	543,948.00
投资活动现金流出小计	473,835,349.98	188,440,769.53
投资活动产生的现金流量净额	-473,281,595.47	-188,138,953.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	31,627,295.00	167,380,000.00
取得借款收到的现金	297,350,000.00	72,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	328,977,295.00	240,180,000.00
偿还债务支付的现金	55,698,613.00	56,468,138.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,073,366.98	25,282,659.29
支付其他与筹资活动有关的现金	2,396,106.80	17,758,010.64
筹资活动现金流出小计	108,168,086.78	99,508,807.93
筹资活动产生的现金流量净额	220,809,208.22	140,671,192.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-145,244,871.93	130,543,684.42
加：期初现金及现金等价物余额	170,960,320.04	40,416,635.62
六、期末现金及现金等价物余额	25,715,448.11	170,960,320.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	187,506,000.00				274,581,523.77				42,133,418.04		321,147,144.98		825,368,086.79	0.00	825,368,086.79
加：会计政策变更															0.00
期差错更正															0.00
一控制下企业合并															0.00
他															0.00
二、本年期初余额	187,506,000.00	0.00	0.00	0.00	274,581,523.77	0.00	0.00	0.00	42,133,418.04	0.00	321,147,144.98	0.00	825,368,086.79	0.00	825,368,086.79
三、本期增减变动金额（减少以	2,705,500.00	0.00	0.00	0.00	32,104,842.79	31,086,195.00	0.00	0.00	869,059.91	0.00	-31,588,285.82	0.00	-26,995,078.12	0.00	-26,995,078.12

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年年度财务报告

“一” 号填 列)																
(一) 综合收 益总额											7,323,074.09		7,323,074.09		7,323,074.09	
(二) 所有者 投入和 减少资 本	2,705,500.00	0.00	0.00	0.00	32,104,842.79	31,086,195.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,724,147.79	0.00	3,724,147.79	
1.所有 者投入 的普通 股													0.00		0.00	
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本													0.00		0.00	
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额	2,705,500.00				32,104,842.79	31,086,195.00							3,724,147.79		3,724,147.79	
4.其他													0.00		0.00	
(三) 利润分 配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	869,059.91	0.00	-38,911,359.91	0.00	-38,042,300.00	0.00	-38,042,300.00	
1.提取 盈余公 积									869,059.91		-869,059.91		0.00		0.00	
2.提取 一般风 险准备													0.00		0.00	

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年年度财务报告

3.对所有者 (或股东)的分配												-38,042,300.00		-38,042,300.00		-38,042,300.00
4.其他														0.00		0.00
(四)所有者 权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公 积转增资本 (或股本)														0.00		0.00
2.盈余公 积转增资本 (或股本)														0.00		0.00
3.盈余公 积弥补亏损														0.00		0.00
4.设定受 益计划变动 额结转留存 收益														0.00		0.00
5.其他综 合收益结转 留存收益														0.00		0.00
6.其他														0.00		0.00



宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年年度财务报告

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期末余额	190,211,500.00	0.00	0.00	0.00	306,686,366.56	31,086,195.00	0.00	0.00	43,002,477.95	0.00	289,558,859.16	0.00	798,373,008.67	0.00	798,373,008.67

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	140,506,000.00				174,279,390.51				33,750,207.13		266,435,375.12		614,970,972.76		614,970,972.76	
加：会计政策变更													0.00		0.00	
期差错更正													0.00		0.00	
一控制下企业合并													0.00		0.00	

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年年度财务报告

他													0.00		0.00
二、本年期初余额	140,506,000.00	0.00	0.00	0.00	174,279,390.51	0.00	0.00	0.00	33,750,207.13	0.00	266,435,375.12	0.00	614,970,972.76	0.00	614,970,972.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,000,000.00	0.00	0.00	0.00	100,302,133.26	0.00	0.00	0.00	8,383,210.91	0.00	54,711,769.86	0.00	210,397,114.03	0.00	210,397,114.03
（一）综合收益总额											81,845,580.77		81,845,580.77	0.00	81,845,580.77
（二）所有者投入和减少资本	47,000,000.00	0.00	0.00	0.00	100,302,133.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	147,302,133.26	0.00	147,302,133.26
1.所有者投入的普通股	47,000,000.00				100,302,133.26								147,302,133.26		147,302,133.26
2.其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4.其他													0.00		0.00

宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年年度财务报告

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,383,210.91	0.00	-27,133,810.91	0.00	-18,750,600.00	0.00	-18,750,600.00
1.提取 盈余公 积									8,383,210.91		-8,383,210.91		0.00		0.00
2.提取 一般风 险准备													0.00		0.00
3.对所 有者 (或股 东)的 分配											-18,750,600.00		-18,750,600.00		-18,750,600.00
4.其他													0.00		0.00
(四) 所有者 权益内 部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)													0.00		0.00
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)													0.00		0.00
3.盈余 公积弥 补亏损													0.00		0.00
4.设定 受益计 划变动													0.00		0.00



宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年年度财务报告

更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	187,506,000.00				274,204,740.80				42,133,418.04	322,103,279.35		825,947,438.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,705,500.00				32,104,842.79	31,086,195.00			869,059.91	-30,220,760.77		-25,627,553.07
（一）综合收益总额										8,690,599.14		8,690,599.14
（二）所有者投入和减少资本	2,705,500.00				32,104,842.79	31,086,195.00						3,724,147.79
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	2,705,500.00				32,104,842.79	31,086,195.00						3,724,147.79
4. 其他												
（三）利润分配									869,059.91	-38,911,359.91		-38,042,300.00
1. 提取盈余公积									869,059.91	-869,059.91		









宁夏晓鸣农牧股份有限公司 2022 年年度财务报告

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	187,506,000.00				274,204,740.80				42,133,418.04	322,103,279.35		825,947,438.19

### 三、公司的基本情况

宁夏晓鸣农牧股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2011 年 7 月 5 日，系由魏晓明、杜建峰、石玉鑫、朱万前、吴忠红等 5 位自然人股东共同出资组建。设立时注册资本为 500.00 万元，其中：魏晓明出资 447.50 万元，杜建峰出资 25.00 万元，石玉鑫出资 20.00 万元，朱万前出资 5.00 万元，吴忠红出资 2.50 万元。

根据 2011 年 11 月 5 日第二次临时股东大会决议，增加注册资本 1,320.00 万元，由宁夏晓鸣生态农牧有限公司认缴，增资后注册资本变更为 1,820.00 万元。

2011 年 12 月 6 日，宁夏晓鸣生态农牧有限公司将其持有的本公司 1,320.00 万股份转让予魏晓明。

根据 2011 年 12 月 7 日第三次临时股东大会决议，增加注册资本 407.50 万元，由安徽国富产业投资基金管理有限公司认缴 375.00 万元，自然人王学强认缴 25.00 万元，自然人拓明晶认缴 5.00 万元，自然人周观平认缴 2.50 万元，增资后注册资本变更为 2,227.50 万元。

根据 2011 年 12 月 15 日第四次临时股东大会决议，增加注册资本 272.50 万元，由自然人魏晓明认缴 247.50 万元，自然人钱冬梅认缴 25.00 万元。增资后注册资本变更为 2,500.00 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意宁夏晓鸣农牧股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2014〕1532 号）批准，公司股票于 2014 年 10 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：晓鸣农牧；证券代码 831243；转让方式：协议转让。

根据 2015 年 5 月 4 日股东大会决议，非公开发行股票 83.30 万股，公司增加注册资本 83.30 万元，由广东辰阳资产辰途 1 号新三板股权投资基金认购，非公开发行股票后注册资本变更为 2,583.30 万元。

根据 2015 年第二次临时股东大会决议，以 2015 年 6 月 30 日总股本 2,583.30 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 2,583.30 万股。转增股本后注册资本变更为 5,166.60 万元。

根据 2015 年 8 月 28 日第三次临时股东大会决议，非公开发行股票 230.00 万股，公司增加注册资本 230.00 万元，发行股份由安信证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、申万宏源证券股份有限公司、钱冬梅等 10 个特定投资者以货币资金认购。非公开发行股票后注册资本变更为 5,396.60 万元。

根据 2016 年 3 月 25 日第一次临时股东大会决议，非公开发行股票 250.00 万股，公司增加注册资本 250.00 万元，发行股份由北京大北农科技集团股份有限公司认购。非公开发行股票后注册资本变更为 5,646.60 万元。

根据 2016 年 12 月 15 日第六次临时股东大会决议，非公开发行股票 1,178.70 万股，公司增加注册资本 1,178.70 万元，发行股份由正大（中国）投资有限公司与冯茹娟、郭磊等 34 位核心员工认购。非公开发行股票后注册资本变更为 6,825.30 万元。

根据 2018 年 9 月 4 日第二次临时股东大会决议，非公开发行股票 200.00 万股，公司增加注册资本 200.00 万元，发行股份由广州谢诺辰途股权投资管理有限公司-辰途第一产业股权投资基金认购。非公开发行股票后的注册资本变更为 7,025.30 万元。

根据 2019 年 5 月 8 日股东大会决议，以 2018 年 12 月 31 日总股本 7,025.30 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 7,025.30 万股。转增股本后，公司总股本增加至 14,050.60 万股，注册资本由 7,025.30 万元增加至 14,050.60 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁夏晓鸣农牧股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕613号）准予注册，并经深圳证券交易所《关于宁夏晓鸣农牧股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕380号）同意，本公司发行的人民币普通股在深圳证券交易所创业板上市，股票简称：晓鸣股份；股票代码 300967。本次公开发行的 4,700.00 万股股票于 2021 年 4 月 13 日起上市交易，本次发行后，公司股份总数由 14,050.60 万股增加至 18,750.60 万股。

根据 2021 年 12 月 29 日第三次临时股东大会决议，向符合条件的 188 名激励对象授予 270.55 万股限制性股票，授予价格 11.69 元/股，授予股票于 2022 年 2 月 24 日完成登记。本次授予登记完成后，公司的注册资本由人民币 18,750.60 万元变更为人民币 19,021.15 万元，公司股份总数由 187,506,000 股增加至 190,211,500 股。公司于 2022 年 5 月 19 日取得宁夏回族自治区市场监督管理局换发的营业执照，统一社会信用代码为 91640000574864668D；法定代表人：魏晓明；注册地址：永宁县黄羊滩沿山公路 93 公里处向西 3 公里处；总部地址：宁夏银川市金凤区创业街 36 号。

本公司属于畜牧养殖业，经营范围为：祖代、父母代种鸡养殖；父母代、商品代雏鸡（蛋）销售；商品鸡、育成鸡养殖及销售；商品蛋销售；粮食种植、收购、加工及销售；饲料生产、加工及销售；畜禽屠宰；肉制品、蛋制品生产、加工及销售；有机肥料及微生物肥料、复混肥料、水溶肥料的生产、加工及销售；农牧业技术推广及服务；林草种植。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司控股股东及实际控制人为魏晓明。本公司设有股东大会、董事会、监事会等组织机构，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。本公司采用事业部管理机制，下设青铜峡第一事业部、青铜峡第二事业部、青铜峡第三事业部、青铜峡第四事业部、闽宁第一事业部、闽宁第二事业部、红寺堡事业部、祖代事业部、孵化事业部、营销事业部、饲料及生产服务部、阿拉善第一事业部等；分支机构有银川分公司、青铜峡分公司、兰考分公司、长春分公司、阿拉善盟分公司、三原分公司、五家渠分公司、常德分公司、红寺堡分公司等九个分支机构。

本公司拥有子公司二家，即兰考晓鸣禽业有限公司（以下简称兰考晓鸣）、兰考晓鸣家禽研究院有限公司（以下简称兰考研究院）。

## 四、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括兰考晓鸣、兰考研究院两家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 五、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 六、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司以公历1月1日至12月31日为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值，以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在

合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。

## 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格确认。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。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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。本公司对于此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资及长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1)本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)本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。

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规



定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （6） 金融资产减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1) 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段，以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 2) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

## 3) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 10. 应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9. 金融资产和金融负债(6) 金融资产减值”。

本公司对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他组合	合并范围内的关联方应收款项、应收员工或自然人股东的款项、备用金等	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

合并范围内的关联方应收款项、应收员工或自然人股东的款项、备用金等，本公司认为相应违约概率为零，一般情况下不计提预期信用损失。

## 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 12. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注“四、9. 金融资产和金融负债（6）金融资产减值”相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，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，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 13. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与

达到合并前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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会〔2017〕7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会〔2017〕7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

## 15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
2	机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
3	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	其他设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用,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;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

## 18. 生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租，如祖代鸡、父母代鸡按22周龄计）；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按周计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

生产性生物资产折旧率依据该资产在生产周期中每周的产出/总产出数作为折旧率标准（类似总工作量法）。总产出数依据最终的健母雏数确定。本公司生产性生物资产为祖代鸡和父母代鸡，按周计提折旧，预计净残值为每只13元，自23周起开始计提折旧，祖代鸡至55周计提完毕、父母代鸡至65周计提完毕。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## 19. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司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。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以

直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、



使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

## 23. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按适用的折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

## 25. 租赁负债

### (1) 初始计量

本公司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。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司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：①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；②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；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率或本公司最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 28. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或

股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

## 29. 收入确认原则和计量方法

### (1) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本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。

满足下列条件之一时，本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## （2）收入确认具体政策

### 1) 销售商品合同

公司主要包括商品代雏鸡、商品代育成鸡、父母代种雏鸡及副产品的销售业务，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、客户接受该商品。

### 2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司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。

## 30. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

### 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 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。

本公司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, 确认递延所得税资产。

### 32. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本公司作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日, 本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理: ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限; ②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,

以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②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；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### 2) 经营租赁的会计处理

##### ①租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### ②提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### ③初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

##### ④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

##### ⑤可变租赁付款额

本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。

##### ⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 33. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确



定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 34. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 35. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>2022年1月1日起执行的企业会计准则解释第15号，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，应当按照《企业会计准则第14号—收入》《企业会计准则第1号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号—存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。公司应当按照本解释的规定进行追溯调整。</p>	<p>第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第十九次会议审议通过</p>	

公司首次执行企业会计准则解释第15号受影响的报表项目和金额详见本附注“四、35（3），追溯调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

针对公司执行企业会计准则解释第15号，追溯调整2021年财务报表相关科目，具体调整如下：

受影响的项目	合并财务报表 2021年1-12月		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	714,367,715.43	9,131,210.37	723,498,925.80
营业成本	553,942,469.07	9,131,210.37	563,073,679.44

(续表)

受影响的项目	母公司财务报表 2021年1-12月		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	701,832,681.53	9,131,210.37	710,963,891.90
营业成本	541,207,708.70	9,131,210.37	550,338,919.07

#### (2) 重要会计估计变更

本公司本年未发生重要会计估计变更。

#### (3) 根据2022年起执行的企业会计准则解释第15号，调整执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 1) 合并资产负债表

项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
营业收入	714,367,715.43	723,498,925.80	9,131,210.37
营业成本	553,942,469.07	563,073,679.44	9,131,210.37

2) 母公司资产负债表

项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
营业收入	701,832,681.53	710,963,891.90	9,131,210.37
营业成本	541,207,708.70	550,338,919.07	9,131,210.37

## 七、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税的产品销售收入	13%
房产税	应缴房产原值的70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	1%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
兰考研究院	20%

### 2. 税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关规定和财税〔1995〕52号文件的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司及子公司兰考晓鸣均为农业生产者，享受农产品免征增值税的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条之规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减免企业所得税。本公司及子公司兰考晓鸣从事农、林、牧、渔业项目的所得，享受免征企业所得税的税收优惠。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”根据《财政部税务总局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)规定：“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。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。”子公司兰考研究院经认定为小微企业，按照此项政策缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)和《自治区

财政部国家税务总局宁夏回族自治区税务局关于落实小微企业普惠性税收减免政策的通知》（宁财规发〔2019〕2号），对增值税小规模纳税人应缴纳的资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加，按稅額的50%予以減征。本公司所属的兰考分公司、银川分公司、青铜峡分公司、阿拉善盟分公司、三原分公司、五家渠分公司、红寺堡分公司、常德分公司为小规模納稅人，可享受上述优惠。

## 八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	605.36	605.36
银行存款	26,356,209.33	171,451,108.37
其他货币资金	14,048,231.23	3,789.37
<b>合计</b>	<b>40,405,045.92</b>	<b>171,455,503.10</b>

#### 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
被冻结的资金	14,044,428.00	
<b>合计</b>	<b>14,044,428.00</b>	

被冻结资金系阳泉天龙、阳泉龙飞起诉本公司买卖合同纠纷案被法院冻结的银行存款，详见本附注“十一、或有事项”。

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	708,998.93	273,374.00
其中：国网电E盈业务	708,998.93	273,374.00
<b>合计</b>	<b>708,998.93</b>	<b>273,374.00</b>

### 3. 应收账款

#### （1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	334,320.00	1.54	334,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,327,823.04	98.46	1,124,664.64	5.27	20,203,158.40
其中：账龄组合	21,327,823.04	98.46	1,124,664.64	5.27	20,203,158.40

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	21,662,143.04	100.00	1,458,984.64	6.74	20,203,158.40

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	334,320.00	2.05	334,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	15,989,367.45	97.95	984,299.29	6.16	15,005,068.16
其中：账龄组合	15,989,367.45	97.95	984,299.29	6.16	15,005,068.16
合计	16,323,687.45	100.00	1,318,619.29	8.08	15,005,068.16

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西世誉畜牧科技有限公司	334,320.00	334,320.00	100.00	客户被列为失信人, 预计款项收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>334,320.00</b>	<b>334,320.00</b>	<b>100.00</b>	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,810,559.51	152,715.68	0.97
1 至 2 年	1,935,409.10	139,349.46	7.20
2 至 3 年	1,567,600.86	203,788.11	13.00
3 至 4 年	1,868,358.57	521,272.04	27.90
4 至 5 年	95,650.00	57,294.35	59.90
5 年以上	50,245.00	50,245.00	100.00
<b>合计</b>	<b>21,327,823.04</b>	<b>1,124,664.64</b>	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	15,810,559.51
1 至 2 年	1,935,409.10
2 至 3 年	1,567,600.86
3 至 4 年	1,868,358.57
4 至 5 年	95,650.00
5 年以上	384,565.00
<b>合计</b>	<b>21,662,143.04</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	334,320.00					334,320.00
按组合计提坏账准备	984,299.29	140,365.35				1,124,664.64
<b>合计</b>	<b>1,318,619.29</b>	<b>140,365.35</b>				<b>1,458,984.64</b>

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宁夏鑫农沃宝肥业有限公司	3,972,098.64	0-2年	18.34	196,982.19
宁夏中农生态农业开发有限公司	2,623,208.17	0-3年	12.11	136,111.74
兰考凤林饲料有限公司	1,798,257.82	1年以内	8.30	
云南正大蛋业有限公司	1,672,308.00	1年以内	7.72	
寻乌德青源农业科技发展有限公司	1,211,540.40	1年以内	5.59	30,101.54
<b>合计</b>	<b>11,277,413.03</b>	<b>—</b>	<b>52.06</b>	<b>363,195.47</b>

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,391,656.42	84.78	5,559,455.15	96.25
1至2年	503,414.00	12.58	56,388.71	0.98
2至3年			62,315.56	1.08
3年以上	105,548.56	2.64	97,898.00	1.69
<b>合计</b>	<b>4,000,618.98</b>	<b>100.00</b>	<b>5,776,057.42</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
河北嘉好粮油有限公司	569,718.04	1年以内	14.24
陕西玖标律师事务所	536,297.00	1年以内	13.41
兰考昆仑燃气有限公司	523,705.69	1年以内	13.09
联合资信评估股份有限公司	500,000.00	0-2年	12.50
上海康健进出口有限公司	213,120.00	1年以内	5.33
<b>合计</b>	<b>2,342,840.73</b>	<b>—</b>	<b>58.57</b>

## 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,079,341.18	2,537,866.03
<b>合计</b>	<b>2,079,341.18</b>	<b>2,537,866.03</b>

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工借款及备用金	146,364.40	235,709.43
应向职工收取的各种垫付款项	690,825.54	583,464.37
应收的各种保证金、押金、定金	1,944,120.00	2,539,725.40
其他各种应收、暂付款项	16,418.63	48,173.94
<b>合计</b>	<b>2,797,728.57</b>	<b>3,407,073.14</b>

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		869,207.11		869,207.11
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		-148,819.72		-148,819.72
本年转回				
本年转销				
本年核销		2,000.00		2,000.00
其他变动				
2022年12月31日余额		718,387.39		718,387.39

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,383,347.26
1至2年	675,000.00
2至3年	320,000.00
3至4年	
4至5年	
5年以上	419,381.31
<b>合计</b>	<b>2,797,728.57</b>

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	869,207.11	-148,819.72		2,000.00		718,387.39
<b>合计</b>	<b>869,207.11</b>	<b>-148,819.72</b>		<b>2,000.00</b>		<b>718,387.39</b>



5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销余额
郑州奥祥化工产品有限公司	2,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
银川市西夏区启航保温材料经销处	履约保证金	669,000.00	0-2年	23.91	58,121.00
常德市西洞庭管理区人力资源和社会保障局	保证金	345,000.00	1-2年	12.33	55,545.00
北京德青源农业科技股份有限公司	履约保证金	300,000.00	2-3年	10.72	105,900.00
山东四方新域农牧科技股份有限公司	履约保证金	200,000.00	1-2年	7.15	32,200.00
青铜峡市树新林场	履约保证金	150,000.00	5年以上	5.36	150,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,664,000.00</b>	<b>—</b>	<b>59.47</b>	<b>401,766.00</b>

6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	62,562,186.38		62,562,186.38	56,458,361.24		56,458,361.24
在产品	45,464,051.40		45,464,051.40	38,012,354.06		38,012,354.06
库存商品	852,897.84		852,897.84	300,023.29		300,023.29
消耗性生物资产	3,091,872.98		3,091,872.98	3,179,831.78		3,179,831.78
<b>合计</b>	<b>111,971,008.60</b>		<b>111,971,008.60</b>	<b>97,950,570.37</b>		<b>97,950,570.37</b>

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	888,904,097.91	634,611,542.78
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>888,904,097.91</b>	<b>634,611,542.78</b>

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	539,890,824.08	257,013,019.63	13,979,271.14	7,014,333.01	2,927,693.36	820,825,141.22
2. 本年增加金额	163,990,824.77	140,601,390.84	1,082,405.48	1,999,508.68	55,393.10	307,729,522.87
(1) 购置	1,990,313.25	69,515,847.00	1,082,285.48	1,900,346.82	47,893.10	74,536,685.65
(2) 在建工程转入	162,000,511.52	71,085,543.84	120.00	99,161.86	7,500.00	233,192,837.22
3. 本年减少金额	14,415.16	3,969,258.59	150,010.00	404,569.00	90,040.00	4,628,292.75
(1) 处置或报废	14,415.16	3,969,258.59	150,010.00	404,569.00	90,040.00	4,628,292.75
4. 年末余额	703,867,233.69	393,645,151.88	14,911,666.62	8,609,272.69	2,893,046.46	1,123,926,371.34
二、累计折旧						
1. 年初余额	96,104,653.40	77,258,255.12	6,848,311.17	3,181,555.79	1,936,498.50	185,329,273.98
2. 本年增加金额	23,238,908.10	26,142,288.01	1,822,518.20	1,043,510.78	380,671.11	52,627,896.20
(1) 计提	23,238,908.10	26,142,288.01	1,822,518.20	1,043,510.78	380,671.11	52,627,896.20
3. 本年减少金额	6,869.85	3,238,349.06	142,509.50	360,493.90	70,998.90	3,819,221.21
(1) 处置或报废	6,869.85	3,238,349.06	142,509.50	360,493.90	70,998.90	3,819,221.21
4. 年末余额	119,336,691.65	100,162,194.07	8,528,319.87	3,864,572.67	2,246,170.71	234,137,948.97
三、减值准备						
1. 年初余额	203,438.14	674,789.06		1,597.50	4,499.76	884,324.46
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	203,438.14	674,789.06		1,597.50	4,499.76	884,324.46
四、账面价值						
1. 年末账面价值	584,327,103.90	292,808,168.75	6,383,346.75	4,743,102.52	642,375.99	888,904,097.91
2. 年初账面价值	443,582,732.54	179,079,975.45	7,130,959.97	3,831,179.72	986,695.10	634,611,542.78

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,401,677.11	1,168,909.45		1,232,767.66	
机器设备	592,000.00	481,766.95	59,976.62	50,256.43	
电子设备	2,400.00	1,425.00		975.00	
<b>合计</b>	<b>2,996,077.11</b>	<b>1,652,101.40</b>	<b>59,976.62</b>	<b>1,283,999.09</b>	—

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
常德孵化事业部房屋	51,089,261.31	未达到办证条件
闽宁孵化部分房屋	2,539,371.95	生产辅助设施, 未办证
闽宁饲料车间卸料棚部分房屋	1,416,214.76	生产辅助设施, 未办证
兰考孵化二期部分房屋	864,175.01	生产辅助设施, 未办证
<b>合计</b>	<b>55,909,023.03</b>	

8. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	169,505,890.69	34,968,366.56
工程物资	1,199,005.98	
<b>合计</b>	<b>170,704,896.67</b>	<b>34,968,366.56</b>

(1) 在建工程

1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿拉善种鸡养殖项目	3,510,263.54	1,288,802.74	2,221,460.80	2,030,322.74		2,030,322.74
常德孵化项目	58,628,061.93		58,628,061.93	25,808,479.64		25,808,479.64
红寺堡智慧农业产业示范园父母代种业基地项目	63,881,201.26		63,881,201.26	4,682,089.13		4,682,089.13
闽宁养殖基地建设项目				275,000.00		275,000.00
闽宁智慧农业扶贫产业园扩建项目	23,476,195.00		23,476,195.00	238,565.00		238,565.00
红寺堡智慧农业产业示范园祖代种业基地建设项目	17,853,131.05		17,853,131.05			
其他零星项目	3,445,840.65		3,445,840.65	1,933,910.05		1,933,910.05
<b>合计</b>	<b>170,794,693.43</b>	<b>1,288,802.74</b>	<b>169,505,890.69</b>	<b>34,968,366.56</b>		<b>34,968,366.56</b>

2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少							
左旗项目二期工程	8,908.82		181,000.00	181,000.00			0.20	100.00	714,211.75			自有资金+银行借款+募投资金
阿拉善种鸡养殖项目	42,830.60	2,030,322.74	1,479,940.80			3,510,263.54	0.82	2.00				自有资金+募投资金
常德孵化项目	15,850.00	25,808,479.64	120,989,374.93	88,169,792.64		58,628,061.93	92.62	99.69	1,482,110.00	1,482,110.00	4.60	自有资金+银行借款
红寺堡智慧农业产业示范园父母代种业基地项目	30,001.69	4,682,089.13	178,764,941.88	119,565,829.75		63,881,201.26	61.15	69.86	1,186,347.66	1,186,347.66	3.56	自有资金+募投资金+银行借款

工程名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少							
闽宁养殖基地建设项目	5,772.52	275,000.00		275,000.00			0.48	75.02				自有资金+募投资金
闽宁智慧农业扶贫产业园扩建项目	3,158.01	238,565.00	23,498,982.50	261,352.50		23,476,195.00	75.17	73.77				自有资金
红寺堡智慧农业产业示范园祖代种业基地建设项目	9,371.72		33,002,140.64	15,149,009.59		17,853,131.05	35.21	39.19				自有资金+募投资金+银行借款
其他零星项目		1,933,910.05	11,102,783.34	9,590,852.74		3,445,840.65						自有资金
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>34,968,366.56</b>	<b>369,019,164.09</b>	<b>233,192,837.22</b>		<b>170,794,693.43</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,382,669.41</b>	<b>2,668,457.66</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## (2) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
阿拉善种鸡养殖项目	1,288,802.74	因政策原因停工
<b>合计</b>	<b>1,288,802.74</b>	

## (3) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,199,005.98		1,199,005.98			
<b>合计</b>	<b>1,199,005.98</b>		<b>1,199,005.98</b>			

## 9. 生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		林业	合计
	成长期	产蛋期	林草种植	
一、账面原值				
1. 年初余额	40,686,029.64	122,794,849.61	525,548.20	164,006,427.45
2. 本年增加金额	168,889,563.82	155,412,589.85		324,302,153.67
(1) 外购				
(2) 自行培育	168,889,563.82	155,412,589.85		324,302,153.67
3. 本年减少金额	155,412,589.85	152,820,881.96	525,548.20	308,759,020.01
(1) 成长期转入产蛋期	155,412,589.85			155,412,589.85
(2) 处置		132,045,228.55		132,045,228.55
(3) 换羽		20,775,653.41		20,775,653.41
(4) 其他			525,548.20	525,548.20
4. 年末余额	54,163,003.61	125,386,557.50		179,549,561.11
二、累计折旧				
1. 年初余额		59,957,041.15		59,957,041.15
2. 本年增加金额		114,955,482.28		114,955,482.28
(1) 计提		114,955,482.28		114,955,482.28
3. 本年减少金额		118,412,988.61		118,412,988.61
(1) 处置		98,420,533.20		98,420,533.20
(2) 成长期转入产蛋期		19,992,455.41		19,992,455.41
4. 年末余额		56,499,534.82		56,499,534.82
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				

项目	畜牧养殖业		林业	合计
	成长期	产蛋期	林草种植	
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	54,163,003.61	68,887,022.68		123,050,026.29
2. 年初账面价值	40,686,029.64	62,837,808.46	525,548.20	104,049,386.30

10. 使用权资产

项目	厂房及设备	土地	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	22,173,867.52	5,491,520.90	27,665,388.42
2. 本年增加金额			
(1) 租入			
3. 本年减少金额	1,283,664.19		1,283,664.19
(1) 处置	1,283,664.19		1,283,664.19
4. 年末余额	20,890,203.33	5,491,520.90	26,381,724.23
二、累计折旧			
1. 年初余额	2,428,253.87	142,715.11	2,570,968.98
2. 本年增加金额	2,428,253.98	159,181.64	2,587,435.62
(1) 计提	2,428,253.98	159,181.64	2,587,435.62
3. 本年减少金额	933,573.95		933,573.95
(1) 处置	933,573.95		933,573.95
4. 年末余额	3,922,933.90	301,896.75	4,224,830.65
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	16,967,269.43	5,189,624.15	22,156,893.58
2. 年初账面价值	19,745,613.65	5,348,805.79	25,094,419.44

11. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	49,171,081.36	1,758,539.58	50,929,620.94
2. 本年增加金额	4,394,286.00	100,000.00	4,494,286.00
(1) 购置	4,394,286.00	100,000.00	4,494,286.00
(2) 在建工程转入			
3. 本年减少金额			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
4. 年末余额	53,565,367.36	1,858,539.58	55,423,906.94
二、累计摊销			
1. 年初余额	4,736,422.44	456,443.55	5,192,865.99
2. 本年增加金额	1,426,670.76	354,602.43	1,781,273.19
(1) 计提	1,426,670.76	354,602.43	1,781,273.19
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	6,163,093.20	811,045.98	6,974,139.18
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	47,402,274.16	1,047,493.60	48,449,767.76
2. 年初账面价值	44,434,658.92	1,302,096.03	45,736,754.95

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
三原分公司装修费	2,160,888.50		2,160,888.50		
双渠口孵化部地暖装修工程	21,825.32		7,275.24		14,550.08
技术合作费用		1,050,000.00	111,363.63		938,636.37
长春孵化场装修费	212,006.00		106,003.08		106,002.92
总部绿化工程	218,224.03		25,927.56		192,296.47
五家渠孵化厅扩建项目	6,917,719.39		658,830.36		6,258,889.03
子公司晓鸣研究院装修费	309,400.52		54,599.88		254,800.64
总部家禽研究院装修费		1,092,048.00	121,338.68		970,709.32
中国畜牧业协会蛋鸡业分会第一届理事会会费		100,000.00	1,666.67		98,333.33
党建展厅改造费用		150,000.00	30,000.00		120,000.00
其他	692,709.97	11,040.65	448,666.17		255,084.45
<b>合计</b>	<b>10,532,773.73</b>	<b>2,403,088.65</b>	<b>3,726,559.77</b>		<b>9,209,302.61</b>

13. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	11,567,531.93		11,567,531.93	13,430,740.92		13,430,740.92
<b>合计</b>	<b>11,567,531.93</b>		<b>11,567,531.93</b>	<b>13,430,740.92</b>		<b>13,430,740.92</b>



14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	116,417,000.27	66,353,435.01
1 至 2 年	447,538.58	471,179.47
2 至 3 年	156,420.47	219,514.29
3 年以上	608,434.90	498,599.86
<b>合计</b>	<b>117,629,394.22</b>	<b>67,542,728.63</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

账龄超过 1 年的应付账款均不重要。

15. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	16,518,571.17	23,248,673.20
1 至 2 年	310,915.26	473,834.61
2 至 3 年	143,601.71	283,845.36
3 年以上	944,333.66	743,805.70
<b>合计</b>	<b>17,917,421.80</b>	<b>24,750,158.87</b>

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,199,976.47	135,600,186.40	143,575,703.03	14,224,459.84
离职后福利-设定提存计划	73,517.65	8,010,925.79	7,992,539.29	91,904.15
辞退福利		435,994.07	435,994.07	
<b>合计</b>	<b>22,273,494.12</b>	<b>144,047,106.26</b>	<b>152,004,236.39</b>	<b>14,316,363.99</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,613,549.90	122,084,909.64	128,671,240.01	14,027,219.53
职工福利费		5,634,578.79	5,634,578.79	
社会保险费	341,622.18	4,380,523.54	4,548,573.54	173,572.18
其中：医疗保险费	330,953.32	3,918,422.67	4,086,472.67	162,903.32
工伤保险费	10,668.86	462,100.87	462,100.87	10,668.86
住房公积金	1,821.75	2,594,957.38	2,584,957.38	11,821.75
工会经费和职工教育经费	1,242,982.64	409,464.31	1,640,600.57	11,846.38
商业保险费		495,752.74	495,752.74	
<b>合计</b>	<b>22,199,976.47</b>	<b>135,600,186.40</b>	<b>143,575,703.03</b>	<b>14,224,459.84</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	67,190.73	7,729,236.27	7,711,933.28	84,493.72
失业保险费	6,326.92	281,689.52	280,606.01	7,410.43
<b>合计</b>	<b>73,517.65</b>	<b>8,010,925.79</b>	<b>7,992,539.29</b>	<b>91,904.15</b>

## 17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,580.22	8,917.24
房产税	138,998.87	138,998.87
土地使用税	83,464.40	76,794.35
个人所得税	102,007.92	65,035.00
企业所得税	33,317.20	33,317.20
城市维护建设税	75.85	92.33
教育费附加	384.27	445.94
水利建设基金	113,870.51	
印花税	93,272.33	28,709.71
水资源税	43,989.76	44,247.88
环境保护税	32,974.14	32,670.88
<b>合计</b>	<b>649,935.47</b>	<b>429,229.40</b>

## 18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	52,152,647.67	12,553,048.31
<b>合计</b>	<b>52,152,647.67</b>	<b>12,553,048.31</b>

## (1) 其他应付款

## 1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付的各种保证金、押金	17,674,926.25	8,554,454.13
应付的代垫款项	2,644,098.94	3,668,086.26
限制性股票回购义务	31,195,172.10	
其他各种应付、暂收款项	638,450.38	330,507.92
<b>合计</b>	<b>52,152,647.67</b>	<b>12,553,048.31</b>

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宁夏伯禾科技有限公司	2,646,100.00	尚未到期的质保金
山东四方新域农牧设备有限公司	714,299.00	尚未到期的质保金
宁夏鸣成阳建筑安装工程有限公司	440,637.83	尚未到期的质保金
吴忠市利通区绿地牛粪处理场	440,000.00	尚未到期的质保金
宁夏双鹏兴业工贸有限公司	216,467.39	尚未到期的质保金
<b>合计</b>	<b>4,457,504.22</b>	—

#### 19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	87,455,930.28	37,333,239.15
一年内到期的租赁负债	1,528,898.02	1,981,196.74
<b>合计</b>	<b>88,984,828.30</b>	<b>39,314,435.89</b>

#### 20. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押、保证借款	134,347,854.64	124,037,984.64
保证借款	203,001,550.00	21,401,550.00
<b>合计</b>	<b>337,349,404.64</b>	<b>145,439,534.64</b>

注：长期借款利率区间为 3.00%-5.4625%。

#### 21. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	22,545,680.00	25,510,100.00
减：未确认的融资费用	4,184,748.13	5,061,012.90
重分类至一年内到期的非流动负债	1,528,898.02	1,981,196.74
租赁负债净额	16,832,033.85	18,467,890.36

#### 22. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证金	1,611,883.90	1,194,697.28	预计产品质量保证金
<b>合计</b>	<b>1,611,883.90</b>	<b>1,194,697.28</b>	—

#### 23. 递延收益

##### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,089,119.47	4,450,400.00	945,753.22	7,593,766.25	与资产相关
<b>合计</b>	<b>4,089,119.47</b>	<b>4,450,400.00</b>	<b>945,753.22</b>	<b>7,593,766.25</b>	—

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
农机购置补贴	967,500.00	1,445,600.00		290,077.78			2,123,022.22	与资产相关
畜禽水产良种场建设项目	550,000.00			200,000.04			349,999.96	与资产相关
2015年畜禽标准化养殖	225,000.00			50,000.04			174,999.96	与资产相关
家禽垂直传播疾病的检测与净化平台建设	200,000.00			80,000.04			119,999.96	与资产相关
2018年畜禽粪污资源化利用项目	1,021,298.85			129,934.32			891,364.53	与资产相关
2020年永宁县农机购置补贴	651,377.76			61,066.68			590,311.08	与资产相关
2020年宁夏蛋鸡饲料与蛋品安全高效检测技术平台基础条件建设	440,000.00			96,000.00			344,000.00	与资产相关
宁夏家禽工程技术研究中心科技基础条件建设项目	33,942.86			18,514.32			15,428.54	与资产相关
宁夏家禽工程技术研究中心生物安全与精准营养技术创新能力		2,400,000.00					2,400,000.00	与资产相关
畜禽粪污资源化利用项目		604,800.00		20,160.00			584,640.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>4,089,119.47</b>	<b>4,450,400.00</b>		<b>945,753.22</b>			<b>7,593,766.25</b>	—

## 24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	187,506,000.00	2,705,500.00				2,705,500.00	190,211,500.00

## 25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	274,204,740.80	28,863,888.20		303,068,629.00
其他资本公积	376,782.97	3,240,954.59		3,617,737.56
<b>合计</b>	<b>274,581,523.77</b>	<b>32,104,842.79</b>		<b>306,686,366.56</b>

根据本公司2021年第三次临时股东大会授权，本公司于2022年1月7日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。本公司于2022年2月24日完成了2021年限制性股票激励计划（第一类）限制性股票的授予登记工作，授予人数188名，授予价格11.69元/股，授予限制性股票登记数量为2,705,500股。本次激励计划共收到188位激励对象缴纳的募集股款人民币31,627,295.00元，其中计入股本人民币2,705,500.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币28,921,795.00元，其中冲减发行费用57,906.80元冲减资本公积（股本溢价）。其他资本公积系本期摊销的股份支付的费用3,240,954.59元。

## 26. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		31,627,295.00	541,100.00	31,086,195.00
<b>合计</b>		<b>31,627,295.00</b>	<b>541,100.00</b>	<b>31,086,195.00</b>

## 27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	42,133,418.04	869,059.91		43,002,477.95
<b>合计</b>	<b>42,133,418.04</b>	<b>869,059.91</b>		<b>43,002,477.95</b>

## 28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	321,147,144.98	266,435,375.12
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
<b>本年年初余额</b>	<b>321,147,144.98</b>	<b>266,435,375.12</b>
本年增加额	7,323,074.09	81,845,580.77
其中：本年归属于母公司所有者的净利润	7,323,074.09	81,845,580.77

项目	本年	上年
本年减少额	38,911,359.91	27,133,810.91
其中：提取法定盈余公积	869,059.91	8,383,210.91
应付普通股股利	38,042,300.00	18,750,600.00
<b>本年年末余额</b>	<b>289,558,859.16</b>	<b>321,147,144.98</b>

29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	785,141,706.15	685,303,324.71	723,048,806.23	562,680,985.18
其他业务	368,784.04	346,916.16	450,119.57	392,694.26
<b>合计</b>	<b>785,510,490.19</b>	<b>685,650,240.87</b>	<b>723,498,925.80</b>	<b>563,073,679.44</b>

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	633.09	893.44
教育费附加	1,893.55	3,137.25
地方教育费附加	1,262.36	1,314.20
水利建设基金	441,901.25	-2,133.10
房产税	680,069.05	582,020.18
土地使用税	430,700.45	330,202.65
车船使用税	420.00	420.00
印花税	384,377.76	345,073.07
水资源税	241,258.30	242,159.90
环境保护税	76,617.06	118,505.85
<b>合计</b>	<b>2,259,132.87</b>	<b>1,621,593.44</b>

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,811,533.14	11,925,722.21
差旅费	8,124,786.67	9,599,206.78
售后产品质量保证金	5,221,865.26	1,532,476.14
业务招待费	1,928,185.19	1,849,252.82
会务费	146,936.00	508,496.65
广告宣传费	407,602.30	521,366.75
折旧费	354,675.32	246,122.27
办公费	228,663.15	175,191.80
电话费	102,121.94	146,693.73
淘鸡费用	451,157.01	306,682.47
其他	15,429.07	6,511.51

项目	本年发生额	上年发生额
合计	30,792,955.05	26,817,723.13

### 32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,212,846.52	19,375,639.53
业务招待费	2,048,573.53	2,337,911.13
折旧费	1,655,245.67	1,218,927.87
办公费	1,201,957.42	1,403,455.70
中介费	705,165.43	2,971,919.87
差旅费	322,974.98	470,682.61
资产摊销	2,858,592.13	849,932.37
车辆使用费	796,375.23	746,887.21
培训费	1,082,118.09	1,000,868.64
租赁费	668,360.39	282,227.05
水电费	182,286.95	217,352.47
会议费	180,942.18	1,592,034.02
通讯费	104,104.92	61,364.40
空舍费	215,920.23	1,285,129.86
限制性股票激励费用	3,240,954.59	
诉讼费	58,202.00	
广告宣传费	913,280.84	
其他	320,345.89	584,585.63
合计	24,768,246.99	34,398,918.36

### 33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
实验材料费用	12,228,214.73	13,698,906.42
职工薪酬	8,204,545.44	8,027,245.28
折旧费	1,863,094.87	1,675,555.24
办公费	112,469.70	157,579.03
国际合作与交流费	1,417,177.07	1,466,305.83
差旅费	24,047.06	27,050.18
长期待摊费用摊销	121,338.68	
租赁费	40,903.00	
测试化验加工费	59,275.94	
交通费	47,832.67	
其他	115,570.56	86,808.78
合计	24,234,469.72	25,139,450.76

## 34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,049,344.40	7,403,431.57
减：利息收入	2,587,237.99	1,825,768.80
汇兑损益	-41.67	
手续费	31,605.19	64,430.97
未确认融资费用摊销	874,879.44	920,730.30
其他支出	340,000.00	239,991.91
<b>合计</b>	<b>8,708,549.37</b>	<b>6,802,815.95</b>

注：其他支出系支付的担保费。

## 35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	945,753.22	1,049,515.20
与日常活动相关的政府补助	4,996,799.73	5,008,712.85
返还个税手续费	53,596.63	32,690.89
<b>合计</b>	<b>5,996,149.58</b>	<b>6,090,918.94</b>

## 36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	832.66	2,800.00
<b>合计</b>	<b>832.66</b>	<b>2,800.00</b>

## 37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-140,365.35	-644,336.04
其他应收款坏账损失	148,819.72	-359,686.72
<b>合计</b>	<b>8,454.37</b>	<b>-1,004,022.76</b>

## 38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
在建工程减值准备	-1,288,802.74	
<b>合计</b>	<b>-1,288,802.74</b>	

## 39. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损
----	-------	-------	-----------



			益的金额
非流动资产处置收益	516,073.45	258,809.34	516,073.45
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	516,073.45	258,699.30	516,073.45
其中：固定资产处置收益	516,073.45	258,699.30	516,073.45
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		110.04	
其中：固定资产处置收益		110.04	
<b>合计</b>	<b>516,073.45</b>	<b>258,809.34</b>	<b>516,073.45</b>

#### 40. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	6,715.24		6,715.24
其中：固定资产处置利得	6,715.24		6,715.24
与企业日常活动无关的政府补助	10,972,500.00	13,620,000.00	10,972,500.00
其他利得	10,400.00	1,400.00	10,400.00
<b>合计</b>	<b>10,989,615.24</b>	<b>13,621,400.00</b>	<b>10,989,615.24</b>

## (2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
2021 年企业上市分阶段补助资金	银川市财政国库支付中心	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	2,000,000.00	8,000,000.00	与收益相关
闽宁镇晓鸣农牧招商引资以奖代补资金	永宁县财政局国库集中支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
现代农业产业技术体系经费	农业农村部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	430,000.00	420,000.00	与收益相关
2020 年度人才工作载体和特聘专家补助资金	宁夏回族自治区留学人员和专家服务中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		200,000.00	与收益相关
新认定国家高新技术企业奖补资金	银川市财政国库支付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
企业上市发展奖补资金	宁夏回族自治区财政厅国库支付中心	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否		4,000,000.00	与收益相关
永宁县 2021 年基层农技推广体系改革与建设项目农业科技示范基地建设方案	永宁县财政局国库集中支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,000,000.00		与收益相关
常德孵化项目建设奖补资金	国家金库常德市西洞庭管理区支库	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	7,000,000.00		与收益相关
2021 年度银川市优秀人才合作基地认定支持资金	中共银川市委人才工作局银川市教育局银川市科学技术局银川市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	100,000.00		与收益相关
党支部建设的奖励资金	永宁县闽宁镇人民政府、永宁县财政局国库集中支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	85,000.00		与收益相关
引黄灌区平原绿洲生态区	永宁县财政局国库集中	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补	否	否	94,500.00		与收益

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
绿网提升工程	支付中心		助（按国家级政策规定依法取得）					相关
红寺堡区 2022 年产业发展培训项目	吴忠市红寺堡区农业农村局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	30,000.00		与收益相关
院士工作站经费	宁夏回族自治区人力资源和社会保障厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	200,000.00		与收益相关
组织成立妇联建设经费	银川市妇女联合会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	3,000.00		与收益相关
创业劳动就业示范典型资金	国家金库常德市西洞庭管理区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	30,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	—	—	—	—	—	<b>10,972,500.00</b>	<b>13,620,000.00</b>	—

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2021 年企业上市分阶段补助资金	2,000,000.00	8,000,000.00	宁财（金）指标（2021）52 号/银党办（2021）7 号	与收益相关
闽宁镇晓鸣农牧招商引资以奖代补资金		500,000.00		与收益相关
现代农业产业技术体系经费	430,000.00	420,000.00	农科教发（2017）10 号/农办科（2011）25 号	与收益相关
2020 年度人才工作载体和特聘专家补助资金		200,000.00	宁人社函（2021）165 号	与收益相关
新认定国家高新技术企业奖补资金		500,000.00	银科发（2021）23 号	与收益相关
企业上市发展奖补资金		4,000,000.00	宁政办规发（2019）4 号	与收益相关
永宁县 2021 年基层农技推广体系改革与建设项目农业科技示范基地建设方案	1,000,000.00			与收益相关
常德孵化项目建设奖补资金	7,000,000.00			与收益相关
2021 年度银川市优秀人才合作基地认定支持资金	100,000.00		银人才发（2022）3 号	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
党支部建设的奖励资金	85,000.00			与收益相关
引黄灌区平原绿洲生态区绿网提升工程	94,500.00			与收益相关
红寺堡区 2022 年产业发展培训项目	30,000.00		红农发（2022）123 号	与收益相关
院士工作站经费	200,000.00			与收益相关
组织成立妇联建设经费	3,000.00			与收益相关
创业劳动就业示范典型资金	30,000.00			与收益相关
<b>合计</b>	<b>10,972,500.00</b>	<b>13,620,000.00</b>	—	—

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	706,994.47	331,660.99	706,994.47
其中：固定资产毁损报废损失	706,994.47	331,660.99	706,994.47
对外捐赠支出	480,491.26	2,259,815.10	480,491.26
税收滞纳金及罚款	77.57	2,029.03	77.57
处置损失	8,824,287.37		8,824,287.37
生产性生物资产非正常处置损失	7,928,143.12		7,928,143.12
赔偿金、违约金	56,150.00		56,150.00
其他支出		175,676.86	
<b>合计</b>	<b>17,996,143.79</b>	<b>2,769,181.98</b>	<b>17,996,143.79</b>

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		-112.51
<b>合计</b>		<b>-112.51</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	7,323,074.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,830,768.52
子公司适用不同税率的影响	41,470.40
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	745,991.64
本年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	252,434.42
免征所得税的影响	-2,870,664.98
所得税费用	

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	20,465,855.74	18,661,168.98
利息收入	2,587,237.99	1,825,768.80
收到的各种保证金、押金	3,711,953.14	
备用金及往来款	3,026,223.49	20,072.00
<b>合计</b>	<b>29,791,270.36</b>	<b>20,507,009.78</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	30,470,955.89	20,913,621.11
违约金及罚款支出	56,227.57	2,029.03
捐赠支出	351,897.01	2,266,518.88
保证金	3,322,510.00	2,750,695.98
支付代垫款项		121,829.01
往来款	1,580,735.88	21,410.00
受限资金	14,044,428.00	
<b>合计</b>	<b>49,826,754.35</b>	<b>26,076,104.01</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办理国网电 E 盈业务	64,382.07	270,574.00
<b>合计</b>	<b>64,382.07</b>	<b>270,574.00</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办理国网电 E 盈业务	500,007.00	543,948.00
<b>合计</b>	<b>500,007.00</b>	<b>543,948.00</b>

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行股票支付的审计、咨询、信息披露等费用	7,906.80	14,410,587.74
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,469,420.00	3,421,826.65
<b>合计</b>	<b>2,477,326.80</b>	<b>17,832,414.39</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	7,323,074.09	81,845,580.77
加：资产减值准备	1,288,802.74	
信用减值损失	-8,454.37	1,004,022.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,978,299.87	67,975,494.28
使用权资产折旧	2,587,435.62	2,570,968.98
无形资产摊销	1,781,273.19	1,001,195.36
长期待摊费用摊销	3,726,559.77	3,039,473.04
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）	-516,073.45	-258,809.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	700,279.23	331,660.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,264,182.17	8,564,153.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-832.66	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,118,699.73	-32,358,491.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,953,672.58	-2,126,841.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,113,534.81	46,398,919.84
其他	2,295,201.37	-2,504,652.48
经营活动产生的现金流量净额	107,460,910.07	175,482,675.16
<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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		—
现金的年末余额	26,360,617.92	171,455,503.10
减：现金的年初余额	171,455,503.10	43,533,663.01
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-145,094,885.18	127,921,840.09

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
现金	26,360,617.92	171,455,503.10
其中：库存现金	605.36	605.36
可随时用于支付的银行存款	26,356,209.33	171,451,108.37
可随时用于支付的其他货币资金	3,803.23	3,789.37
现金等价物		
年末现金及现金等价物余额	26,360,617.92	171,455,503.10

#### 44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	14,044,428.00	冻结
固定资产	376,076,677.86	抵押借款
无形资产	33,810,207.86	抵押借款
在建工程	35,445,963.08	抵押借款
合计	459,377,276.80	—

#### 45. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
生产活动类补助	3,813,396.36	其他收益	3,813,396.36
奖励类补助	9,035,000.00	营业外收入	9,035,000.00
研发类补助	1,237,000.00	其他收益	1,237,000.00
其他类补助	1,937,500.00	营业外收入	1,937,500.00
递延收益摊销	945,753.22	其他收益	945,753.22
合计	16,968,649.58	—	16,968,649.58

### 九、合并范围的变化

本年度合并范围未发生变化。

### 十、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	
兰考晓鸣	河南省兰考县	河南省兰考县	海兰褐祖代、父母种鸡养殖	100.00		投资设立
兰考研究院	河南省兰考县	河南省兰考县	科研	100.00		投资设立

## 十一、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

##### 2) 价格风险

本公司销售合同与采购合同以固定价格合同为主。销售合同订立以后原材料市场价格波动会对本公司收益有一定的影响，为了降低价格风险对本公司的影响，本公司在订立销售合同及采购合同前对市场进行充分的了解分析，充分考虑未来原材料价格波动对合同价款的影响，来降低价格波动风险。

#### (2) 信用风险

截止 2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司财务部门和销售部门设立负责贷款跟踪回收管理的专门岗位，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制人为魏晓明先生。

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
魏晓明	80,160,000.00	79,960,000.00	42.14	42.64

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
王梅	实际控制人之直系亲属、董事
杜建峰	自然人股东、董事、副总经理、董事会秘书
尤玉双	董事
于建平	董事
PAISANYOUNGSOMBOON (杨森源)	董事
张文君	独立董事
翟永功	独立董事
许立华	独立董事
拓明晶	自然人股东、监事
王忠贤	自然人股东、监事
冯茹娟	自然人股东、监事
朱万前	自然人股东、副总经理
石玉鑫	自然人股东、副总经理
王学强	自然人股东、副总经理
韩晓峰	自然人股东、副总经理
孙灵芝	自然人股东、财务总监
马江	自然人股东、副总经理
闫丰超	监事之直系亲属

其他关联方名称	与本公司关系
正大（中国）投资有限公司	对本公司有重大影响的股东
北京大北农业科技集团股份有限公司	对本公司有重大影响的股东
银川辰途股权投资合伙企业（有限合伙）（简称银川辰途）	银川辰途持有公司 5.78%股份，辰途产业持有公司 1.71%股份，谢诺投资持有公司 0.10%股份。银川辰途与辰途产业私募基金管理人均为广州谢诺辰途股权投资管理有限公司。谢诺投资持有广州谢诺辰途股权投资管理有限公司 90.0043%股份。
辰途第一产业股权投资基金（简称辰途产业）	
广州谢诺投资集团有限公司（简称谢诺投资）	
北京正大蛋业有限公司	关联法人直接或间接控制的，或者关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	
兰州正大畜禽有限公司	
慈溪正大蛋业有限公司	
四川正大蛋业有限公司	
新疆正大食品有限公司	
内蒙古正大食品有限公司	
开封正大畜禽有限公司	
正大禽业（河南）有限公司	
河南正大畜禽有限公司南阳分公司	
北京正大畜牧有限公司	
安徽卜蜂畜禽有限公司	
天津正大农牧有限公司	
陕西正大有限公司	
开封正大有限公司	
乌鲁木齐正大畜牧有限公司	
正大预混料（天津）有限公司	
正大（中国）投资有限公司渭南分公司	
宁夏大北农业科技实业有限公司	
郑州市大北农饲料科技有限公司	
北京科高大北农饲料有限责任公司	
南京天邦生物科技有限公司	
北京易富农商贸发展有限公司	
正大禽业（河南）有限公司南阳分公司	
正大蛋业（上海）有限公司	
正大蛋业（山东）有限公司	

其他关联方名称	与本公司关系
重庆正大蛋业有限公司	
云南正大蛋业有限公司	
正大蛋业（南阳）有限公司	
正大蛋业（广西）有限公司	
湖南正大蛋业有限公司	
正大投资股份有限公司	
正大投资股份有限公司渭南分公司	
银川正大有限公司	

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度 （万元）	是否超过交易 额度	上年发生额
宁夏大北农科技实业有限公司	采购饲料、材料	2,767.50	155.00	否	3,252,314.10
开封正大有限公司	采购饲料	1,550,561.25	500.00	否	4,962,581.10
乌鲁木齐正大畜牧有限公司	采购饲料原料	7,698,175.20	750.00	是	6,214,419.10
正大预混料（天津）有限公司	采购饲料原料	685,590.00	145.00	否	1,323,550.00
北京易富农商贸发展有限公司	采购材料				2,104,900.00
银川正大有限公司	采购饲料	6,873,287.90	800.00	否	
<b>合计</b>	—	<b>16,810,381.85</b>	—	—	<b>17,857,764.30</b>

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京正大蛋业有限公司	销售雏鸡、青年鸡		6,413,340.14
内蒙古卜蜂畜牧业有限公司	销售雏鸡	3,274,260.00	3,331,600.00
兰州正大畜禽有限公司	销售雏鸡	2,454,300.00	1,764,000.00
慈溪正大蛋业有限公司	销售雏鸡	1,215,137.00	1,968,160.09

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆正大食品有限公司	销售雏鸡、种蛋	3,893,000.00	5,393,950.00
四川正大蛋业有限公司	销售雏鸡	647,205.12	5,151,062.38
正大蛋业（上海）有限公司	销售雏鸡	572,848.50	5,119,086.26
正大蛋业（山东）有限公司	销售雏鸡		4,675,140.00
重庆正大蛋业有限公司	销售雏鸡	2,060,786.00	1,931,720.00
云南正大蛋业有限公司	销售雏鸡	5,657,434.20	581,248.80
正大蛋业（南阳）有限公司	销售雏鸡		480,000.00
正大蛋业（广西）有限公司	销售雏鸡		362,880.00
湖南正大蛋业有限公司	销售雏鸡	315,000.00	320,000.00
正大禽业（安徽）有限公司	销售雏鸡	1,102,080.00	
正大投资股份有限公司渭南分公司	销售雏鸡	12,375.00	6,140.00
<b>合计</b>	—	<b>21,204,425.82</b>	<b>37,498,327.67</b>

## 2. 关联租赁情况

### （1）承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
陕西正大有限公司	厂房及设备	165,000.00	1,155,000.00	23,939.92	52,260.58

注：2022年9月1日晓鸣股份与陕西正大有限公司签订《孵化场租赁合同终止协议》，协议约定于2022年12月31日提前终止2019年9月30日签订的《孵化场租赁合同》，原合同约定租赁期截止日为2023年9月30日。

## 3. 关联担保情况

### （1）作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓明、王梅	10,000,000.00	2019.09.30	2024.08.30	否
魏晓明、王梅	8,007,463.52	2019.11.29	2024.08.30	否
魏晓明、王梅	4,913,693.89	2020.01.09	2024.08.30	否
魏晓明、王梅	2,489,123.06	2020.05.22	2024.08.30	否
魏晓明、王梅	6,281,141.76	2020.05.29	2024.08.30	否
魏晓明、王梅	2,222,105.32	2020.06.23	2024.08.30	否
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2020.04.14	2023.04.13	否

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2020.06.17	2023.06.16	是
魏晓明、王梅	10,000,000.00	2020.06.23	2023.06.16	是
魏晓明、王梅	16,000,000.00	2020.07.07	2023.07.06	否
魏晓明、王梅	9,942,758.09	2020.08.13	2024.08.30	否
魏晓明、王梅	5,000,000.00	2020.10.28	2023.10.25	否
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2020.12.07	2023.12.21	否
魏晓明、王梅	22,000,000.00	2021.02.24	2024.02.23	否
魏晓明、王梅	6,198,450.00	2021.11.26	2024.11.21	否
魏晓明、王梅	6,801,550.00	2021.12.08	2024.12.03	否
魏晓明、王梅	10,000,000.00	2021.12.28	2024.12.27	否
魏晓明、王梅	27,800,000.00	2021.09.13	2024.09.06	否
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2022.03.21	2032.3.9	否
魏晓明、王梅	6,500,000.00	2022.04.11	2032.3.9	否
魏晓明、王梅	8,300,000.00	2022.05.09	2032.3.9	否
魏晓明、王梅	10,950,000.00	2022.11.16	2025.9.20	否
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2022.10.14	2032.10.13	否
魏晓明、王梅	30,000,000.00	2022.12.23	2028.10.20	否
魏晓明、王梅	30,000,000.00	2022.05.25	2025.05.25	否
魏晓明、王梅	50,000,000.00	2022.06.30	2025.06.30	否

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓明、王梅	20,000,000.00	2022.04.22	2025.04.20	否
魏晓明、王梅	15,000,000.00	2022.11.07	2025.11.06	否
魏晓明、王梅	10,000,000.00	2022.06.29	2025.06.28	否
魏晓明、王梅	10,000,000.00	2022.08.11	2025.06.28	否
魏晓明、王梅	7,000,000.00	2022.01.25	2025.01.20	否
魏晓明、王梅	9,950,000.00	2022.05.20	2025.05.20	否
魏晓明、王梅	9,950,000.00	2022.06.29	2025.05.20	否
魏晓明、王梅	9,950,000.00	2022.07.26	2025.07.26	否
魏晓明、王梅	9,950,000.00	2022.09.02	2025.09.02	否
魏晓明、王梅	9,900,000.00	2022.09.20	2025.09.19	否
魏晓明、王梅	9,900,000.00	2022.12.05	2025.12.05	否
<b>合计</b>	<b>505,006,285.64</b>	—	—	—

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
<b>薪酬合计</b>	2,341,084.00	6,865,862.54

#### (三) 关联方往来余额

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	慈溪正大蛋业有限公司			302,262.98	
应收账款	北京正大蛋业有限公司公司			217,536.54	
应收账款	四川正大蛋业有限公司			826,789.42	
应收账款	正大蛋业（上海）有限公司			1,185,458.18	
应收账款	正大蛋业（山东）有限公司			1,233,540.00	
应收账款	重庆正大蛋业有限公司			537,337.00	
应收账款	云南正大蛋业有限公司	1,672,308.00			
应收账款	兰州正大畜禽有限公司	801,900.00			
预付账款	乌鲁木齐正大畜牧有限公司	103,334.80			
预付账款	开封正大有限公司			28,795.40	

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
------	-----	--------	--------

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收款项	内蒙古卜蜂畜牧业有限公司		568,800.00
应付账款	正大预混料（天津）有限公司		205,000.00

### 十三、股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	31,627,295.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	7,787,939.96
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	11.69 元/股、36 月
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公司 2021 年第三次临时股东大会授权，公司于 2022 年 1 月 7 日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定本次激励计划的公允价值为 2022 年 1 月 7 日的收盘价 24.16 元/股
对可行权权益工具数量的确定依据	授予日激励股份总额
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,240,954.59
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,240,954.59

根据本公司 2021 年第三次临时股东大会授权，本公司于 2022 年 1 月 7 日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定本次激励计划授予日为 2022 年 1 月 7 日，按 11.69 元/股的授予价格向符合条件的 188 名激励对象授予 270.55 万股限制性股票。授予日激励股权公允价值与授予价格的差额 33,737,585.00 元为股份支付总成本。本次股权激励持股计划存续期 4 年，自授予日后分 4 期根据考核指标完成情况解锁用于员工业绩考核奖励。

### 十四、或有事项

#### 1. 未决诉讼事项



公司本年未决诉讼为阳泉天龙生态农业有限公司（以下简称“阳泉天龙”）、阳泉市龙飞养鸡场（以下简称“阳泉龙飞”）起诉本公司买卖合同纠纷案，具体诉讼情况如下：

#### ① 诉讼理由

2021年8月22日、2021年12月3日阳泉天龙分别与本公司签订商品代雏鸡销售合同，销售数量分别为10.0万只、9.5万只，雏鸡的单价分别为3.60元/只、3.20元/只，共计销售商品代雏鸡19.5万只，销售价款合计66.40万元。

2021年12月6日、2022年3月8日阳泉龙飞分别与本公司签订商品代雏鸡销售合同，销售数量分别为0.9万只、1.2万只，雏鸡的单价分别为3.20元/只、3.40元/只，共计销售商品代雏鸡2.1万只，销售价款合计6.96万元。

阳泉天龙、阳泉龙飞主张鸡群从开始产蛋后，死亡率明显高于正常死淘率。阳泉天龙、阳泉龙飞送检相关样本得出批鸡患有禽白血病病毒抗体（J亚群）（以下简称“禽白血病”），认为禽白血病导致鸡群大批量死亡，给其造成重大损失，故向法院提起诉讼，要求公司按照每只蛋鸡的养殖成本34.91元，每只蛋鸡产蛋毛收益30.1105元的标准赔偿其经济损失。

#### ② 诉讼判决及预计负债情况

截至本报告报出日，上述诉讼尚未进入审理阶段，阳泉天龙、阳泉龙飞请求的赔偿金额尚具有不确定性，且阳泉龙飞诉讼请求已被法院驳回，且2023年3月27日冻结资金账户1,365,430.50元已解冻。本公司管理层认为上述鸡群被诊断为禽白血病的检测结果无法确定其真实性，因与阳泉天龙、阳泉龙飞销售的同批次雏鸡，其他客户的鸡群并未出现禽白血病，且公司2021年12月24日被中华人民共和国农业农村部评为“国家级禽白血病净化场”。综合上述因素，本公司未对上述诉讼事项计提预计负债。

## 十五、承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1. 解除部分冻结的受限资金

截止本报告日，已解除冻结货币资金1,365,430.50元，本次解除冻结后，冻结的货币资金余额为12,678,997.50元。

### 2. 发行可转换公司债券

根据本公司2023年3月31日第四届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于进一步明确公司向不特定对象发行可转换公司债券具体方案的议案》、审议通过了《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券上市的议案》。本次可转债的发行总额为人民币32,900.00万元，发行数量为329万张，发行期限6年。债券利率第一年为0.30%、第二年为0.50%、第三年为1.10%、第四年为1.80%、第五年为2.50%、第六年为3.00%。本次可转债的初始转股价格为19.43元。2023年4月12日本公司收到募集资金32,900.00万元，扣除发行费用504.095万元，实际募集资金净额32,395.905万元。本次募集资金主要用于“红寺堡智慧农业产业示范园父母代种业基地项目（一期、二期、三期）”、“南方种业中心一期项目”的预备费、铺底流动资金、支付工资/货款等非资本性支出。

### 3. 三原分公司注销事项

根据本公司2023年3月31日第四届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于注销三原分公司的议案》。本次注销分公司事宜经公司董事会审议通过后，需按规定程序办理工商注销手续，本公司董事会同意授权公司管理层负责办理注销的相关事项。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

### 1. 前期差错更正和影响

本公司本年未发生前期差错更正事项。

### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本年无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	334,320.00	1.67	334,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,677,823.04	98.33	1,124,664.64	5.72	18,553,158.40
其中：账龄组合	19,677,823.04	98.33	1,124,664.64	5.72	18,553,158.40
<b>合计</b>	<b>20,012,143.04</b>	<b>—</b>	<b>1,458,984.64</b>	<b>—</b>	<b>18,553,158.40</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	334,320.00	2.05	334,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,989,367.45	97.95	984,299.29	6.16	15,005,068.16
其中：账龄组合	15,989,367.45	97.95	984,299.29	6.16	15,005,068.16
<b>合计</b>	<b>16,323,687.45</b>	<b>—</b>	<b>1,318,619.29</b>	<b>—</b>	<b>15,005,068.16</b>

#### 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西世誉畜牧科技有限公司	334,320.00	334,320.00	100.00	客户被列为失信人, 预计款项收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>334,320.00</b>	<b>334,320.00</b>	<b>100.00</b>	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,160,559.51	152,715.68	1.08
1 至 2 年	1,935,409.10	139,349.46	7.20
2 至 3 年	1,567,600.86	203,788.11	13.00
3 至 4 年	1,868,358.57	521,272.04	27.90
4 至 5 年	95,650.00	57,294.35	59.90
5 年以上	50,245.00	50,245.00	100.00
<b>合计</b>	<b>19,677,823.04</b>	<b>1,124,664.64</b>	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	14,160,559.51
1 至 2 年	1,935,409.10
2 至 3 年	1,567,600.86
3 至 4 年	1,868,358.57
4 至 5 年	95,650.00
5 年以上	384,565.00
<b>合计</b>	<b>20,012,143.04</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	334,320.00					334,320.00
按组合计提坏账准备	984,299.29	140,365.35				1,124,664.64
<b>合计</b>	<b>1,318,619.29</b>	<b>140,365.35</b>				<b>1,458,984.64</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宁夏鑫农沃宝肥业有限公司	3,972,098.64	0-2年	19.85	196,982.19
宁夏中农生态农业开发有限公司	2,623,208.17	0-3年	13.11	136,111.74
兰考凤林饲料有限公司	1,798,257.82	1年以内	8.99	
云南正大蛋业有限公司	1,672,308.00	1年以内	8.36	
寻乌德青源农业科技发展有限公司	1,211,540.40	1年以内	6.05	30,101.54
<b>合计</b>	<b>11,277,413.03</b>	<b>—</b>	<b>56.36</b>	<b>363,195.47</b>

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,066,399.29	2,523,994.07
<b>合计</b>	<b>2,066,399.29</b>	<b>2,523,994.07</b>

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工借款及备用金	146,364.40	235,709.43
应向职工收取的各种垫付款项	677,752.92	569,533.63
应收的各种保证金、押金、定金	1,944,000.00	2,537,605.40
其他	16,418.63	48,173.94
<b>合计</b>	<b>2,784,535.95</b>	<b>3,391,022.40</b>

#### 2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		867,028.33		867,028.33
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-148,891.67		-148,891.67
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		718,136.66		718,136.66

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	1,370,274.64
1 至 2 年	675,000.00
2 至 3 年	320,000.00
5 年以上	419,261.31
合计	2,784,535.95

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	867,028.33	-148,891.67				718,136.66
合计	867,028.33	-148,891.67				718,136.66

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
银川市西夏区启航保温材料经销处	履约保证金	669,000.00	0-2 年	24.03	58,121.00
常德市西洞庭管理区人力资源和社会保障局	保证金	345,000.00	1-2 年	12.39	55,545.00
北京德青源农业科技股份有限公司	履约保证	300,000.00	2-3 年	10.77	105,900.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
司	金				
山东四方新域农牧科技股份有限公司	履约保证金	200,000.00	1-2年	7.18	32,200.00
青铜峡市树新林场	履约保证金	150,000.00	5年以上	5.39	150,000.00
合计	—	1,664,000.00	—	59.76	401,766.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	41,716,000.00		41,716,000.00	41,716,000.00		41,716,000.00
合计	41,716,000.00		41,716,000.00	41,716,000.00		41,716,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
兰考晓鸣	38,716,000.00			38,716,000.00		
兰考研究院	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	41,716,000.00			41,716,000.00		

### 4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	766,398,928.35	667,217,844.93	710,561,772.33	550,229,622.82
其他业务	368,784.04	69,381.02	402,119.57	109,296.25
合计	766,767,712.39	667,287,225.95	710,963,891.90	550,338,919.07

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	832.66	2,800.00
合计	832.66	2,800.00

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

按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解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2022年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-184,205.78	-72,851.65
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,915,052.95	19,678,228.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	832.66	2,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,278,749.32	-2,436,120.99
小计	-547,069.49	17,172,055.41
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-547,069.49	17,172,055.41

### 2. 净资产收益率及每股收益

按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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2022年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.90%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.97%	0.04	0.04