

# 山东民和牧业股份有限公司

## 2023 年年度报告



2024 年 3 月

## 2023 年年度报告

### 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孙宪法、主管会计工作负责人钟宪军及会计机构负责人（会计主管人员）胡月贞声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

公司经营中存在以下重大风险，请投资者仔细阅读，予以特别关注。

#### 1、疫病防治与控制的风险。

公司生产过程中饲养和销售父母代种鸡、商品代肉鸡，其中父母代种鸡是公司的核心资产，禽流感是影响肉鸡行业最为严重的禽病，会对国内肉鸡产业造成严重冲击。公司严格按照《畜牧法》要求，加强对养殖户的扶持和引导，强制免疫，改善养殖环境，建立健全动物的防疫体系及预警机制等措施来降低发病概率，减轻禽流感对行业的影响。公司被农业部认定为“肉鸡无高致病性禽流感生物安全隔离区”，疫病管控水平及应对疫病风险能力均得到进一步加强。经过 30 多年的父母代种鸡养殖，公司总结出一套完善的、切实可行的疫病防控体系，并培养出一批有着先进经验的管理和技术人员，能够很好的防范和控制疫病的发生。但外部禽类动物疫病若出现大规模流行和扩散，或产生消费者对动物疫病认知水平和疫病流行的不利心理预期，仍有可能使公司受到较大的负面影响，从而对公司经营业绩产生影响。

#### 2、产品价格波动的风险。

公司主营产品商品代鸡苗价格的影响因素较多，价格波动频繁且幅度较大。而鸡苗产品为公司毛利最高、弹性最大的主营产品，其销售价格在很大程度上影响公司的业绩。公司目前商品鸡养殖和屠

宰加工业务尚未与之匹配，所以，公司产品存在市场价格波动导致的风险。公司近年来加大熟食产业的投资，不断开拓新的营销渠道，延长产业链，提高鸡肉产品的附加值。

### 3、原材料价格波动及人工费用上涨的风险。

我国土地可耕种面积有限，资源紧张，生产经营主要原料玉米、豆粕等市场供给及价格受到国家粮食政策、国际贸易往来、市场供需状况、气候天气及自然灾害等多种因素的影响。随着公司规模的扩大饲料原材料的采购量还将继续增加，受供求关系和国际环境变动等因素影响饲料原料价格大幅波动，将对公司的原材料供应以及成本管理造成不利影响。养殖业人员工资不断提高，水费、电费及燃料动力等不断上涨，养殖成本进一步扩大，亦是影响公司成本控制的重要因素。

### 4、环境保护风险。

国家全面推进畜禽养殖废弃物资源化利用，加快构建种养结合、农牧循环的可持续发展新格局。通过大型沼气工程或生物天然气工程，沼气发电上网或提纯生物天然气，沼渣生产有机肥，沼液通过农田利用或浓缩使用。随着整个社会环保意识的不断增强，一方面环保及其他相关政府部门将会逐步颁布和实施日益严格的环保法律法规、提高排污标准，另一方面可能将部分畜禽养殖地段重新划定为禁养区，从而增加公司在增建环保设施、支付排污费用等运营费用方面的生产成本，环境保护压力不断增加，若处置不当将影响公司正常的生产经营。

公司下属子公司民和生物即是以公司种鸡和商品鸡养殖产生粪污为原料从事沼气发电和生物天然气提纯、有机固态肥、有机水溶肥的生产与销售等业务，多年的技术积累和实践使其能够及时有效的处理养殖畜禽粪污，为公司打造农业循环产业，持续稳定发展提供支持。

### 5、食品安全风险。

食品安全问题已成为广大人民群众最为关心的问题之一，部分领域爆发的食品安全问题损害了相关食品生产企业的品牌形象，打击了消费者对相关食品的消费信心，从而造成相关食品的市场需求萎缩。针对食品安全问题，国家亦不断完善食品安全相关法律法规的建设，加强食品安全监管，加大对食品违法行为的处理力度。

公司已按照国家食品安全相关法律法规建立了较为完善的质量控制体系，并严格按照相关要求和规定执行生产经营。然而，公司仍可能因对相关产品质量控制不到位，引发食品安全问题，从而影响公司的品牌形象和生产经营。此外，如果行业内其他企业的产品发生食品安全问题，损害行业整体形象，亦可能导致消费者对公司产品相关产品的恐慌和消费信心不足，使得公司经营业绩受到影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	35
第五节 环境和社会责任 .....	48
第六节 重要事项.....	51
第七节 股份变动及股东情况.....	59
第八节 优先股相关情况 .....	65
第九节 债券相关情况 .....	66
第十节 财务报告.....	67

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、财务主管签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签字的年度报告原件。
- 五、备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
民和股份/公司/本公司	指	山东民和牧业股份有限公司
民和食品	指	蓬莱民和食品有限公司，公司全资子公司
民和生物/生物科技	指	山东民和生物科技股份有限公司，公司子公司
潍坊民和	指	潍坊民和食品有限公司，公司控股子公司
民信食品	指	烟台民信食品有限公司，民和食品子公司，公司孙公司
民悦和	指	杭州民悦和食品科技有限公司，民和食品控股子公司
民和进出口	指	山东民和进出口有限公司，公司全资子公司
宝泉岭农牧	指	北大荒宝泉岭农牧发展有限公司，公司参股公司
商品代肉鸡、商品鸡	指	供以食用的肉鸡，是由父母代肉种鸡产蛋孵化成的商品代鸡苗养成的肉鸡
商品代鸡苗、雏鸡	指	由父母代肉种鸡产蛋孵化出的雏鸡，养成后即成为商品代肉鸡
肉种鸡、父母代肉种鸡	指	该等鸡经育雏育成后产蛋，其蛋孵化出的鸡苗即商品代肉鸡苗，具有良好的肉用遗传特征
父母代肉鸡苗	指	由祖代肉种鸡产蛋孵化出的雏鸡，养成后即成为父母代肉鸡
祖代肉种鸡	指	该等鸡经育雏育成后产蛋，其蛋孵化出父母代肉鸡苗
笼养	指	相对于平养的一种养殖方式。即以特制的养鸡笼具为标志，并配以相应的定制饲料、人工授精、现场管理等所形成的一整套流程方式
料肉比	指	喂养定额饲料转化为肉鸡体重的比例。（若料肉比为 2:1，即指肉鸡食用 2 公斤饲料增加 1 公斤体重），该比例越低，转化率越高
鸡肉熟食/鸡肉调理品	指	对分割后的鸡肉制品经过配比辅料和调味，通过腌制、蒸烤、油炸、蒸煮等生产工艺加工而成的可直接食用或者简单加工即可食用的鸡肉类产品。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	民和股份	股票代码	002234
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东民和牧业股份有限公司		
公司的中文简称	民和股份		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG MINHE ANIMAL HUSBANDRY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	MINHE		
公司的法定代表人	孙宪法		
注册地址	山东省烟台市蓬莱区南关路 2 号附 3 号		
注册地址的邮政编码	265600		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	山东省烟台市蓬莱区南关路 2 号附 3 号		
办公地址的邮政编码	265600		
公司网址	<a href="http://www.minhe.cn">http://www.minhe.cn</a>		
电子信箱	minhe7525@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张东明	高小涛
联系地址	山东省烟台市蓬莱区南关路 2 号附 3 号	山东省烟台市蓬莱区南关路 2 号附 3 号
电话	0535-5637723	0535-5637723
传真	0535-5637723	0535-5637723
电子信箱	minhe7525@126.com	minhe7525@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>



公司年度报告备置地点	公司证券部
------------	-------

#### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91370600165207843W
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2022年3月30日，因继承导致股权变动，股份变更后公司实际控制人由孙希民变更为孙希民、孙宪法及孙宪秋

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
签字会计师姓名	朱颖平、刘珍珍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	2,074,466,255.83	1,608,643,596.97	28.96%	1,775,432,179.30
归属于上市公司股东的净利润（元）	-386,315,014.92	-452,060,246.84	14.54%	47,609,674.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-401,452,780.47	-461,390,811.15	12.99%	38,447,107.12
经营活动产生的现金流量净额（元）	-65,229,804.51	-288,899,363.97	77.42%	42,672,842.37
基本每股收益（元/股）	-1.11	-1.30	14.62%	0.14
稀释每股收益（元/股）	-1.11	-1.30	14.62%	0.14
加权平均净资产收益率	-15.57%	-15.59%	0.02%	1.58%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
总资产（元）	3,755,717,117.66	3,954,816,699.62	-5.03%	3,841,190,886.27

归属于上市公司股东的净资产（元）	2,287,351,411.68	2,673,666,426.60	-14.45%	3,125,726,673.44
------------------	------------------	------------------	---------	------------------

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	2,074,466,255.83	1,608,643,596.97	营业收入扣除前金额
营业收入扣除金额（元）	22,444,789.94	17,669,434.15	租赁收入、销售材料以及服务费等正常经营之外的收入
营业收入扣除后金额（元）	2,052,021,465.89	1,590,974,162.82	营业收入扣除后金额

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	577,581,282.57	543,439,907.92	511,288,580.11	442,156,485.23
归属于上市公司股东的净利润	56,856,533.46	-96,752,067.85	-78,152,252.56	-268,267,227.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	57,992,108.87	-99,142,454.18	-81,009,116.70	-279,293,318.46
经营活动产生的现金流量净额	91,405,501.63	16,780,577.39	-55,213,938.12	-118,201,945.41

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-2,913,802.01	-1,473,241.44	-525,290.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,991,067.08	8,947,912.17	9,165,534.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,429,849.80			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,637,239.90	1,822,187.07	506,215.85	
减：所得税影响额		-711.28	-5,918.84	
少数股东权益影响额（税后）	6,589.22	-32,995.23	-10,188.00	
合计	15,137,765.55	9,330,564.31	9,162,567.10	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）行业状况

我国人口众多，动物蛋白需求量较大，随着我国工业化城镇化的快速推进，人口数量增加和城乡居民生活水平的提高，粮食需求将呈刚性增长，受耕地减少、资源短缺等因素制约，我国粮食的供求将长期处于紧平衡状态，保障粮食安全任务艰巨。

鸡肉是我国第二大肉类消费品，但与美国、欧洲等发达国家相比，我国人均鸡肉消费仍存在较大差距。与泰国和南美洲新兴市场国家相比，也存在一定差距。发展节粮型畜牧业是保障畜产品有效供给、缓解粮食供求矛盾、丰富居民膳食结构的重要途径。

经过多年的不断进步，肉鸡产业已经发展成为我国农牧业领域中产业化程度最高的行业。其单产水平、规模化程度、饲养设备、产品加工水平等方面的优势尤为明显，已成为解决农村劳动力就业、促进农民增收的重要产业。肉鸡产业也是粮食转化的重要途径，是保障粮食安全的重要手段，有利于农业结构的调整。肉鸡产业具有生产周期短，饲料转化率高，经济效益显著等特点，它比传统的种植业更能体现农民增收、农业增效、企业赢利，同时能够带动养殖业、饲料业、兽药和生物制品、运输业、餐饮业、加工业等相关行业的快速发展，肉鸡行业未来发展前景广阔。

近年来，鸡肉熟食调理品快速冲向市场，其简单的加工方式不断赢得消费者的认可，市场规模快速增长。行业龙头企业均加大了鸡肉熟食调理品的业务布局，竞争日趋激烈。

#### （二）报告期行业状况

报告期，白羽肉鸡行业行情波动较大，呈现前高后低走势。由于之前国外禽流感导致我国 2022 年 5 月起白羽肉鸡祖代鸡引种量减少，供应短缺预期使得报告期国内白羽肉鸡行业热度较高，父母代种鸡价格长期高位，商品代鸡苗售价一季度一度接近 7 元/羽。后续由于市场肉类消费低迷，且市场上商品代鸡苗供给量较大，鸡苗价格不断下滑。

报告期，持续高位的父母代种鸡价格和国外种鸡供应的减少，带动了国产肉鸡品种的发展，国产肉鸡苗开始在国内市场占据一定地位，打破了长期以来肉种鸡完全依赖进口的局面。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

#### （一）公司养殖及肉制品业务模式的具体内容及变化情况

##### 1、公司主要业务

公司的主营业务包括父母代肉种鸡的饲养、商品代肉雏鸡的生产与销售；商品代肉鸡的饲养与屠宰加工；鸡肉制品的生产与销售；有机废弃物资源化开发利用。公司已形成了以父母代肉种鸡饲养和商品代肉雏鸡生产销售，肉鸡饲养、屠宰加工、鸡肉熟食和调理品生产销售为核心，有机废弃物资源化开发利用为辅助的经营模式。

##### 2、公司主要产品及用途

公司主要产品为商品代肉鸡苗，商品代鸡苗除自用外，主要销售给大型养殖公司、大中型养殖户和经销商用以进行商品鸡养殖；下属公司进行鸡肉制品的生产销售，根据客户的不同需求，提供肉鸡分割产品、熟食和调理品。

#### （二）公司的市场地位

公司在白羽鸡养殖方面积累了丰富的行业经验，建立起了以父母代肉种鸡饲养、商品代肉鸡苗生产销售为核心，集肉鸡养殖、屠宰加工、有机废弃物资源化开发利用为一体的较为完善的循环产业链，实现工厂化生产和集约化管理，并进一步发展熟食深加工业务，延伸产业链布局，向着生态平衡、安全环保、优质高产的现代畜牧业迈进。

公司现为中国畜牧协会副会长单位、中国畜牧业协会禽业分会理事会会长单位、白羽肉鸡联盟副主席单位、国家畜

禽养殖废弃物资源化处理科技创新联盟副理事长单位等；先后被认定为“亚洲家禽企业五十强”、“中国畜牧行业优秀企业”、“农业产业化国家重点龙头企业”、“国家出口鸡肉标准化示范区”、“国家农业标准化示范区”、“山东省企业技术中心”、“畜禽养殖废弃物资源化利用山东省工程研究中心”、“山东省畜禽废弃物资源化利用工程技术研究中心”、“国家级畜禽养殖标准化示范场”、国家首批“肉鸡无高致病性禽流感生物安全隔离区”、“好品山东”认证品牌等。

公司鸡肉熟食调理品在天猫、抖音、快手、京东、小红书等主流平台设立旗舰店，抖音电商炸鸡行业销售榜稳居前列。2023 年民和湘鄂手枪腿获 2023 年金麦品质奖，抖音 2023 年度饮食行业经营突破奖。

### （三）公司主要业绩驱动因素

公司当前经营以父母代种鸡养殖、商品鸡屠宰和深加工为主要业务，其中商品代鸡苗是主要利润来源。

1、规模扩张：畜禽养殖规模化是我国建设现代化畜牧业的目标之一。公司采用多层笼养、“三阶段全进全出”、鸡精液稀释等多种规模化饲养技术，提高养殖效率。目前公司商品代雏鸡产能超过 3 亿羽，通过非公开募集资金建设项目将新增 1 亿羽/年商品代雏鸡的产能，能够进一步带动公司业绩的增长。

2、向下游深加工拓展：公司正积极向产业下游鸡肉制品深加工环节进行拓展，通过非公开募集资金建设项目将新增鸡肉熟食制品合计 6 万吨，鸡肉熟食制品等深加工环节的利润较为稳定，能够为公司提供较为稳定的收益。

3、产业链完善：公司已形成了父母代种鸡养殖、商品鸡养殖、商品鸡屠宰加工以及鸡肉熟食制品深加工、鸡粪等副产品循环利用的产业链条，公司将继续补齐产业中下游薄弱环节，利用产业链优势进一步提升竞争力。

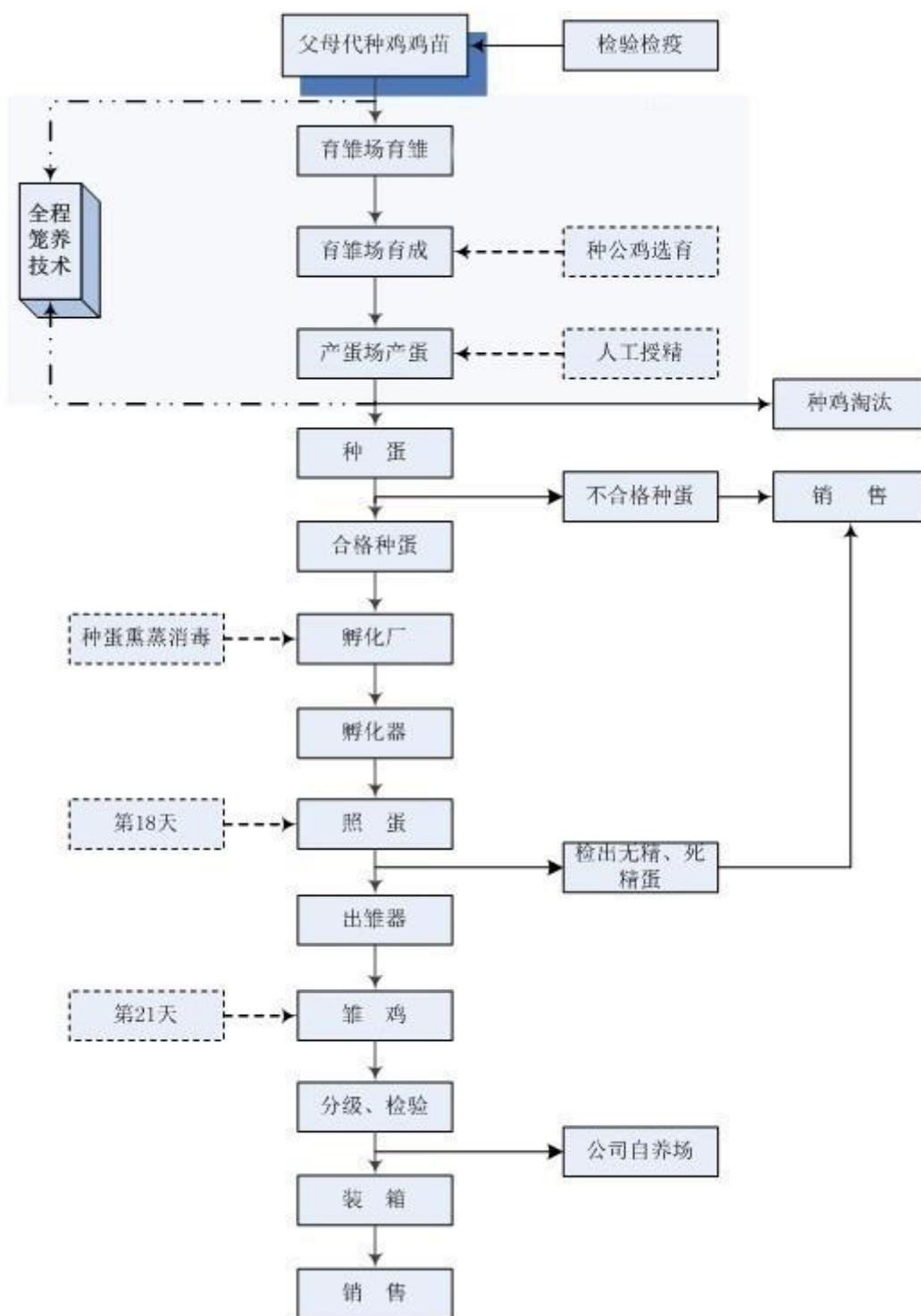
### （四）公司养殖及肉制品业务模式的具体内容及变化情况

#### 1、公司业务模式及变化

父母代肉种鸡养殖、商品鸡屠宰和深加工是公司的核心业务。在我国，肉种鸡饲养的模式主要分为两种：平养与笼养。目前国内大部分肉种鸡养殖企业采用平养方式。公司则采用全程笼养方式。

报告期内，公司养殖模式未发生重大变化；

#### 肉种鸡养殖及商品代鸡苗生产流程

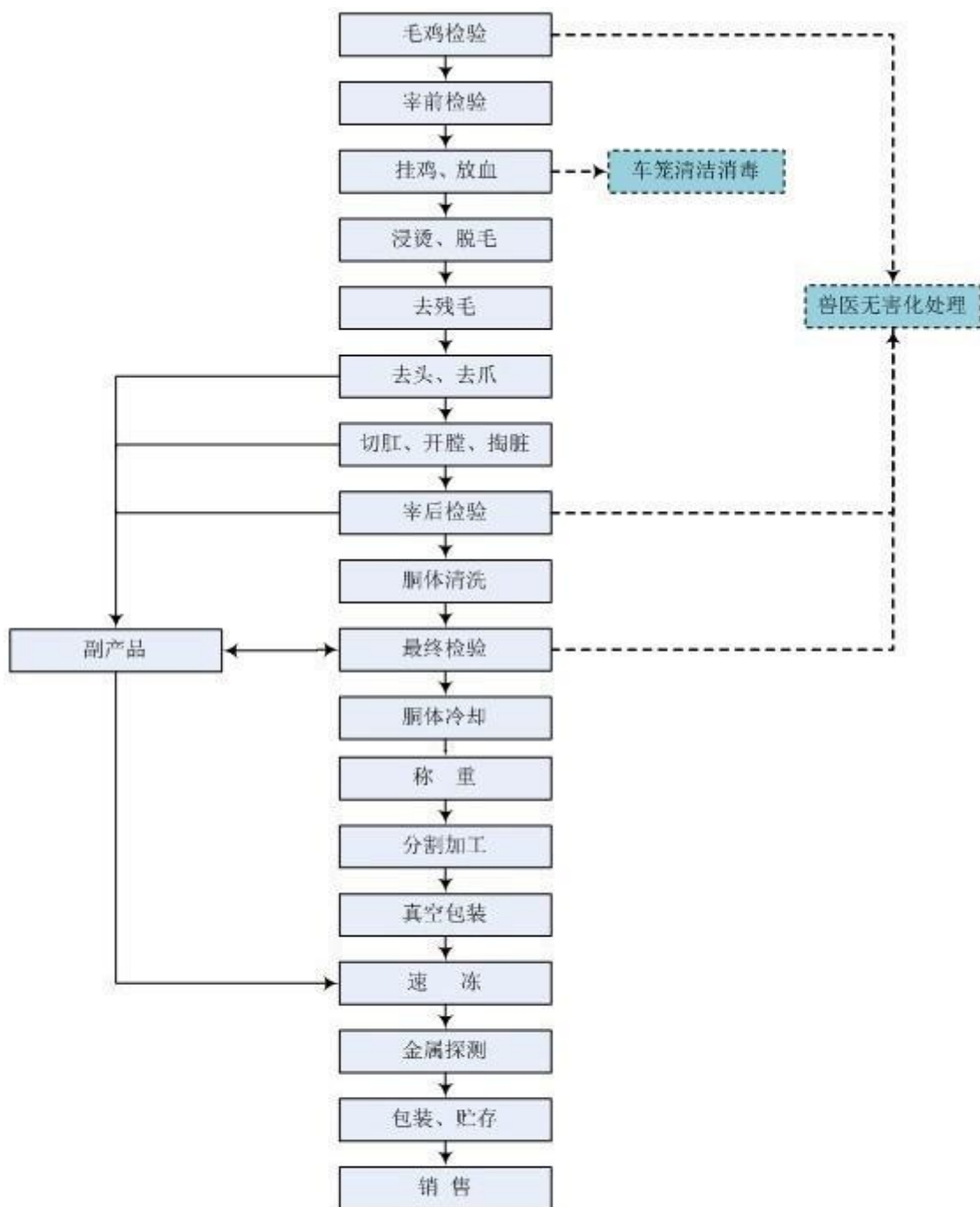


公司肉种鸡养殖周期分育雏期、育成期和产蛋期三个阶段，采用“三阶段全进全出”笼养生产工艺。种鸡 1-5 周龄为育雏期，6-22 周龄为育成期，23-69 周龄为产蛋期，育成期公司通过骨骼发育情况、性成熟情况等对种公鸡进行三次选育，产蛋期种鸡采用人工授精技术。种鸡在饲养 69 周后被淘汰，产蛋期内生产的合格种蛋送至孵化厂孵化，孵化出商品代鸡苗进行销售。

肉用种鸡全程笼养及其配套技术为公司自行研发，该技术改变了传统垫料平养模式，采用多层饲养，使种鸡离开地面，不接触粪便和垫料，减少粪便污染的机会，利于疾病的控制，提高成活率；同时可以解决限饲困难、受精率低、单位面积饲养密度小、管理困难等弊端。公司先后获得国家“星火计划科技成果奖”、“山东省科学技术进步奖”，在国内种鸡饲养技术领域处于领先地位。

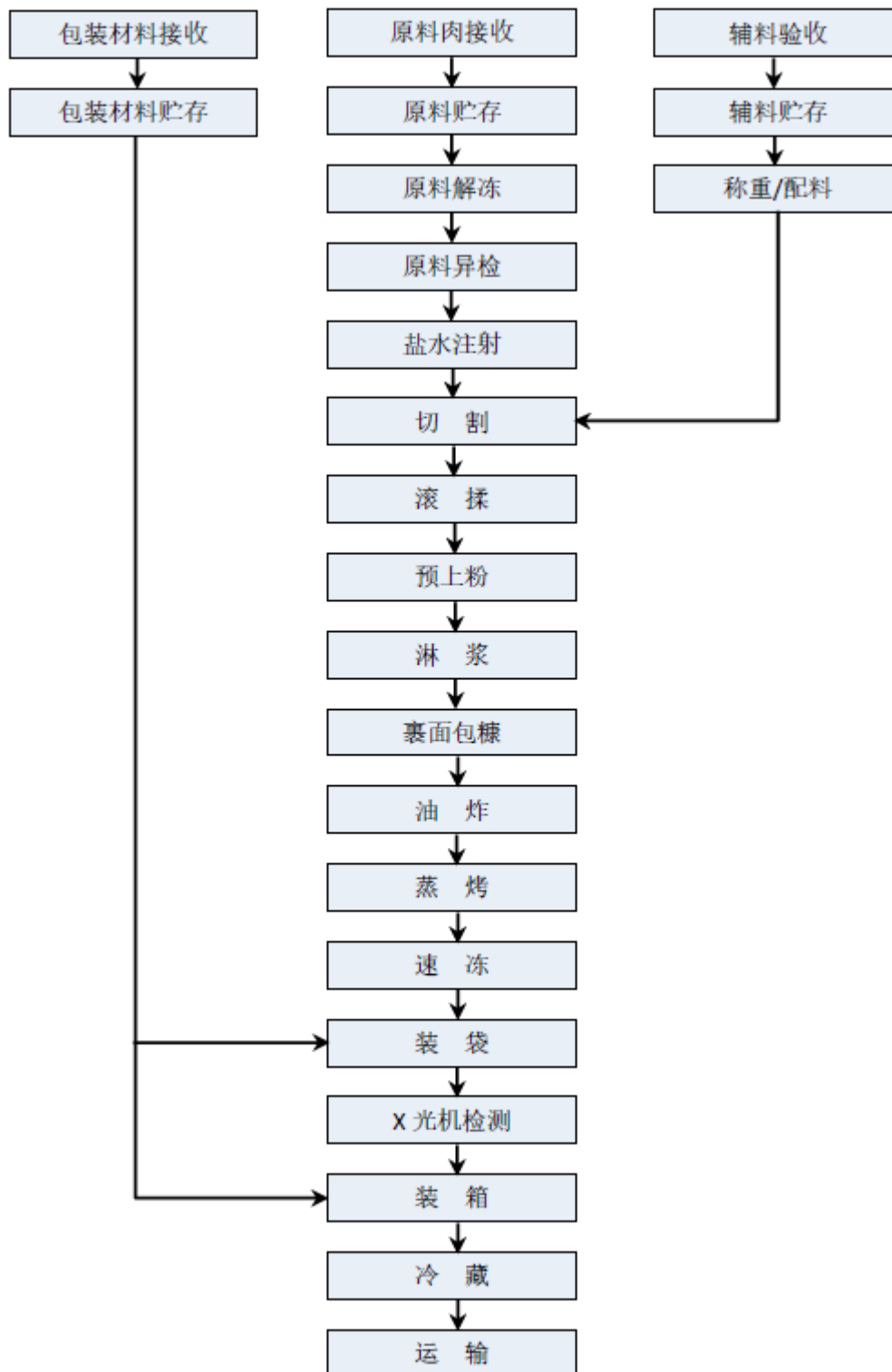
为配合种鸡笼养，公司在人工授精技术的基础上研发了“鸡鲜精稀释及冻业技术”。该技术采用“一鸡一管”的输精方式，提高了受精率，杜绝了因输精而带来的交叉感染。公司还对种公鸡进行选育，提高商品代肉鸡苗质量、减少种公鸡饲养量、减少非生产性饲料开支。

**肉鸡屠宰及加工生产流程**



肉鸡屠宰及加工业务由子公司民和食品经营，拥有世界领先的荷兰斯托克和荷兰梅恩肉鸡屠宰加工生产线。掏脏采用全自动的方式，设备配有高压清洗系统，从而避免了员工工作时的交叉感染。加工中通过多道“关卡”的检验及宰后同步检验检疫，严格保证了鸡肉产品的质量。

鸡肉熟食及调理品加工流程



肉鸡熟食及调理品业务由下属公司民信食品和潍坊民和运营，引进德国、美国、日本、荷兰等国际一流水平的加工设备及配套设施，实现鸡肉深加工、速冻、包装全过程的自动化和智能化生产。同时建有先进的理化实验室和微生物实验室，进行多种理化检测及微生物检测，为产品的质量检验和卫生控制提供可靠保障。



## 2、公司养殖模式及特有风险

公司以父母代肉种鸡饲养和商品代肉鸡苗的生产为核心，以商品鸡养殖、屠宰、熟食制品加工以及养殖废弃物综合利用为辅助，形成了较为完整的业务链。公司对所属的种鸡场、孵化厂、饲料厂实行“统一管理，分散经营”的直线职能式管理模式，对采购、人事、财务、质量体系管理实行集中控制。

种鸡饲养及商品代肉鸡苗生产是公司的核心业务，公司下设种鸡养殖场、商品鸡养殖场及孵化厂，各场独立经营，由公司统一核算。公司自行研究开发了种鸡育雏期、育成期、产蛋期的“三阶段全进全出”的生产工艺及“肉种鸡笼养配套技术”，改变了传统饲养模式存在的肉种鸡成活率低、限饲困难、单位面积饲养密度小、管理困难等弊端。人工授精技术及“鸡精液稀释技术”采用“一鸡一管”的输精方式，提高了受精率，杜绝了因输精而带来的交叉感染。公司还对种公鸡进行选育，对提高商品代肉鸡苗质量、减少种公鸡饲养量、减少非生产性饲料开支有着重要的意义。

父母代种鸡是公司的核心资产，其生产过程对环境、气候及疫病防治的要求较高，虽然公司制定了严格的疫病控制管理制度，但外部禽类动物疫病出现大规模流行和扩散，消费者对动物疫病认知水平和疫病流行的心理预期都会产生一定影响，使公司主要产品的销售价格受到较大影响，从而对公司经营业绩产生负面影响。

公司种鸡养殖采用笼养模式，有诸多优点，但究其根本还是种鸡养殖行业，在某些饲养环节的手段不同。因为处于养殖行业，公司最大的风险是疫病防治与控制的风险，这也是整个养殖行业的最大风险。

报告期，公司养殖模式未发生重大变化。

## 3、采购模式

公司建立了统一的物资采购制度，根据所采购物资的重要性进行分级、分部门管理。公司现有业务中，主要向外部采购父母代肉鸡苗、饲料原料及鸡肉，公司各主要原料的采购情况如下：

(1) 种鸡鸡苗采购：父母代种鸡苗的采购系生产部根据公司产能、市场预测和发展规划制订本年度总采购计划和分期采购计划，经生产负责人审核后报经总经理审批，由公司采购部与供应商签订采购合同并组织统一实施。

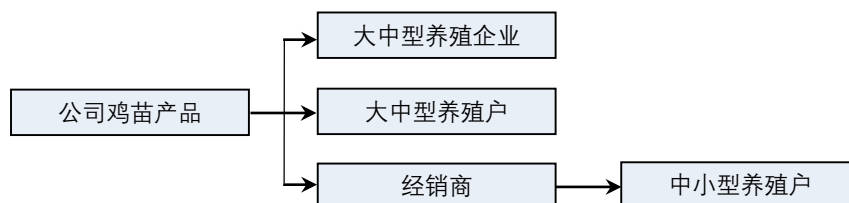
(2) 饲料原料采购：公司饲料生产所需原料主要包括玉米、豆粕、花生粕、鱼粉及添加剂等，由饲料厂根据种鸡与肉鸡饲养部门的需求制订采购计划，提交公司采购部，并根据公司内部不同审批权限在履行相应的审批程序后由采购部与供应商签订采购合同。

(3) 肉鸡及鸡肉半成品采购：公司鸡肉产品的生产加工由民和食品完成。报告期内，为保证食品安全和质量，民和食品主要原料毛鸡的来源基本以公司自养的商品肉鸡为主，仅少量向外部肉鸡养殖户采购。熟食和调味品业务根据自身的生产需求采购符合质量标准的鸡肉。

## 4、销售模式

### (1) 鸡苗销售

公司设销售部，负责商品代鸡苗产品的销售，以及市场调研、拟订销售工作计划、市场开发和维护、经销商管理并提供技术支持。主要产品为商品代肉鸡苗及鸡肉产品，不同产品的销售渠道和销售方式也不同，公司肉鸡苗产品通过如下方式销售：



多年来公司建立了覆盖山东全省和周边省份部分地区的完善销售网络，能够确保公司鸡苗产品快速销售，主要下游客户包括大中型养殖企业、大中型养殖户及经销商等。随着下游饲养环节逐步向规模化、集约化模式转变，行业集中度不断提高，部分经销商顺应行业发展趋势逐步完成向专业养殖企业或养殖户转型。

### (2) 鸡肉制品销售

下属子公司民和食品、潍坊民和、民信食品均设有销售部门，负责鸡肉制品的市场销售工作。销售模式为直销，分为两种，一是直接销售给双汇、德州扒鸡、王小卤、半天妖、伊藤忠、汉堡王、锅圈食汇等食品加工、餐饮企业、贸易公司和经销商；二是在天猫商城、微信商城、抖音直播等线上平台进行直接销售。

**(五) 报告期内，不存在对公司业务造成重大影响的重大疫病情况。**

**(六) 报告期内，不存在对公司业务造成重大影响的自然灾害情况。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

报告期，公司鸡肉制品主要为原料肉、熟食及调理品，客户采购后进行加工销售或直接销售。参见本节中“（四）公司养殖及肉制品业务模式的具体内容及变化情况”相关部分。

主要销售模式

参见本节中“（四）公司养殖及肉制品业务模式的具体内容及变化情况”相关部分。

经销模式

适用 不适用

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

公司鸡肉制品同时进行线上线下销售，其中线上销售以鸡肉熟食调理品为主，线下销售以鸡肉分割品和熟食调理品同时进行。线上销售平台主要为抖音直播、微信商城、淘宝等电商平台。

报告期，随着公司熟食工厂全面投产，鸡肉制品产量不断增长。同时公司加大了线上销售力度，因此线上营业收入和营业成本涨幅较大。

	渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
鸡肉制品	线上	249,850,424.60	169,241,675.20	32.26%	180.36%	177.65%	0.66%
	线下	865,149,486.05	901,728,109.77	-4.23%	15.07%	9.75%	5.04%

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

2022 年，国外多地发生禽流感，自 2022 年 5 月起我国白羽肉鸡祖代鸡引种量减少明显。受此影响，国内祖代鸡市场供应短缺预期强烈，导致父母代种鸡价格飞涨。

公司 2023 年度父母代种鸡采购金额 18,736.59 万元，2022 年度父母代种鸡采购金额 8,402.78 万元，同比增加 122.98%，导致公司 2023 年父母代种鸡采购价格大幅上涨，商品代鸡苗产品成本上升。

主要生产模式

参见本节中“（四）公司养殖及肉制品业务模式的具体内容及变化情况”相关部分。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

参见本节中“四、主营业务分析”中“2、收入与成本”相关部分。

产量与库存量

参见本节中“四、主营业务分析”中“2、收入与成本”相关部分。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、技术与研发优势

公司是中国最大的父母代笼养种鸡养殖企业，30 多年来一直致力于父母代肉种鸡饲养和商品代肉鸡苗的生产，与其他企业相比，公司在肉鸡的繁育与推广方面具有行业领先的技术和成熟的经验。公司自主研发了“肉用种鸡全程笼养新技术开发”，“鸡鲜精稀释及冻业技术研究”，“商品肉鸡全程笼养技术研究”；公司在饲养中采用“三阶段全进全出”的饲养工艺、“联栋纵向通风鸡舍”配套饲养设施及人工授精、鸡精液稀释等专有技术，改变了传统平养模式普遍存在的肉种鸡成活率低、限饲困难、受精率低、单位面积饲养密度小、管理困难等弊端。公司生产中的诸多养殖技术指标在国内同行业中处于领先地位。

公司不断依靠技术创新，采取自行研制与引进相结合的方式改造传统饲养工艺，不断加大对新技术、新品种的研发投入，形成适应市场需求的技术创新体系和运行机制，在不断提升公司主营业务的核心竞争力的同时不断延伸产业链，增强公司持续发展能力。

#### 2、品牌优势

公司自成立以来，一直以树立养殖行业标杆为发展目标。经过多年的发展，“民和”品牌现已成为公司最核心和最具价值的无形资产。“民和”牌商品代鸡苗在白羽肉鸡行业中享有第一品牌的声誉。公司鸡肉熟食产品通过天猫、抖音开展网店和直播的销售模式，取得了一定的品牌知名度。鸡肉产品在抖音电商炸鸡行业销售榜稳居前列。民和湘鄂手枪腿获 2023 年金麦品质奖，抖音 2023 年度饮食行业经营突破奖。“民和”“顿顿鸡”则成为了安全、放心鸡肉的代名词。公司品牌的巨大影响力已经成为自身成长发展壮大的核心优势，成为其他行业竞争对手难以复制的竞争优势。未来，公司将加强品牌管控，将公司的品牌影响力进一步强化。

#### 3、循环经济优势

经过多年来的开拓与发展，公司已成为国内最大的肉鸡苗生产企业之一，形成了以父母代肉种鸡饲养和商品代肉鸡苗生产销售为核心，肉鸡养殖、屠宰加工、熟食和调理品生产和销售、有机废弃物资源化开发利用相结合的较为完整的循环经济业务链；利用养殖产生的鸡粪经厌氧发酵处理产生的沼气发电或提纯压缩为生物燃气，利用发酵后产生的沼渣和沼液生产生物有机肥和有机液体营养液，改善土壤环境。

#### 4、稳定高效的的经营管理团队

公司拥有一支勤奋低调、敬业务实的经营管理团队，能够秉持“兴牧强国”的企业理念和“承担、拼搏、创新、奉献”的企业精神。核心管理层和经营层成员大都毕业于农业类和管理类高等院校，具有较强的专业背景和素养，在肉鸡养殖行业从业数十年，积累了丰富的实践经验，多由公司自行培养，对公司具有高度的忠诚度和使命感。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

报告期，公司销售商品代鸡苗 2.67 亿羽；鸡肉制品销量 8.48 万吨；实现营业收入 2,074,466,255.83 元，较去年增长 28.96%；归属于上市公司股东的净利润-386,315,014.92 元，较去年增长 14.54%；公司总资产 3,755,717,117.66 元，较年初下降 5.03%，归属于上市公司股东的净资产 2,287,351,411.68 元，较年初下降 14.45%。

报告期，公司重点工作开展情况：

1、报告期，公司继续推进“年存栏 80 万套父母代肉种鸡养殖园区项目”，2023 年下半年有少量鸡苗开始供应市场；“年孵化 1 亿只商品代肉雏鸡孵化厂建设项目”实施地点变更到临沂市临沭县后，公司迅速落实建设工作，目前建设工作基本完毕，开始进行设备安装调试和试运行。

2、报告期，公司熟食及调理品业务快速发展，产量不断提升，其中潍坊民和已经实现满产，开始进行后续两条生产线上马计划。电商公司杭州民悦和在天猫、抖音、快手、京东、小红书等主流平台设立旗舰店进行产品销售和品牌推广，在抖音电商炸鸡行业销售榜稳居前列。民和湘鄂手枪腿获 2023 年金麦品质奖，抖音 2023 年度饮食行业经营突破奖，线上的强力曝光为线下客户的拓展起到了非常积极的作用。

报告期，下属公司民信食品和潍坊民和正式被列为欧盟肉制品输入企业名单，民信食品通过了 BRCGS 全球食品安全认证，取得全球食品认证“A”级证书。开始向欧洲销售鸡肉熟食调理品。

3、报告期，子公司民和生物科技“清洁养殖废弃物资源化利用国家循环经济标准化试点”项目作为山东省唯一的农业领域的项目，入选国家循环经济标准化试点示范项目。民和生物科技以沼气工程运行为纽带，实现了畜禽养殖业与种植业结合，从农业资源开采、农业资源消耗、农业废弃物产生、再生资源产生、社会消费等环节中实现了循环经济，为可持续发展和循环农业提供了样本。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,074,466,255.83	100%	1,608,643,596.97	100%	28.96%
分行业					
畜牧业	2,020,647,153.14	97.41%	1,556,508,096.76	96.76%	29.82%
电力生产	16,583,794.93	0.80%	13,070,511.15	0.81%	26.88%
肥料制造	26,291,186.06	1.27%	26,499,968.68	1.65%	-0.79%
燃气生产	10,944,121.70	0.53%	12,565,020.38	0.78%	-12.90%
分产品					
雏鸡	748,840,081.40	36.10%	564,578,914.36	35.10%	32.64%
鸡肉制品	1,114,999,910.65	53.75%	840,992,799.20	52.28%	32.58%
淘汰鸡	74,761,511.80	3.60%	63,925,554.10	3.97%	16.95%
电力	16,583,794.93	0.80%	13,070,511.15	0.81%	26.88%
生物有机肥	25,743,684.21	1.24%	25,872,951.02	1.61%	-0.50%
生物燃气	10,944,121.70	0.53%	12,565,020.38	0.78%	-12.90%
其他	82,593,151.14	3.98%	87,637,846.76	5.45%	-5.76%
分地区					

省内	1,088,498,774.98	52.47%	1,065,448,476.89	66.23%	2.16%
省外	985,967,480.85	47.53%	543,195,120.08	33.77%	81.51%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
畜牧业	2,020,647,153.14	1,967,215,181.69	2.64%	29.82%	16.56%	11.07%
分产品						
雏鸡	748,840,081.40	730,274,628.40	2.48%	32.64%	13.75%	16.20%
鸡肉制品	1,114,999,910.65	1,070,969,784.97	3.95%	32.58%	21.35%	8.89%
分地区						
省内	1,088,498,774.98	1,133,414,381.61	-4.13%	2.16%	-2.96%	5.50%
省外	985,967,480.85	873,034,631.00	11.45%	81.51%	55.71%	14.67%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
雏鸡	销售量	万只	26,703	25,898	3.11%
	生产量	万只	29,958	28,976	3.39%
	自养量	万只	3,255	3,078	5.75%
鸡肉制品	销售量	吨	84,757	71,674	18.25%
	生产量	吨	83,495	73,175	14.10%
	库存量	吨	4,170	5,432	-23.23%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
畜牧业	营业成本	1,967,215,181.69	98.04%	1,687,678,854.72	97.63%	16.56%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
鸡苗	原材料	331,674,939.75	45.42%	317,109,107.63	49.39%	4.59%
鸡苗	人工成本	110,637,173.62	15.15%	104,094,487.75	16.21%	6.29%
鸡苗	燃料动力	12,743,622.50	1.75%	11,683,824.65	1.82%	9.07%
鸡苗	折旧摊销	192,166,079.38	26.31%	150,186,513.45	23.39%	27.95%
鸡苗	其他费用	83,052,813.15	11.37%	58,949,860.15	9.18%	40.89%
鸡肉制品	原材料	843,581,379.24	78.77%	705,948,928.81	79.99%	19.50%
鸡肉制品	人工成本	88,021,678.22	8.22%	77,529,378.07	8.78%	13.53%
鸡肉制品	燃料动力	18,971,974.12	1.77%	15,255,110.72	1.73%	24.36%
鸡肉制品	折旧摊销	28,995,244.52	2.71%	20,593,848.58	2.33%	40.80%
鸡肉制品	其他费用	91,399,508.87	8.53%	63,239,795.93	7.17%	44.53%

说明

报告期，公司鸡苗产品其他费用同比增加 40.89%，主要原因是应客户要求，鸡苗出厂前进行免疫，因此费用增大；

报告期，公司鸡肉制品折旧摊销同比增加 40.80%，主要原因是熟食工厂投产运营所致；

报告期，公司鸡肉制品其他费用同比增加 44.53%，主要原因是熟食调理品线上销量增大，物流费用增加所致。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**□是 否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**□适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	278,939,194.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.45%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	89,780,968.00	4.33%
2	第二名	74,761,511.80	3.60%
3	第三名	40,290,872.00	1.94%
4	第四名	38,493,673.04	1.86%
5	第五名	35,612,170.00	1.72%
合计	--	278,939,194.84	13.45%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	707,977,254.70
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.90%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	224,642,628.40	13.61%
2	第二名	190,187,445.95	11.52%
3	第三名	130,254,292.20	7.89%
4	第四名	99,600,335.15	6.04%
5	第五名	63,292,553.00	3.84%
合计	--	707,977,254.70	42.90%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	168,718,044.77	100,926,507.87	67.17%	报告期，鸡肉熟食调理品加大销售和推广力度，销售费用投入较大。

管理费用	124,428,267.80	118,264,210.82	5.21%	
财务费用	8,795,324.66	-2,209,198.68	498.12%	报告期，为维持良好的运营水平，公司增加了借款，利息增加以及存款减少，利息减少所致。
研发费用	18,938,603.12	17,535,287.22	8.00%	

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

销售费用	2023年		2022年		金额同比	
	发生额	占比	发生额	占比	增减额	幅度
人工费	24,351,756.31	14.43%	14,653,121.84	14.52%	9,698,634.47	66.19%
差旅费	2,932,635.40	1.74%	2,767,945.25	2.74%	164,690.15	5.95%
业务招待费	1,500,652.58	0.89%	1,374,855.06	1.36%	125,797.52	9.15%
销售推广费	125,591,275.36	74.44%	67,510,814.09	66.89%	58,080,461.27	86.03%
包装费	10,076,831.31	5.97%	10,448,879.26	10.35%	-372,047.95	-3.56%
折旧费	1,970,576.31	1.17%	1,420,002.75	1.41%	550,573.56	38.77%
仓储费	1,441,781.99	0.85%	1,910,716.63	1.89%	-468,934.64	-24.54%
其他费用	852,535.51	0.51%	840,172.99	0.83%	12,362.52	1.47%
合计	168,718,044.77	100.00%	100,926,507.87	100.00%	67,791,536.90	67.17%

报告期，人工费用增加 66.19%，主要原因是公司线上销售增长，电商公司杭州民悦和团队规模增加所致；

报告期，销售推广费增加 86.03%，主要原因是熟食工厂产量增加，公司加大鸡肉熟食调理品销售和推广力度所致；

报告期，折旧费增加 38.77%，主要原因是电商公司杭州民悦和业务增加，设备场地折旧增加所致。

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
肉种鸡新型饲养方式研发	降低企业对人工的依赖，缓解用工压力。	中试研究	节约建场土地，降低工人劳动强度，提高人均饲养数量，节约饲料，降低企业用工成本，达到或接近笼养饲养水平，解决国内肉鸡集约化养殖瓶颈问题，实现提质增效、转型升级。	降低建场成本，降低用工成本，提升企业竞争力。
肉种鸡小球藻粉应用技术研究	替代饲料中的部分鱼粉或豆粕。	中试研究	提高鸡群饲料转化率，改善肉种鸡的生产性能。	提升公司养殖技术水平，提高公司产品性能和市场占有率。
肉鸡发酵饲料应用技术研究	提高饲料转化率，降低饲养成本，降低抗生素使用量，提升饲料质量，降低养殖场环保压力。	中试研究	提高饲料转化率，提高成活率，减轻畜禽粪便环境污染的压力。	提升公司养殖技术水平，提高公司产品性能和市场占有率。



基于数字信息技术的中欧食品安全过程控制体系的建立与示范	政府间国际科技创新合作重点专项	进行中	建立“食品安全‘智慧’管理平台”，建设肉鸡食品安全“智慧”生产线。	提升公司管理水平，确保食品安全，提升企业竞争力
肉种鸡楼宇式多层养殖模式研发	提高土地利用效率，降低企业对人工的依赖，缓解用工压力。	中试研究	节约建场土地，降低工人劳动强度，提高人均饲养数量，节约饲料，降低企业用工成本，达到或接近笼养饲养水平，解决国内肉鸡集约化养殖瓶颈问题。	降低建场土地成本，降低用工成本，提升企业竞争力。
传承经典中华料理技术融入西式快餐产品的开发	将中式料理里面的一些独特的烹饪手法融入到西式快餐产品的开发中，提升西式快餐产品的品质。	课题结题，项目逐步投产	提升产品的风味以及口感，去除工业化生产的痕迹，使产品更加的贴近消费者的需求。	拓宽公司产品的销售渠道，并丰富公司产品的品相，同时也提升公司产品的核心竞争力。
水果与鸡肉产品的搭配，营养健康新美食	使鸡肉类产品的营养成分更加的丰富与均衡，达到健康饮食的目标。	课题结题，项目逐步投产	使产品的风味更加具有层次感，产品营养架构更加的符合消费者身体的需要。	提高公司产品性能，引领行业向着安全健康方向发展，提高公司市场占有率。
利用非油炸蒸烤技术开发油炸产品	精简产品生产流程，降低成本，提升产品口感。	课题结题，项目逐步投产	通过更有效率的工艺流程达到以前油炸类产品口感与外观。	提高公司产品性能，通过新型辅料和生产技术的应用，降低公司产品成本，提升公司产品核心竞争力。
新型高效畜禽废弃物源功能性有机肥料开发	研发新型畜禽废弃物源功能性有机肥料新产品，开发烟台果园种植土壤改良、减肥减药、抗病促生综合应用技术。	已开发 1 种改良果园土壤的畜禽废弃物源功能性有机肥料新产品。	通过畜禽废弃物源功能性固、液有机肥料新产品开发，探索以“功能肥”为纽带的畜禽废弃物绿色减碳处理与苹果园提质增效协同路径，促进白羽肉鸡和苹果产业绿色高质量发展。	提升“新壮态”系列产品功效，拓展产品市场，提高肥料收益。
自给自足的沼气发酵性能生物强化技术研究	驯化高氨氮鸡粪原料厌氧发酵菌种，研发高氨氮鸡粪厌氧发酵体系生物强化技术。	已完成菌种驯化、生物强化试验及数据测试与分析。	提高沼气工程鸡粪厌氧发酵系统产气性能，提升沼气工程鸡粪处理量与运行稳定性。	提高公司沼气工程产气性能与运行管理水平，提升工程经济效益。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	90	85	5.88%
研发人员数量占比	1.66%	1.73%	-0.07%
研发人员学历结构			
本科	52	50	4.00%
硕士	6	6	0.00%
大专及以下	32	29	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	53	49	8.16%
30~40 岁	26	25	4.00%
40 岁以上	11	11	0.00%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	18,938,603.12	17,535,287.22	8.00%
研发投入占营业收入比例	0.91%	1.09%	-0.18%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,292,648,473.47	1,773,045,077.78	29.31%
经营活动现金流出小计	2,357,878,277.98	2,061,944,441.75	14.35%
经营活动产生的现金流量净额	-65,229,804.51	-288,899,363.97	77.42%
投资活动现金流入小计	734,183,638.61	791,631,083.24	-7.26%
投资活动现金流出小计	900,608,021.72	928,287,554.33	-2.98%
投资活动产生的现金流量净额	-166,424,383.11	-136,656,471.09	-21.78%
筹资活动现金流入小计	1,296,351,896.92	1,123,375,181.28	15.40%
筹资活动现金流出小计	1,252,018,607.71	631,285,099.08	98.33%
筹资活动产生的现金流量净额	44,333,289.21	492,090,082.20	-90.99%
现金及现金等价物净增加额	-187,361,645.16	66,639,427.46	-381.16%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 77.42%，主要原因是公司本期主营产品销售价格上涨所致；

报告期，公司筹资活动现金流出小计同比增加 98.33%，主要原因是公司本期偿还到期银行借款增加所致；

报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额同比下降 90.99%，主要原因是公司本期偿还到期银行借款增加所致。

报告期，公司现金及现金等价物净增加额同比下降 381.16%，主要原因是经营亏损和项目投入增加所致。

## 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期，公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在一定差异，主要原因是：报告期，计提的资产折旧和资产减值以及本期发生的投资损失和财务费用影响净利润，但不影响经营活动现金净流量。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	587,852,902.23	15.65%	777,753,656.54	19.67%	-4.02%	
应收账款	74,259,994.82	1.98%	68,560,042.84	1.73%	0.25%	
存货	574,273,555.40	15.29%	550,388,481.11	13.92%	1.37%	
长期股权投资	220,142,749.22	5.86%	263,206,887.04	6.66%	-0.80%	
固定资产	1,616,163,914.81	43.03%	1,591,557,080.79	40.24%	2.79%	
在建工程	320,777,479.50	8.54%	182,310,889.64	4.61%	3.93%	报告期种鸡项目和孵化场项目建设投入增加所致
使用权资产	109,111,199.54	2.91%	93,218,016.13	2.36%	0.55%	
短期借款	1,099,143,462.90	29.27%	996,230,000.00	25.19%	4.08%	
合同负债	11,156,123.27	0.30%	8,464,661.41	0.21%	0.09%	
租赁负债	21,900,883.95	0.58%	20,855,736.22	0.53%	0.05%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	157,755,354.19	质押/保证金
固定资产	52,421,375.16	融资抵押

无形资产	12,116,557.23	融资抵押
合计	222,293,286.58	—

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
350,590,158.72	226,237,554.33	54.97%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	非公开发行股	57,000	56,047	19,377.26	50,947.48	0	0	0.00%	7,070.26	进行现金管理	0

	票									或存于募集资金专项账户	
合计	--	57,000	56,047	19,377.26	50,947.48	0	0	0.00%	7,070.26	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】3346号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司非公开发行人民币普通股（A股）46,913,580股，发行价格为每股12.15元，募集资金总额569,999,997.00元。扣除发行费用总额9,529,999.96元后，本次非公开发行股票募集资金净额为人民币560,469,997.04元。上述募集资金已于2021年4月2日汇入公司募集资金专户，资金到位情况已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中兴华验字（2021）第010026号验资报告。</p> <p>报告期，公司按照相关规定对募集资金进行使用。报告期使用募集资金19,377.26万元，尚未使用募集资金金额为7,070.26万元。本年度不存在变更募投项目的情况。</p>											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、年存栏80万套父母代肉种鸡养殖园区项目	否	22,000	22,000	11,909.64	20,916.93	95.08%	2024年06月30日		不适用	否
2、年孵化1亿只商品代肉雏鸡孵化厂建设项目	否	8,000	8,000	6,428.93	7,933.86	99.17%	2024年06月30日		不适用	否
3、民和食品3万吨熟食制品加工项目	否	17,000	17,000	1,038.69	13,049.42	76.76%	2024年06月30日	-628.53	否	否
4、潍坊民和3万吨肉制品加工项目	否	10,000	9,047	0	9,047.27	100.00%	2022年06月30日	-431.01	否	否
承诺投资项目小计	--	57,000	56,047	19,377.26	50,947.48	--	--	-1,059.54	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	57,000	56,047	19,377.26	50,947.48	--	--	-1,059.54	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预	<p>1、“年孵化1亿只商品代肉雏鸡孵化厂建设项目”由于需要和“年存栏80万套父母代肉种鸡养殖园区项目”配合使用，而孵化项目工期较短，因此配合进行建设期延后；“民和食品3万吨熟食制品加工项目”设计产线为四条，目前已经建设安装完毕两条生产线并开始运行，后续将根据项目运行和销售节奏适时进行剩余产线安装。该事项已经董事会和监事会审议通过。</p> <p>2、“民和食品3万吨熟食制品加工项目”和“潍坊民和3万吨肉制品加工项目”尚处于运营初期，重点进行产量提升和销售渠道建设等工作，投入较大，因此亏损。</p>									

计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	公司于 2021 年 4 月 25 日召开第七届董事会第十一次会议和第七届监事会第十一次会议审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》，同意公司对“年存栏 80 万套父母代肉种鸡养殖园区项目”实施地点进行变更，以更加科学合理的进行养殖业务布局。募投项目总投资及建设内容保持不变。上述事项在董事会审批范围内，无需提交公司股东大会审议批准。公司独立董事、监事会和保荐机构国信证券均对本议案发表了专项意见，同意本次变更部分募投项目实施地址事项。 公司于 2022 年 8 月 18 日召开第八届董事会第二次会议和第八届监事会第二次会议审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》，同意公司对“年孵化 1 亿只商品代肉雏鸡孵化厂建设项目”实施地点进行变更，募投项目总投资及建设内容保持不变。上述事项在董事会审批范围内，无需提交公司股东大会审议批准。公司独立董事、监事会和保荐机构国信证券均对本议案发表了专项意见，同意本次变更部分募投项目实施地址事项。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目款项计人民币 26,672.13 万元，2021 年 4 月 25 日经公司第七届董事会第十次会议审议并批准以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 15,952.75 万元。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验，并出具了鉴证报告。公司独立董事、监事会和保荐机构国信证券均对本议案发表了专项意见，同意公司对该项募集资金使用情况予以确认。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	进行现金管理或存于募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
民和食品	子公司	肉鸡屠宰加工	30000	100,435.11	23,178.25	104,365.24	-8,162.42	-8,271.14
宝泉岭农牧	参股公司	肉鸡饲养屠宰加工	133,618	132,978.50	93,478.87	128,568.47	-12,867.85	-18,088.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，民和食品实现净利润-8,271.14 万元，出现亏损，主要原因是子公司杭州民悦和加大线上销售力度，费用投入较多所致；

报告期内，宝泉岭农牧实现净利润-18,088.00 万元，出现亏损，主要原因是白羽肉鸡行情较差，鸡肉产品销售价格下降所致。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业发展趋势

#### 1、规模化和标准化

我国肉鸡产业较为分散，行业大型龙头企业、公司+农户的基地养殖模式、农户自养等多个不同养殖层次群体并存，导致行业集中度比较低。肉鸡产业在发展过程中出现的大起大落，随着中国养鸡业的发展，企业规模不断扩大，行业中已经涌现出一批规模相对较大的养殖企业。市场整合、规模化企业不断壮大成为行业发展的必然趋势。我国现代肉鸡产业中，既有大规模的一条龙生产企业，也存在饲养设备简陋、工艺落后的小型农户。设备简陋、工艺落后势必造成肉鸡养殖中的疏于管理、防疫不力等情况的发生，为疫病的发生及流行埋下隐患。随着国家大力推进畜禽养殖标准化示范创建，集约化、规模化、标准化的肉鸡生产体系已成为行业未来发展新方向。

## 2、食品安全逐步加强

发展优质、高效创汇农业及农副产品的深加工一直是我国农业产业化发展的重要途径，也是国家重点鼓励发展的产业。面对人民群众日益增强的食品安全意识，国家出台《食品安全法》等一系列法律法规和政策文件来推动我国的食品安全。对于危害食品安全犯罪、对人民身体健康造成严重危害的行为，坚决依法严惩，加大了从刑罚和罚金的处罚力度，充分显示出国家对于食品安全的重视。因此，畜禽养殖及屠宰加工中规范化操作，加强安全检测，从原材料到产成品进行全方位的质量检查已经成为趋势。

## 3、发展循环经济，建设生态型肉鸡产业新模式

我国作为畜禽生产和消费大国，粗放式畜牧业经济增长方式，造成了规模化养殖生产的不断发展与环保治理相对滞后的现状，打破了传统的“畜—肥—粮”良性循环的格局，行业发展过程中造成的环境压力越来越大；发展畜牧业循环经济是从根本上减轻畜牧业对环境污染，促进经济与生态和谐发展，人与自然和谐统一的有效途径；也是促使畜牧业经济增长方式由外延式增长向质量、环保、效益同步增长转变的重要措施，也将成为行业未来发展的新亮点。

## 4、深加工和品牌化发展

随着人们消费意识由价格转向品质，消费者越来越崇尚安全、健康肉食消费，实施品牌化战略对肉食加工企业来讲变的尤为重要。尽管我国有非常庞大的生产量和精细的分割禽技术，但深加工产品占总量的比重还很小，熟食制品更少。分割品本质上讲还是属于原料范畴，附加值低，价格易受毛鸡价格、疾病、市场波动的影响。走品牌化道路，可以使产品便于经营管理，有利于建立稳定的顾客群，有助于产品的市场细分和定位，有助于利用品牌强化产品形象，突出产品差异化，增加产品竞争力。随着人们生活水平的提高，消费者在购买和消费鸡肉产品时更加看重品牌，因此在未来行业竞争中，肉鸡企业必将走深加工和品牌化发展之路。

### （二）公司发展战略和思路

公司以振兴民族畜牧业为己任，秉承“兴牧强国”的企业理念，弘扬“承担、拼搏、创新、奉献”的企业精神，立足白羽肉鸡产业，致力于推动健康养殖、生产绿色食品，发展循环经济，促进企业高质量发展。以种禽繁育为基础，不断进行强链、延链、补链，形成以父母代肉种鸡饲养和商品代肉鸡苗生产为核心，肉鸡养殖、屠宰、鸡肉熟食深加工及畜禽废弃物资源化利用相结合的较为完善的产业链。公司将充分发挥自身优势，积极把握发展机遇，坚持产业经营与资本经营协调促进的发展方式，强化管理、稳固经营、提升效益，确保民和股份“持续、快速、健康”发展。

### （三）2024 年公司经营计划

2024 年，公司继续推进“年存栏 80 万套父母代肉种鸡养殖园区项目”建设工作；做好“年孵化 1 亿只商品代肉雏鸡孵化厂建设项目”的设备安装和试生产准备；继续提高熟食调理品业务产线的生产效率。潍坊民和设计产线为四条，目前两条生产线已经达产，2024 年推进剩余产线设备采购和安装，提升产量；做强熟食线上销售，销售产品和扩大品牌知名度并重，同时加强线下大客户开拓，完善客户结构。

### （四）公司未来发展风险因素

公司未来发展风险因素，请参见本报告“第一节重要提示、目录和释义”相关描述。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 04 日	—	电话沟通	机构	天风证券：林逸丹、冯佳文；天治基金：张歌；瑞民资管：黄鹏；银河基金：左磊；明湖资管：李献刚；米仓资产：管晶鑫；牛行资产：黄升科；红华资本：何儒；旌安资管：童诚婧；前	公司业务、行业状况等内容	互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>



				海联合：汤晓君；汉天资产：刘朝晖；世纪证券：顾静；古木资管：苏鑫；正享投资：尹一；恒泰证券：谭涛；恒识资管：杜亮；招商银行：夏雪；玄卜投资：夏一；宏鼎财富：李先明；中银国际：刘航；中泰证券：盖啸；浦银安盛：杨鑫；圆石资管：李益峰；柏治资管：任兆凯；巨曦资产：王海亮；趣时资管：吴瑶；淳厚基金：江文军；前海进化论：张奕裕；前海无锋基金：陈诤；银叶投资：曾繁锋、李悦；明世伙伴基金：孙勇；燕园创新资本：陶庆波；绍兴宸鑫资产：张宁；涌德瑞烜（青岛）：蒋鑫鹏；邱永贵、陆应凤、向旭晨、奉若泓。		
2023年02月15日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券：纪宇泽、陈勇杰；东亚前海证券：赵雅斐、申钰雯。	公司业务、行业状况等内容	互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>
2023年02月21日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券：陈潇、冯佳文；汇丰前海证券：李嘉悦；长江证券：顾焯乾；广发基金：王伯铭；银华基金：石磊；方正富邦：李韦韬；中银资管：卫辛；德弘资本：赵文哲；雨融投资：高茹强；禧悦基金：方宇；中隐基金：王进、唐臻宁；金科投资：李翌、丁月汐；	公司业务、行业状况等内容	互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>
2023年04月06日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )参与活动的投资者	公司业务、行业状况等内容	互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>
2023年04月27日	—	电话沟通	机构	天风证券：陈潇、冯佳文；汇添富基金：李泽昱；银华基金：石磊；华安基金：刘淑生；永赢基金：胡亚新；米仓资产：管晶鑫；银河基金：左磊；国融基金：彭双宇；青骊投资：罗晓梅；前海联合：泓铭；崇山投资：杨珊珊；泾溪投资：邬丹妮；古木资管：张洪楨；华舟资产：孙亚婷；牛行资产：黄升科；中信建投：刘岚；玄元投资：谢智莲；世诚投资：沙小川；阿杏投资：武星；朴信投资：邓永琳；申万宏源：盛瀚；中隐基金：王进；前海进化论资产：张奕裕。	公司业务、行业状况等内容	互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>

2023 年 08 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券：冯佳文；鹏华基金：赵璐；中欧基金：胡万程；华安基金：刘淑生；华宝基金：郑英亮；富国基金：徐哲琪。	公司业务、行业状况等内容	互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>
2023 年 09 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	中金公司：龙友琪、王思洋；安信证券：冯永坤；华能信托：张秦铭；南华资产管理：赵培。	公司业务、行业状况等内容	互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证券监督管理委员会有关法律法规的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全内部管理和控制制度。目前，公司运作规范、独立性强、信息披露及时、规范，法人治理结构与中国证券监督管理委员会有关上市公司治理的规范性文件要求相符合。

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。根据《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，均通过股东大会审议，实行网络投票，确保了所有股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于董事和董事会：公司董事会共有 9 名董事，其中独立董事 3 名，董事会下设审计、提名、薪酬与考核、战略四个专业委员会。公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等开展工作，董事会的召集、召开和表决合法有效。全体董事勤勉、尽责，认真出席董事会和股东大会，并积极参加中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及山东省证监局组织的相关培训。

3、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求，职工代表监事为公司职工代表大会选举产生。公司监事会能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，本着对全体股东、对公司负责的态度，对日常经营中的重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，最大限度的维护公司及股东的合法权益。公司监事诚信、勤勉的履行职责，监事会召集、召开和表决符合有关规定。

4、关于绩效评价与激励约束机制：公司建立了董事、监事及高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规和公司提名制度的要求。

5、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接干预公司的决策和经营活动，不存在占用公司资金的现象。公司也无为控股股东及其子公司提供担保的情形。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司高度重视信息披露管理，按照有关法律法规的规定和公司《信息披露事务管理制度》的要求，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东和投资者的来访、咨询。严格按照有关规定在指定媒体和网络上真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并已指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息，维护投资者的合法权益。同时，公司还建立了多样化的投资者沟通渠道，以专线电话、现场调研、投资者互动平台等多种形式，充分保证广大投资者的知情权。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司具有完整的业务体系和直接面对市场独立经营的能力。

#### 1、公司的资产完整

公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助系统和配套设施，合法拥有与生产经营相关的土地、厂房、机器设备以及商标、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。

## 2、公司人员独立

公司的副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在实际控制人处担任除董事、监事以外的其他职务、不在控股股东控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在实际控制人控制的其他企业兼职。

## 3、公司财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；没有与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

## 4、公司机构独立

公司建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

## 5、公司业务独立

公司的业务独立于控股股东，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	31.04%	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 27 日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报。信息披露互联网网址为：巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ； 《2022 年度股东大会决议公告》公告编号（2023-022）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.54%	2023 年 03 月 07 日	2023 年 03 月 08 日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报。信息披露互联网网址为：巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ； 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号（2023-007）

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
孙宪法	男	53	总经理	现任	2006年12月25日	2025年04月22日	60,667,348	1,130,400			61,797,748	增持
			董事长	现任	2022年04月22日	2025年04月22日						
周东	男	55	董事	现任	2000年11月29日	2025年04月22日	8,550				8,550	
			副总经理	现任	2004年06月20日	2025年04月22日						
张东明	男	48	董事	现任	2000年11月29日	2025年04月22日	8,500				8,500	
			董事会秘书	现任	2002年08月12日	2025年04月22日						
			副总经理	现任	2009年04月13日	2025年04月22日						
郭志春	男	46	董事	现任	2010年01月12日	2025年04月22日	3,000				3,000	
于乐洪	男	56	董事	现任	2011年05月27日	2025年04月22日	11,400				11,400	
郭鹏	男	43	董事	现任	2022年04月22日	2025年04月22日	14,300				14,300	
王德良	男	45	独立董事	现任	2022年04月22日	2025年04月22日						
程永峰	男	56	独立董事	现任	2021年05月17日	2025年04月22日						
梁兰锋	男	48	独立董事	现任	2019年05月16日	2025年04月22日						
崔华良	男	50	监事	现任	2000年11月29日	2025年04月22日						
李伟	男	49	职工代表监事	现任	2016年05月25日	2025年04月22日						

孙延淼	男	39	监事会主席	现任	2022年 04月22 日	2025年 04月22 日							
钟宪军	男	40	财务总监	现任	2021年 05月17 日	2025年 04月22 日							
合计	--	--	--	--	--	--	60,71 3,098	1,130, 400	0	0	61,843,49 8	--	

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 董事会成员（9人）

孙宪法先生，工商管理硕士，高级畜牧师，山东省人大代表。历任蓬莱民和牧业有限责任公司董事、民和食品总经理、中国畜牧业协会常务理事。2022年4月当选公司第八届董事会董事长，现任公司董事长兼总经理，兼任民和生物董事长、潍坊民和董事长、中国畜牧业协会副主席。

周东先生，中共党员，工商管理硕士，农业推广研究员。历任农业部山东蓬莱良种肉鸡示范场种鸡场场长、安徽民益和种禽养殖有限公司董事、蓬莱民和牧业有限责任公司种鸡场场长、董事、生产部副经理、生产部经理。2022年4月当选公司第八届董事会董事，现任公司董事兼副总经理。

张东明先生，中共党员，工商管理硕士，高级农艺师，烟台市人大代表。历任蓬莱民和牧业有限责任公司董事会秘书，民和股份董事会秘书、董事，恒通物流股份有限公司独立董事、中棉种业科技股份有限公司独立董事、朗源股份有限公司独立董事。2022年4月当选公司第八届董事会董事，现任公司董事、董事会秘书兼副总经理，兼任民和生物副董事长。

郭志春先生，中共党员，大学本科学历。历任蓬莱民和食品有限公司总经理助理、车间主任、生产部经理及监事。2022年4月当选公司第八届董事会董事，现任公司董事，兼任民和养殖总经理、潍坊民和董事、杭州民悦和执行董事、民和食品总经理。

于乐洪先生，大学学历，高级工程师、一级注册建造师。历任公司后勤部科员、副经理；2022年4月当选公司第八届董事会董事，现任公司董事兼任基建部经理。

郭鹏先生，中共党员，大专学历。历任山东民和牧业股份有限公司后勤部科员、科长、饲料厂主任、采购部部长；2022年4月当选公司第八届董事会董事，现任公司董事兼采购部经理。

### 独立董事

程永峰先生，硕士学位，经济师、注册会计师、注册资产评估师。历任新汶矿务局汶南煤矿副科长、山东新世纪会计师事务所部门经理、中喜会计师事务所有限责任公司副总经理、烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司董事会秘书、副总裁，仙坛股份独立董事。现任山东永大会计师事务所注册会计师，2022年4月当选公司第八届董事会独立董事，兼任烟台泰和新材料股份有限公司独立董事、烟台正海磁性材料股份有限公司独立董事。

梁兰锋先生，大学本科学历，历任山东上市公司协会办公室主任、会员部主任、财务负责人，枣庄交通发展集团有限公司挂职副总经理，中国证券业协会调解员，招商证券济南泉城路营业部高级市场经理兼工会主席。现任招商证券山

东分公司机构业务经理，2022 年 4 月当选公司第八届董事会独立董事，兼任山东省章丘鼓风机股份有限公司独立董事、浪潮软件股份有限公司独立董事、挂职枣庄市基础设施投资发展集团有限公司副总经理。

王德良先生，工商管理硕士，历任浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司进出口贸易部门经理。现任浙江乐米电子商务有限公司总经理、义乌市恒盛纺织有限公司总经理，2022 年 4 月当选公司第八届董事会独立董事。

### 监事会成员（3 人）

孙延淼先生，中共党员，专科学历，历任山东民和牧业股份有限公司种鸡场技术助理、厂长；山东民和生物科技有限公司总经理助理、生产部经理、董事、副总经理；现任子公司山东民和生物科技股份有限公司董事兼总经理。2022 年 4 月当选公司第八届监事会监事。

崔华良先生，畜牧师，历任农业部山东蓬莱良种肉鸡示范场技术员、蓬莱民和牧业有限责任公司生产技术部技术员。现任山东民和牧业股份有限公司种鸡场场长。2022 年 4 月当选公司第八届监事会监事。

李伟先生，本科学历，高级工程师，二级注册建造师，历任山东民和牧业股份有限公司基建处科员、科长。现任基建部科长。2022 年 4 月当选公司第八届监事会职工代表监事。

### 高级管理人员（4 人）

孙宪法先生，公司总经理。简历见公司董事部分。

周东先生，公司副总经理。简历见公司董事部分。

张东明先生，公司董事、董事会秘书兼副总经理。简历见公司董事部分。

钟宪军先生，中共党员，管理学硕士，高级会计师，中国注册会计师（非执业），税务师，美国注册管理会计师（CMA）。历任中节能万润股份有限公司财务部会计、财务主管、职工监事，众腾人力资源集团有限公司财务经理，烟台德润液晶有限公司财务总监，现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
孙宪法	蓬莱圣祥置业有限公司	监事			否
梁兰锋	招商证券山东分公司	机构业务经理			是
梁兰锋	浪潮软件股份有限公司	独立董事			是
梁兰锋	山东省章丘鼓风机股份有限公司	独立董事			是
梁兰锋	枣庄市基础设施投资发展集团有限公司	副总经理			是
程永峰	烟台正海磁性材料股份有限公司	独立董事			是
程永峰	烟台泰和新材料股份有限公司	独立董事			是
程永峰	山东永大会计师事务所	注册会计师			是
王德良	浙江乐米电子商务有限公司	总经理			是

王德良	义乌市恒盛纺织有限公司	总经理		是
在其他单位任职情况的说明	上述兼职情况不含在公司全资或控股子公司兼职情况。			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序和报酬确定依据：根据《公司章程》规定，董事、监事薪酬由股东大会通过，高管人员薪酬由董事会通过。在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其管理岗位及职务，根据公司现行的薪酬管理制度领取薪酬，因担任其他管理职务或能力突出被公司激励基金奖励的根据公司《激励基金管理办法》执行。根据公司股东大会审议通过的独立董事薪酬方案标准，独立董事年度薪酬 8 万元。公司按照正常流程进行支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孙宪法	男	53	董事长、总经理	现任	80.05	否
周东	男	55	董事、副总经理	现任	59.49	否
张东明	男	48	董秘、董事、副总经理	现任	60.05	否
郭志春	男	46	董事	现任	15.65	否
于乐洪	男	56	董事	现任	20.32	否
郭鹏	男	43	董事	现任	8.76	否
王德良	男	45	独立董事	现任	8	否
梁兰锋	男	48	独立董事	现任	8	否
程永峰	男	56	独立董事	现任	8	否
崔华良	男	49	监事	现任	11.05	否
李伟	男	48	职工代表监事	现任	8.83	否
孙延淼	男	39	监事会主席	现任	19.02	否
钟宪军	男	40	财务总监	现任	30.05	否
合计	--	--	--	--	337.27	--

其他情况说明

适用 不适用



## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第五次会议	2023年02月17日	2023年02月18日	审议通过《关于对外提供担保暨关联交易的议案》、《关于召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》
第八届董事会第六次会议	2023年03月27日	2023年03月29日	审议通过《2022年度总经理工作报告》、《2022年度董事会工作报告》、《2022年度财务决算报告》、《2022年年度报告及摘要》、《2022年度利润分配预案》、《2022年度内部控制自我评价报告》、《关于2023年度向金融机构申请授信额度的议案》、《关于董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》、《关于续聘审计机构的议案》、《关于使用自有资金进行现金管理的公告》、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于部分募集资金投资项目延期的议案》、《关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》、《关于为子公司提供担保的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》、《关于召开公司2022年度股东大会的议案》。
第八届董事会第七次会议	2023年04月26日	2023年04月27日	审议通过《关于公司2023年第一季度季度报告的议案》。
第八届董事会第八次会议	2023年08月25日	2023年08月26日	审议通过《关于公司2023年半年度报告的议案》、《2023年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。
第八届董事会第九次会议	2023年10月27日	2023年10月28日	审议通过《关于公司2023年三季度报告的议案》、《关于修改<独立董事工作制度>的议案》、《关于修改<审计委员会议事规则>的议案》、《关于调整第八届董事会审计委员会委员的议案》。

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
孙宪法	5	4	1	0	0	否	1
周东	5	4	1	0	0	否	1
张东明	5	4	1	0	0	否	2
郭志春	5	4	1	0	0	否	2
于乐洪	5	4	1	0	0	否	2
郭鹏	5	3	2	0	0	否	2
梁兰锋	5	4	1	0	0	否	2
程永峰	5	3	2	0	0	否	2
王德良	5	4	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
董事会审计委员会	程永峰、梁兰锋、张东明(2023.10.27 换任)、郭志春(2023.10.27 接任)	4	2023 年 03 月 26 日	1、《2022 年度内部审计报告》2、《2022 年度内部控制自我评价报告》3、《关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》4、《2023 年第一季度审计工作计划》5、《2023 年度审计工作计划》6、《关于续聘审计机构的提案》7、《关于计提资产减值准备的提案》			
			2023 年 04 月 26 日	1、《2023 年第一季度内部审计报告》2、《2023 年第二季度内部审计计划》3、《2023 年第一季度募集资金使用情况的审核报告》			
			2023 年 08 月 25 日	1、《2023 年第二季度内部审计报告》2、《2023 年第三季度审计工作计划》3、《2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》			
			2023 年 10 月 25 日	1、《2023 年第三季度内部审计报告》2、《2023 年第四季度审计工作计划》3、			

				《2023 年第三季度募集资金使用情况的审核报告》			
董事会战略委员会	孙宪法、周东、张东明、郭志春、王德良	1	2023 年 03 月 26 日	《公司 2023 年企业发展战略的提案》			
董事会提名委员会	程永峰、孙宪法、王德良	1	2023 年 03 月 26 日	《提名委员会 2022 年年度报告及 2023 年工作计划的提案》			
董事会薪酬与考核委员会	梁兰锋、王德良、郭志春	1	2023 年 03 月 26 日	《薪酬与考核委员会 2022 年年度报告及 2023 年工作计划的提案》			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	3,717
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,719
报告期末在职员工的数量合计（人）	5,436
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,436
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	4,717
销售人员	156
技术人员	308
财务人员	45
行政人员	210
合计	5,436
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

本科及以上	208
大专	583
高中/中技	711
初中及以下	3,934
合计	5,436

## 2、薪酬政策

公司实行劳动合同制，按照《劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度。退休人员养老金由社会保险机构承担，目前公司没有需要承担费用的离退休员工。

## 3、培训计划

公司结合员工岗位需求，组织不同层次的内外部培训、入职培训，发挥员工特长和能力，规划员工职业发展方向，做好人才储备工作。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的要求，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和相关规章制度，不断完善公司的治理结构，建立健全内部管理和控制制度。

报告期内，根据最新监管规则要求，公司对《独立董事工作制度》、《审计委员会议事规则》进行了修订，使之更加规范。

目前，公司运作规范、独立性强、信息披露及时、规范，法人治理结构与中国证券监督管理委员会有关上市公司治理的规范性文件要求相符合。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷： ①控制环境无效； ②公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响； ③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现； ④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正； ⑤公司审计委员会和公司审计部对内部控制的监督无效。 重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：	非财务报告内部控制出现下列情形的，认定为重大缺陷： ①严重违反国家法律、法规或规范性文件； ②决策程序不科学导致重大决策失误； ③重要业务制度性缺失或系统性失效； ④重大或重要缺陷不能得到有效整改； ⑤安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形； ⑥其他对公司产生重大负面影响的情形。 非财务报告内部控制出现下列情形的，认定为重要缺陷：

	<p>①未按公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立防止舞弊的制衡制度和控制措施；</p> <p>③财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>①重要业务制度或系统存在的缺陷；</p> <p>②内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；</p> <p>③其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>非财务报告内部控制一般缺陷的认定：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>①重大缺陷： 资产、负债总额潜在错报：错报&gt;资产总额 5%且绝对值超过 500 万元； 净资产总额潜在错报：错报&gt;净资产总额 5%且绝对值超过 500 万元； 营业收入总额潜在错报：错报&gt;营业收入总额 5%且绝对值超过 500 万元； 利润总额潜在错报：错报&gt;净利润总额 5%且绝对值超过 500 万元。</p> <p>②重要缺陷： 资产、负债总额潜在错报：资产总额 1%&lt;错报≤资产总额 5%以及 100 万元&lt;错报绝对值≤500 万元； 净资产总额潜在错报：净资产总额 1%&lt;错报≤净资产总额 5%以及 100 万元&lt;错报绝对值≤500 万元； 营业收入总额潜在错报：营业收入总额 1%&lt;错报≤营业收入总额 5%以及 100 万元&lt;错报绝对值≤500 万元； 利润总额潜在错报：净利润总额 1%&lt;错报≤净利润总额 5%以及 100 万元&lt;错报绝对值≤500 万元。</p> <p>③一般缺陷： 资产、负债总额潜在错报：错报≤资产总额 1%且绝对值小于或等于 100 万元； 净资产总额潜在错报：错报≤净资产总额 1%且绝对值小于或等于 100 万元； 营业收入总额潜在错报：错报≤营业收入总额 1%且绝对值小于或等于 100 万元； 利润总额潜在错报：错报≤净利润总额 1%且绝对值小于或等于 100 万元。</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失金额在人民币 1000 万元（含 1000 万元）以上，对公司造成重大负面影响并以公告形式对外披露。</p> <p>重要缺陷：直接财产损失金额在人民币 500 万元（含 500 万元）—1000 万元或受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响。</p> <p>一般缺陷：直接财产损失金额在人民币 500 万元以下或受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
民和股份公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

大气污染物排放执行标准：恶臭污染物排放标准 GB14554-93；

山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018；

水污染物排放执行标准：污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015；

肉类加工工业水污染物排放标准 GB13457-92。

环境保护行政许可情况

排污许可证有效期自 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日止

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
蓬莱民和食品有限公司	大气污染物	颗粒物	有组织	1	锅炉房排放口	≤10mg/m <sup>3</sup>	山东省锅炉大气污染物排放标准	0.06406 吨	0.227310 吨	无
蓬莱民和食品有限公司	大气污染物	氮氧化物	有组织	1	锅炉房排放口	≤100mg/m <sup>3</sup>	山东省锅炉大气污染物排放标准	0.367069 吨	1.01 吨	无
蓬莱民和食品有限公司	大气污染物	二氧化硫	有组织	1	锅炉房排放口	≤50mg/m <sup>3</sup>	山东省锅炉大气污染物排放标准	0.049112 吨	--	无
蓬莱民和食品有限公司	水污染物	化学需氧量	有组织	1	污水处理排放口	≤500mg/m <sup>3</sup>	污水排入城镇下水道水质标准	8.6 吨	92.71 吨	无
蓬莱民和食品有限公司	水污染物	氨氮	有组织	1	污水处理排放口	≤45mg/m <sup>3</sup>	污水排入城镇下水道水质标准	0.102 吨	7.73 吨	无
蓬莱民和食品有限公司	水污染物	总磷	有组织	1	污水处理排放口	≤8mg/m <sup>3</sup>	污水排入城镇下水道水质标准	0.683 吨	---	无
蓬莱民和食品有限公司	水污染物	总氮	有组织	1	污水处理排放口	≤70mg/m <sup>3</sup>	污水排入城镇下水道水质标准	6.94 吨	33.075 吨	无

对污染物的处理



(1) 污水管理：污水污染物的去除主要是 AO 工艺，有机物通过缺氧和好氧曝气，维持活性污泥的活性，从而达到去除 COD，氨氮，总磷，总氮的目的。设备设施运转情况良好，排放污染物达到污水排入城镇下水道水质标准。

(2) 废气管理：氮氧化物经过脱硝设备将高分子脱氮颗粒和生物一起燃烧，脱氮能力达到 90%以上。运行情况正常，达到排污许可证要求。颗粒物废气通过布袋除尘器，过滤其中的颗粒物，去除能力达到 99%。运行情况良好，达到排污许可证要求。二氧化硫废气经过喷淋塔和含碱水池，达到脱硫目的，符合环保要求标准。

#### 突发环境事件应急预案

公司已制定突发环境应急预案，定期进行突发事件演练，并做出相关演练记录。

#### 环境自行监测方案

公司每月由第三方采集废水和废气样品检测。每月进行数据比对，确保数据的准确性。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司按照环保要求，定期缴纳环境保护税。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司持续把养殖业产生的粪便和污水进行资源化处理和利用，产生清洁能源替代传统化石能源，产生新型有机肥料替代化肥，在减少温室气体排放方面持续稳定做出贡献。公司鸡粪沼气发电项目及鸡粪沼气提纯生物天然气项目能够每天 24 小时、全年 365 天稳定运行处理粪污，年可减排温室气体 19 万吨二氧化碳。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

### 1、股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和公司相关制度的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，规范公司运作，认真及时履行信息披露义务，提升公司治理水平，提高公司效益，保障全体股东和投资者的合法权益；规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过提供网络投票等方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；公司通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，秉承公平、公正、公开的原则对待每一位投资者，切实维护公司股东利益及中小股东的合法权益提高了投资者对公司的了解与认同。

### 2、员工权益维护

公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，切实关注员工健康、安全和满意度。不定期的团队活动丰富员工业余生活的同时也凝聚了员工向心力。公司为员工制定后续教育和培训计划，为员工提供良好的学习机会与晋升空间。坚持以人为本，注重实现员工与企业的共同成长，提供良好的发展空间及合理的福利待遇，并通过多种形式的激励方式调动员工的积极性。公司将持续关注员工健康、安全和满意度，维护员工的切身利益。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“自愿、平等、互利”的理念，与供应商和客户建立了良好的合作伙伴关系与沟通机制，为客户提供优质的产品与服务；加强与供应商的协同合作，实现互惠共赢。公司将产品质量、诚信经营放在首位，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系；为客户提供良好的售后服务，及时处理供应商、客户和消费者的投诉和建议，注重与各相关方的沟通和协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

### 4、环境保护与可持续发展

公司历来重视环境保护，专门建立子公司民和生物对公司养殖过程中产生的粪污进行集中处理。开发出一整套最佳的粪污处理技术和循环利用技术：粪污经过厌氧发酵，产生的沼气进行发电和生物天然气的提纯；产生的沼渣与鸡粪、花生皮等混合发酵成有机固态肥；产生的沼液则经多级纳米膜过滤浓缩成有机水溶肥，形成从“生态健康养殖—安全绿色食品—资源高效利用—有机果蔬种植”完善的生态农业循环产业链。既保护了环境又为公司长远发展和持续经营提供了重要保障。

### 5、带动农户实现就业增收

公司作为“农业产业化国家重点龙头企业”，在与农户的合作过程中，按照“市场牵引龙头，龙头带基地，基地连农户”的经营模式，上接市场，下连农户，辐射带动，带动一大批农户走上了致富之路。近年来，公司积极开拓思路，创新体系，实行了具有民和特色的“公司+经销商+农户”的新型产业化发展模式。公司、经销商、农户三者紧密结合，风险共担，共同发展。带动了当地肉鸡产业的发展，提高了农民致富增收的信心和能力，一大批农民也因此走上了富裕之路。

### 6、社会公益事业

多年来，公司在做好生产经营的同时，注重考虑公共利益和社会责任。在兼顾公司和股东利益的情况下，不忘感恩社会，回报社会；积极关注并支持社会公益事业，通过积极参与爱心捐助、设施建设、捐资助学等社会公益活动，对地方教育、文化、扶贫济困等方面给予了一定的支持，树立了企业良好的社会形象。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023年，公司继续用实际行动践行“办好实业，成就自我，回报家人，回报社会”的宗旨与初心，在助农惠民、乡村振兴、扶贫助学等方面持续投入，积极参与公益事业，本年度资助蓬莱区小门家镇、北沟镇吴家村和小史家村、紫荆山街道西沟村、刘家沟镇李茂庄、巫山县当阳乡新农村建设修路打井共72万元，向蓬莱区第三实验小学捐赠助学物资2万元。与山东畜牧兽医职业学院签订合作协议并组建“民和班”带动人才培养，助力大学生解决就业问题。公司将继续把扶贫事业和乡村振兴作为企业发展的重要内容来抓，采取符合企业实际的扶贫方式参与扶贫，为国家脱贫事业贡献自己的力量。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙希民	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人在持有公司股份期间及转让完所持所有股份之日起三年内不从事与公司相同、相似业务的业务，以避免与公司同业竞争。	2008年05月16日	长期	严格执行
其他承诺	孙宪法、孙宪秋	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人在持有公司股份期间及转让完所持所有股份之日起三年内不从事与公司相同、相似业务的业务，以避免与公司同业竞争。	2022年03月30日	长期	严格执行
承诺是否按时履行	是					

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的问题，自 2023 年 1 月 1 日起施行。	执行《企业会计准则解释 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对期初合并及母公司财务报表无影响

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	18
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱颖平、刘珍珍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年、5 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构，审计报酬为 20 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	2021年08月26日	1,958.4	2022年03月04日	1,958.4	连带责任保证		子公司股权质押	一年	是	是
黑龙江北三峡养殖有限公司	2022年11月26日	3,241.57	2023年01月10日	1,944.94	连带责任保证		子公司股权质押及财产担保	一年	否	是
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	2023年02月18日	1,944.94	2023年03月23日	1,944.94	连带责任保证		子公司股权质押	一年	否	是
黑龙江北三峡养殖有限公司	2022年11月26日	3,241.57	2023年08月18日	1,296.63	连带责任保证		子公司股权质押及财产担保	2023.08.18 - 2024.06.12	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			1,944.94		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					5,186.51

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		5,186.51		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		5,186.51				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
蓬莱民和食品有限公司	2020年04月21日	27,000	2022年02月11日	4,000	连带责任保证			一年	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2020年04月21日	27,000	2022年02月28日	4,000	连带责任保证			一年	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2020年04月21日	27,000	2022年03月29日	2,600	连带责任保证			一年	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2021年08月28日	15,000	2022年06月30日	4,000	连带责任保证			一年	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2021年08月28日	15,000	2022年07月14日	1,800	连带责任保证			一年	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2021年08月28日	15,000	2022年07月20日	2,170	连带责任保证			2022.07.20 - 2023.04.27	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2021年08月28日	15,000	2022年08月11日	3,150	连带责任保证			一年	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2022年08月20日	20,000	2022年08月25日	5,770	连带责任保证			一年	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2022年08月20日	20,000	2022年09月14日	1,000	连带责任保证			一年	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2022年08月20日	20,000	2022年09月27日	4,000	连带责任保证			一年	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2022年08月20日	20,000	2022年10月10日	1,000	连带责任保证			一年	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2022年08月20日	20,000	2022年10月20日	4,000	连带责任保证			一年	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2021年08月28日	15,000	2022年10月31日	5,000	质押	大额存单		一年	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2021年08月28日	15,000	2023年11月03日	5,000	质押	大额存单		2023.11.03 - 2024.04.22	否	否
蓬莱民和食品有限公司	2022年08月20日	20,000	2022年11月30日	1,200	连带责任保证			一年	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2022年08月20日	20,000	2022年12月06日	998	连带责任保证			一年	是	否

蓬莱民和食品有限公司	2022年 08月 20日	20,000	2022年 12月 16日	2,000	连带责任保证			一年	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2023年 03月 29日	30,000	2023年 01月 10日	3,000	连带责任保证			2023.01.10 - 2023.07.10	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2023年 03月 29日	30,000	2023年 02月 08日	6,800	连带责任保证			一年	否	否
蓬莱民和食品有限公司	2023年 03月 29日	30,000	2023年 05月 09日	4,000	连带责任保证			2023.05.09 - 2023.11.09	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2022年 08月 20日	20,000	2023年 03月 06日	4,000	连带责任保证			一年	否	否
蓬莱民和食品有限公司	2020年 04月 21日	27,000	2023年 03月 27日	2,600	连带责任保证			一年	否	否
蓬莱民和食品有限公司	2023年 03月 29日	30,000	2023年 05月 10日	2,170	连带责任保证			2023.05.10 - 2023.11.10	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2023年 03月 29日	30,000	2023年 06月 08日	2,000	连带责任保证			2023.06.08 - 2023.12.08	是	否
蓬莱民和食品有限公司	2022年 08月 20日	20,000	2023年 08月 24日	5,770	连带责任保证			一年	否	否
蓬莱民和食品有限公司	2022年 08月 20日	20,000	2023年 11月 22日	4,000	连带责任保证			2023.11.22 - 2024.10.21	否	否
蓬莱民和食品有限公司	2023年 03月 29日	30,000	2023年 11月 17日	2,200	连带责任保证			2023.11.17 - 2024.07.17	否	否
蓬莱民和食品有限公司	2023年 03月 29日	30,000	2023年 12月 18日	5,000	连带责任保证			一年	否	否
蓬莱民和食品有限公司	2023年 03月 29日	30,000	2023年 10月 08日	1,000	连带责任保证			2023.10.08 - 2024.04.08	否	否
蓬莱民和食品有限公司	2023年 03月 29日	30,000	2023年 10月 20日	3,000	连带责任保证			2023.10.22 - 2024.04.20	否	否
蓬莱民和食品有限公司	2023年 03月 29日	30,000	2023年 08月 29日	2,760	连带责任保证			2023.08.29 - 2024.02.29	否	否
蓬莱民和食品有限公司	2023年 03月 29日	30,000	2023年 08月 29日	1,200	连带责任保证			2023.08.29 - 2024.02.29	否	否
蓬莱民和食品有限公司	2023年 03月 29日	30,000	2023年 08月 23日	2,000	连带责任保证			2023.08.23 - 2024.02.23	否	否
蓬莱民和食品有限公司	2023年 03月 29日	30,000	2023年 07月 07日	2,000	连带责任保证			2023.07.07 - 2024.01.07	否	否
蓬莱民和食品有限公司	2023年 03月 29日	30,000	2023年 11月 22日	4,000	连带责任保证			2023.11.22 - 2024.10.21	否	否



蓬莱民和食品有限公司	2023年03月29日	30,000	2023年12月15日	1,000	连带责任保证			一年	否	否
山东民和生物科技股份有限公司	2022年08月20日	5,000			连带责任保证			三年	否	否
潍坊民和食品有限公司	2021年10月17日	10,000			连带责任保证			三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			30,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					63,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			80,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					45,700
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		31,944.94			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					68,686.51
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		85,186.51			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					50,886.51
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				22.25%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				5,186.51						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				45,700						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				50,886.51						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

## 报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	22,000	4,000	0	0
银行理财产品	自有资金	13,000	0	0	0
券商理财产品	自有资金	1,300	400	0	0
合计		36,300	4,400	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司全资子公司蓬莱民和食品有限公司于 2021 年 8 月 9 日出资设立深圳臻和丰食品科技有限公司，出资比例 51%。经深圳臻和丰食品科技有限公司股东同意，2024 年 3 月 12 日深圳臻和丰食品科技有限公司在深圳市市场监督管理局予以注销。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,534,823	13.05%				847,800	847,800	46,382,623	13.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,534,823	13.05%				847,800	847,800	46,382,623	13.29%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	45,534,823	13.05%				847,800	847,800	46,382,623	13.29%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	303,425,389	86.95%				-847,800	-847,800	302,577,589	86.71%
1、人民币普通股	303,425,389	86.95%				-847,800	-847,800	302,577,589	86.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	348,960,212	100.00%				0	0	348,960,212	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

报告期，基于对公司未来发展的信心，公司大股东、董事长兼总经理孙宪法增持公司股份，其增持的股份按照高管持股进行 75% 锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

孙宪法增持情况详见《关于控股股东增持公司股份及增持计划的公告》（公告编号 2023-037）和《关于控股股东增持公司股份计划实施完成的公告》（公告编号 2024-004）。

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
孙宪法	45,500,511	847,800		46,348,311	高管锁定	任职期间每年按其上年末持股数的25%解除限售。
合计	45,500,511	847,800	0	46,348,311	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,190	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	36,214	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份	持有无限售条件的股份	质押、标记或冻结情况

					数量	数量	股份状态	数量
孙宪法	境内自然人	17.71%	61,797,748	1,130,400	46,348,311	15,449,437	不适用	0
孙希民	境内自然人	13.51%	47,155,000	0	0	47,155,000	不适用	0
孙宪秋	境内自然人	5.73%	20,004,400	0	0	20,004,400	不适用	0
谷永辉	境内自然人	2.26%	7,870,000	-500,000	0	7,870,000	不适用	0
中国银河证券股份有限公司—前海开源沪港深农业主题精选灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)	其他	0.90%	3,151,055	2,011,755	0	3,151,055	不适用	0
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.90%	3,133,860	1,255,624	0	3,133,860	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.60%	2,097,579	2,024,202	0	2,097,579	不适用	0
中信建投证券—中信银行—中信建投价值增长混合型集合资产管理计划	其他	0.35%	1,228,500	1,228,500	0	1,228,500	不适用	0
王晖	境内自然人	0.34%	1,179,200	779,200	0	1,179,200	不适用	0
昆仑信托有限责任公司	国有法人	0.31%	1,070,100	-1,000,000	0	1,070,100	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	孙希民先生与孙宪法先生为父子关系，孙希民先生与孙宪秋女士为父女关系，孙宪秋女士与孙宪法先生为姐弟关系，系一致行动人；其他未知。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有)	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
孙希民	47,155,000					人民币普通股	47,155,000	
孙宪秋	20,004,400					人民币普通股	20,004,400	
孙宪法	15,449,437					人民币普通股	15,449,437	
谷永辉	7,870,000					人民币普通股	7,870,000	

中国银河证券股份有限公司—前海开源沪港深农业主题精选灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)	3,151,055	人民币普通股	3,151,055
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	3,133,860	人民币普通股	3,133,860
香港中央结算有限公司	2,097,579	人民币普通股	2,097,579
中信建投证券—中信银行—中信建投价值增长混合型集合资产管理计划	1,228,500	人民币普通股	1,228,500
王晖	1,179,200	人民币普通股	1,179,200
昆仑信托有限责任公司	1,070,100	人民币普通股	1,070,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	孙希民先生与孙宪法先生为父子关系，孙希民先生与孙宪秋女士为父女关系，孙宪秋女士与孙宪法先生为姐弟关系，系一致行动人；其他未知。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	1,878,236	0.54%	470,600	0.13%	3,133,860	0.90%	704,100	0.20%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国银河证券股份有限公司—前海开源沪港深农业主题精选灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)	新增	0	0.00%	3,151,055.00	0.90%
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	新增	704,100	0.20%	3,133,860.00	0.90%
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	2,097,579.00	0.60%

中信建投证券—中信银行—中信建投价值增长混合型集合资产管理计划	新增	0	0.00%	1,228,500.00	0.35%
王晖	新增	0	0.00%	1,179,200.00	0.34%
梁留生	退出	0	0.00%	未知	未知
中国农业银行股份有限公司—大成新锐产业混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	未知	未知
王小可	退出	0	0.00%	未知	未知
广发证券股份有限公司—大成睿景灵活配置混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	未知	未知
中国银行股份有限公司—大成景气精选六个月持有期混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	未知	未知

注：5名退出前十名的股东期末持股数量公司未掌握。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙希民	中国	否
孙宪法	中国	否
孙宪秋	中国	否
主要职业及职务	孙希民先生为公司资深董事长，孙宪法先生为公司董事长兼总经理，孙宪秋女士为公司第三管理区经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙希民	本人	中国	否
孙宪法	本人	中国	否
孙宪秋	本人	中国	否

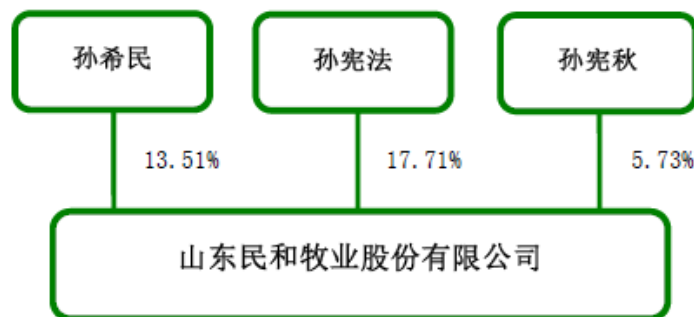
主要职业及职务	孙希民先生为公司资深董事长，孙宪法先生为公司董事长兼总经理，孙宪秋女士为公司第三管理区经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 15 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2024）第 011099 号
注册会计师姓名	朱颖平，刘珍珍

审计报告正文

山东民和牧业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东民和牧业股份有限公司（以下简称“民和股份公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了民和股份公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于民和股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

民和股份公司主要从事商品代肉雏鸡的生产与销售、商品代肉鸡的饲养与屠宰加工及销售。如附注所述，2023 年度公司营业收入为人民币 2,074,466,255.83 元，其中雏鸡、鸡肉制品收入分别为人民币 748,840,081.4 元、1,114,897,446.89 元，占营业收入的 36.10%、53.74%。鉴于营业收入为民和股份公司关键业绩指标，雏鸡销售自然人客户收入占比较高，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对民和股份公司收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 与管理层进行沟通，了解行业政策、市场环境对民和股份公司业绩的影响，评估营业收入波动的合理性；

(2) 了解与收入确认相关的内部控制制度并对关键控制点进行测试，以评价内部控制的设计是否合理以及是否有效运行；

(3) 实施的主要实质性审计程序：①了解经营核算模式及收入的确认方法，通过抽样检查销售发票、销售出库单、验收单等，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而检查收入确认是否与披露的会计政策一致；②对营业收入执行月度波动分析和毛利分析并调查异常波动；③选择主要客户函证交易额；④实施截止性测试，检查是否存在跨期收入；⑤随机抽取各个月份若干天的雏鸡、生鲜品当天的公开市场参考价格与公司当天的交易价格进行对比分析，检查交易价格的合理性；⑥对雏鸡、生鲜品、调理品销售数量与产能进行合理性分析。⑦获取平台方提供的网销数据明细及已签收客户的收款明细，与公司发货记录、收入确认金额进行核对。

### (二) 存货减值

#### 1、事项描述

2023 年 12 月 31 日，民和股份公司存货账面原值为 629,889,991.31 元，计提存货减值准备 55,616,435.91 元，账面净值 574,273,555.40 元，占资产总额的 15.29%。

民和股份公司对于存货减值的会计政策如下：

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。关于存货减值的披露，请参阅财务报表附注存货。

由于存货减值需要管理层作出重大判断，我们将存货的减值确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 与民和股份公司管理层进行沟通，了解并评估日常经营过程中存货资产安全的防范措施以及风险应对策略；

(2) 获取民和股份公司盘点资料，对存货进行抽盘，检查存货的数量及状况；

(3) 我们获取民和股份公司存货跌价准备计算表，对管理层计算的存货可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查雏鸡销售价格、估计的后期饲养成本及孵化费用、销售费用等；并对计算过程及结果进行复核。

(4) 复核民和股份公司存货跌价准备的会计处理是否正确。

## 四、其他信息

民和股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括民和股份公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估民和股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算民和股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督民和股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就民和股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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：山东民和牧业股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	587,852,902.23	777,753,656.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,072,657.53	221,317,219.18
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	74,259,994.82	68,560,042.84
应收款项融资		
预付款项	17,894,022.45	17,120,668.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,597,003.32	5,234,127.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	574,273,555.40	550,388,481.11
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	17,239,093.25	17,032,223.68
流动资产合计	1,318,189,229.00	1,657,406,418.84
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	220,142,749.22	263,206,887.04
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	1,616,163,914.81	1,591,557,080.79
在建工程	320,777,479.50	182,310,889.64
生产性生物资产	841,400.00	936,520.00
油气资产		
使用权资产	109,111,199.54	93,218,016.13
无形资产	105,208,393.09	88,749,818.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,722,449.59	6,715,508.10
递延所得税资产	104,484.22	32,692.94
其他非流动资产	60,455,818.69	70,682,867.75
非流动资产合计	2,437,527,888.66	2,297,410,280.78
资产总计	3,755,717,117.66	3,954,816,699.62
流动负债：		
短期借款	1,099,143,462.90	996,230,000.00
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	81,066,860.00	
应付账款	116,043,974.02	114,098,936.28
预收款项		
合同负债	11,156,123.27	8,464,661.41
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	32,398,142.72	30,962,603.85
应交税费	4,531,596.35	3,426,471.25
其他应付款	16,132,413.38	17,110,790.51
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	4,088,337.79	2,173,749.85

其他流动负债	737,302.01	517,013.04
流动负债合计	1,365,298,212.44	1,172,984,226.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,900,883.95	20,855,736.22
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	92,909,017.00	91,643,347.15
递延所得税负债	100,632.10	
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,910,533.05	112,499,083.37
负债合计	1,480,208,745.49	1,285,483,309.56
所有者权益：		
股本	348,960,212.00	348,960,212.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,381,794,233.05	1,381,794,233.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	260,596,530.47	260,596,530.47
一般风险准备		
未分配利润	296,000,436.16	682,315,451.08
归属于母公司所有者权益合计	2,287,351,411.68	2,673,666,426.60
少数股东权益	-11,843,039.51	-4,333,036.54
所有者权益合计	2,275,508,372.17	2,669,333,390.06
负债和所有者权益总计	3,755,717,117.66	3,954,816,699.62

法定代表人：孙宪法

主管会计工作负责人：钟宪军

会计机构负责人：胡月贞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	157,378,300.37	219,877,284.98
交易性金融资产		180,861,328.77
衍生金融资产		
应收票据	279,000,000.00	
应收账款	75,520,210.05	69,460,735.26
应收款项融资		
预付款项	10,006,944.91	9,884,931.45



其他应收款	401,862,186.09	373,461,050.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	437,651,004.34	402,723,922.17
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	5,361,934.97	3,261,053.51
流动资产合计	1,366,780,580.73	1,259,530,306.41
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	743,773,949.22	782,571,184.73
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	1,021,030,813.88	961,614,429.97
在建工程	229,896,960.45	106,622,090.71
生产性生物资产	841,400.00	936,520.00
油气资产		
使用权资产	107,098,557.52	93,131,215.82
无形资产	37,239,579.04	38,574,214.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	558,323.43	952,434.09
递延所得税资产		
其他非流动资产	43,171,548.98	48,942,280.59
非流动资产合计	2,183,611,132.52	2,033,344,370.05
资产总计	3,550,391,713.25	3,292,874,676.46
流动负债：		
短期借款	776,938,907.35	391,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	81,066,860.00	
应付账款	79,859,009.21	67,058,256.63
预收款项		
合同负债	1,383,774.90	2,601,878.70
应付职工薪酬	21,041,418.61	19,975,063.44
应交税费	2,333,727.74	1,855,884.32
其他应付款	96,950,777.48	10,051,310.13
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	2,224,370.24	2,173,749.85
其他流动负债		
流动负债合计	1,061,798,845.53	494,716,143.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,900,883.95	20,855,736.22
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,208,230.89	3,719,859.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,109,114.84	24,575,596.04
负债合计	1,087,907,960.37	519,291,739.11
所有者权益：		
股本	348,960,212.00	348,960,212.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,381,898,949.12	1,381,898,949.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	260,596,530.47	260,596,530.47
未分配利润	471,028,061.29	782,127,245.76
所有者权益合计	2,462,483,752.88	2,773,582,937.35
负债和所有者权益总计	3,550,391,713.25	3,292,874,676.46

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,074,466,255.83	1,608,643,596.97
其中：营业收入	2,074,466,255.83	1,608,643,596.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,338,733,893.69	1,973,069,487.70
其中：营业成本	2,006,449,012.61	1,728,712,085.91
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	11,404,640.73	9,840,594.56
销售费用	168,718,044.77	100,926,507.87
管理费用	124,428,267.80	118,264,210.82
研发费用	18,938,603.12	17,535,287.22
财务费用	8,795,324.66	-2,209,198.68
其中：利息费用	26,594,984.58	23,106,932.98
利息收入	18,037,100.97	24,438,297.43
加：其他收益	11,716,596.31	9,956,720.11
投资收益（损失以“-”号填列）	-38,320,780.89	-23,774,644.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-42,808,621.51	-31,638,838.47
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）	-1,035,227.25	-926,480.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-100,502,171.57	-86,038,636.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-46,953.04	976.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-392,456,174.30	-465,207,956.79
加：营业外收入	3,338,999.88	4,670,961.31
减：营业外支出	4,568,608.95	4,322,992.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-393,685,783.37	-464,859,987.79
减：所得税费用	139,234.52	49,048.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-393,825,017.89	-464,909,036.07
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-393,825,017.89	-464,909,036.07
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	-386,315,014.92	-452,060,246.84
2. 少数股东损益	-7,510,002.97	-12,848,789.23
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	-393,825,017.89	-464,909,036.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-386,315,014.92	-452,060,246.84
归属于少数股东的综合收益总额	-7,510,002.97	-12,848,789.23
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-1.11	-1.30
（二）稀释每股收益	-1.11	-1.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：孙宪法

主管会计工作负责人：钟宪军

会计机构负责人：胡月贞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,359,961,778.65	1,158,686,681.79
减：营业成本	1,403,145,347.94	1,296,321,425.07
税金及附加	6,338,821.93	5,798,870.47
销售费用	11,883,000.60	11,270,800.44
管理费用	88,482,675.37	79,029,498.02
研发费用	10,290,841.35	10,915,065.98
财务费用	14,969,196.30	4,257,928.55
其中：利息费用	20,338,508.94	18,284,542.39
利息收入	5,668,565.58	13,958,232.82
加：其他收益	7,018,335.67	3,714,835.75
投资收益（损失以“-”号填列）	-40,089,851.45	-16,264,541.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-42,597,235.51	-30,749,344.49
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）	-11,878,156.73	-12,821,313.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-91,018,572.95	-78,893,823.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	72,427.29	-72.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-311,043,923.01	-353,171,821.91
加：营业外收入	1,478,947.24	4,497,860.98
减：营业外支出	1,534,208.70	6,916,829.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-311,099,184.47	-355,590,789.95
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-311,099,184.47	-355,590,789.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-311,099,184.47	-355,590,789.95
（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	-311,099,184.47	-355,590,789.95
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	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,240,725,173.25	1,661,044,989.63
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	7,775,970.44	50,901,857.00
收到其他与经营活动有关的现金	44,147,329.78	61,098,231.15
经营活动现金流入小计	2,292,648,473.47	1,773,045,077.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,709,081,190.96	1,519,302,988.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	419,864,668.56	388,187,637.00
支付的各项税费	22,371,460.69	12,502,692.57
支付其他与经营活动有关的现金	206,560,957.77	141,951,123.95
经营活动现金流出小计	2,357,878,277.98	2,061,944,441.75
经营活动产生的现金流量净额	-65,229,804.51	-288,899,363.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	726,273,379.31	780,239,698.63
取得投资收益收到的现金	5,711,814.30	11,389,384.61

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,198,445.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	734,183,638.61	791,631,083.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	350,590,158.72	226,237,554.33
投资支付的现金	550,017,863.00	702,050,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	900,608,021.72	928,287,554.33
投资活动产生的现金流量净额	-166,424,383.11	-136,656,471.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,500,000.00
取得借款收到的现金	1,296,351,896.92	1,066,875,181.28
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,296,351,896.92	1,123,375,181.28
偿还债务支付的现金	1,198,117,689.70	498,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,044,344.33	19,275,112.14
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	29,856,573.68	113,659,986.94
筹资活动现金流出小计	1,252,018,607.71	631,285,099.08
筹资活动产生的现金流量净额	44,333,289.21	492,090,082.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-40,746.75	105,180.32
五、现金及现金等价物净增加额	-187,361,645.16	66,639,427.46
加：期初现金及现金等价物余额	617,459,193.20	550,819,765.74
六、期末现金及现金等价物余额	430,097,548.04	617,459,193.20

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	880,809,928.04	1,096,224,510.52
收到的税费返还	85,553.43	1,263,121.64
收到其他与经营活动有关的现金	12,833,525.61	29,476,011.00
经营活动现金流入小计	893,729,007.08	1,126,963,643.16
购买商品、接受劳务支付的现金	1,138,229,309.54	1,108,378,753.80
支付给职工以及为职工支付的现金	277,876,321.41	268,284,772.45
支付的各项税费	6,650,109.65	5,528,156.29
支付其他与经营活动有关的现金	27,528,981.56	33,212,666.44
经营活动现金流出小计	1,450,284,722.16	1,415,404,348.98
经营活动产生的现金流量净额	-556,555,715.08	-288,440,705.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	429,999,000.00	670,159,698.63
取得投资收益收到的现金	3,368,990.61	18,269,167.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,962,000.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,104,299.00	13,210,762.93
投资活动现金流入小计	450,434,289.61	701,641,629.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	289,553,771.78	167,264,694.66

现金		
投资支付的现金	253,799,000.00	600,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	103,000,000.00
投资活动现金流出小计	583,352,771.78	870,264,694.66
投资活动产生的现金流量净额	-132,918,482.17	-168,623,065.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	948,647,832.22	447,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	112,389,339.70	60,991,367.36
筹资活动现金流入小计	1,061,037,171.92	507,991,367.36
偿还债务支付的现金	391,887,689.70	272,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,011,474.08	12,349,327.17
支付其他与筹资活动有关的现金	51,872,597.50	2,585,518.70
筹资活动现金流出小计	459,771,761.28	286,934,845.87
筹资活动产生的现金流量净额	601,265,410.64	221,056,521.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-41,088.91	105,518.41
五、现金及现金等价物净增加额	-88,249,875.52	-235,901,731.35
加：期初现金及现金等价物余额	169,522,821.70	405,424,553.05
六、期末现金及现金等价物余额	81,272,946.18	169,522,821.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	348,960,212.00				1,381,794,233.05				260,596,530.47		682,315,451.08		2,673,666,426.60	-4,333,036.54	2,669,333,390.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	348,960,212.00				1,381,794,233.05				260,596,530.47		682,315,451.08		2,673,666,426.60	-4,333,036.54	2,669,333,390.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-		-	-7,510,002.97	-
(一) 综合收益总额											386,315,014.92		386,315,014.92	-7,510,002.97	393,825,017.89
(二) 所有者投入和减少资本											-		-	-7,510,002.97	-
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															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															



3. 对所有者（或股东）的分配														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
（五）专项储备														
1. 本期提取								799,322.52				799,322.52		799,322.52
2. 本期使用								799,322.52				799,322.52		799,322.52
四、本期期末余额	348,960,212.00				1,381,794,233.05			260,596,530.47		296,000,436.16		2,287,351,411.68	-11,843,039.51	2,275,508,372.17

上期金额

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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	348,960,212.00				1,381,794,233.05			260,596,530.47		1,134,375,697.92		3,125,726,673.44	2,015,752.69	3,127,742,426.13
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	348,960,212.00				1,381,794,233.05			260,596,530.47		1,134,375,697.92		3,125,726,673.44	2,015,752.69	3,127,742,426.13
三、本期增减变动金										-		-	-6,348,789.23	-

额（减少以“－”号填列）											452,060,246.84		452,060,246.84		458,409,036.07
（一）综合收益总额											-		-		-
											452,060,246.84		452,060,246.84	12,848,789.23	464,909,036.07
（二）所有者投入和减少资本														6,500,000.00	6,500,000.00
1. 所有者投入的普通股														6,500,000.00	6,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本期期末余额	348,960,212.00				1,381,794,233.05				260,596,530.47		682,315,451.08		2,673,666,426.60	-4,333,036.54	2,669,333,390.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	348,960,212 .00				1,381,898,949 .12				260,596,530 .47	782,127,245.76		2,773,582,937.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	348,960,212 .00				1,381,898,949 .12				260,596,530 .47	782,127,245.76		2,773,582,937.35
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）										-311,099,184.47		-311,099,184.47
（一）综合收益总额										-311,099,184.47		-311,099,184.47
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	348,960,212 .00				1,381,898,949 .12				260,596,530 .47	471,028,061.29		2,462,483,752.88

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	348,960,212 .00				1,381,898,949 .12				260,596,530 .47	1,137,718,035.71		3,129,173,727.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	348,960,212 .00				1,381,898,949 .12				260,596,530 .47	1,137,718,035.71		3,129,173,727.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-355,590,789.95		-355,590,789.95
（一）综合收益总额										-355,590,789.95		-355,590,789.95
（二）所有者投入和减少资本												
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												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	348,960,212 .00				1,381,898,949 .12				260,596,530 .47	782,127,245.76		2,773,582,937.35

### 三、公司基本情况

1997 年 5 月 26 日，山东民和牧业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由农业部山东蓬莱良种肉鸡示范场股份制改制后设立蓬莱民和牧业有限责任公司。2000 年 12 月 1 日，本公司整体变更为山东民和牧业股份有限公司，变更后股本总额 4,025.00 万元。2006 年 12 月 25 日经本公司 2006 年第三次临时股东大会决议通过，本公司用经审计的 2005 年 12 月 31 日未分配利润向本公司全体股东每 10 股送 10 股，共计送股 4,025 万股。送股完成后，公司注册资本由 4,025.00 万元增至 8,050.00 万元。2008 年 5 月 9 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2008]547 号《关于核准山东民和牧业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,700 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 2,700.00 万元，增资后股本总额 10,750.00 万元。2011 年 11 月 8 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可（2011）1620 号《关于核准山东民和牧业股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，本公司向 10 名特定对象发行了人民币普通股 43,523,316 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 43,523,316.00 元，增资后股本总额 151,023,316.00 元。2012 年 4 月 22 日，公司股东大会审议通过以总股本 151,023,316 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。经此次转增后，股本总额变更为人民币 302,046,632.00 元，注册资本：302,046,632.00 元。2020 年 12 月 4 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3346 号文《关于核准山东民和牧业股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向 23 名特定对象发行了人民币普通股 46,913,580 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 46,913,580.00 元，增资后股本总额 348,960,212.00 元。

本公司的注册地址：山东省烟台市蓬莱区南关路 2 号附 3 号；总部地址：山东省烟台市蓬莱区南关路 2 号附 3 号。

本公司经营范围：种畜禽生产；种畜禽经营；动物饲养；粮食收购；饲料生产；发电业务、输电业务、供（配）电业务；食品销售；货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：牲畜销售；水果种植；蔬菜种植；食用农产品批发；食用农产品零售；农副产品销售；畜牧渔业饲料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土地使用权租赁；机械设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），统一社会信用代码 91370600165207843W。

本公司的主要产品包括：鸡苗、鸡肉制品、电力、生物有机肥等。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 15 日决议批准报出。

### 四、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假设为基础，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其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事种鸡饲养、鸡苗销售、商品鸡饲养、肉鸡加工销售、粪污沼气发电、光伏发电、有机肥生产与销售。本公司及各子公司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“收入”各项描述。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

### 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-12 月的合并及母公司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。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的预付账款	单项余额 $\geq$ 资产总额的 0.1%
重要的应付账款	单项余额 $\geq$ 资产总额的 0.1%
重要的其他应付款	单项余额 $\geq$ 资产总额的 0.1%
重要的合同负债	单项余额 $\geq$ 资产总额的 0.1%
重要的在建工程	单项金额 $\geq$ 资产总额的 0.5%
重要的非全资子公司	单项资产 $\geq$ 资产总额的 1%
重要的合营企业或联营企业	单项资产 $\geq$ 资产总额的 1%

### 6、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），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“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（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。



## （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，本公司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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

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，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）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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合

《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

在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）金融资产的分类、确认和计量

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

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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将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。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。

### （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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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

当本公司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，本公司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，本公司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，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

#### （8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### ④以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；应收政府款项；应收职工款项；应收保证金押金款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### ⑤金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 12、应收票据

本公司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	计提预期信用损失方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	具有较低信用风险，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	考虑历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司选择始终按照相当于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	计提预期信用损失方法
关联方组合	合并范围内关联方的应收款项。	具有较低信用风险，不计提坏账准备。
政府款项组合	政府机关、事业单位、国家电网的应收账款	考虑历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	考虑历史信用损失经验，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。

## 14、应收款项融资

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	考虑历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项融资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。
商业承兑汇票	应收商业承兑汇票	
应收账款	应收客户款	

信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，对于兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式，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（债务工具）”在应收款项融资列报；级别一般银行承兑的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，其在背书、贴现时不终止确认，仍属于持有并收取合同现金流量的业务模式。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司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
组合 1：关联方组合	合并范围内关联方的应收款项。
组合 2：政府款项组合	政府机关、事业单位的应收账款。
组合 3：职工款项组合	职工借款、个人保险及备用金。
组合 4：押金组合	押金及保证金。
组合 5：账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合 1 的合并范围内关联方的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。（除非合并范围内关联方的信用风险显著增加）

对于划分为组合 2/3/4 的应收款项，按照违约风险敞口及未来 12 个月或整个存续期预期信用损失的金额计提损失准备，如果出现违约的情况全额计提信用风险损失。

类别	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
组合 2：政府款项组合	0.00	50.00	100.00
组合 3：职工款项组合	0.00	50.00	100.00
组合 4：押金组合	0.00	50.00	100.00

对于划分为组合 5 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“金融工具”。

## 17、存货

### （1）存货的分类

本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、产成品、消耗性生物资产、合同履约成本、低值易耗品等。消耗性生物资产分为雏雏及育肥雏、存栏种鸡、库存种蛋、商品鸡。

### （2）存货成本结转制度和结转方法：

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

外购存货成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

① 父母代种鸡分两个阶段核算，即雏雏及育肥雏阶段和产蛋阶段。父母代种鸡饲养过程中耗用的饲料均为公司饲料厂自产。

雏雏及育肥雏成本主要包括：外购父母代种鸡苗成本、耗料、鸡舍等折旧、工资性薪酬等。外购父母代种鸡苗成本按实际发生成本记入雏雏及育肥雏，耗料按实际耗用量和饲料厂生产饲料的成本单价结转记入雏雏及育肥雏，折旧按公司制定的统一折旧政策将雏雏及育肥雏种鸡场折旧记入雏雏及育肥雏，工资性薪酬按实际发生额记入雏雏及育肥雏。

父母代种鸡进入产蛋阶段，原归集在雏雏及育肥雏科目的成本一次性转入存栏种鸡科目核算，并在产蛋期间平均摊销记入当期库存种蛋成本。

在产蛋阶段发生的耗料、鸡舍等折旧、工资性薪酬等费用记入当期种蛋成本。

期末幼雏及育肥雏科目核算的是尚在幼雏及育肥雏阶段饲养的父母代种鸡，期末存栏种鸡科目核算的是当期正在产蛋的父母代种鸡。

孵化阶段发生的折旧、工资性薪酬等费用按实际发生额记入当期鸡苗成本。

#### ②库存种蛋的核算

平时对存栏种鸡产出的种蛋不进行核算，幼雏及育肥雏摊销的成本和产蛋阶段发生的成本直接记入鸡苗销售成本，期末计算全年幼雏及育肥雏摊销的总成本和产蛋阶段发生的总成本并根据全年产蛋总数计算种蛋成本单价，同时对未上孵和在孵的种蛋进行盘点，并根据实际盘点数量和种蛋单位成本计算期末库存种蛋成本，同时将期初期末库存种蛋成本变动金额调整当期鸡苗成本。

③商品鸡的成本包括鸡苗成本、养殖过程中发生的耗料、鸡舍等折旧、工资性薪酬等费用，按实际发生额记入商品鸡成本，在出栏后按批结转销售成本。期末商品鸡科目核算的是尚在饲养期间的商品鸡。

④鸡肉制品的成本包括在生产过程中所发生的材料费用、职工薪酬、燃料动力，以及不能直接计入而按一定标准分配计入的各种间接费用。

直接材料，是指采购的毛鸡、鸡肉半成品。

燃料和动力，是指直接用于产品生产的燃料和动力。

直接人工，是指直接从事产品生产的工人的职工薪酬。

制造费用，是指为生产产品和提供劳务而发生的各项间接费用，包括企业生产部门(如生产车间)发生的水电费、固定资产折旧、无形资产摊销、管理人员的职工薪酬、劳动保护费、国家规定的有关环保费用、季节性和修理期间的停工损失等。

公司根据产品生产流程按生产车间划分产品，并归集直接材料、人工、燃料动力及制造费用。生产成本各项目归集完毕后，除制造费用中产品包装材料成本按产品单重包装标准\*当月产品产量确认外，其他成本项目按【当月各种产品产量\*对应产品的平均销售价格/Σ（当月各种产品产量\*对应产品的平均销售价格）】为系数分配。

鸡肉制品销售成本，按产品销售数量乘以加权平均单价计算结转营业成本。

#### ⑤低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按五五摊销法摊销。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备。

①公司原材料主要包括玉米、豆粕等，主要用于饲养种鸡和商品鸡。公司未对原材料单独计提存货跌价准备，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②库存商品主要为鸡肉制品，按照合同价格或估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。

③消耗性生物资产包括商品鸡、种鸡、种蛋等。

商品鸡主要用于屠宰加工成鸡肉制品对外销售，按照鸡肉制品估计售价减去估计的屠宰加工成本、销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。

库存种蛋按照种蛋孵出雏鸡的平均出雏率计算出雏鸡数量，按照资产负债表日雏鸡销售价格减去估计的孵化费用及销售费用后的金额，确定其可变现净值。

存栏种鸡参照生产性生物资产减值相关规定，对有确凿证据表明产生明显减值迹象的，按照不同批次的服役期及平均产蛋数量计算出合格种蛋数量，再按照报告期末种蛋孵出雏鸡的平均出雏率计算出雏鸡数量，按照报告期末当日雏鸡销售价格减去估计的后期饲养成本及孵化费用、销售费用后的金额与种鸡淘汰变现价值两者之间较高者确定其可变现净值。

存栏种鸡已计提的存货跌价准备不转回，在淘汰处置时转销相应的存货跌价准备。除存栏种鸡外，其他存货计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货盘存制度与盘点方法：

##### ①职责划分

A、盘点总负责人：由总经理或分管副总经理担任，负责协调各部门盘点工作的安排及盘点中异常事项的处理，保证盘点



工作的有效进行。

B、盘点负责人：由仓储部门场长（经理）担任，负责实际盘点工作的推动及实施，组织安排员工搬运及整理，提供盘点工作有利条件，保证盘点工作顺利进行。

C、盘点人：由仓储部门保管或各鸡场管理员担任，负责盘点数量的记录等具体工作。

D、监盘人：由财务部门和审计部门派专人担任，监督盘点过程及盘点结果的真实性。

#### ②盘点时间

A、定期盘点：指月末、年中、年末的固定日期盘点。

年中、年末盘点：原则上采取全面盘点方式，如遇特殊情况无法进行全面盘点，应报总经理批准。

B、月末盘点：由各部门拟定盘点计划并自行盘点，原则上主要存货采取全面盘点方式，包括但不限于存栏种鸡、库存种蛋的全面盘点。

C、交接盘点：各部门负责人或保管岗位调动时需进行物资交接，应全面盘点本部门所有物资，包括但不限于存货和可移动的固定资产。

D、临时抽盘：根据审计部门的核查要求随时进行。

#### ③盘点程序

A、年中、年末盘点：由财务部制定盘点计划，经盘点总负责人批准后，通知盘点负责人和有关监盘人执行。

B、月末盘点：由盘点负责人根据各场实际情况制定盘点计划，组织相关盘点人员自行盘点。

C、交接盘点：由交接部门的上级管理部门制定盘点计划，通知盘点负责人和相关监盘人执行。

D、临时抽盘：由审计部门根据需要，通知盘点负责人和有关监盘人执行。

#### ④盘点方法

A、公司父母代种鸡、商品代肉鸡采用笼养方式，每个笼有标准的饲养只数，期末公司对种鸡、商品代肉鸡按笼盘点并计算出实际存养只数。

B、公司种蛋在孵化器或蛋车中存放，孵化器或蛋车存放种蛋的容量固定，期末只需对空位进行盘点，用总容量减去空位数计算出种蛋实际库存数量。

C、公司鸡肉制品按标准袋或标准箱包装，并按固定货位存放，期末按盘点的标准袋数或标准箱数计算出鸡肉制品的库存重量。

D、公司原材料盘点：按原材料的存放和仓储方式进行逐个盘点或估算盘点，并将实际盘点数量与账面数量进行对比分析。

#### ⑤盘点报告

公司所有盘点均形成书面盘点表，由部门负责人和盘点人签字确认，需要监盘的由监盘人签字确认。盘点表一式两份，一份由仓储部门或鸡场留存，一份交财务部进行账务处理。

公司存货的盘存制度采用永续盘存制。盘盈和盘亏经复核批准后计入当期损益。经核实属个人原因造成的损失应当追究相关人员的责任。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

本公司消耗性生物资产的生产周期、流动性以及确认计量

①父母代种鸡的平均产蛋周期为 47 周，产蛋过后淘汰对外销售变现处理。由于种鸡生产周期短于 1 年，未满足准则中规定的生产性生物资产达到预定生产经营目的确认条件（即：多年连续稳定产出农产品），同时符合流动资产“预计在一个正常营业周期中变现、出售或耗用”的条件，因此本公司将父母代种鸡划分为消耗性生物资产，在存货-消耗性生物资产项目中列示。同时参照生产性生物资产进行会计处理，按照直线法计算摊销。当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使父母代种鸡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，计提减值准备。父母代种鸡减值一经确认，在以后会计期间不予转回，父母代种鸡淘汰对外销售变现时转销对应的存货跌价准备。

②库存种蛋自上孵（进入孵化设备）后 21 天产出商品代鸡苗对外销售变现或自养，本公司将库存种蛋划分为消耗性生物资产，在存货-消耗性生物资产科目中列示。

③商品鸡平均饲养周期为 40 天左右，出栏后对外销售或送食品公司屠宰加工成鸡肉制品对外销售。本公司将商品鸡划分为消耗性生物资产，在存货-消耗性生物资产科目中列示。

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

## 20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

## 21、长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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股东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股东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股东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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③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“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00-10.00	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00-10.00	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00-10.00	19.00

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 26、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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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。

## 27、生物资产

### (1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，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。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### (2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的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。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农产品、提供劳务或出租。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
牛	5	20	16

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

本公司消耗性生物资产的生产周期、流动性以及确认计量

①父母代种鸡的平均产蛋周期为 47 周，产蛋过后淘汰对外销售变现处理。由于种鸡生产周期短于 1 年，未满足准则中规定的生产性生物资产达到预定生产经营目的确认条件(即:多年连续稳定产出农产品)，同时符合流动资产“预计在一个正常营业周期中变现、出售或耗用”的条件，因此本公司将父母代种鸡划分为消耗性生物资产，在存货-消耗性生物资产项目中列示。同时参照生产性生物资产进行会计处理，按照直线法计算摊销。当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使父母代种鸡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，计提减值准备。父母代种鸡减值一经确认，在以后会计期间不予转回，父母代种鸡淘汰对外销售变现时转销对应的存货跌价准备。

②库存种蛋自上孵(进入孵化设备)后 21 天产出商品代鸡苗对外销售变现或自养, 本公司将库存种蛋划分为消耗性生物资产, 在存货-消耗性生物资产科目中列示。

③商品鸡平均饲养周期为 40 天左右, 出栏后对外销售或送食品公司屠宰加工成鸡肉制品对外销售。本公司将商品鸡划分为消耗性生物资产, 在存货-消耗性生物资产科目中列示。

④牛一般饲养周期为 5 年, 本公司将牛划分为生产性生物资产, 在生产性生物资产科目中列示。

## 28、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。此外, 还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 29、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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, 本公司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。

### 30、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 31、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 32、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。



#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 33、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 34、股份支付

#### 1) 股份支付的会计处理方法

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

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

##### ② 以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

#### 2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 35、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

主要商品收入确认的具体原则：

鸡苗销售：主要采用现款现货方式销售。公司收到货款，客户接受鸡苗时确认销售收入。

鸡肉制品销售：①客户直接付款提货方式销售，客户付款、接受鸡肉制品时确认销售收入。②须经验收的鸡肉制品销售，货物发至客户指定收货地，客户按照合同规定验收合格时确认销售收入。③鸡肉制品出口业务，在办妥相关的报关手续费取得报关单，根据报关单申报的成交方式确定收入。公司出口业务为 FOB 模式，在船舷离港时确认收入。④电商线上直销模式，客户在线上下订单并付款，公司发货后客户确认收货或系统默认收货时确认收入。

淘汰鸡销售：主要采用现款现货方式销售。公司收到货款并开具发票，客户接受淘汰鸡时确认销售收入。

发电收入：按照上网结算电量每月抄表确认销售收入。

生物有机肥销售：客户持销售发货单在仓库提货后确认收入。

生物燃气销售：客户提货确认收入。

其他销售：主要为副产品销售及租赁收入，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

## 36、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：

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

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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。

### 37、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；对需验收的项目，经验收完成后，在相关资产的剩余使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 38、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年度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，如果本公司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，本公司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，本公司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。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 39、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

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：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除肺炎直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 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

本公司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，本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③租赁变更

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 40、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的问题，自 2023 年 1 月 1 日起施行。	执行《企业会计准则解释 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对期初合并及母公司财务报表无影响	

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%, 9%, 6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	纳税所得额	25%
房产税	计税房产原值的 70%或房产租赁收入	1.2%; 12%
土地使用税	土地使用面积	8 元/平方米, 5.6 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
蓬莱民和肉鸡养殖有限公司	20%
杭州民悦和食品科技有限公司	20%
山东民和进出口有限公司	20%
烟台民和生物肥销售有限公司	20%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

①根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》规定，公司销售的鸡苗、鸡蛋等自产初级农产品，免征增值税。

②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）文件规定，公司生产销售的饲料产品免征增值税。

③根据《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号）文件规定，公司生产销售有机肥产品免征增值税。

④根据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）文件规定，公司销售以畜禽粪便发酵产生的沼气及电力，实行增值税即征即退 100%的政策。

### (2) 企业所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，本公司从事牲畜家禽饲养、农产品初加工项目所得，免征企业所得税。

②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）的规定，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。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定：“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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”；

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,704.15	99,389.35
银行存款	579,166,492.20	776,015,464.29
其他货币资金	8,598,705.88	1,638,802.90
合计	587,852,902.23	777,753,656.54

其他说明：

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,072,657.53	221,317,219.18
其中：		
债务工具投资	40,072,657.53	221,317,219.18
其中：		
合计	40,072,657.53	221,317,219.18

其他说明：

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	57,383,425.61	53,322,693.74
1至2年	8,944,477.74	15,551,820.04
2至3年	10,221,648.60	2,600,246.51
3年以上	2,416,959.37	756,571.80
3至4年	1,660,387.57	66,150.00
4至5年	66,150.00	690,421.80
5年以上	690,421.80	
合计	78,966,511.32	72,231,332.09

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	78,966,511.32	100.00%	4,706,516.50	5.96%	74,259,994.82	72,231,332.09	100.00%	3,671,289.25	5.08%	68,560,042.84
其中：										
政府款项组合	32,428,838.88	41.07%	2,330,020.38	7.19%	30,098,818.50	28,635,680.00	39.64%	1,468,351.91	5.13%	27,167,328.09
账龄组合	46,537,672.44	58.93%	2,376,496.12	5.11%	44,161,176.32	43,595,652.09	60.36%	2,202,937.34	5.05%	41,392,714.75
合计	78,966,511.32	100.00%	4,706,516.50	5.96%	74,259,994.82	72,231,332.09	100.00%	3,671,289.25	5.08%	68,560,042.84



按组合计提坏账准备：政府款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	10,911,903.17	252,385.40	2.31%
1-2 年	8,944,477.74	447,223.89	5.00%
2-3 年	10,221,648.60	1,022,164.86	10.00%
3-4 年	1,660,387.57	332,077.51	20.00%
4-5 年			
5-6 年	690,421.80	276,168.72	40.00%
合计	32,428,838.88	2,330,020.38	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	46,471,522.44	2,323,576.12	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	66,150.00	52,920.00	80.00%
合计	46,537,672.44	2,376,496.12	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,671,289.25	1,035,227.25				4,706,516.50
合计	3,671,289.25	1,035,227.25				4,706,516.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准

	额	额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	19,058,958.65		19,058,958.65	24.14%	1,028,938.24
第二名	13,369,880.23		13,369,880.23	16.93%	1,301,082.14
第三名	8,644,090.00		8,644,090.00	10.95%	432,204.50
第四名	5,977,224.00		5,977,224.00	7.57%	298,861.20
第五名	4,976,016.64		4,976,016.64	6.30%	248,800.83
合计	52,026,169.52		52,026,169.52	65.89%	3,309,886.91

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,597,003.32	5,234,127.45
合计	6,597,003.32	5,234,127.45

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税款	873,444.61	1,445,320.20
政府补助	1,000,000.00	
职工款项	2,302,046.65	2,170,335.19
保证金及押金	2,421,512.06	1,618,472.06
合计	6,597,003.32	5,234,127.45

##### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,041,522.10	4,095,939.70
1 至 2 年	590,818.06	195,190.00
2 至 3 年	122,400.00	941,577.75
3 年以上	842,263.16	1,420.00
3 至 4 年	840,843.16	
5 年以上	1,420.00	1,420.00
合计	6,597,003.32	5,234,127.45

##### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

##### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

### 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：元

单位名称	款项的性质	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
个人社保金	职工款项	1,273,974.35	1 年以内	19.31%	
烟台市农业农村局	政府补助	1,000,000.00	1 年以内	15.16%	
国家税务总局烟台市蓬莱区税务局	出口退税	873,444.61	1 年以内	13.24%	
湖北巨量引擎科技有限公司	推广保证金	750,000.00	1 年以内	11.37%	
索普燃气（烟台蓬莱区）有限公司	燃气设备押金	500,000.00	3-4 年	7.58%	
合计		4,397,418.96		66.66%	

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,807,952.19	99.52%	16,999,557.78	99.29%
1 至 2 年			65,040.00	0.38%
2 至 3 年	30,000.00	0.17%		
3 年以上	56,070.26	0.31%	56,070.26	0.33%
合计	17,894,022.45		17,120,668.04	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付账款前五名期末余额为 6,372,221.73 元，占预付款项期末余额合计数的 35.62%。

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	150,675,992.30		150,675,992.30	193,650,049.01		193,650,049.01
在产品	5,669,492.35		5,669,492.35	5,468,000.38		5,468,000.38
库存商品	62,743,498.70	757,371.04	61,986,127.66	80,000,062.00	2,168,600.39	77,831,461.61
周转材料	24,351,687.10		24,351,687.10	20,700,170.30		20,700,170.30
消耗性生物资产	381,663,833.92	54,859,064.87	326,804,769.05	293,246,276.99	46,994,877.40	246,251,399.59
合同履约成本	203,425.13		203,425.13	1,627,541.47		1,627,541.47
发出商品	4,582,061.81		4,582,061.81	4,859,858.75		4,859,858.75
合计	629,889,991.31	55,616,435.91	574,273,555.40	599,551,958.90	49,163,477.79	550,388,481.11

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

库存商品主要产品类型、余额、存货跌价准备的计提情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
鸡肉制品	61,428,104.78	757,371.04	60,670,733.74	78,440,224.39	2,168,600.39	76,271,624.00
合计	61,428,104.78	757,371.04	60,670,733.74	78,440,224.39	2,168,600.39	76,271,624.00

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,168,600.39	9,794,512.54		11,205,741.89		757,371.04
消耗性生物资产	46,994,877.40	91,018,572.95		83,154,385.48		54,859,064.87
合计	49,163,477.79	100,813,085.49		94,360,127.37		55,616,435.91

①库存种蛋按照平均出雏率计算出鸡苗数量，按照期末鸡苗销售价格减去估计的孵化费用及销售费用后的金额，确定其可变现净值。

②存栏种鸡参照生产性生物资产减值相关规定，对有确凿证据表明产生明显减值迹象的，按照不同批次的服役期及平均产蛋数量计算出合格种蛋数量，再按照平均出雏率计算出鸡苗数量，按照期末鸡苗销售价格减去估计的后期饲养成本及孵化费用、销售费用后的金额与种鸡淘汰变现价值两者之间较高者确定其可变现净值。存栏种鸡减值一经确认，以后期间不再转回。

③鸡肉制品以合同价或者市场售价为基础，减去估计销售费用以及相关税费后计算可变现净值。

存货对外销售或加工后对外销售，同时转销相应的存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,572,402.12	13,244,537.91
预交税款		29,224.94
以摊余成本计量的债权投资	9,666,691.13	3,758,460.83
合计	17,239,093.25	17,032,223.68

其他说明：

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	262,739.98	4.73			-42,597.235							220,142.74	9.22
深圳臻和丰食品科技有限公司	466,902.31			255,516.31	-211,386.00								

小计	263,206,887.04			255,516.31	42,808,621.51						220,142,749.22	
合计	263,206,887.04			255,516.31	42,808,621.51						220,142,749.22	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,616,163,914.81	1,591,557,080.79
固定资产清理		
合计	1,616,163,914.81	1,591,557,080.79

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,423,864,369.94	1,198,928,738.40	75,947,858.72	114,407,729.41	2,813,148,696.47
2. 本期增加金额	116,872,283.53	58,211,874.14	2,900,134.88	13,709,846.41	191,694,138.96
(1) 购置	75,070.84	21,166,698.83	2,900,134.88	13,355,779.03	37,497,683.58
(2) 在建工程转入	116,797,212.69	37,045,175.31		354,067.38	154,196,455.38
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	34,961,040.11	9,008,842.46	2,188,540.11	839,801.13	46,998,223.81
(1) 处置或报废	34,961,040.11	9,008,842.46	2,188,540.11	839,801.13	46,998,223.81
4. 期末余额	1,505,775,613.36	1,248,131,770.08	76,659,453.49	127,277,774.69	2,957,844,611.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	546,130,734.24	547,386,400.60	48,256,911.98	63,839,243.49	1,205,613,290.31
2. 本期增加金额	64,396,042.93	68,167,863.90	6,492,861.87	13,558,662.29	152,615,430.99
(1) 计提	64,396,042.93	68,167,863.90	6,492,861.87	13,558,662.29	152,615,430.99
3. 本期减少金额	23,847,574.06	6,015,951.19	2,074,144.52	576,109.88	32,513,779.65
(1) 处置或报废	23,847,574.06	6,015,951.19	2,074,144.52	576,109.88	32,513,779.65
4. 期末余额	586,679,203.11	609,538,313.31	52,675,629.33	76,821,795.90	1,325,714,941.6

					5
三、减值准备					
1. 期初余额		15,978,325.37			15,978,325.37
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		12,570.21			12,570.21
(1) 处置或报废		12,570.21			12,570.21
4. 期末余额		15,965,755.16			15,965,755.16
四、账面价值					
1. 期末账面价值	919,096,410.25	622,627,701.61	23,983,824.16	50,455,978.79	1,616,163,914.81
2. 期初账面价值	877,733,635.70	635,564,012.43	27,690,946.74	50,568,485.92	1,591,557,080.79

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
民和生物-沼气发电车间	7,945,877.21	土地产权由母公司民和股份持有，过户后再办理不动产证书
民和生物-生物有机肥车间	16,319,646.08	土地产权由母公司民和股份持有，过户后再办理不动产证书
合计	24,265,523.29	

其他说明：

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	317,624,335.44	178,887,745.05
工程物资	3,153,144.06	3,423,144.59
合计	320,777,479.50	182,310,889.64

(1) 在建工程情况

单位：元

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
年存栏 80 万套父母代肉种鸡养殖园区项目	67,611,306.40		67,611,306.40	37,954,056.64		37,954,056.64
民和食品 3 万吨熟食制品加工项目	3,771,203.44		3,771,203.44	4,576,598.29		4,576,598.29
潍坊民和 3 万吨肉	4,490,453.45		4,490,453.45	1,593,280.92		1,593,280.92

制品加工项目						
年孵化 1 亿只商品代肉雏鸡孵化厂建设项目	58,029,166.26		58,029,166.26	1,319,151.34		1,319,151.34
养鸡场改扩建项目	82,438,858.71		82,438,858.71	34,904,250.84		34,904,250.84
屠宰加工改造项目	11,046,217.89		11,046,217.89	5,965,052.09		5,965,052.09
酒店项目	66,446,634.88		66,446,634.88	63,106,039.48		63,106,039.48
零星工程	23,790,494.41		23,790,494.41	29,469,315.45		29,469,315.45
合计	317,624,335.44		317,624,335.44	178,887,745.05		178,887,745.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年存栏 80 万套父母代肉种鸡养殖园区项目	240,031,000.00	37,954,056.64	137,805,818.43	108,148,568.67		67,611,306.40	95.94%	95.94%				募集资金
民和食品 3 万吨熟食制品加工项目	245,200,000.00	4,576,598.29		805,394.85		3,771,203.44	75.83%	75.83%				募集资金
潍坊民和 3 万吨肉制品加工项目	257,980,000.00	1,593,280.92	3,308,761.47	411,588.94		4,490,453.45	71.60%	71.60%				募集资金
年孵化 1 亿只商品代肉雏鸡孵化厂建设项目	85,080,700.00	1,319,151.34	56,710,014.92			58,029,166.26	68.20%	68.20%				募集资金
养鸡场改扩建项目	100,000,000.00	34,904,250.84	47,619,647.87	85,040.00		82,438,858.71	82.52%	82.52%				其他
屠宰加工改造项目	32,000,000.00	5,965,052.09	24,817,361.61	19,622,988.26	113,207.55	11,046,217.89	95.84%	95.84%				其他
酒店项目	74,000,000.00	63,106,039.48	3,340,595.			66,446,634.	89.79%	89.79%				其他



	.00	.48	40			.88					
合计	1,034,291,700.00	149,418,429.60	273,602,199.70	129,073,580.72	113,207.55	293,833,841.03					

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(4) 工程物资

单位：元

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
专用材料	3,153,144.06		3,153,144.06	3,423,144.59		3,423,144.59
合计	3,153,144.06		3,153,144.06	3,423,144.59		3,423,144.59

其他说明：

11、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		1,423,000.00			1,423,000.00
2. 本期增加金额		40,000.00			40,000.00
(1) 外购					
(2) 自行培育		40,000.00			40,000.00
3. 本期减少金额		80,000.00			80,000.00
(1) 处置		80,000.00			80,000.00
(2) 其他					
4. 期末余额		1,383,000.00			1,383,000.00
二、累计折旧					
1. 期初余额		486,480.00			486,480.00
2. 本期增加金额		55,120.00			55,120.00
(1) 计提		55,120.00			55,120.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额		541,600.00			541,600.00
三、减值准备					

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
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		841,400.00		841,400.00
2. 期初账面价值		936,520.00		936,520.00

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

12、油气资产

适用 不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	不动产租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	120,863,728.09	120,863,728.09
2. 本期增加金额	22,191,350.55	22,191,350.55
3. 本期减少金额	694,402.97	694,402.97
4. 期末余额	142,360,675.67	142,360,675.67
二、累计折旧		
1. 期初余额	27,645,711.96	27,645,711.96
2. 本期增加金额	6,298,167.21	6,298,167.21
(1) 计提	6,298,167.21	6,298,167.21
3. 本期减少金额	694,403.04	694,403.04
(1) 处置	694,403.04	694,403.04
4. 期末余额	33,249,476.13	33,249,476.13
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	109,111,199.54	109,111,199.54
2. 期初账面价值	93,218,016.13	93,218,016.13

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	117,659,082.56			1,888,147.36	119,547,229.92
2. 本期增加金额	19,101,814.98			181,700.96	19,283,515.94
(1) 购置	19,101,814.98			181,700.96	19,283,515.94
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	136,760,897.54			2,069,848.32	138,830,745.86
二、累计摊销					
1. 期初余额	29,633,311.84			1,164,099.69	30,797,411.53
2. 本期增加金额	2,711,570.94			113,370.30	2,824,941.24
(1) 计提	2,711,570.94			113,370.30	2,824,941.24
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	32,344,882.78			1,277,469.99	33,622,352.77
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	104,416,014.76			792,378.33	105,208,393.09
2. 期初账面价值	88,025,770.72			724,047.67	88,749,818.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
公用道路	952,434.09		394,110.66		558,323.43
设备维修费	4,752,704.75		1,382,579.88		3,370,124.87
房屋装修费	1,010,369.26		216,367.97		794,001.29
合计	6,715,508.10		1,993,058.51		4,722,449.59

其他说明：

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	225,716.88	11,285.84	507,429.56	32,692.94
租赁负债	1,863,967.55	93,198.38		
合计	2,089,684.43	104,484.22	507,429.56	32,692.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,012,642.02	100,632.10		
合计	2,012,642.02	100,632.10		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		104,484.22		32,692.94
递延所得税负债		100,632.10		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	59,249,377.49	56,307,106.35
合计	59,249,377.49	56,307,106.35

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		29,531,118.12	
2024 年	41,284,204.93	41,285,204.93	
2025 年	34,174,809.96	34,174,809.96	
2026 年	23,142,468.50	29,522,606.24	
2027 年	55,736,724.93	90,714,686.13	
2028 年	82,659,301.64		
合计	236,997,509.96	225,228,425.38	

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程及设备 等款项	48,416,718.9 8		48,416,718.9 8	56,805,012.4 5		56,805,012.4 5
待抵扣进项税	12,039,099.7 1		12,039,099.7 1	13,877,855.3 0		13,877,855.3 0
合计	60,455,818.6 9		60,455,818.6 9	70,682,867.7 5		70,682,867.7 5

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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
货币资金	157,755,3 54.19	157,755,3 54.19	保证金	融资保证金 15715 万元，劳务工资保证金 20 万元，网销平台保证金 5 万元，土地复垦保证金 35.54 万元	160,294,4 63.34	160,294,4 63.34	保证金	融资保证金 15969 万元，劳务工资保证金 20 万元，网销平台保证金 5 万元，土地复垦保证金 35.45 万元
固定资产	52,421,37 5.16	52,421,37 5.16	抵押	融资抵押物	59,732,58 9.09	59,732,58 9.09	抵押	融资抵押物
无形资产	12,116,55 7.23	12,116,55 7.23	抵押	融资抵押物	12,616,07 2.65	12,616,07 2.65	抵押	融资抵押物
合计	222,293,2	222,293,2			232,643,1	232,643,1		

	86.58	86.58			25.08	25.08		
--	-------	-------	--	--	-------	-------	--	--

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	144,450,000.00	145,450,000.00
保证借款	546,600,000.00	428,700,000.00
信用借款	80,000,000.00	49,200,000.00
票据贴现	318,093,462.90	372,880,000.00
合计	1,099,143,462.90	996,230,000.00

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,066,860.00	
信用证	66,000,000.00	
合计	81,066,860.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	108,311,659.41	108,492,985.89
1 年以上	7,732,314.61	5,605,950.39
合计	116,043,974.02	114,098,936.28

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应付款	16,132,413.38	17,110,790.51
合计	16,132,413.38	17,110,790.51

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定金及保证金	9,723,258.84	11,132,176.15
代收代付款项	669,154.54	238,614.36
独立董事津贴	240,000.00	240,000.00
股权收购余款	5,500,000.00	5,500,000.00
合计	16,132,413.38	17,110,790.51

2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王栋	4,950,000.00	股权收购余款,未到支付期限
合计	4,950,000.00	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明:

其他应付款前五名期末余额为 7,090,000.00 元, 占其他应付款项期末余额合计数的 43.95%。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,226,534.88	6,577,660.75
1 年以上	929,588.39	1,887,000.66
合计	11,156,123.27	8,464,661.41

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

合同负债前五名期末余额为 4,109,134.19 元, 占合同负债期末余额合计数的 36.84%。

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,513,714.88	404,797,401.51	402,986,093.04	32,325,023.35
二、离职后福利-设定提存计划	448,888.97	27,424,474.63	27,800,244.23	73,119.37
三、辞退福利		157,210.00	157,210.00	
合计	30,962,603.85	432,379,086.14	430,943,547.27	32,398,142.72

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	30,427,740.81	374,258,010.78	372,429,077.07	32,256,674.52
2、职工福利费		8,635,838.92	8,635,838.92	
3、社会保险费	48,651.75	14,618,100.20	14,617,838.04	48,913.91
其中：医疗保险费	27,643.04	12,910,334.41	12,890,071.66	47,905.79
工伤保险费	21,008.71	1,707,765.79	1,727,766.38	1,008.12
4、住房公积金		6,904,050.00	6,904,050.00	
5、工会经费和职工教育经费	37,322.32	381,401.61	399,289.01	19,434.92
合计	30,513,714.88	404,797,401.51	402,986,093.04	32,325,023.35

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	430,380.54	26,280,165.53	26,639,948.05	70,598.02
2、失业保险费	18,508.43	1,144,309.10	1,160,296.18	2,521.35
合计	448,888.97	27,424,474.63	27,800,244.23	73,119.37

其他说明：

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,271,178.69	564,229.52
企业所得税	5,048.61	
个人所得税	301,568.82	368,669.33
城市维护建设税	26,714.19	1,224.36
教育费附加	11,448.95	524.72



资源税	9,247.50	9,835.50
房产税	1,936,651.77	1,641,992.86
土地使用税	510,512.46	397,920.80
印花税	417,877.34	415,429.98
环保税	33,062.55	26,294.36
地方教育费附加	7,632.63	349.82
代扣代缴税款	652.84	
合计	4,531,596.35	3,426,471.25

其他说明：

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,088,337.79	2,173,749.85
合计	4,088,337.79	2,173,749.85

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	737,302.01	517,013.04
合计	737,302.01	517,013.04

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	44,608,072.26	40,993,639.38
未确认融资费用	-18,618,850.52	-17,964,153.31
一年内到期租赁负债	-4,088,337.79	-2,173,749.85
合计	21,900,883.95	20,855,736.22

其他说明：

## 29、递延收益

单位：元

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	88,476,330.02	9,045,337.00	6,426,004.79	91,095,662.23	政府补助
待核定抵扣进项税	3,167,017.13	244,025.84	1,597,688.20	1,813,354.77	内部交易产生的，待产品销售后，预期可以核定抵扣的进项税
合计	91,643,347.15	9,289,362.84	8,023,692.99	92,909,017.00	--

其他说明：

### 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	348,960,212.00						348,960,212.00

其他说明：

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,373,020,512.26			1,373,020,512.26
其他资本公积	8,773,720.79			8,773,720.79
合计	1,381,794,233.05			1,381,794,233.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		799,322.52	799,322.52	
合计		799,322.52	799,322.52	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	194,938,890.83			194,938,890.83
任意盈余公积	65,657,639.64			65,657,639.64
合计	260,596,530.47			260,596,530.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	682,315,451.08	1,134,375,697.92
调整后期初未分配利润	682,315,451.08	1,134,375,697.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-386,315,014.92	-452,060,246.84
期末未分配利润	296,000,436.16	682,315,451.08

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,052,021,465.89	1,995,618,053.06	1,591,138,944.33	1,718,775,718.70
其他业务	22,444,789.94	10,830,959.55	17,504,652.64	9,936,367.21
合计	2,074,466,255.83	2,006,449,012.61	1,608,643,596.97	1,728,712,085.91

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,074,466,255.83	营业收入扣除前金额	1,608,643,596.97	营业收入扣除前金额
营业收入扣除项目合计金额	22,444,789.94	租赁收入、销售材料以及服务费等正常经营之外的收入	17,669,434.15	租赁收入、销售材料以及服务费等正常经营之外的收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.08%		1.10%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	22,444,789.94	租赁收入、销售材料以及服务费等正常经营之外的收入	17,669,434.15	租赁收入、销售材料以及服务费等正常经营之外的收入
与主营业务无关的业务	22,444,789.94	租赁收入、销售材料	17,669,434.15	租赁收入、销售材料

收入小计		以及服务费等正常经营之外的收入		以及服务费等正常经营之外的收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	2,052,021,465.89	营业收入扣除后金额	1,590,974,162.82	营业收入扣除后金额

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
销售商品收入	2,071,108,666.66	2,005,236,929.47					2,071,108,666.66	2,005,236,929.47
让渡资产使用权收入	3,329,236.97	1,212,083.14					3,329,236.97	1,212,083.14
其他	28,352.20	0.00					28,352.20	0.00
按经营地区分类								
其中：								
省内	1,088,498,774.98	1,133,414,381.61					1,088,498,774.98	1,133,414,381.61
省外	985,967,480.85	873,034,631.00					985,967,480.85	873,034,631.00
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	2,074,466,255.83	2,006,449,012.61					2,074,466,255.83	2,006,449,012.61
在某一时段内转让								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
线上	250,275,340.60	169,442,329.57					250,275,340.60	169,442,329.57
线下	1,824,190,915.23	1,837,006,683.04					1,824,190,915.23	1,837,006,683.04

合计	2,074,466 ,255.83	2,006,449 ,012.61					2,074,466 ,255.83	2,006,449 ,012.61
----	----------------------	----------------------	--	--	--	--	----------------------	----------------------

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,944,392.12 元，其中，6,944,392.12 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	222,488.46	91,437.92
教育费附加	95,352.17	39,187.67
资源税	67,161.00	68,212.50
房产税	7,346,097.31	6,458,520.80
土地使用税	1,798,103.46	1,590,371.87
车船使用税	124,462.22	112,346.60
印花税	1,569,518.74	1,336,129.33
环保税	117,889.25	118,262.75
地方教育费附加	63,568.12	26,125.12
合计	11,404,640.73	9,840,594.56

其他说明：

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	65,455,610.96	58,860,100.45
办公费	6,014,982.92	5,834,748.07
差旅费	1,791,976.02	559,928.19
折旧及摊销	21,311,106.62	25,982,883.33
物料消耗	2,071,731.46	2,562,012.59
聘请中介费	2,167,466.98	3,083,625.83
业务招待费	7,226,429.00	7,109,107.55
绿化排污费	8,458,044.28	7,729,003.49
保险费	1,030,494.68	913,950.98
广告宣传费	3,486,396.70	1,505,321.32
残疾人就业保障金	1,559,101.33	1,081,941.33

其他费用	3,854,926.85	3,041,587.69
合计	124,428,267.80	118,264,210.82

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	24,351,756.31	14,653,121.84
差旅费	2,932,635.40	2,767,945.25
业务招待费	1,500,652.58	1,374,855.06
销售推广费	125,591,275.36	67,510,814.09
包装费	10,076,831.31	10,448,879.26
折旧费	1,970,576.31	1,420,002.75
仓储费	1,441,781.99	1,910,716.63
其他费用	852,535.51	840,172.99
合计	168,718,044.77	100,926,507.87

其他说明：

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	7,364,866.31	7,353,637.90
劳务费	9,508,350.37	9,120,936.03
其他费用	2,065,386.44	1,060,713.29
合计	18,938,603.12	17,535,287.22

其他说明：

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,594,984.58	23,106,932.98
利息收入	-18,037,100.97	-24,438,297.43
手续费支出	780,080.07	780,765.62
汇兑损益	-542,639.02	-1,658,599.85
合计	8,795,324.66	-2,209,198.68

其他说明：

### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	11,645,316.82	9,707,737.00
手续费返还	71,279.49	248,983.11
合计	11,716,596.31	9,956,720.11

## 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-42,808,621.51	-31,638,838.47
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,429,849.80	7,729,186.69
以摊余成本计量的金融资产投资收益	57,990.82	135,006.85
合计	-38,320,780.89	-23,774,644.93

其他说明：

## 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		52,206.00
应收账款坏账损失	-1,035,227.25	-984,785.46
其他应收款坏账损失		6,098.55
合计	-1,035,227.25	-926,480.91

其他说明：

## 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-100,502,171.57	-86,038,636.96
合计	-100,502,171.57	-86,038,636.96

其他说明：

## 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-46,953.04	976.63

## 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	299,552.20		299,552.20
碳减排收入		3,178,940.63	
其他	3,039,447.68	1,492,020.68	3,039,447.68
合计	3,338,999.88	4,670,961.31	3,338,999.88

其他说明：

营业外收入-其他主要是收无害化处理补偿款以及云仓和养殖户的赔偿款等。

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,027,314.44	2,688,645.38	1,027,314.44
非流动资产毁损报废损失	2,866,848.97	1,608,455.37	2,866,848.97
其他	674,445.54	25,891.56	674,445.54
合计	4,568,608.95	4,322,992.31	4,568,608.95

其他说明：

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	110,393.70	64,491.51
递延所得税费用	28,840.82	-15,443.23
合计	139,234.52	49,048.28

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-393,685,783.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-98,421,445.86
子公司适用不同税率的影响	13,659,105.86
调整以前期间所得税的影响	7,919.30
非应税收入的影响	75,199,079.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,133,846.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,560,728.78
所得税费用	139,234.52

其他说明：

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,134,778.77	12,384,591.49



利息收入	16,148,329.21	31,739,141.78
保证金及往来款	4,211,222.15	5,900,452.33
其他	7,652,999.65	11,074,045.55
合计	44,147,329.78	61,098,231.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	185,232,295.84	112,901,963.09
手续费支出	797,332.55	771,876.27
保证金及往来款	9,387,560.44	15,244,639.54
其他	11,143,768.94	13,032,645.05
合计	206,560,957.77	141,951,123.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	23,200,000.00	109,690,000.06
租赁付款	6,656,573.68	3,969,986.88
合计	29,856,573.68	113,659,986.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-393,825,017.89	-464,909,036.07
加：资产减值准备	101,537,398.82	86,965,117.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,181,116.77	146,089,979.58
使用权资产折旧	6,298,167.21	4,637,217.48
无形资产摊销	2,004,745.89	1,969,877.00

长期待摊费用摊销	1,993,058.51	1,471,871.50
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)	46,953.04	-976.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,866,848.97	1,474,218.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	29,875,731.33	25,596,552.66
投资损失(收益以“-”号填列)	38,320,780.89	23,774,644.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-71,791.28	-15,443.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	100,632.10	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-124,387,245.86	-138,570,391.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,078,279.08	-3,929,985.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	127,907,096.07	26,546,989.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-65,229,804.51	-288,899,363.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	430,097,548.04	617,459,193.20
减: 现金的期初余额	617,459,193.20	550,819,765.74
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	-187,361,645.16	66,639,427.46

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	430,097,548.04	617,459,193.20
其中: 库存现金	87,704.15	99,389.35
可随时用于支付的银行存款	422,016,492.20	616,325,464.23
可随时用于支付的其他货币资金	7,993,351.69	1,034,339.62
三、期末现金及现金等价物余额	430,097,548.04	617,459,193.20

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
汇票保证金	137,150,000.00	159,690,000.06	支付受限
信用证保证金	20,000,000.00		支付受限
劳务工资保证金	200,000.00	200,000.00	支付受限
网销平台保证金	50,000.00	50,000.00	支付受限
土地复垦保证金	355,354.19	354,463.28	支付受限

合计	157,755,354.19	160,294,463.34	
----	----------------	----------------	--

其他说明：

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			581,189.13
其中：美元	82,057.50	7.0827	581,188.66
欧元	0.06	7.8333	0.47
港币			
应收账款			4,514,337.63
其中：美元			
欧元			
港币	4,981,502.98	0.9062	4,514,337.63
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 52、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁
----	------	------------------

		付款额相关的收入
不动产出租	3,329,236.97	
合计	3,329,236.97	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	7,364,866.31	7,353,637.90
劳务费	9,508,350.37	9,120,936.03
其他费用	2,065,386.44	1,060,713.29
合计	18,938,603.12	17,535,287.22
其中：费用化研发支出	18,938,603.12	17,535,287.22

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2023年6月7日，公司设立三家孙公司，分别为烟台民和生物肥销售有限公司、烟台植萃生物肥销售有限公司、烟台植护生物肥销售有限公司，其中烟台植萃生物肥销售有限公司、烟台植护生物肥销售有限公司未实缴出资，未开展业务。

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
蓬莱民和食品有限公司	300,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	食品加工	100.00%		设立
山东民和进出口有限公司	6,000,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	进出口贸易	100.00%		设立
山东民和生物科技股份	100,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	发电肥料生产	90.00%	10.00%	设立

有限公司							
蓬莱民和肉鸡养殖有限公司	6,000,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	肉鸡养殖		100.00%	设立
青岛民和生物科技有限公司	10,000,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	肥料销售		100.00%	设立
潍坊民和食品有限公司	50,000,000.00	山东省潍坊市	山东省潍坊市	食品加工	70.00%		设立
烟台民信食品有限公司	200,000,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	食品加工		100.00%	设立
蓬莱仙境海岸度假酒店有限公司	80,000,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	餐饮住宿	100.00%		收购
杭州民悦和食品科技有限公司	10,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	食品销售		90.00%	设立
烟台民和生物肥销售有限公司	100,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	肥料销售		100.00%	设立
烟台植萃生物肥销售有限公司	100,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	肥料销售		100.00%	设立
烟台植护生物肥销售有限公司	100,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	肥料销售		100.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
潍坊民和食品有限公司	30.00%	-1,293,025.21		-1,565,179.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
潍坊民和食品有限公司	61,891,394.43	162,114,970.03	224,006,364.46	229,223,628.75		229,223,628.75	28,968,228.17	168,634,840.16	197,603,068.33	198,510,248.58		198,510,248.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
潍坊民和食品有限公司	174,950,676.02	-4,310,084.04	-4,310,084.04	-11,667,558.20	63,169,668.28	-26,899,000.05	-26,899,000.05	-14,726,598.95

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	黑龙江省鹤岗市萝北县	黑龙江省鹤岗市萝北县	家禽养殖	23.55%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	北大荒宝泉岭农牧发展有限公司
流动资产	320,439,130.79	346,497,275.58
非流动资产	1,009,345,884.33	1,044,658,363.73
资产合计	1,329,785,015.12	1,391,155,639.31
流动负债	346,358,358.59	269,499,084.66
非流动负债	48,637,912.50	5,987,829.68
负债合计	394,996,271.09	275,486,914.34
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	934,788,744.03	1,115,668,724.97
按持股比例计算的净资产份额	220,142,749.22	262,739,984.73
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	220,142,749.22	262,739,984.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,285,684,744.51	1,302,030,151.01
净利润	-180,879,980.94	-130,570,464.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-180,879,980.94	-130,570,464.92
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

无

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计		466,902.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-211,386.00	-889,493.98
--综合收益总额	-211,386.00	-889,493.98

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司联营企业深圳臻和丰食品科技有限公司剩余资产已清算并分配完毕，2024 年 3 月 12 日工商注销完毕。

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：1,000,000.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

根据《关于印发烟台市农业产业发展激励政策十三条的通知》（烟政办发〔2022〕6 号）及烟台市农业农村局《2022 年烟台市农业现代化龙头企业新增贷款贴息及农业产业招商引资项目奖补专项资金实施方案》，公司应收贷款贴息 100 万元尚未收到。

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	86,759,530.02	8,225,337.00		3,959,204.79		91,025,662.23	与资产相关
递延收益	1,716,800.00	820,000.00		2,466,800.00		70,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额



其他收益	11,645,316.82	9,707,737.00
财务费用	-3,240,000.00	-2,594,800.00

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、交易性金融资产、其他流动资产（购买的理财产品）、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （一）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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币、美元、欧元有关，除本公司的子公司以港币、美元、欧元销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，本公司外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			581,189.13
其中：美元	82,057.50	7.0827	581,188.66
欧元	0.06	7.8333	0.47
港币			
应收账款			4,514,337.63
其中：美元			
欧元			
港币	4,981,502.98	0.9062	4,514,337.63

##### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。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。本公司财务部门持续监控公司利

率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

### （3）其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、信用风险

2023 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于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以及本公司承担的财务担保，具体包括：

（1）合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

（2）本附注“关联担保情况”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。①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。②资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

## 3、流动风险

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

## 2、金融资产

### （1）转移方式分类

适用 不适用

### （2）因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### （3）继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		40,072,657.53		40,072,657.53
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,072,657.53		40,072,657.53
（1）债务工具投资		40,072,657.53		40,072,657.53
持续以公允价值计量的资产总额		40,072,657.53		40,072,657.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司将结构性存款挂钩金融衍生产品期末数作为输入值，并根据合同约定的观察日挂钩产品价格和期初日价格进行对比，预计产品的未来收益率，按照预计收益率估算产品的公允价值。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。

本企业最终控制方是孙希民先生、孙宪法先生和孙宪秋女士。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	联营企业
黑龙江北三峡食品有限公司	联营企业子公司
深圳臻和丰食品科技有限公司	联营企业

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明：

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
黑龙江北三峡食品有限公司	鸡肉制品	6,447,392.68	10,000,000.00	否	8,210,903.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳臻和丰食品科技有限公司	鸡肉制品	128,720.00	39,116.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司的关联交易按市场价格结算，遵循独立交易原则。

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	19,584,000.00	2022年03月04日	2023年03月04日	是
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	19,449,400.00	2023年03月23日	2024年03月23日	否
黑龙江北三峡食品有限公司	32,415,700.00	2023年01月10日	2024年01月10日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,743,765.00	2,735,780.00

## (4) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳臻和丰食品科技有限公司			34,650.00	1,732.50
预付账款	黑龙江北三峡食品有限公司	322,000.00			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

无

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

## 2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司集种鸡养殖、商品代肉鸡苗生产销售、肉鸡饲养、屠宰加工与销售、有机废弃物资源化开发利用为一体的现代畜牧业，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，无需披露分部数据。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,859,599.26	31,899,606.43
1 至 2 年	3,267,780.10	5,381,164.50
2 至 3 年	4,416,724.46	1,613,757.70
3 年以上	32,449,787.50	30,844,435.74
3 至 4 年	1,613,757.70	6,356,170.00
4 至 5 年	6,356,170.00	6,024,957.50
5 年以上	24,479,859.80	18,463,308.24
合计	75,993,891.32	69,738,964.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	75,993,891.32	100.00%	473,681.27	0.62%	75,520,210.05	69,738,964.37	100.00%	278,229.11	0.40%	69,460,735.26
其中:										
组合 1: 关联方组合	68,771,118.96	90.50%			68,771,118.96	63,127,496.57	90.52%			63,127,496.57
组合 2: 政府款项组合	7,220,492.36	9.50%	473,567.27	6.56%	6,746,925.09	6,267,687.00	8.99%	261,040.07	4.16%	6,006,646.93
组合 3: 账龄组合	2,280.00		114.00	5.00%	2,166.00	343,780.80	0.49%	17,189.04	5.00%	326,591.76
合计	75,993,891.32	100.00%	473,681.27	0.62%	75,520,210.05	69,738,964.37	100.00%	278,229.11	0.40%	69,460,735.26

按组合计提坏账准备: 政府款项组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	1,917,245.40	47,931.14	2.50%
1-2 年	2,093,771.40	104,688.57	5.00%
2-3 年	3,209,475.56	320,947.56	10.00%
合计	7,220,492.36	473,567.27	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	2,280.00	114.00	5.00%
合计	2,280.00	114.00	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	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	
按组合计提坏账准备	278,229.11	195,452.16				473,681.27
合计	278,229.11	195,452.16				473,681.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	36,135,817.90		36,135,817.90	47.55%	
第二名	32,635,301.06		32,635,301.06	42.94%	
第三名	7,220,492.36		7,220,492.36	9.51%	473,567.27
第四名	2,280.00		2,280.00		114.00
合计	75,993,891.32		75,993,891.32	100.00%	473,681.27

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	401,862,186.09	373,461,050.27
合计	401,862,186.09	373,461,050.27

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联往来	434,569,997.04	395,569,997.04
应收退税款		750.00
政府补助	1,000,000.00	
职工款项	1,691,458.16	1,591,867.77
保证金及押金	503,420.00	518,420.00
合计	437,764,875.20	397,681,034.81

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,691,458.16	97,609,617.77
1 至 2 年	96,002,000.00	157,469,997.04
2 至 3 年	154,469,997.04	37,100,000.00
3 年以上	124,601,420.00	105,501,420.00
3 至 4 年	35,100,000.00	16,000,000.00
4 至 5 年	16,000,000.00	6,000,000.00
5 年以上	73,501,420.00	83,501,420.00
合计	437,764,875.20	397,681,034.81



3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	160,100,000.00	100.00%	35,902,689.11	22.43%	124,197,310.89	156,100,000.00	100.00%	24,219,984.54	15.52%	131,880,015.46
其中：										
超额亏损子公司	160,100,000.00	100.00%	35,902,689.11	22.43%	124,197,310.89	156,100,000.00	100.00%	24,219,984.54	15.52%	131,880,015.46
其中：										
合计	160,100,000.00	100.00%	35,902,689.11	22.43%	124,197,310.89	156,100,000.00	100.00%	24,219,984.54	15.52%	131,880,015.46

按单项计提坏账准备：超额亏损子公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东民和生物科技股份有限公司	156,100,000.00	24,219,984.54	160,100,000.00	35,902,689.11	22.43%	子公司超额亏损
合计	156,100,000.00	24,219,984.54	160,100,000.00	35,902,689.11		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2023 年 1 月 1 日余额		24,219,984.54		24,219,984.54
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		11,682,704.57		11,682,704.57
2023 年 12 月 31 日余额		35,902,689.11		35,902,689.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

全资子公司山东民和生物科技股份有限公司连续亏损至资不抵债，信用风险已显著增加，母公司对其往来借款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备，计提金额参照子公司资不抵债数额确定。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	24,219,984.54	11,682,704.57				35,902,689.11
合计	24,219,984.54	11,682,704.57				35,902,689.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

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：元

单位名称	款项的性质	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
潍坊民和食品有限公司	关联往来	210,469,997.04	1-3 年	48.08%	
山东民和生物科技股份有限公司	关联往来	160,100,000.00	1-7 年	36.57%	35,902,689.11
杭州民悦和食品科技有限公司	关联往来	44,000,000.00	1-2 年	10.05%	
烟台民信食品有限公司	关联往来	20,000,000.00	1-2 年	4.57%	
个人社保金	职工款项	1,273,974.35	1 年以内	0.29%	
合计		435,843,971.39		99.56%	35,902,689.11

3、长期股权投资

单位：元

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	715,737,867.92	192,106,667.92	523,631,200.00	711,937,867.92	192,106,667.92	519,831,200.00
对联营、合营企业投资	220,142,749.22		220,142,749.22	262,739,984.73		262,739,984.73
合计	935,880,617.14	192,106,667.92	743,773,949.22	974,677,852.65	192,106,667.92	782,571,184.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动	期末余额	减值准备

位	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
蓬莱民和食品有限公司	385,331,200.00						385,331,200.00	
山东民和进出口有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
山东民和生物科技股份有限公司		192,106,667.92						192,106,667.92
潍坊民和食品有限公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
蓬莱仙境海岸度假酒店有限公司	93,500,000.00		3,800,000.00				97,300,000.00	
合计	519,831,200.00	192,106,667.92	3,800,000.00				523,631,200.00	192,106,667.92

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	262,739.98 4.73				- 42,597,235.51						220,142,749.22	
小计	262,739.98 4.73				- 42,597,235.51						220,142,749.22	
合计	262,739.98 4.73				- 42,597,235.51						220,142,749.22	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,341,073,888.92	1,402,004,514.54	1,143,362,008.13	1,296,264,993.14
其他业务	18,887,889.73	1,140,833.40	15,324,673.66	56,431.93
合计	1,359,961,778.65	1,403,145,347.94	1,158,686,681.79	1,296,321,425.07

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
销售商品收入	1,341,818,239.52	1,402,414,771.09					1,341,818,239.52	1,402,414,771.09
让渡资产使用权收入	18,143,539.13	730,576.85					18,143,539.13	730,576.85
其他	0.00	0.00					0.00	0.00
按经营地区分类								
其中：								
省内	1,260,584,959.94	1,300,612,965.74					1,260,584,959.94	1,300,612,965.74
省外	99,376,818.71	102,532,382.20					99,376,818.71	102,532,382.20
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	1,359,961,778.65	1,403,145,347.94					1,359,961,778.65	1,403,145,347.94
在某一时段内转让								

按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
线上								
线下	1,359,961,778.65	1,403,145,347.94				1,359,961,778.65	1,403,145,347.94	
合计	1,359,961,778.65	1,403,145,347.94				1,359,961,778.65	1,403,145,347.94	

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-42,597,235.51	-30,749,344.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,507,384.06	6,484,803.13
合计	-40,089,851.45	-16,264,541.36

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,913,802.01	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	11,991,067.08	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,429,849.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,637,239.90	
少数股东权益影响额（税后）	6,589.22	
合计	15,137,765.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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	-15.57%	-1.11	-1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.18%	-1.15	-1.15

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

法定代表人：孙宪法

山东民和牧业股份有限公司

二〇二四年三月十九日