



四川同济会计师事务所有限公司      SichuanTongjiCPA Co.,Ltd  
地址：成都市武阳大道3段5号下一站都市写字楼B座706号  
联系电话：028-87773337 87395622      邮箱:tongjicpa@sina.com

川同济审字[2023]005号

## 专项审计报告

### 成都天府兴新鑫农牧科技有限公司：

我们接受成都天府兴新鑫农牧科技有限公司的委托，对乐至县新牧农牧有限公司（以下简称“乐至新牧公司”）截至2022年12月31日的资产、负债及所有者权益进行专项审计。乐至新牧公司提供了财务报表及相关资料，这些资料的真实性、合法性和完整性由乐至新牧公司负责，我们的责任是对财务报表及相关资料进行审计并发表审计意见。

我们按照《中国注册会计师审计准则》计划和实施审计工作，中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。结合乐至新牧公司的实际情况，审计工作包括在抽查的基础上检查支持财务报表金额和披露的证据等。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

鉴于本次审计的性质和目的，本报告书仅供成都天府兴新鑫农牧科技有限公司拟进行股权收购了解乐至新牧公司截至2022年12月31日资产负债及所有者权益状况使用，非因法律规定及本会计师事务所同意，不得用于其他用途。

### 一、基本情况

#### （一）公司基本情况

乐至新牧公司成立于2020年6月16日，由西藏新好科技有限公司出资设立的有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；2021年8月26日取得乐至县市场监督管理局换发的统一社会信用代码91512022MA654TBP8W号《营业执照》；注册资本：7000.00万人民币；实收资本：7000.00万人民币；法定代表人：王俊波；公司住所：四川省资阳市乐至县双河场乡回龙寺村六组，经营范围：许可项目：种畜禽生产；牲畜饲养；生猪屠宰；种畜禽经营；兽药经营；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：农林牧渔业废弃物综合利用；牲畜销售；畜牧渔业饲料销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务（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）。

## （二）项目基本情况

### 1、项目备案情况

（1）建设用地情况备案情况：资阳市乐至县双河场乡回龙寺村村民委员会、乐至县国土资源局、乐至县双河场乡农业服务中心、乐至县石湍林业工作站、乐至县双河场乡畜牧兽医站、乐至县双河场乡人民政府等批复了乐至新牧公司《乐至县畜禽养殖设施用地备案登记表》。

（2）发改局备案情况：已取得乐至县发展和改革局 2020 年 06 月 22 日出具的《四川省固定资产投资项目备案表》（备案号：川投资备【2020-512022-03-03-472328】FGQB-0106 号）。

A、项目名称：乐至县新牧农牧有限公司双河场乡回龙寺村养猪场项目

B、项目地址：四川省资阳市乐至县双河场乡回龙寺村

C、项目总投资及资金来源：项目总投资额 34160.04 万元，全部企业自筹。

D、拟开竣工时间：拟开工时间：2020 年 06 月，拟建成时间：2020 年 12 月。

E、主要建设内容及规模：该项目占地约 140 亩，其中环保占地面积约 12000 平方米，氧化塘占地约 13340 平方米。猪舍建筑面积约 75267.6 平方米，购置粪污处理设备，水处理设备，发电机，水泵等设施设备，存栏种猪约 13500 头，年出栏仔猪约 30 万头。

### 2、环评批复情况

根据资阳市生态环境局 2021 年 1 月 13 日出具的《关于乐至县新牧农牧有限公司双河场乡回龙寺村养猪场项目环境影响报告书的批复》（资环审批诺[2021]2 号），同意该环境影响报告书中所列建设项目的性质、规模、工艺、地点和拟采取的环境保护措施等，经验收合格后，项目方可正式投入生产。

### 3、主要土地租赁合同签订情况

（1）乐至回龙寺村土地租赁协议：根据乐至县双河场乡回龙寺村股份经济联

合社与乐至新牧公司 2020 年 6 月 23 日签订的《土地租赁协议》，租赁土地约 1222 亩，租赁期分两期共 25 年，第一期从 2020 年 4 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日，第二期从 2025 年 9 月 1 日 2045 年 12 月 31 日；租金约定：建设占用水田为 735 元/亩/年（含税），水田共计 181.50 亩；一般水田为 600 元/亩/年（含税），一般水田共计 224 亩；一般耕地为 500 元/亩/年（含税），一般耕地共计 392 亩；山坡林地 400 元/亩/年（含税），山坡林地共计 424.5 亩；所有土地年租金总计为 633,602.50 元，土地租金每 5 年在上一个 5 年租金金额的基础上上涨 5%。租金支付方式：协议签订 20 个工作日内，一次性支付 2020 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日共计 9 个月土地租金 475,202.00 元，自 2021 年 1 月 1 日至 2045 年 12 月 31 日，土地租金一年一付，于每年 12 月 31 日前一次性支付第二年土地租金。

(2) 乐至水口庙村土地租赁协议：根据乐至县双河场乡水口庙村股份经济联合社与乐至新牧公司 2020 年 6 月 23 日签订的《土地租赁协议》，租赁土地约 48 亩，租赁期分两期共 25 年，第一期从 2020 年 4 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日，第二期从 2025 年 9 月 1 日 2045 年 12 月 31 日；租金约定：建设占用水田为 735 元/亩/年（含税），水田共计 15.50 亩；一般水田为 600 元/亩/年（含税），一般水田共计 9.50 亩；一般耕地为 500 元/亩/年（含税），一般耕地共计 14 亩；山坡林地 400 元/亩/年（含税），山坡林地共计 9 亩；所有土地年租金总计为 27,692.50 元，土地租金每 5 年在上一个 5 年租金金额的基础上上涨 5%。租金支付方式：协议签订 20 个工作日内，一次性支付 2020 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日共计 9 个月土地租金 20,770.00 元，自 2021 年 1 月 1 日至 2045 年 12 月 31 日，土地租金一年一付，于每年 12 月 31 日前一次性支付第二年土地租金。

(3) 乐至新禅村土地租赁协议：根据乐至县双河场乡新禅村股份经济联合社与乐至新牧公司 2020 年 6 月 23 日签订的《土地租赁协议》，租赁土地约 10 亩，租赁期分两期共 25 年，第一期从 2020 年 4 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日，第二期从 2025 年 9 月 1 日 2045 年 12 月 31 日；租金约定：建设占用水田为 735 元/亩/年（含税），水田共计 3.50 亩；一般水田为 600 元/亩/年（含税），一般水田共计 4.50 亩；一般耕地为 500 元/亩/年（含税），一般耕地共计 2 亩；所有土地年租金总计为 6,272.50 元，土地租金每 5 年在上一个 5 年租金金额的基础上上涨 5%。租金支付方式：协议签订 20 个工作日内，一次性支付 2020 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月

31日共计9个月土地租金4,705.00元,自2021年1月1日至2045年12月31日,土地租金一年一付,于每年12月31日前一次性支付第二年土地租金。

#### 4、工程项目总包合同签订及付款情况

土建总承包方为青岛新航工程管理有限公司,合同总金额17,308.64万元,截至2022年12月31日已支付14,345.40万元。

#### 5、项目开工日期和完工日期

项目开工日期为:2020年6月,2022年12月主体工程已转固,仅剩零星工程。

## 二、审计结果

截至2022年12月31日,在不考虑本报告“三、可能影响审计结果的相关事项说明”所列事项的前提下,审计前后乐至新牧公司的资产、负债及所有者权益情况如下表:

单位:元

项目	账面数	审计调整数	调整后数
货币资金	201,228,762.06	-201,129,344.37	99,417.69
应收账款	97,799,271.54		97,799,271.54
其他应收款	1,308.81	260,518,207.24	260,519,516.05
预付账款	618,513.69		618,513.69
存货	2,486,003.79		2,486,003.79
<b>流动资产合计</b>	<b>302,133,859.89</b>	<b>59,388,862.87</b>	<b>361,522,722.76</b>
固定资产净值	216,036,793.31	-14,606,036.44	201,430,756.87
在建工程	10,670,700.62		10,670,700.62
使用权资产	10,666,073.10		10,666,073.10
其他长期资产	63,808,820.05	-59,388,862.87	4,419,957.18
<b>非流动资产合计</b>	<b>301,182,387.08</b>	<b>-73,994,899.31</b>	<b>227,187,487.77</b>
<b>资产合计</b>	<b>603,316,246.97</b>	<b>-14,606,036.44</b>	<b>588,710,210.53</b>
应付账款	4,055,966.96		4,055,966.96
合同负债	11,944.82		11,944.82
应付职工薪酬	1,316,647.78		1,316,647.78
应付利息	47,500.01		47,500.01
应交税费	25,595.10		25,595.10
其他应付款	285,712,663.49		285,712,663.49
一年内到期的长期负债	27,342,458.17		27,342,458.17
<b>流动负债合计</b>	<b>318,512,776.33</b>	<b>0.00</b>	<b>318,512,776.33</b>
长期借款	216,000,000.00		216,000,000.00
租赁负债	10,368,978.80		10,368,978.80

项目	账面数	审计调整数	调整后数
递延收益	50,688.00		50,688.00
<b>长期负债合计</b>	<b>226,419,666.80</b>	<b>0.00</b>	<b>226,419,666.80</b>
<b>负债合计</b>	<b>544,932,443.13</b>	<b>0.00</b>	<b>544,932,443.13</b>
实收资本（或股本）	70,000,000.00	0.00	70,000,000.00
未分配利润	-11,616,196.16	-14,606,036.44	-26,222,232.60
<b>所有者权益合计</b>	<b>58,383,803.84</b>	<b>-14,606,036.44</b>	<b>43,777,767.40</b>
<b>负债权益合计</b>	<b>603,316,246.97</b>	<b>-14,606,036.44</b>	<b>588,710,210.53</b>

### 三、审计主要调整事项及说明

1、货币资金调整情况：新希望六和股份有限公司资金平台资金调减 201,129,344.37 元，同时调增其他应收款 201,129,344.37 元。

2、其他应收款调整情况：调增 260,518,207.24 元，其中：新希望六和股份有限公司资金平台资金调减 201,129,344.37 元，同时调增其他应收款 201,129,344.37 元；其他长期资产青岛新航工程管理有限公司往来款 59,388,862.87 元调减，同时调增其他应收款 59,388,862.87 元。

3、固定资产调减情况：调减 14,606,036.44 元，其中：土建安装工程账面与台账差额 1,117,549.72 调减，不合理人工调减 6,123,787.40 元，不合理利息调减 4,682,315.32 元，不合理其他费用调减 2,682,384.00 元；同时调减未分配利润 14,606,036.44 元。

4、其他长期资产调整情况：调减 59,388,862.87 元，青岛新航工程管理有限公司往来款 59,388,862.87 元调减，同时调增其他应收款 59,388,862.87 元。

5、未分配利润调整情况：调减 14,606,036.44 元，系固定资产中不合理支出调减，同时调减未分配利润。

### 三、可能影响审计结果的相关事项说明

#### 1、我们未取得该项目是否需要缴纳复垦保证金的相关资料

乐至新牧公司未提供本工程项目所租赁土地是否需要缴纳复垦保证金的相关资料。

#### 2、我们未取得工程造价审核资料，无法确认截至审计基准日已完工工程的质

## 量、金额及应付未付工程款的金额。

乐至新牧公司未提供该工程项目截至审计基准日经监理确认的工程进度资料，或者截至审计基准日的工程造价审核资料，未办理转固资产竣工决算，转固时根据在建工程账面金额分摊至各栋舍，我们无法确认工程项目累计已完工工程的质量、金额以及应付未付的工程款金额。

### 4、关于计入在建工程人工成本金额的说明

根据乐至新牧公司情况说明，2020年至2022年人员工资总额13,622,647.89元，其中：乐至县新牧农牧有限公司双河场乡回龙寺村养猪场项目分摊资本化人员工资5,196,373.77元，我们无法判断公司人员配置数量与公司目前的工程管理需求是否相匹配。

### 四、其他需要说明的相关事项说明：无。

附件1、调整后的资产负债表

附件2、报表项目余额明细表

附件2-1、货币资金余额明细表

附件2-2、应收账款余额明细表

附件2-3、预付账款余额明细表

附件2-4、其他应收款余额明细表

附件2-5、存货余额明细表

附件2-6、固定资产卡片账

附件2-7、在建工程余额明细表

附件2-8、使用权资产余额明细表

附件2-9、其他非流动资产余额明细表

附件2-10、应付账款余额明细表

附件2-11、预收账款余额明细表

附件2-12、应付职工薪酬余额明细表

附件2-13、应交税费余额明细表

附件2-14、应付利息余额明细表

附件2-15、其他应付款余额明细表

附件2-16、银行借款余额明细表

附件2-17、租赁负债余额明细表

附件2-18、实收资本余额明细表

附件3、审计调整分录

附件4、主要会计政策、会计估计及税收政策的说明

四川同济会计师事务所有限公司



中国 • 成都

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年三月二十七日

## 资产负债表

单位名称：乐至县新牧农牧有限公司

报表项目	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	99,417.69	55,712.69	6,299,473.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	97,799,271.54	-	-
预付款项	618,513.69	3,648,616.50	1,493,655.59
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	260,519,516.05	234,255,357.76	5,412.15
存货	2,486,003.79	2,014,960.50	696,799.04
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>361,522,722.76</b>	<b>239,974,647.45</b>	<b>8,495,339.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	201,430,756.87	3,368,150.66	951,940.35
在建工程	10,670,700.62	181,765,472.68	72,307,002.60
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	20,993,655.45
使用权资产	10,666,073.10	12,847,629.46	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,487,692.30	5,075,376.34
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	4,419,957.18	408,086.00	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>227,187,487.77</b>	<b>200,877,031.10</b>	<b>99,327,974.74</b>
<b>资产总计</b>	<b>588,710,210.53</b>	<b>440,851,678.55</b>	<b>107,823,314.73</b>

## 资产负债表 (续)

单位名称：乐至县新牧农牧有限公司

报表项目	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	4,055,966.96	8,108,946.38	12,685,501.85
预收款项	11,944.82	-	-
应付职工薪酬	1,316,647.78	838,665.12	948,920.37
应交税费	25,595.10	14,036.21	1,023.76
应付利息	47,500.01	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	285,712,663.49	154,370,194.50	75,000,897.52
保险合同准备金	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	27,342,458.17	21,600,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>318,512,776.33</b>	<b>184,931,842.21</b>	<b>88,636,343.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	216,000,000.00	194,400,000.00	-
应付债券	-	-	-
租赁负债	10,368,978.80	12,392,936.76	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	50,688.00	50,688.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>226,419,666.80</b>	<b>206,843,624.76</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>544,932,443.13</b>	<b>391,775,466.97</b>	<b>88,636,343.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	70,000,000.00	70,000,000.00	20,000,000.00
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	-26,222,232.60	-20,923,788.42	-813,028.77
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>43,777,767.40</b>	<b>49,076,211.58</b>	<b>19,186,971.23</b>
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>43,777,767.40</b>	<b>49,076,211.58</b>	<b>19,186,971.23</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>588,710,210.53</b>	<b>440,851,678.55</b>	<b>107,823,314.73</b>

附件2-1:

## 货币资金余额明细表

截至日期：2022年9月30日

序号	项目	账号	账面余额	审计调整	调整后余额	对账单余额	备注
1	库存现金				-		
2	银行存款		201,228,762.06	-201,129,344.37	99,417.69		
2-1	资金平台	100876011000	201,129,344.37	-201,129,344.37	-	-	
2-2	建行乐至县支行	51050111192200000141	1,000.10		1,000.10	1,000.10	
2-3	中行乐至县支行	115872993835	90,612.03		90,612.03	90,612.03	
2-4	农行乐至县支行	22750101040009761	7,172.64		7,172.64	7,172.64	
2-5	兴业银行	431090100100441443	632.92		632.92	632.92	
	<b>合计</b>		<b>201,228,762.06</b>	<b>-201,129,344.37</b>	<b>99,417.69</b>	<b>-</b>	

附件2-2:

## 应收账款余额明细表

序号	单位名称	业务内容	账龄	账面余额	调整数	调整后余额	备注
1	三台新希望农牧科技有限公司	生产性生物资产	1年以内	97,799,271.54		97,799,271.54	
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
	合计			97,799,271.54	0.00	97,799,271.54	



附件2-4:

## 其他应收款余额明细表

序号	单位名称	业务内容	账龄	账面余额	调整数	调整后余额	备注
1	新希望六和股份有限公司资金平台	内部借款		0.00	201,129,344.37	201,129,344.37	
2	青岛新航工程管理有限公司	工程款	1年以内		59,388,862.87	59,388,862.87	
3	代缴员工保险	代缴保险		1,378.42		1,378.42	
4	坏账准备	坏账准备		-69.61		-69.61	
5							
6							
7							
8							
9							
	合计			1,308.81	260,518,207.24	260,519,516.05	

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
2002000103	复合预混料（雅士勇）	升	兽药	7.00	267.45	1,872.15
2002000107	0.1%乳仔猪复合预混合饲料（优乐舒II）	kg	兽药	200.00	90.00	18,000.00
3002026139	奇舒（1kg/包）	kg	兽药	23.00	155.00	3,565.00
6501001774	勃林格*圆福莱*猪圆环病毒2型杆状病毒载体灭活疫苗*100头份	瓶	兽药	19.00	1,534.59	29,157.24
6501001775	勃林格*圆福莱*猪圆环病毒2型杆状病毒载体灭活疫苗*50头份	瓶	兽药	4.20	794.97	3,338.88
6501001853	烯丙孕素内服溶液	瓶	兽药	220.00	216.10	47,541.29
6502004623	0.9%生理盐水	瓶	兽药	211.00	3.80	801.80
6502004834	戈那瑞林注射液.	支	兽药	1,263.00	12.30	15,534.90
6502005101	45%延胡索酸泰妙菌素可溶性粉（kg）	kg	兽药	3.00	66.22	198.67
6502005407	海力诺	瓶	兽药	473.00	68.00	32,164.00
6502007799	爱力迈/强力美/盐酸多西环素可溶性粉50%/500g/袋*20	kg	兽药	50.00	323.00	16,150.00
6502007803	远征禾木*20%氟苯尼考粉*2539*1kg/袋*15	kg	兽药	60.00	113.40	6,804.00
6502007806	回盛*支乐静*20%替米考星预混剂*2193*500g/袋*24	kg	兽药	169.00	104.27	17,621.63
6502007810	冀中*50%盐酸多西环素可溶性粉*2845*500g*20	kg	兽药	9.00	306.81	2,761.29
6502007815	养宝*双头泡*复方阿莫西林粉（10%阿莫西林+2.5%克拉维酸钾）	kg	兽药	298.00	109.31	32,574.38
6502007818	鲁港*20%酒石酸泰万菌素预混剂*2496*1000g/袋	kg	兽药	80.50	168.21	13,540.91
6502007821	远征禾木*普泰欣*20%酒石酸泰万菌素预混剂*2496*500g/袋*30	kg	兽药	2.00	168.21	336.42
6502007824	鲁港*鲁港妙净*80%延胡索酸泰妙菌素预混剂*3010*1000g/袋	kg	兽药	45.00	191.00	8,595.00
6502007829	回盛*热炎保*5%氟尼辛葡甲胺颗粒*2104*500g/袋*20	kg	兽药	160.00	91.77	14,683.20
6502007833	艾美科健*赐来福*10%盐酸头孢噻吩注射液*2900*100ml/瓶*60	瓶	兽药	120.00	30.80	3,696.00
6502007838	艾美科健*德蝠*注射用头孢噻吩钠1g*2021*1.0g/支*10*24	支	兽药	380.00	2.94	1,117.20
6502007840	齐鲁动保*替奥福*注射用头孢噻吩钠1g*2021*1g/瓶*400	瓶	兽药	149.00	1.00	149.00
6502007842	齐鲁动保*快克*30%盐酸林可霉素注射液*1769*100ml/瓶*60	瓶	兽药	107.00	16.28	1,741.96
6502007844	齐鲁动保*普瑞芬*30%氟苯尼考注射液*2540*100ml/瓶*60	瓶	兽药	360.00	26.36	9,489.60
6502007848	福源*福禄达*复方磺胺氯达嗪钠粉*2252*500g*20	kg	兽药	20.00	217.14	4,342.80
6502007859	远征禾木*10%恩诺沙星注射液*2523*100ml/瓶*60	瓶	兽药	15.00	11.62	174.30
6502007863	联邦*联治灵*注射用青霉素钠（40万单位）*2659*50瓶/盒*20	支	兽药	6,774.00	1.04	7,048.58
6502007869	艾美科健*艾原清*5%氟尼辛葡甲胺注射液*2102*100ml/瓶*60	瓶	兽药	214.00	11.76	2,516.64
6502007870	威远*5%氟尼辛葡甲胺注射液*2102*100ml/瓶*40	瓶	兽药	5.00	16.10	80.50

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
6502007897	默沙东*12.50%双甲脒溶液*特敌克*2020外56号*5L/桶*2桶/箱	瓶	兽药	11.00	1,149.75	12,647.25
6502007898	默沙东*注射用血促性素绒促性素(1头份)*PG600*2020外69号*5支/盒	支	兽药	957.00	43.58	41,706.06
6502007904	广西化工*15%右旋糖酐铁注射液*2858*100ml/瓶*40瓶/箱	瓶	兽药	816.00	21.90	17,867.95
6502007906	硕腾*15%阿莫西林注射液*可牧喜*2017外97号*6瓶/盒*6盒/箱	瓶	兽药	141.00	188.20	26,535.68
6502007907	硕腾*1%多拉菌素注射液*通灭*2017外90号*200ml/瓶*16瓶/箱	瓶	兽药	120.00	490.00	58,800.00
6502007908	硕腾*林可霉素大观霉素预混剂*利高44*2935*20KG/袋	kg	兽药	136.00	158.74	21,588.81
6502007909	硕腾*10%泰拉霉素注射液*瑞可新*2019外103号*50ml/瓶*48瓶/箱	瓶	兽药	132.00	1,047.90	138,322.80
6502007911	恒通*复方磺胺间甲氧嘧啶钠注射液*焮焮清*6172*10ml/支*10支/盒*40	支	兽药	800.00	2.02	1,616.00
6502007920	远征禾木*硫酸庆大霉素注射液*1505*5ml/支*10支/盒*90盒/箱	支	兽药	1,680.00	0.63	1,058.40
6502007921	远征*注射用硫酸链霉素*1515*1g/支*10支/盒*100盒/箱	支	兽药	6,800.00	0.59	4,012.00
6502007923	宁波二厂*氯前列醇钠注射液*2207*2ml/支*10支/盒*100盒/箱	支	兽药	950.00	1.75	1,662.50
6502007933	三生*氯前列醇钠注射液*2207*2ml/支*10支/盒*100盒/箱	支	兽药	459.00	2.10	963.01
6502007934	三生*缩宫素注射液*2778*2m/支*10支/盒*200盒/箱	支	兽药	1,718.00	0.20	341.36
6503001342	南农*蓝克清*猪繁殖与呼吸综合征活疫苗(R98株)*20头份	瓶	兽药	1,084.00	27.72	30,049.83
6503001696	勃林格*猪回肠炎活疫苗*50头份	瓶	兽药	175.00	676.08	118,313.52
6503001707	科前*科细宁*猪细小病毒病灭活疫苗(WH-1株)*20ml	瓶	兽药	1,092.00	11.08	12,101.37
6503001978	金宇*猪口蹄疫O型、A型二价灭活疫苗(Re-O/MYA98/JSCZ/2013株+Re-	瓶	兽药	301.00	100.28	30,184.28
6503002072	中岸*亿力能*猪乙型脑炎活疫苗*20头份	瓶	兽药	405.00	24.00	9,720.00
6503002081	海博莱*喜可净*猪伪狂犬病活疫苗(Bartha K-61株)*100头份	支	兽药	104.00	254.12	26,428.24
6503002091	勃林格*梦福莱*猪支原体肺炎灭活疫苗(J株)*100头份	瓶	兽药	12.00	440.07	5,280.87
6503002092	科前*科威宁*猪伪狂犬病灭活疫苗*100ml	瓶	兽药	32.00	69.79	2,233.41
6503002101	天康*天瘟净*猪瘟病毒E2蛋白重组杆状病毒灭活疫苗(Rb-03株)*100ml	瓶	兽药	304.00	290.92	88,440.76
6503002496	杭州佑本*佑蓝宝*猪繁殖与呼吸综合征灭活疫苗(CH-1a)*100ml	瓶	兽药	56.00	463.78	25,971.89
6503002545	海博莱*喜可净*猪伪狂犬病活疫苗(Bartha K-61株)*25头份	瓶	兽药	9.00	75.83	682.49
6503002547	南农*圆支清*猪圆环病毒2型、猪肺炎支原体二联灭活疫苗(SH株+HN0613	瓶	兽药	377.00	232.11	87,505.33
6503002548	普莱柯*惠腹安*猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联灭活疫苗*100ml	瓶	兽药	189.00	339.08	64,086.23
6503002549	普莱柯*惠腹安*猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联灭活疫苗*40ml	瓶	兽药	65.00	135.00	8,775.00
6503002552	惠中生物*惠腹宁*猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联活疫苗(SD/L株	瓶	兽药	1,280.00	67.86	86,857.14
6503002635	勃林格*圆福莱*猪圆环病毒2型杆状病毒载体灭活疫苗*250头份	瓶	兽药	37.00	3,685.90	136,378.21

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
6503002636	勃林格*梦福莱*猪支原体肺炎灭活疫苗(I株)*250头份	瓶	兽药	35.00	1,073.69	37,579.18
6504001794	碱性发泡基质 (5L 喜多净)	升	兽药	295.00	30.56	9,016.16
6504001796	中性发泡基质 (5L 喜多力)	升	兽药	575.00	34.77	19,991.13
6599001295	杀它仗 (3kg/桶)	kg	兽药	24.00	84.00	2,016.00
6599001506	戊二醛 (360° 复方戊二醛)	kg	兽药	130.00	68.00	8,840.00
6599001508	增效剂B (360° )	kg	兽药	180.00	70.00	12,600.00
6599001511	聚维酮碘 (安维碘)	kg	兽药	3.00	14.01	42.02
6599001513	过氧乙酸 (挑战金盾)	kg	兽药	144.00	16.00	2,304.00
6599001518	酸化剂 (幼畜宝)	kg	兽药	500.00	33.00	16,500.00
6599001529	泡沫清洁剂 (阿卡发)	kg	兽药	40.00	40.00	1,600.00
6599001531	聚维酮碘 (天典)	kg	兽药	3.00	74.50	223.50
6599001532	过硫酸氢钾复合物粉 (枫鹤)	kg	兽药	601.00	40.00	24,040.00
6599002186	金诺*口蹄疫O型病毒ELISA抗体检测试剂盒*480T	盒	兽药	1.00	6,192.00	6,192.00
2002000229	干爽剂 (施特爽)	kg	备品备件	580.00	5.60	3,248.00
3002054161	立克命追踪粉 (1kg)	kg	备品备件	12.00	240.00	2,880.00
4005001174	75%酒精	桶	备品备件	9.00	12.50	112.50
6599002176	金诺*猪伪狂犬gE病毒ELISA抗体检测试剂盒*480T	盒	检验化验用品	1.00	3,408.00	3,408.00
6599002181	金诺*猪伪狂犬gB病毒ELISA抗体检测试剂盒*480T	盒	检验化验用品	1.00	3,408.00	3,408.00
6599002182	金诺*猪瘟E2病毒ELISA抗体检测试剂盒*480T	盒	检验化验用品	1.00	4,848.00	4,848.00
1502009601	生长肥育猪配合饲料新好004(kg)	kg	配合饲料	2.00	3.96	7.91
1502009614	生长肥育猪配合饲料新好006(kg)	kg	配合饲料	37.00	3.55	131.50
1502009596	仔猪配合饲料新好001(kg)	kg	配合饲料	1,780.00	6.42	11,424.67
1502009602	仔猪配合饲料新好002(kg)	kg	配合饲料	1,005.00	5.13	5,151.92
1502009625	后备母猪配合饲料新好022(kg)	kg	配合饲料	20,572.00	3.84	79,025.81
1502009629	妊娠母猪配合饲料新好026(kg)	kg	配合饲料	42,783.50	3.71	158,868.50
1502009633	哺乳母猪配合饲料新好027(kg)	kg	配合饲料	54,339.00	4.26	231,548.32
3002064544	氨气检测仪 (四合一) *	个	低值易耗品	1.00	1,385.00	1,385.00
4003026332	氩弧焊机 (220v)	台	低值易耗品	1.00	1,458.00	1,458.00
8003000059	电焊机	台	低值易耗品	2.00	950.00	1,900.00

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
8003000140	卡扣	个	低值易耗品	720.00	0.30	216.00
8003005116	吸尘器(台)	台	低值易耗品	1.00	383.00	383.00
8003006692	热成像仪	个	低值易耗品	1.00	1,680.00	1,680.00
8003007121	华为手机	个	低值易耗品	1.00	1,299.00	1,299.00
8003008460	绝缘电阻测试仪	台	低值易耗品	2.00	1,920.00	3,840.00
8003009059	洗衣机(台)	台	低值易耗品	2.00	1,599.00	3,198.00
8003009653	切割机锯片	包	低值易耗品	3.00	100.00	300.00
8003013424	气体检测仪四合一	台	低值易耗品	3.00	463.14	1,389.42
8003013544	美联清洗机高压管.(管带快接头/50米)	套	低值易耗品	5.00	755.00	3,775.00
1006025847	养猪技术培训手册	本	其他	72.00	18.40	1,324.80
1006025848	养猪技术管理手册	本	其他	76.00	12.80	972.80
3002013724	美工刀.	个	其他	19.00	6.44	122.38
5003012907	回形针	盒	其他	8.00	1.36	10.86
5003012990	计算器	个	其他	5.00	20.56	102.80
5004008054	标签纸	包	其他	63.00	9.67	609.42
8002000023	笔筒	个	其他	5.00	5.00	25.00
8002000123	订书钉	盒	其他	20.00	1.19	23.81
8002000335	双面胶	个	其他	3.00	2.60	7.80
8002000368	文件袋	个	其他	853.00	0.85	725.42
8002000370	文件盒	个	其他	60.00	5.90	354.00
8002000373	文件筐	个	其他	12.00	14.93	179.20
8002000483	A4纸	箱	其他	8.00	85.00	680.00
8002000487	墨盒	个	其他	2.00	28.21	56.43
8002001485	便利贴	本	其他	43.00	2.42	104.26
8002001500	美工刀片	盒	其他	19.00	5.21	98.90
8002001687	A4打印纸	包	其他	32.00	17.86	571.50
8002001702	档案盒	个	其他	13.00	6.97	90.67
8002001711	打印机硒鼓	个	其他	4.00	196.79	787.17
8002001721	胶棒	根	其他	26.00	1.08	28.15

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
8002002062	印油	瓶	其他	5.00	8.39	41.95
8002002066	印泥	个	其他	13.00	4.53	58.89
8002002087	中性笔	支	其他	2.00	0.90	1.80
8002002330	文件夹(得力)	个	其他	10.00	5.94	59.37
8002003228	燕尾夹 大	盒	其他	3.00	11.80	35.39
8002003233	燕尾夹 中	盒	其他	73.00	11.01	803.96
8002003931	. 白板	块	其他	7.00	90.00	630.00
8002004027	燕尾夹(小)	盒	其他	5.00	8.13	40.64
8002004069	中性笔(盒)	盒	其他	3.00	9.13	27.38
8002004070	中性笔芯(盒)	盒	其他	2.00	8.80	17.60
8002005036	得力透明胶带	卷	其他	8.00	8.45	67.64
8002005205	铅笔(盒)	盒	其他	2.00	10.00	20.00
8002005886	印刷品*笔记本(A5)	本	其他	50.00	1.60	80.23
3002005838	白色水鞋(双)	双	其他	71.00	32.00	2,272.00
3002024067	安全绳20米带双钩	根	其他	2.00	184.00	368.00
3002041910	氧气瓶(瓶)	瓶	其他	1.00	550.00	550.00
3002061783	夏季工作服 套	套	其他	84.00	59.00	4,956.00
4003024902	安全绳(套)	套	其他	3.00	129.44	388.33
5003013094	雨鞋	双	其他	13.00	50.00	650.00
8001000093	绝缘手套	副	其他	18.00	35.00	630.00
8001000095	绝缘靴	双	其他	6.00	65.00	390.00
8001000196	线手套	副	其他	149.00	0.96	143.18
8001000208	一次性口罩	包	其他	301.00	20.00	6,020.00
8001001138	安全帽	顶	其他	5.00	24.33	121.67
8001001206	鞋垫	双	其他	20.00	1.57	31.35
8001001296	橡胶手套	双	其他	8.00	2.76	22.06
8001005231	帆布鞋(双)	双	其他	92.00	39.00	3,588.00
8001006736	佳洁士盐白牙膏(清凉薄荷香型)140克	支	其他	84.00	3.66	307.44
8001006738	飘柔日常护理顺滑轻盈护发素400MLX6	瓶	其他	3.00	9.78	29.34

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
8001006740	汰渍净白洗衣粉5千克9折装	袋	其他	2.00	31.19	62.38
8001006741	佳洁士五彩水晶牙刷三支特惠装(软毛)	包	其他	146.40	6.92	1,013.09
8001006806	心相印抽纸/150抽/3层/161mm*190mm	包	其他	525.00	2.92	1,530.90
8001006980	女士一次性内衣/均码/白色/新普瑞	件	其他	71.00	6.30	447.30
8001006981	男士一次性内裤/均码/平角/白色/新普瑞	件	其他	38.00	1.67	63.46
8001006982	女士一次性内裤/均码/三角/白色/新普瑞	件	其他	120.00	1.67	200.40
8001007089	厚款袜子/均码/黑色/新普瑞	双	其他	220.00	1.78	391.60
8001007150	凉拖鞋/42码/绿色/新普瑞	双	其他	95.00	5.98	568.10
8001007158	棉拖鞋/40码/灰色/新普瑞	双	其他	53.00	12.42	658.26
8001007244	分体雨衣/2XL码/藏青色/临沂彤美	件	其他	70.00	48.00	3,360.00
8001007245	分体雨衣/3XL码/藏青色/临沂彤美	件	其他	14.00	48.00	672.00
8003007683	担架(个)	个	其他	2.00	240.00	480.00
8001002242	洗洁精	瓶	其他	21.00	37.11	779.32
6505001048	压背夹	个	兽药	5.00	29.00	145.00
6505001880	太一/全能健Z/长效稀释粉/46g	包	兽药	353.00	14.62	5,162.01
1002000372	丙二醇	kg	备品备件	219.00	20.73	4,538.95
1006000111	[10]断路器	个	备品备件	10.00	80.50	805.00
1006000167	[10]管卡	个	备品备件	300.00	0.25	75.00
1006001458	垃圾铲	个	备品备件	26.00	13.64	354.55
1006002123	LED射灯	个	备品备件	3.00	198.00	594.00
1006002197	断路器	个	备品备件	18.00	136.48	2,456.67
1006002257	灰刀	把	备品备件	24.00	5.00	120.00
1006002370	防护服	件	备品备件	1,383.00	13.99	19,353.66
1006002371	缝合针	袋	备品备件	34.00	2.80	95.21
1006002373	缝合线	个	备品备件	8.00	3.20	25.60
1006002584	活动扳手	把	备品备件	12.00	29.00	348.00
1006002648	行程开关	个	备品备件	10.00	18.50	185.00
1006002912	打气筒	个	备品备件	1.00	19.00	19.00
1006003001	开口扳手	把	备品备件	1.00	48.50	48.50

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
1006003023	齿轮油	桶	备品备件	2.00	127.00	254.00
1006003124	生料带	卷	备品备件	50.00	2.54	126.93
1006003179	切割锯	个	备品备件	1.00	650.00	650.00
1006003279	交流接触器	个	备品备件	81.00	32.80	2,657.00
1006005435	拖把	把	备品备件	15.00	18.91	283.72
1006005457	时控开关	个	备品备件	10.00	42.00	420.00
1006005785	轴承	个	备品备件	20.00	4.00	80.00
1006006183	[10]空开32A	个	备品备件	12.00	21.50	258.00
1006006436	厨师服	套	备品备件	40.00	45.00	1,800.00
1006006469	水桶	个	备品备件	4.00	13.08	52.33
1006007038	苍蝇药	袋	备品备件	16.00	3.00	48.00
1006009990	厕所刷	个	备品备件	15.00	6.50	97.50
1006010586	明五孔插座	个	备品备件	11.00	8.97	98.65
1006010709	地刷	个	备品备件	151.00	7.53	1,136.31
1006010732	PE水管	个	备品备件	2.00	27.00	54.00
1006010750	离心机	台	备品备件	1.00	480.00	480.00
1006011534	尖嘴钳	把	备品备件	5.00	35.63	178.13
1006011576	三爪拉马	个	备品备件	3.00	375.00	1,125.00
1006011675	秋冬工作服	件	备品备件	23.00	75.00	1,725.00
1006011844	漆刷	个	备品备件	35.00	3.01	105.28
1006012304	灯座	个	备品备件	3.00	2.00	6.00
1006012764	定向轮	个	备品备件	40.00	25.00	1,000.00
1006012794	剥线钳	把	备品备件	7.00	19.65	137.56
1006013503	钢外丝	个	备品备件	10.00	2.00	20.00
1006015904	柴机油	桶	备品备件	12.00	120.00	1,440.00
1006016092	管卡25	包	备品备件	1.00	0.67	0.67
1006017500	电烙铁	个	备品备件	3.00	47.00	141.00
1006020955	监控设备	套	备品备件	7.00	1,223.00	8,561.00
1006024979	管卡32	个	备品备件	105.00	0.95	100.00

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
1006025417	防护绝缘梯子	个	备品备件	1.00	650.00	650.00
1006025448	50直接	个	备品备件	20.00	1.00	20.00
1006028282	伸缩杆	套	备品备件	14.00	26.00	364.00
1006029983	剪刀	把	备品备件	7.00	7.28	50.95
1006030011	行程开关XCE-181	个	备品备件	6.00	38.00	228.00
1006035927	胎衣桶（个）	个	备品备件	19.00	30.00	570.00
1006036388	50三通.	个	备品备件	24.00	4.62	110.77
1006036424	一次性微创采样器-C型	支	备品备件	12.00	4.39	52.68
1006037027	水浴锅.	个	备品备件	1.00	1,330.00	1,330.00
1006037264	麻花钻头套装1-10mm	套	备品备件	2.00	95.00	190.00
1006037523	轴流风机（台）	台	备品备件	7.00	405.33	2,837.33
1006037777	（明装）开关	个	备品备件	18.00	1.50	27.00
1006038285	喷枪（把）	把	备品备件	3.00	140.00	420.00
1006041102	5号电池（盒）	盒	备品备件	2.00	59.90	119.80
1006043333	*卷纸	袋	备品备件	2.00	38.90	77.80
1006043779	<b>【10】电机断路器</b>	个	备品备件	10.00	48.00	480.00
1006044412	体温枪1	把	备品备件	2.00	117.60	235.20
3000000167	7号电池（对）	对	备品备件	7.00	4.32	30.21
3002001546	喷雾器配件	根	备品备件	17.00	6.04	102.61
3002002200	扎丝	捆	备品备件	4.00	16.12	64.46
3002002472	温湿度记录仪	个	备品备件	5.00	140.00	700.00
3002002575	链条锁	把	备品备件	2.00	18.00	36.00
3002003357	pvc管割刀	个	备品备件	6.00	38.00	228.00
3002003818	方铲	把	备品备件	1.00	14.00	14.00
3002003825	三相继电器	个	备品备件	20.00	25.00	500.00
3002003940	PPR活接头20	个	备品备件	2.00	3.50	7.00
3002004056	电热断尾钳	个	备品备件	5.00	42.00	210.00
3002004463	手套（PE）	包	备品备件	508.00	4.00	2,032.00
3002004622	手提治疗盒	个	备品备件	19.00	53.34	1,013.40

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
3002004636	塑料移液管	包	备品备件	2.00	25.00	50.00
3002004829	漱口杯	个	备品备件	20.00	1.00	20.00
3002005137	采精袋2L	包	备品备件	1.00	13.00	13.00
3002005306	公牛插板	个	备品备件	81.00	51.89	4,202.76
3002005839	床上三件套	套	备品备件	50.00	92.32	4,615.85
3002005937	尖铲+铲把（大号）	套	备品备件	4.00	16.67	66.67
3002006051	针线盒	套	备品备件	9.00	6.00	54.00
3002006213	数字式风速仪	台	备品备件	3.00	288.00	864.00
3002006646	小机油	瓶	备品备件	3.00	25.00	75.00
3002006697	LED灯头	个	备品备件	3.00	1.50	4.50
3002006701	金属注射器50ml	把	备品备件	22.00	7.56	166.28
3002006754	3L精液稀释袋	个	备品备件	300.00	0.24	72.00
3002007082	胶水.	瓶	备品备件	17.00	3.97	67.44
3002007128	钢丝钳（个）	个	备品备件	63.00	19.75	1,244.00
3002007145	内六角扳手-（套）	套	备品备件	1.00	45.00	45.00
3002007343	1P空开	个	备品备件	20.00	8.00	160.00
3002007422	航空插头	个	备品备件	12.00	28.00	336.00
3002007486	铜线2.5平方	卷	备品备件	6.00	185.00	1,110.00
3002007487	铜线4平方	卷	备品备件	7.00	295.00	2,065.00
3002007539	4P空开	个	备品备件	10.00	30.00	300.00
3002007646	DN32PPR给水管	条	备品备件	5.00	23.20	116.00
3002009252	电线(4*4)	卷	备品备件	6.00	268.00	1,608.00
3002009364	大小头(DN25*20)	盒	备品备件	30.00	2.00	60.00
3002009387	管卡(20)	个	备品备件	5.00	6.00	30.00
3002009726	水管剪刀	把	备品备件	3.00	35.00	105.00
3002009798	输精瓶80ml	个	备品备件	4,880.00	0.32	1,561.60
3002010117	木浆纸	件	备品备件	4.15	90.00	373.50
3002010211	塑料薄膜（卷）	卷	备品备件	4.00	442.59	1,770.35
3002010236	电工胶	个	备品备件	60.00	2.50	150.00

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
3002011258	衣架-	把	备品备件	2.50	10.00	25.00
3002011449	给水管 (PPR25)	米	备品备件	20.00	3.90	78.00
3002011574	捕杀器	台	备品备件	1.00	750.00	750.00
3002011774	桶-	个	备品备件	20.00	18.00	360.00
3002011881	万用表-	个	备品备件	5.00	80.00	400.00
3002011966	穿线钢丝	kg	备品备件	2.00	6.00	12.00
3002012649	斜口钳 (把)	把	备品备件	5.00	18.00	90.00
3002014570	两脚插头	只	备品备件	48.00	4.56	218.82
3002015247	棘轮套筒扳手	套	备品备件	6.00	372.50	2,235.00
3002015277	采样滚筒	个	备品备件	74.00	5.30	392.18
3002016037	棉绳套装	套	备品备件	300.00	8.00	2,400.00
3002016102	洗鞋机	台	备品备件	3.00	1,140.00	3,420.00
3002016401	工具箱小号	个	备品备件	3.00	86.21	258.64
3002016614	碳粉.	盒	备品备件	3.00	65.00	195.00
3002017807	包塑钢丝绳	米	备品备件	9,000.00	0.45	4,050.00
3002018049	洗衣机水龙头	个	备品备件	13.00	15.00	195.00
3002018386	一次性牙刷牙膏	盒	备品备件	116.00	0.96	111.42
3002018424	弯管弹簧	根	备品备件	1.00	15.00	15.00
3002018523	红地毯 (卷)	卷	备品备件	38.00	106.36	4,041.82
3002018611	波爽片 (20kg/桶)	kg	备品备件	100.00	150.00	15,000.00
3002018674	PVC给水管63	根	备品备件	5.00	50.00	250.00
3002021985	垃圾袋大	包	备品备件	172.00	12.02	2,067.86
3002022820	短筒水鞋	双	备品备件	259.00	26.00	6,734.00
3002024288	6平方双色线铜线	米	备品备件	3.00	435.00	1,305.00
3002024525	不锈钢筷子	双	备品备件	151.00	1.50	226.50
3002024819	螺丝 (盒)	盒	备品备件	3.00	7.00	21.00
3002025485	塑料衣夹	包	备品备件	100.00	8.00	800.00
3002025507	绝缘鞋 (双)	双	备品备件	6.00	120.00	720.00
3002025940	美联高压枪头+枪把 (公接+铜包塑)	套	备品备件	27.00	200.00	5,400.00

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
3002026163	20直接 (个)	个	备品备件	49.00	0.30	14.70
3002026442	理发工具	套	备品备件	7.00	107.50	752.50
3002026795	单控开关	个	备品备件	10.00	5.00	50.00
3002027419	7号电池 (盒)	盒	备品备件	2.20	59.90	131.78
3002027978	对接头	个	备品备件	20.00	4.45	89.09
3002028133	{电子秤}	台	备品备件	11.00	25.00	275.00
3002028440	不锈钢直角尺	把	备品备件	5.00	35.00	175.00
3002029275	防滑垫 (张)	张	备品备件	606.00	25.00	15,150.00
3002029315	水泵钳	把	备品备件	4.00	95.00	380.00
3002029366	灭火器箱子 (个)	个	备品备件	16.00	44.55	712.80
3002029467	热熔机. (台)	台	备品备件	1.00	119.00	119.00
3002030689	双面胶 (卷)	卷	备品备件	64.00	5.37	343.88
3002031494	移动卷线盘带线	套	备品备件	1.00	85.00	85.00
3002031661	羽毛球拍 (副)	幅	备品备件	10.00	64.00	640.00
3002032558	塑料膨胀丝6cm	盒	备品备件	27.00	2.00	54.00
3002033738	. 螺丝刀8件套.	套	备品备件	5.00	158.00	790.00
3002034136	钳形电流表 (个)	个	备品备件	2.00	158.00	316.00
3002034671	套筒扳手套装 46件套	套	备品备件	3.00	355.00	1,065.00
3002034738	弯管弹簧 20	根	备品备件	1.00	8.00	8.00
3002034980	. 梅花扳手 (套).	套	备品备件	1.00	485.00	485.00
3002036460	强光手电【把】	把	备品备件	8.00	30.00	240.00
3002036657	计时器.	个	备品备件	71.00	18.00	1,278.00
3002037288	3P32A漏电开关	个	备品备件	20.00	39.00	780.00
3002037947	测试笔	套	备品备件	22.00	288.91	6,356.00
3002039979	A4打印纸 (粉)	包	备品备件	25.00	30.80	770.00
3002040179	数显测电笔	把	备品备件	2.00	45.00	90.00
3002040669	浮球阀.	套	备品备件	2.00	22.00	44.00
3002041014	LED灯泡·	个	备品备件	12.00	23.20	278.40
3002041766	记号笔【盒】	盒	备品备件	3.00	9.90	29.70

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
3002041809	304不锈钢筷子家用筷10双装	套	备品备件	12.00	8.00	96.00
3002042236	衣物烘干机	台	备品备件	1.00	259.00	259.00
3002042344	63A2P空开带漏保	个	备品备件	20.00	31.50	630.00
3002042749	消毒喷壶	个	备品备件	104.00	5.12	532.39
3002042778	转换插头	个	备品备件	40.00	16.19	647.65
3002044178	电子表【个】	个	备品备件	32.00	18.00	576.00
3002044499	无线网卡-	个	备品备件	15.00	59.00	885.00
3002044784	电线电缆2.5平方 双色 100米/捆	捆	备品备件	10.00	3.71	37.13
3002046062	. 压线钳.	把	备品备件	3.00	244.80	734.40
3002046583	25管卡箍	个	备品备件	4.00	1.00	4.00
3002046584	20管卡箍	个	备品备件	9.00	0.80	7.20
3002047507	车载灭火器	个	备品备件	10.00	30.40	304.00
3002047580	10平方线	米	备品备件	9.00	750.00	6,750.00
3002048906	纽扣电池 (个)	个	备品备件	28.00	3.00	84.00
3002049410	托盘1.2m*1m	个	备品备件	45.00	239.00	10,755.00
3002049485	. 标签打印纸.	卷	备品备件	15.00	12.40	186.00
3002050897	*塑料制品*大号透明塑料袋子	把	备品备件	21.00	4.80	100.80
3002051427	PPR弯头 25.	个	备品备件	51.00	0.45	22.79
3002051434	PPR弯头 20.	个	备品备件	3.00	0.95	2.86
3002051436	PPR直接 20.	个	备品备件	13.00	0.87	11.27
3002052350	自攻钉六角批头 (盒)	盒	备品备件	2.00	13.50	27.00
3002052832	三合一 充电器	根	备品备件	4.00	26.91	107.64
3002052937	氩气表*	个	备品备件	1.00	135.00	135.00
3002053011	网眼袋30*60 (100个装)	包	备品备件	50.00	33.60	1,680.00
3002053861	电热蚊香液(盒)	盒	备品备件	147.00	24.50	3,601.50
3002053941	. PVC给水管25.	米	备品备件	20.00	3.25	65.00
3002053949	. PVC给水管32.	米	备品备件	20.00	4.50	90.00
3002053950	. PVC给水管40.	米	备品备件	20.00	6.20	124.00
3002054637	刮板耙子	把	备品备件	40.00	34.07	1,362.80

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
3002055613	苍蝇贴 张	张	备品备件	40.00	0.35	14.00
3002056290	篮球-个	个	备品备件	4.00	149.56	598.22
3002056815	自喷漆 (件)	件	备品备件	6.00	90.00	540.00
3002057051	浮球阀 (个)	个	备品备件	10.00	12.00	120.00
3002057118	高压验电器 (个)	个	备品备件	8.00	96.00	768.00
3002057119	10KV高压接地线 (套)	套	备品备件	6.00	75.00	450.00
3002057989	万向轮 (直径5寸)	个	备品备件	40.00	24.00	960.00
3002058224	给水管弯头75	个	备品备件	20.00	5.20	104.00
3002061415	令克棒	个	备品备件	7.00	82.43	577.00
3002061833	电线2.5 (卷)	卷	备品备件	6.00	168.00	1,008.00
3002062326	水泥1 (袋)	袋	备品备件	10.00	30.00	300.00
3002062758	香皂盒 (个)	个	备品备件	6.00	3.50	21.00
3002063009	6平方红线	捆	备品备件	2.00	420.00	840.00
3002063017	6平方蓝线	捆	备品备件	3.00	420.00	1,260.00
3002064893	洗洁精 (5L/桶)	桶	备品备件	1.00	35.00	35.00
3002065557	女士内裤 (7条/盒)	盒	备品备件	11.70	31.92	373.46
3002068878	送风带 (米)	米	备品备件	2.00	185.00	370.00
3002068982	竹扫把 (大)	把	备品备件	1.00	5.00	5.00
3002069680	电工绝缘鞋 (双)	双	备品备件	12.00	25.00	300.00
3002071548	镂空框白	个	备品备件	130.00	50.00	6,500.00
3002071954	不锈钢膨胀	个	备品备件	600.00	0.50	300.00
3002072620	电蚊香 (套)	套	备品备件	4.00	20.00	80.00
3002073459	不锈钢抱箍 (个)	个	备品备件	83.00	1.00	83.00
3002078705	批头 (个)	个	备品备件	9.00	3.00	27.00
3002079609	蓝色沥水板	块	备品备件	33.00	79.00	2,607.00
3002079830	挖耳勺 (个)	个	备品备件	63.00	1.00	63.00
3002080132	克秤	个	备品备件	11.00	38.00	418.00
3002080819	皮带 A53	根	备品备件	25.00	18.40	460.00
3002083434	淋浴混水阀 (个)	个	备品备件	30.00	65.00	1,950.00

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
3002083692	输精袋80ml	个	备品备件	7,000.00	0.42	2,925.35
3002083695	经产母猪深部输精管卡扣	支	备品备件	2,600.00	0.80	2,080.00
3002084264	热镀锌管	根	备品备件	70.00	22.00	1,540.00
3002084332	医用一次性无粉乳胶手套	盒	备品备件	16.00	38.00	608.00
3002084335	柔韧型长臂薄膜手套(90cm长)	盒	备品备件	166.00	21.50	3,569.00
3002084336	一次性医用口罩	包	备品备件	50.00	2.80	140.00
3002084343	赶猪板/挡猪板(中号)	个	备品备件	10.00	77.00	770.00
3002084347	饲喂枪5ml	把	备品备件	4.00	85.00	340.00
3002084354	真空采血管(普通)5ml	板	备品备件	20.00	38.00	760.00
3002084362	金属注射器(20ml)	个	备品备件	25.00	17.50	437.50
3002084370	汉克萨斯E系带100ml瓶套连续注射器(2ml)	个	备品备件	1.00	167.00	167.00
3002084381	不锈钢针头(9*15)	个	备品备件	100.00	0.24	24.00
3002084382	不锈钢针头(12*20)	个	备品备件	1,000.00	0.25	250.00
3002084385	注射器玻璃备管(20ml)	支	备品备件	42.00	1.50	63.00
3002084389	带盖不锈钢托盘	个	备品备件	13.00	32.00	416.00
3002084390	不锈钢刀柄(3号)	个	备品备件	10.00	3.00	30.00
3002084391	不锈钢刀柄(4号)	个	备品备件	45.00	3.00	135.00
3002084394	医用不锈钢止血钳	把	备品备件	86.00	13.08	1,124.88
3002084398	B超耦合剂(250毫升)	瓶	备品备件	114.00	3.50	399.00
3002084399	防水B超仪	台	备品备件	1.00	3,950.00	3,950.00
3002084400	猪用饲喂卡尺	把	备品备件	3.00	130.00	390.00
3002084408	普通耳标钳	把	备品备件	30.00	30.00	900.00
3002084410	不锈钢仔猪料槽(25cm)	个	备品备件	668.00	31.68	21,162.09
3002084412	手握式不带杆保定器	个	备品备件	50.00	11.50	575.00
3002084418	大号记号蜡笔(蓝色)	支	备品备件	68.00	3.40	231.20
3002084419	大号记号蜡笔(绿色)	支	备品备件	58.00	3.40	197.20
3002086814	甄选FT-10L/袋装滤芯吸头/无酶无菌/10 $\mu$ L加长/1000个/包	包	备品备件	10.00	120.00	1,200.00
3099001483	润滑油(瓶)	瓶	备品备件	99.00	33.00	3,267.00
4003003437	梳子	把	备品备件	28.00	4.00	112.00

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
4003007055	水瓢(个)	个	备品备件	58.00	3.34	193.66
4003008402	水银体温计	个	备品备件	102.00	2.54	259.59
4003008485	高压管	个	备品备件	55.00	244.18	13,429.95
4003008571	线管卡	袋	备品备件	9.00	5.00	45.00
4003008963	U型卡扣	个	备品备件	1,280.00	3.49	4,464.00
4003009570	行程开关JLXK1-111-5A(德力西)	个	备品备件	10.00	15.01	150.10
4003010626	无线插座	个	备品备件	22.00	8.54	187.80
4003010675	一字螺丝刀	把	备品备件	9.00	8.00	72.00
4003010676	十字螺丝刀	把	备品备件	13.00	12.45	161.84
4003014685	汽油桶	个	备品备件	12.00	357.93	4,295.16
4003014827	角磨机	台	备品备件	1.00	325.71	325.71
4003014839	挂锁50	把	备品备件	1.00	8.03	8.03
4003014982	羊角锤	把	备品备件	5.00	18.00	90.00
4003017019	弯头(20)	个	备品备件	200.00	0.30	60.00
4003018501	防水插座(5孔)	个	备品备件	34.00	10.00	340.00
4003018832	轴承(UCP205)	套	备品备件	5.00	15.00	75.00
4003018849	轴承(6203)	盘	备品备件	5.00	6.00	30.00
4003024030	F扳手	把	备品备件	1.00	455.00	455.00
4003024478	古氏一次性鞋套(包)	包	备品备件	122.00	44.07	5,376.54
4003026475	PVC给水管50	米	备品备件	20.00	7.50	150.00
4003027133	自封袋5#	包	备品备件	23.00	5.50	126.50
4003027140	无菌纱布8cm*10cm	包	备品备件	841.00	1.80	1,513.80
4003027141	纱布72cm*10m	包	备品备件	440.50	24.99	11,006.81
4003027142	脱脂棉球500g	包	备品备件	1.00	26.00	26.00
4003027145	自封袋8#	包	备品备件	2.00	15.21	30.42
4003027146	自封袋6#	包	备品备件	52.00	9.28	482.67
4003027182	汉克萨斯连续注射器E系5ml-导管	个	备品备件	4.00	180.00	720.00
4003027187	标记喷雾绿	瓶	备品备件	55.00	29.00	1,595.00
4003027208	长杆棉签	包	备品备件	590.00	2.50	1,475.00

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
4003027209	普通棉签	包	备品备件	87.00	1.50	130.50
4003027297	防雾护目镜（个）	个	备品备件	17.00	5.00	85.00
4003027302	一次性短鞋套	包	备品备件	60.00	10.64	638.57
4003027343	2L塑料量杯	个	备品备件	12.00	6.00	72.00
4003027954	万能采样手套	包	备品备件	129.00	18.23	2,351.38
4003028684	采血针（0.7*18）—集牧	包	备品备件	13.00	130.00	1,690.00
4003031910	PVC给水管75	根	备品备件	5.00	62.00	310.00
4004007839	保鲜膜	卷	备品备件	17.00	27.38	465.43
4005001361	手术剪刀	把	备品备件	26.00	12.31	320.14
4005002001	一次性注射器10ml	个	备品备件	2,420.00	0.36	859.94
5003004202	劳保鞋	双	备品备件	199.00	29.62	5,894.16
5003004539	泡沫填充剂	瓶	备品备件	50.00	20.00	1,000.00
5003006088	自攻螺丝	盒	备品备件	4.00	13.83	55.33
5003006537	警示胶带	卷	备品备件	11.00	22.23	244.50
5003009758	好彩条布	包	备品备件	3.00	105.00	315.00
5003011081	铜线鼻子25平方	个	备品备件	20.00	4.00	80.00
5003011082	铜线鼻子16平方	个	备品备件	10.00	3.00	30.00
5003012931	挂钟	个	备品备件	5.00	22.00	110.00
5003014142	帐篷.	个	备品备件	8.00	114.35	914.78
5003015469	A4书写夹板	个	备品备件	4.00	3.90	15.60
5003015884	卡簧钳外卡	把	备品备件	6.00	45.00	270.00
5003017326	链条拆卸器	个	备品备件	2.00	85.00	170.00
5003018025	塑料量杯 1L（个）	个	备品备件	9.00	5.00	45.00
5003022088	塑料硬板	块	备品备件	2.00	185.00	370.00
5005000123	凡士林	瓶	备品备件	171.00	24.15	4,130.38
5005000212	酒精灯	个	备品备件	22.00	13.80	303.60
5005001822	不锈钢杯	个	备品备件	15.00	6.00	90.00
6505001020	盖玻片	盒	备品备件	10.00	4.00	40.00
6505001025	金属注射器10ml	把	备品备件	11.00	4.00	44.00

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
6505001036	润滑剂	瓶	备品备件	50.00	4.30	215.00
6505001038	手术刀片23#	包	备品备件	8.00	3.00	24.00
6505001056	载玻片	盒	备品备件	6.00	5.00	30.00
6505001114	高低温度计	个	备品备件	218.00	22.00	4,796.00
6505001173	金属注射器(30ml)	把	备品备件	4.00	9.95	39.78
6505001176	一次性注射器20ml	支	备品备件	660.00	0.50	330.00
6505001190	不锈钢镊子	把	备品备件	7.00	3.59	25.12
6505001194	不锈钢针头16*38	个	备品备件	4,880.00	0.28	1,366.40
7009001033	钢丝球	个	备品备件	402.00	1.58	634.76
8001000013	被套	床	备品备件	3.00	55.00	165.00
8001000088	洁厕王	瓶	备品备件	62.00	2.06	127.61
8001000090	镜子	个	备品备件	86.00	13.51	1,161.52
8001000118	棉絮	床	备品备件	10.00	92.67	926.70
8001000160	水鞋	双	备品备件	163.00	35.00	5,705.00
8001000166	塑料扫把	把	备品备件	494.00	4.00	1,976.00
8001001179	吹风机	个	备品备件	8.00	57.95	463.60
8001001209	电焊面罩	个	备品备件	4.00	130.38	521.50
8001001229	洗碗巾	个	备品备件	23.00	8.00	184.00
8001001267	肥皂	盒	备品备件	73.00	3.27	238.47
8001001300	檀香	盒	备品备件	16.00	5.00	80.00
8001001729	大宝	瓶	备品备件	20.00	12.87	257.44
8001001974	洗脸盆	个	备品备件	158.00	8.69	1,373.55
8001002009	浴巾	条	备品备件	22.00	44.00	968.00
8001002521	垫絮	床	备品备件	32.00	83.11	2,659.60
8001002603	男内裤	条	备品备件	158.00	12.50	1,975.00
8001002774	雨裤(条)	条	备品备件	29.00	125.00	3,625.00
8001003297	拖把头	个	备品备件	12.00	12.17	146.07
8001004223	弯管弹簧25A	根	备品备件	1.00	10.00	10.00
8001004252	电动剃须刀(个)	个	备品备件	19.00	40.00	760.00

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
8001004294	工业暖风机	台	备品备件	5.00	812.80	4,064.00
8002000109	凳子	条	备品备件	11.00	13.00	143.00
8002000122	电脑桌	张	备品备件	10.00	139.00	1,390.00
8002000124	订书机	个	备品备件	9.00	11.07	99.65
8002000211	剪刀	把	备品备件	6.00	3.70	22.20
8002000252	领料单	本	备品备件	55.00	2.80	154.00
8002000299	乒乓球	个	备品备件	90.00	0.99	89.10
8002000330	手电筒	根	备品备件	2.00	19.91	39.83
8002000332	数据线	根	备品备件	8.00	9.90	79.20
8002000451	纸杯	提	备品备件	24.00	8.00	192.08
8002000537	调拨单	本	备品备件	42.00	3.00	126.00
8002001136	蜡烛	支	备品备件	59.00	3.66	216.19
8002001479	中性笔红色0.5	支	备品备件	18.00	1.03	18.45
8002001493	封口胶带	个	备品备件	5.00	17.50	87.50
8002001522	枕芯	个	备品备件	6.00	14.13	84.79
8002001659	雨伞	把	备品备件	69.00	25.00	1,725.00
8002001875	抽杆夹	个	备品备件	20.00	1.56	31.20
8002002003	杀虫剂	瓶	备品备件	42.00	26.00	1,092.00
8002004527	垃圾桶(个)	个	备品备件	30.00	8.00	240.00
8002004668	抽纸(袋)	袋	备品备件	24.00	20.49	491.67
8002005210	胶棒(盒)	盒	备品备件	3.00	12.25	36.75
8002005331	白板笔 盒	盒	备品备件	3.40	9.55	32.45
8003001255	人字梯-铁	个	备品备件	2.00	485.00	970.00
8003001521	干粉灭火器	个	备品备件	8.00	79.00	632.00
8003001657	高压水枪	把	备品备件	40.00	190.00	7,600.00
8003001671	氩气瓶	个	备品备件	3.00	330.00	990.00
8003001873	执法记录仪	个	备品备件	9.00	860.00	7,740.00
8003003140	刮胡刀	个	备品备件	1.00	10.50	10.50
8003003154	指甲刀	个	备品备件	6.00	3.00	18.00

附件2-5:

## 存货余额明细表

产品编号	产品名称	单位	物料大类说明	期末库存数量	期末库存单价	期末库存金额
8003003503	烧碱	kg	备品备件	2,850.00	2.71	7,718.70
8003003847	洗瓶（500ml）	个	备品备件	3.00	5.00	15.00
8003007590	塑料洗手盆	个	备品备件	146.00	7.00	1,022.00
8003010290	采精防滑垫【张】	张	备品备件	6.00	760.00	4,560.00
8214020077	膨胀螺栓	个	备品备件	114.00	0.97	110.32
8214020680	带座轴承(UCP206 品牌peer)	个	备品备件	5.00	20.00	100.00
8307000413	电机断路器(NS2-25 1-1.6A)	个	备品备件	10.00	48.00	480.00
8307000448	电机断路器 (NS2-25 4-6.3A)	个	备品备件	10.00	48.00	480.00
8307000451	电机断路器 (NS2-25 1.6-2.5A)	个	备品备件	10.00	48.00	480.00
8308030070	PVC弯头20	个	备品备件	20.00	0.45	9.00
8308030074	PVC弯头50	个	备品备件	20.00	1.50	30.00
8308030086	PVC直接20	个	备品备件	20.00	0.35	7.00
8308030090	PVC直接50	个	备品备件	20.00	2.50	50.00
8314000020	数显游标卡尺 0-150mm	把	备品备件	3.00	115.00	345.00
8404040010	空调被柔丝盾1.5*2*120g	件	备品备件	50.00	75.00	3,750.00
1007002935	烧杯5000ml	个	检验化验用品	1.00	49.00	49.00
3002079194	猪繁殖与呼吸综合征病毒（PRRSV）实时荧光RT-PCR检测试剂盒	盒	检验化验用品	10.00	350.00	3,500.00
6599002208	病毒 DNA/RNA纯化试剂盒*32头份	盒	检验化验用品	50.00	30.72	1,536.00
合计				214,034.05		2,486,004.07

附件2-6:

## 固定资产账面余额明细表

资产名称	资产中类名称	规格型号	单位	当前数量	期末账面原值	期末账面累计折旧	期末账面净值	启用日期	使用期限	已使用期限	剩余寿命	存放地点段3	使用状态
保育舍	房屋		套	2	1,702,344.08	0.00	1,702,344.08	2022-12-27	360	0	360	双河祖代二场保育舍	正常使用
综合楼	房屋		栋	2	6,159,349.20	0.00	6,159,349.20	2022-12-27	360	0	360	生产管理中心	正常使用
保育舍	房屋		套	2	1,702,344.08	0.00	1,702,344.08	2022-12-27	360	0	360	双河祖代一场保育舍	正常使用
妊娠舍	房屋		套	1	8,677,598.50	0.00	8,677,598.50	2022-12-27	360	0	360	双河祖代二场配怀舍	正常使用
板房宿舍	房屋	3000*6000+3000*7200+楼梯	个	9	120,876.92	42,105.45	78,771.47	2021-01-20	60	23	37	生产部	正常使用
妊娠舍	房屋		套	3	13,016,397.75	0.00	13,016,397.75	2022-12-27	360	0	360	双河一线配怀舍	正常使用
妊娠舍	房屋		套	3	13,016,397.75	0.00	13,016,397.75	2022-12-27	360	0	360	双河三线配怀舍	正常使用
消毒室	房屋		栋	3	2,764,416.12	0.00	2,764,416.12	2022-12-27	360	0	360	生产管理中心	正常使用
产仔舍	房屋		套	10	13,288,012.04	0.00	13,288,012.04	2022-12-27	360	0	360	双河二线产房舍	正常使用
后备舍	房屋		套	1	2,187,485.43	0.00	2,187,485.43	2022-12-27	360	0	360	双河祖代一场后备舍	正常使用
产仔舍	房屋		套	10	13,288,012.04	0.00	13,288,012.04	2022-12-27	360	0	360	双河四线产房舍	正常使用
洗消中心	房屋		套	1	4,654,025.28	0.00	4,654,025.28	2022-12-27	360	0	360	生产管理中心	正常使用
防鸟棚	建筑物及构筑物	诺安跃 DP-50大功率	台	1	8,900.00	2,493.17	6,406.83	2021-04-08	120	20	100	生产部	正常使用
大门	建筑物及构筑物		个	1	112,992.70	0.00	112,992.70	2022-12-27	120	0	120	生产管理中心	正常使用
固定连廊	房屋		个	2	1,424,188.50	0.00	1,424,188.50	2022-12-27	360	0	360	生产管理中心	正常使用
产仔舍	房屋		套	10	13,288,012.04	0.00	13,288,012.04	2022-12-27	360	0	360	双河一线产房舍	正常使用
产仔舍	房屋		套	2	2,657,602.41	0.00	2,657,602.41	2022-12-27	360	0	360	双河祖代一场产房舍	正常使用
蓄水池	建筑物及构筑物		座	2	1,275,733.23	0.00	1,275,733.23	2022-12-27	360	0	360	生产管理中心	正常使用
妊娠舍	房屋		套	3	13,016,397.75	0.00	13,016,397.75	2022-12-27	360	0	360	双河四线配怀舍	正常使用
熏蒸室	房屋		栋	1	240,811.45	0.00	240,811.45	2022-12-27	360	0	360	生产管理中心	正常使用
育肥舍	房屋		套	1	3,404,688.16	0.00	3,404,688.16	2022-12-27	360	0	360	双河祖代二场育肥舍	正常使用
发电机房	房屋		栋	3	4,279,337.23	0.00	4,279,337.23	2022-12-27	360	0	360	生产管理中心	正常使用
妊娠舍	房屋		套	3	13,016,397.75	0.00	13,016,397.75	2022-12-27	360	0	360	双河二线配怀舍	正常使用
产仔舍	房屋		套	10	13,288,012.04	0.00	13,288,012.04	2022-12-27	360	0	360	双河三线产房舍	正常使用
综合池	建筑物及构筑物		个	3	853,870.36	0.00	853,870.36	2022-12-27	360	0	360	生产管理中心	正常使用
产仔舍	房屋		套	2	2,657,602.41	0.00	2,657,602.41	2022-12-27	360	0	360	双河祖代二场产房舍	正常使用
妊娠舍	房屋		套	1	8,677,598.50	0.00	8,677,598.50	2022-12-27	360	0	360	双河祖代一场配怀舍	正常使用
篮球场	建筑物及构筑物		座	1	52,232.76	0.00	52,232.76	2022-12-27	360	0	360	生产管理中心	正常使用
综合池	建筑物及构筑物		个	1	3,532,829.05	0.00	3,532,829.05	2022-12-27	360	0	360	生产管理中心	正常使用
后备舍	房屋		套	1	2,187,485.43	0.00	2,187,485.43	2022-12-27	360	0	360	双河祖代二场后备舍	正常使用
育肥舍	房屋		套	1	3,404,688.16	0.00	3,404,688.16	2022-12-27	360	0	360	双河祖代一场育肥舍	正常使用
	审减						-14,606,036.44						
	<b>房屋及建筑物小计</b>				<b>167,956,639.12</b>	<b>44,598.62</b>	<b>153,306,004.06</b>						
猪舍栏位	机器设备		套	1	496,445.70	0.00	496,445.70	2022-12-01	180	0	180	双河祖代二场产房舍	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	2,484,457.52	0.00	2,484,457.52	2022-12-01	180	0	180	双河三线产房舍	正常使用
空气过滤系	机器设备		套	1	538,710.28	0.00	538,710.28	2022-12-01	180	0	180	双河二线产房舍	正常使用
空气过滤系	机器设备		把	1	291,476.13	0.00	291,476.13	2022-12-01	180	0	180	双河祖代二场配怀舍	正常使用
净水器	机器设备	净水系统（优普）100L	套	1	21,780.00	1,943.93	19,836.07	2021-07-12	180	17	163	双河一区公猪站	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	1,765,835.40	0.00	1,765,835.40	2022-12-01	180	0	180	双河二线配怀舍	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	496,445.70	0.00	496,445.70	2022-12-01	180	0	180	双河祖代一场产房舍	正常使用

附件2-6:

## 固定资产账面余额明细表

资产名称	资产中类名称	规格型号	单位	当前数量	期末账面原值	期末账面累计折旧	期末账面净值	启用日期	使用期限	已使用期限	剩余寿命	存放地点段3	使用状态
猪舍栏位	机器设备		套	1	529,305.29	0.00	529,305.29	2022-12-01	180	0	180	双河祖代二场保育舍	正常使用
加热板	机器设备		套	1	185,260.00	0.00	185,260.00	2022-12-01	36	0	36	双河一线产房舍	正常使用
空气过滤系	机器设备		套	1	538,710.28	0.00	538,710.28	2022-12-01	180	0	180	双河三线产房舍	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	133,227.86	0.00	133,227.86	2022-12-02	180	0	180	双河祖代二场产房舍	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	366,735.41	0.00	366,735.41	2022-12-02	180	0	180	双河祖代一场保育舍	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	2,484,457.52	0.00	2,484,457.52	2022-12-01	180	0	180	双河二线产房舍	正常使用
供电系统	机器设备		套	1	278,265.87	0.00	278,265.87	2022-12-04	180	0	180	生产部	正常使用
燃气站	机器设备		套	1	236,674.00	0.00	236,674.00	2022-12-04	180	0	180	生产部	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	666,139.29	0.00	666,139.29	2022-12-02	180	0	180	双河二线产房舍	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	1,081,213.20	0.00	1,081,213.20	2022-12-02	180	0	180	双河四线配怀舍	正常使用
空气过滤系	机器设备		套	1	291,476.09	0.00	291,476.09	2022-12-01	180	0	180	双河祖代一场配怀舍	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	1,081,213.20	0.00	1,081,213.20	2022-12-02	180	0	180	双河二线配怀舍	正常使用
刮粪机	机器设备		套	1	74,097.96	0.00	74,097.96	2022-12-01	180	0	180	双河祖代二场后备舍	正常使用
水泵	机器设备	IRG100-100-5.5KW	台	1	2,660.00	42.11	2,617.89	2022-09-05	180	3	177	外移厨房	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	429,584.41	0.00	429,584.41	2022-12-01	180	0	180	双河祖代二场配怀舍	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	366,735.41	0.00	366,735.41	2022-12-02	180	0	180	双河祖代二场保育舍	正常使用
空气过滤系	机器设备		套	1	538,710.28	0.00	538,710.28	2022-12-01	180	0	180	双河一线产房舍	正常使用
空气过滤系	机器设备		套	1	254,855.30	0.00	254,855.30	2022-12-01	180	0	180	双河祖代一场保育舍	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	360,404.40	0.00	360,404.40	2022-12-02	180	0	180	双河祖代二场配怀舍	正常使用
空气过滤系	机器设备		把	1	254,855.30	0.00	254,855.30	2022-12-01	180	0	180	双河祖代二场保育舍	正常使用
空气过滤系	机器设备		套	1	53,871.03	0.00	53,871.03	2022-12-01	180	0	180	双河祖代二场产房舍	正常使用
高压清洗设	机器设备	YEK-1520H	台	1	14,600.00	2,196.08	12,403.92	2021-05-20	120	19	101	生产部	正常使用
刮粪机	机器设备		套	1	320,482.11	0.00	320,482.11	2022-12-01	180	0	180	双河四线配怀舍	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	2,484,457.52	0.00	2,484,457.52	2022-12-01	180	0	180	双河四线产房舍	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	563,895.59	0.00	563,895.59	2022-12-01	180	0	180	双河祖代一场后备舍	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	16,999.29	0.00	16,999.29	2022-12-01	180	0	180	双河一区公猪站	正常使用
加热板	机器设备		套	1	185,260.00	0.00	185,260.00	2022-12-01	36	0	36	双河四线产房舍	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	1,765,835.40	0.00	1,765,835.40	2022-12-01	180	0	180	双河三线配怀舍	正常使用
发电机	机器设备	玉柴-单缸24kw	台	1	10,382.00	1,890.38	8,491.62	2021-01-21	120	23	97	生产部	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	360,404.40	0.00	360,404.40	2022-12-02	180	0	180	双河祖代一场后备舍	正常使用
空气过滤系	机器设备		套	1	488,538.50	0.00	488,538.50	2022-12-01	180	0	180	双河二线配怀舍	正常使用
高压清洗设	机器设备	YEK-1520L(移动高压冷水机	台	1	4,010.50	603.23	3,407.27	2021-05-20	120	19	101	生产部	正常使用
清洗消毒设	机器设备		套	1	528,150.00	0.00	528,150.00	2022-12-04	120	0	120	洗消中心	正常使用
刮粪机	机器设备		套	1	320,482.11	0.00	320,482.11	2022-12-01	180	0	180	双河三线配怀舍	正常使用
刮粪机	机器设备		套	1	320,482.11	0.00	320,482.11	2022-12-01	180	0	180	双河二线配怀舍	正常使用
刮粪机	机器设备		套	1	74,097.95	0.00	74,097.95	2022-12-01	180	0	180	双河祖代一场配怀舍	正常使用
供水辅助设	机器设备		口	4	570,000.00	49,261.45	520,738.55	2020-12-11	180	24	156	生产部	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	666,139.29	0.00	666,139.29	2022-12-02	180	0	180	双河一线产房舍	正常使用
空气过滤系	机器设备		套	1	488,538.50	0.00	488,538.50	2022-12-01	180	0	180	双河四线配怀舍	正常使用
空气过滤系	机器设备		套	1	53,871.03	0.00	53,871.03	2022-12-01	180	0	180	双河四线一场产房舍	正常使用

附件2-6:

## 固定资产账面余额明细表

资产名称	资产中类名称	规格型号	单位	当前数量	期末账面原值	期末账面累计折旧	期末账面净值	启用日期	使用期限	已使用期限	剩余寿命	存放地点段3	使用状态
空气过滤系	机器设备		套	1	488,538.50	0.00	488,538.50	2022-12-01	180	0	180	双河一线配怀舍	正常使用
空气过滤系	机器设备		套	1	538,710.28	0.00	538,710.28	2022-12-01	180	0	180	双河四线产房舍	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	133,227.86	0.00	133,227.86	2022-12-02	180	0	180	双河祖代一场产房舍	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	666,139.29	0.00	666,139.29	2022-12-02	180	0	180	双河四线产房舍	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	563,895.64	0.00	563,895.64	2022-12-01	180	0	180	双河祖代二场后备舍	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	1,765,835.40	0.00	1,765,835.40	2022-12-01	180	0	180	双河一线配怀舍	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	529,305.29	0.00	529,305.29	2022-12-01	180	0	180	双河祖代一场保育舍	正常使用
加热板	机器设备		套	1	185,260.00	0.00	185,260.00	2022-12-01	36	0	36	双河三线产房舍	正常使用
加热板	机器设备		套	1	37,052.00	0.00	37,052.00	2022-12-01	36	0	36	双河祖代一场产房舍	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	1,765,835.40	0.00	1,765,835.40	2022-12-01	180	0	180	双河四线配怀舍	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	1,081,213.20	0.00	1,081,213.20	2022-12-02	180	0	180	双河三线配怀舍	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	666,139.29	0.00	666,139.29	2022-12-02	180	0	180	双河三线产房舍	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	360,404.40	0.00	360,404.40	2022-12-02	180	0	180	双河祖代一场配怀舍	正常使用
空气过滤系	机器设备		套	1	488,538.50	0.00	488,538.50	2022-12-01	180	0	180	双河三线配怀舍	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	360,404.38	0.00	360,404.38	2022-12-02	180	0	180	双河祖代二场后备舍	正常使用
刮粪机	机器设备		套	1	74,097.96	0.00	74,097.96	2022-12-01	180	0	180	双河祖代二场配怀舍	正常使用
刮粪机	机器设备		套	1	74,097.95	0.00	74,097.95	2022-12-01	180	0	180	双河祖代一场后备舍	正常使用
固粪发酵罐	机器设备		套	1	4,725,480.00	0.00	4,725,480.00	2022-12-04	180	0	180	生产部	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	2,484,457.52	0.00	2,484,457.52	2022-12-01	180	0	180	双河一线产房舍	正常使用
猪舍栏位	机器设备		套	1	429,584.41	0.00	429,584.41	2022-12-01	180	0	180	双河祖代一场配怀舍	正常使用
加热板	机器设备		套	1	185,260.00	0.00	185,260.00	2022-12-01	36	0	36	双河二线产房舍	正常使用
加热板	机器设备		套	1	37,052.00	0.00	37,052.00	2022-12-01	36	0	36	双河祖代二场产房舍	正常使用
环控设备	机器设备		套	1	1,081,213.20	0.00	1,081,213.20	2022-12-02	180	0	180	双河一线配怀舍	正常使用
刮粪机	机器设备		套	1	320,482.11	0.00	320,482.11	2022-12-01	180	0	180	双河一线配怀舍	正常使用
	<b>机器设备小计</b>				<b>44,582,453.71</b>	<b>55,937.18</b>	<b>44,526,516.53</b>						
铲车	运输车辆	徐工集团LW180FV	台	2	194,150.00	23,055.31	171,094.69	2021-09-22	120	15	105	环保区	正常使用
拉猪车	运输车辆	HYS5180CCQE5(9米)	辆	1	480,570.80	68,481.34	412,089.46	2021-06-27	120	18	102	生产部	正常使用
货车	运输车辆	1.5吨长安牌(川M8658N)	辆	1	64,885.04	12,328.14	52,556.90	2020-12-22	120	24	96	生产部	正常使用
三轮车	运输车辆	硬功夫正三轮摩托车	辆	2	30,000.00	3,166.66	26,833.34	2022-08-29	36	4	32	生产部	正常使用
饲料运输车	运输车辆	散装饲料运输车20吨川L906	辆	1	493,418.03	136,239.04	357,178.99	2019-12-26	120	36	84	生产管理中心	正常使用
饲料运输车	运输车辆	饲料车HCQ5311ZSLDL5川L89	辆	1	480,611.06	110,830.33	369,780.73	2020-06-19	120	30	90	生产管理中心	正常使用
运粪车	运输车辆	ZXS3A-00	台	1	42,858.00	5,089.38	37,768.62	2021-09-03	120	15	105	生产部	正常使用
载货面包车	运输车辆	五菱宏光Q6	辆	2	81,864.78	15,554.30	66,310.48	2020-12-15	120	24	96	生产部	正常使用
洒水车	运输车辆	旺龙威牌WLW5071GSSE	台	1	11,000.00	1,393.33	9,606.67	2021-08-14	120	16	104	双河猪场生活区	正常使用
货车	运输车辆	CGC5048XXYHDC33E(大运红)	辆	2	182,214.16	25,965.52	156,248.64	2021-06-27	120	18	102	生产部	正常使用
洒水车	运输车辆	旺龙威牌WLW5071GSSE	辆	1	105,000.00	14,131.25	90,868.75	2021-07-16	120	17	103	生产部	正常使用
三轮车	运输车辆		台	2	10,960.00	4,627.54	6,332.46	2021-08-14	36	16	20	双河猪场生活区	正常使用
拉猪车	运输车辆	HYS5310CCQE5(12米)	辆	1	828,747.88	118,096.56	710,651.32	2021-06-27	120	18	102	生产部	正常使用
	<b>交通运输设备小计</b>				<b>3,006,279.75</b>	<b>538,958.70</b>	<b>2,467,321.05</b>						
电视机	其他固定资产类	康佳	台	1	2,200.00	870.82	1,329.18	2021-09-04	36	15	21	生产部	正常使用

附件2-6:

## 固定资产账面余额明细表

资产名称	资产中类名称	规格型号	单位	当前数量	期末账面原值	期末账面累计折旧	期末账面净值	启用日期	使用期限	已使用期限	剩余寿命	存放地点段3	使用状态
电脑	其他固定资产类	戴尔G3988 (台式)	台	1	4,075.00	2,795.88	1,279.12	2020-10-18	36	26	10	总经办	正常使用
报警系统	其他固定资产类	消防防爆电子阀	套	1	4,000.00	2,638.87	1,361.13	2020-11-11	36	25	11	总经办	正常使用
冰柜	其他固定资产类	星星三开门卧柜1388L	台	1	7,400.00	1,757.50	5,642.50	2021-09-03	60	15	45	外移厨房	正常使用
冰柜	其他固定资产类	高冷500L	台	1	2,499.00	910.05	1,588.95	2021-01-27	60	23	37	生产部	正常使用
冰箱	其他固定资产类	17度恒温冰箱SC-328NE	台	3	10,800.00	3,762.00	7,038.00	2021-02-25	60	22	38	生产部	正常使用
高温消毒柜	其他固定资产类	定制	台	1	3,100.00	687.16	2,412.84	2021-10-08	60	14	46	双河猪场生活区	正常使用
消毒蒸箱	其他固定资产类		台	1	7,750.00	1,840.62	5,909.38	2021-09-03	60	15	45	洗消中心	正常使用
GPS	其他固定资产类		台	4	8,400.00	3,325.00	5,075.00	2021-09-24	36	15	21	双河猪场生活区	正常使用
投影仪	其他固定资产类	奥图码投影仪+电动幕布	台	1	4,300.00	2,836.79	1,463.21	2020-11-11	36	25	11	总经办	正常使用
打印机	其他固定资产类	爱普生 (EPSON) LQ-1600KI	台	1	2,799.00	1,846.56	952.44	2020-11-04	36	25	11	财务部	正常使用
电脑	其他固定资产类	戴尔G3988 (8G含显)	台	5	20,375.00	12,904.16	7,470.84	2020-12-28	36	24	12	生产部	正常使用
电脑	其他固定资产类	戴尔G3998 (8G含显)	台	4	16,300.00	10,323.32	5,976.68	2020-12-28	36	24	12	总经办	正常使用
切菜绞肉机	其他固定资产类	伊动YD-7F-绞切三用机	台	1	3,650.00	866.87	2,783.13	2021-09-03	60	15	45	外移厨房	正常使用
冰柜	其他固定资产类		台	1	5,400.00	1,282.50	4,117.50	2021-09-03	60	15	45	洗消中心	正常使用
空调	其他固定资产类	美的KFR-51LW/BP2DN1Y-DA4	台	1	3,590.00	1,477.88	2,112.12	2020-10-28	60	26	34	总经办	正常使用
空调	其他固定资产类	RFD-120LW/BP2SDN8Y-PA401	台	1	7,430.00	1,999.90	5,430.10	2021-07-10	60	17	43	生产部	正常使用
消毒蒸箱	其他固定资产类	定制款 (1.5*1.5*1.5)	台	2	16,250.00	3,859.37	12,390.63	2021-09-03	60	15	45	外移厨房/一级关口	正常使用
联合消毒箱	其他固定资产类		台	4	30,120.00	7,153.50	22,966.50	2021-09-13	60	15	45	生产附属设施/洗消	正常使用
消毒烘干机	其他固定资产类	ZNDR300 (江苏铸能)	台	1	12,300.00	2,921.25	9,378.75	2021-09-17	60	15	45	洗消中心	正常使用
救生设备	其他固定资产类	海固RH ZKF6.8/30	套	1	3,050.00	965.83	2,084.17	2021-04-08	60	20	40	生产部	正常使用
音响	其他固定资产类		套	1	8,200.00	3,245.82	4,954.18	2021-09-04	36	15	21	双河猪场生活区	正常使用
打印机	其他固定资产类	惠普 (hp) mfpm227fdwA4黑	台	1	2,659.00	1,754.18	904.82	2020-11-04	36	25	11	财务部	正常使用
纯水仪	其他固定资产类	反渗透去离子纯水机	台	2	5,920.00	1,406.00	4,514.00	2021-09-11	60	15	45	双河猪场生活区	正常使用
分析天平	其他固定资产类	PR223ZH/E千分之一天平	台	1	3,500.00	1,163.75	2,336.25	2021-03-05	60	21	39	化验室	正常使用
烘干机	其他固定资产类	直燃式燃油暖风机100kw	台	1	3,200.00	760.00	2,440.00	2021-09-03	60	15	45	洗消中心	正常使用
空调	其他固定资产类	美的KFR-51LW/BP2DN1Y-DA4	台	1	3,590.00	1,477.88	2,112.12	2020-10-28	60	26	34	总经办	正常使用
空调	其他固定资产类	美的KFR-51LW/BP2DN1Y-DA4	台	1	3,590.00	1,477.88	2,112.12	2020-10-28	60	26	34	财务部	正常使用
办公桌椅	其他固定资产类	6.5米*1.8米	张	1	5,000.00	1,900.00	3,100.00	2020-12-28	60	24	36	总经办	正常使用
灌装机	其他固定资产类	Crystalight灌装机	台	1	400,000.00	105,977.74	294,022.26	2021-07-12	60	17	43	双河一区公猪站	正常使用
救生设备	其他固定资产类	海固DHZK12AH3.0A型单人	套	1	2,555.56	809.25	1,746.31	2021-04-08	60	20	40	生产部	正常使用
电脑	其他固定资产类	戴尔G3988 (台式)	台	1	4,075.00	2,795.88	1,279.12	2020-10-18	36	26	10	财务部	正常使用
电脑	其他固定资产类	启天M520	台	3	8,826.00	5,538.04	3,287.96	2020-06-09	36	30	6	人资部	正常使用
电脑	其他固定资产类	联想昭阳14寸K4e (8G有机)	台	1	3,850.00	2,031.93	1,818.07	2021-04-25	36	20	16	生产部	正常使用
蒸箱	其他固定资产类	蒸饭柜	台	1	3,000.00	712.50	2,287.50	2021-09-03	60	15	45	外移厨房	正常使用
溶氧仪	其他固定资产类	JPB-607A	台	1	2,600.00	617.50	1,982.50	2021-09-24	60	15	45	双河猪场生活区	正常使用
热水器	其他固定资产类	空气能热水器20P/5吨	套	1	78,065.00	18,540.43	59,524.57	2021-09-03	60	15	45	生产部	正常使用
冰柜	其他固定资产类	银泰500L	台	1	2,499.00	910.05	1,588.95	2021-01-27	60	23	37	生产部	正常使用
冰柜	其他固定资产类	银泰500L	台	1	2,499.00	910.05	1,588.95	2021-01-27	60	23	37	生产部	正常使用
救生设备	其他固定资产类	海固RH ZKF6.8/30	套	1	3,050.00	965.83	2,084.17	2021-04-08	60	20	40	生产部	正常使用
打印机	其他固定资产类		台	2	4,305.00	3,079.89	1,225.11	2020-06-29	36	30	6	生产部	正常使用

附件2-6:

## 固定资产账面余额明细表

资产名称	资产中类名称	规格型号	单位	当前数量	期末账面原值	期末账面累计折旧	期末账面净值	启用日期	使用期限	已使用期限	剩余寿命	存放地点段3	使用状态
检测仪	其他固定资产类	WEKDK固定式	台	2	5,400.00	142.50	5,257.50	2022-11-12	36	1	35	环保区	正常使用
检测仪	其他固定资产类	接地绝缘电阻测试仪	台	1	2,720.00	1,004.88	1,715.12	2021-10-08	36	14	22	双河猪场生活区	正常使用
打印机	其他固定资产类	惠普 (hp)M227Sdn	台	1	2,496.00	1,712.53	783.47	2020-10-21	36	26	10	总经办	正常使用
电脑	其他固定资产类	戴尔G3988 (台式)	台	1	4,075.00	2,795.88	1,279.12	2020-10-18	36	26	10	总经办	正常使用
电脑	其他固定资产类	戴尔G3988 (台式)	台	1	4,075.00	2,795.88	1,279.12	2020-10-18	36	26	10	财务部	正常使用
电脑	其他固定资产类	戴尔G3988 (台式)	台	1	4,075.00	2,795.88	1,279.12	2020-10-18	36	26	10	财务部	正常使用
电脑	其他固定资产类	戴尔G3988 (台式)	台	1	4,075.00	2,795.88	1,279.12	2020-10-18	36	26	10	财务部	正常使用
电脑	其他固定资产类	戴尔G3988 (台式)	台	1	4,075.00	2,795.88	1,279.12	2020-10-18	36	26	10	财务部	正常使用
打印机	其他固定资产类	HP打印机	台	1	2,200.00	1,412.72	787.28	2020-05-22	36	31	5	双河猪场生活区	正常使用
电脑	其他固定资产类	联想笔记本电脑	台	1	3,877.00	2,418.41	1,458.59	2020-06-09	36	30	6	销售部	正常使用
电脑	其他固定资产类	联想昭阳14寸K4e (8G有机材	台	1	3,850.00	2,031.93	1,818.07	2021-04-25	36	20	16	人行部	正常使用
豆浆机	其他固定资产类		台	1	4,600.00	1,092.50	3,507.50	2021-09-03	60	15	45	外移厨房	正常使用
烤箱	其他固定资产类		台	1	5,250.00	1,246.87	4,003.13	2021-09-03	60	15	45	外移厨房	正常使用
搅拌机	其他固定资产类		台	1	5,600.00	1,330.00	4,270.00	2021-09-03	60	15	45	外移厨房	正常使用
烘干机	其他固定资产类	ZNDR80/100	台	2	14,000.00	5,541.66	8,458.34	2020-11-24	60	25	35	父母代妊娠舍	正常使用
篮球架	其他固定资产类		副	1	2,989.00	757.21	2,231.79	2021-08-12	60	16	44	双河猪场生活区	正常使用
干燥箱	其他固定资产类		台	1	6,500.00	1,543.79	4,956.21	2021-09-11	60	15	45	双河猪场生活区	正常使用
恒温箱	其他固定资产类	澳柯玛330升17度恒温箱	台	1	6,300.00	2,094.75	4,205.25	2021-03-20	60	21	39	生产部	正常使用
热水器	其他固定资产类		套	1	78,065.00	16,068.37	61,996.63	2021-11-01	60	13	47	一级关口	正常使用
空调	其他固定资产类	格力1.5P挂壁	台	2	4,798.00	1,823.24	2,974.76	2020-12-28	60	24	36	生产部	正常使用
冰柜	其他固定资产类	高冷500L	台	1	2,499.00	910.05	1,588.95	2021-01-27	60	23	37	生产部	正常使用
传送带	其他固定资产类	定制款4.2米	台	1	11,600.00	2,755.00	8,845.00	2021-09-06	60	15	45	洗消中心	正常使用
消毒烘干机	其他固定资产类	耗油量9.8L/h热功率100KW?	台	1	3,200.00	1,013.33	2,186.67	2021-04-20	60	20	40	生产部	正常使用
救生设备	其他固定资产类	海固DHZK12AH3.0A型单人	套	1	2,555.56	809.25	1,746.31	2021-04-08	60	20	40	生产部	正常使用
消毒机	其他固定资产类	420*335*500	个	1	3,100.00	981.66	2,118.34	2021-04-08	60	20	40	生产部	正常使用
打印机	其他固定资产类	富士通ix500	台	1	2,300.00	1,578.04	721.96	2020-10-21	36	26	10	总经办	正常使用
电脑	其他固定资产类	戴尔G3988 (台式)	台	1	4,075.00	2,795.88	1,279.12	2020-10-18	36	26	10	总经办	正常使用
电脑	其他固定资产类	戴尔G3988 (台式)	台	1	4,075.00	2,795.88	1,279.12	2020-10-18	36	26	10	总经办	正常使用
电脑	其他固定资产类	戴尔G3988 (台式)	台	1	4,075.00	2,795.88	1,279.12	2020-10-18	36	26	10	财务部	正常使用
B超设备	其他固定资产类	凯信全数字B型超声诊断仪R	台	3	33,000.00	19,158.33	13,841.67	2021-02-25	36	22	14	生产部	正常使用
吸油烟机	其他固定资产类		套	1	32,250.00	7,659.37	24,590.63	2021-09-03	60	15	45	外移厨房	正常使用
精液分析系	其他固定资产类	SCA西班牙精液分析系统	套	1	238,000.00	63,056.74	174,943.26	2021-07-12	60	17	43	双河一区公猪站	正常使用
精液密度仪	其他固定资产类		台	2	38,000.00	9,025.00	28,975.00	2021-09-11	60	15	45	化验室	正常使用
显微镜	其他固定资产类		台	2	6,240.00	1,482.00	4,758.00	2021-09-11	60	15	45	化验室	正常使用
恒温箱	其他固定资产类	澳柯玛256升17度恒温箱	台	1	4,100.00	1,363.25	2,736.75	2021-03-20	60	21	39	生产部	正常使用
恒温箱	其他固定资产类	澳柯玛256升17度恒温箱	台	1	4,100.00	1,363.25	2,736.75	2021-03-20	60	21	39	生产部	正常使用
保鲜柜	其他固定资产类	冷风循环柜 (三门展示柜)	台	2	9,600.00	2,280.00	7,320.00	2021-09-03	60	15	45	洗消中心	正常使用
空调	其他固定资产类	美的KFR-72LW/BP2DN8Y-PA4	台	1	4,220.00	1,737.23	2,482.77	2020-10-28	60	26	34	总经办	正常使用
空调	其他固定资产类	美的KFR-51LW/BP2DN1Y-DA4	台	1	3,590.00	1,477.88	2,112.12	2020-10-28	60	26	34	总经办	正常使用

附件2-6:

## 固定资产账面余额明细表

资产名称	资产中类名称	规格型号	单位	当前数量	期末账面原值	期末账面累计折旧	期末账面净值	启用日期	使用期限	已使用期限	剩余寿命	存放地点段3	使用状态
充气设备	其他固定资产类		台	1	13,750.00	2,786.68	10,963.32	2021-11-22	60	13	47	财务部	正常使用
套丝机	其他固定资产类	套丝机	台	1	2,450.00	543.08	1,906.92	2021-10-08	60	14	46	双河猪场生活区	正常使用
采精设备	其他固定资产类		台	4	18,000.00	4,275.00	13,725.00	2021-09-11	60	15	45	化验室	正常使用
消毒机	其他固定资产类	饮水消毒机（美国沙龙）	台	2	11,600.00	2,755.00	8,845.00	2021-09-03	60	15	45	生产部	正常使用
消毒蒸箱	其他固定资产类	XDRGH1200*800mm	台	1	3,069.40	923.37	2,146.03	2021-05-29	60	19	41	生产部	正常使用
消毒烘干机	其他固定资产类	ZNDR150	台	1	7,000.00	443.33	6,556.67	2022-08-30	60	4	56	隔离舍	正常使用
高温消毒柜	其他固定资产类	热风循环消毒柜（定制款）	台	1	3,600.00	1,083.00	2,517.00	2021-05-15	60	19	41	生产部	正常使用
控制器	其他固定资产类	KTV音响设备控制器	台	1	2,800.00	1,108.32	1,691.68	2021-09-05	36	15	21	双河猪场生活区	正常使用
电脑	其他固定资产类	戴尔G3988（台式）	台	1	4,075.00	2,795.88	1,279.12	2020-10-18	36	26	10	总经办	正常使用
电脑	其他固定资产类	笔记本昭阳 E41	台	1	4,500.00	910.42	3,589.58	2022-04-28	36	8	28	总经办	正常使用
检测仪	其他固定资产类	海固HG-FK4彩屏扩散式四合	台	1	2,426.00	1,280.38	1,145.62	2021-04-08	36	20	16	生产部	正常使用
饮水设备	其他固定资产类	第三级过滤直饮水机	台	6	20,994.00	554.00	20,440.00	2022-11-26	36	1	35	双河猪场生活区	正常使用
投影仪	其他固定资产类		台	1	5,600.00	2,364.44	3,235.56	2021-08-12	36	16	20	双河猪场生活区	正常使用
烘干机	其他固定资产类		台	2	22,000.00	8,360.00	13,640.00	2020-12-29	60	24	36	生产部	正常使用
热水器	其他固定资产类		台	5	12,450.00	2,956.87	9,493.13	2021-09-03	60	15	45	一级关口/洗消中心/	正常使用
空调	其他固定资产类	美的KFR-51LW/BP2DN1Y-DA4	台	1	3,590.00	1,477.88	2,112.12	2020-10-28	60	26	34	总经办	正常使用
打印机	其他固定资产类		台	1	6,500.00	1,005.35	5,494.65	2022-06-09	36	6	30	双河一区公猪站	正常使用
饮水设备	其他固定资产类		台	2	9,600.00	3,800.00	5,800.00	2021-09-03	36	15	21	环保区/外移厨房	正常使用
电脑	其他固定资产类	戴尔G3988（台式）	台	1	4,075.00	2,795.88	1,279.12	2020-10-18	36	26	10	总经办	正常使用
测温仪	其他固定资产类	海康DS-2TP21B-6AVF/W	台	2	24,998.00	15,172.39	9,825.61	2021-01-21	36	23	13	生产部	正常使用
电脑	其他固定资产类	联想昭阳14寸K4e（8G有机材	台	1	3,850.00	2,031.93	1,818.07	2021-04-25	36	20	16	总经办	正常使用
锅灶	其他固定资产类		台	2	12,800.00	3,040.00	9,760.00	2021-09-03	60	15	45	外移厨房	正常使用
恒温箱	其他固定资产类	澳柯玛256升17度恒温箱	台	1	4,100.00	1,363.25	2,736.75	2021-03-20	60	21	39	生产部	正常使用
冰箱	其他固定资产类	六门双机双温冰箱SLLZ6-12	台	1	4,800.00	1,140.00	3,660.00	2021-09-03	60	15	45	外移厨房	正常使用
冰箱	其他固定资产类		台	1	9,800.00	2,327.50	7,472.50	2021-09-03	60	15	45	外移厨房	正常使用
空调	其他固定资产类	美的KFR-51LW/BP2DN1Y-DA4	台	1	3,590.00	1,477.88	2,112.12	2020-10-28	60	26	34	总经办	正常使用
小型污水泵	其他固定资产类		台	1	2,900.00	688.75	2,211.25	2021-09-03	60	15	45	环保区	正常使用
消毒烘干机	其他固定资产类		台	2	15,600.00	3,705.00	11,895.00	2021-09-17	60	15	45	化验室	正常使用
消毒蒸箱	其他固定资产类	定制款（1.5*0.8*1.5）	台	2	15,000.00	3,562.50	11,437.50	2021-09-03	60	15	45	生产部	正常使用
消毒烘干机	其他固定资产类		台	4	49,200.00	11,685.00	37,515.00	2021-09-17	60	15	45	一级关口	正常使用
清洗机	其他固定资产类	无油机可用热水烧碱	台	1	3,850.00	1,405.46	2,444.54	2020-11-24	60	25	35	生产部	正常使用
消毒机	其他固定资产类	直径34cm高79cm药剂容量12	台	1	5,800.00	2,112.16	3,687.84	2021-01-07	60	23	37	生产部	正常使用
灌装机	其他固定资产类		台	1	3,500.00	332.50	3,167.50	2022-06-09	60	6	54	双河一区公猪站	正常使用
	<b>其他设备小计</b>				<b>1,628,313.52</b>	<b>497,398.29</b>	<b>1,130,915.23</b>						
	<b>总计</b>				<b>217,173,686.10</b>	<b>1,136,892.79</b>	<b>201,430,756.87</b>						

附件2-7:

## 在建工程余额明细表

序号	项目名称	账面数	调整数	审定数	备注
1	在建工程_安装工程_新建工程	10,290,217.11		10,290,217.11	
2	在建工程_共耗费用_环境保护费	5,000.00		5,000.00	
3	在建工程_共耗费用_差旅费	585.00		585.00	
4	在建工程_共耗费用_交通费	12,597.00		12,597.00	
5	在建工程_内部单位借款利息资本化	47,500.01		47,500.01	
8	在建工程_银行贷款利息资本化	308,137.50		308,137.50	
9	在建工程_职工薪酬_职工福利	6,664.00		6,664.00	
	合计	<b>10,670,700.62</b>	-	<b>10,670,700.62</b>	

附件2-8:

## 使用权资产余额明细表

序号	项目	账面数	审计调整数	审定数
1	一、使用权资产原价合计	10,941,682.22		10,941,682.22
1-1	使用权资产_土地	10,941,682.22		10,941,682.22
2	二、累计折旧合计	275,609.12		275,609.12
2-1	使用权资产累计折旧_土地	275,609.12		275,609.12
	合计	10,666,073.10		10,666,073.10

附件2-9:

## 其他非流动资产余额明细表

序号	单位名称	业务内容	帐龄	账面余额	调整数	调整后余额	备注
1	乐至县中和场镇财政所	中和项目拆迁款	1年以内	3,539,957.18		3,539,957.18	
2	清远温氏种猪科技有限公司	引种猪款	1年以内	880,000.00		880,000.00	
3	青岛新航工程管理有限公司	工程款	1年以内	59,388,862.87	-59,388,862.87	0.00	调入其他应收
	合计			<b>63,808,820.05</b>	<b>-59,388,862.87</b>	<b>4,419,957.18</b>	

附件2-10:

## 应付账款余额明细表

序号	单位名称	业务内容	帐龄	账面余额	调整数	调整后余额	备注
1	江苏南农高科技股份有限公司	经营性	1年以内	100,434.00		100,434.00	
2	普莱柯生物工程股份有限公司	经营性	1年以内	18,335.00		18,335.00	
3	四川玖庆商贸有限公司	经营性	1年以内	12,049.00		12,049.00	
4	山东省畜牧业贸易服务中心有限公司	经营性	1年以内	54,594.00		54,594.00	
5	绵阳连横生态农业有限公司	经营性	1年以内	36,600.60		36,600.60	
6	乐至县现代人酒类副食经营部	经营性	1年以内	9,318.00		9,318.00	
7	资阳市乐至县田相辉053694	经营性	1年以内	2,775.00		2,775.00	
8	南京奇舒农牧科技有限公司	经营性	1年以内	13,175.00		13,175.00	
9	山东太一畜牧兽医药械有限公司	经营性	1年以内	6,800.00		6,800.00	
10	金宇保灵生物药品有限公司	经营性	1年以内	49,550.00		49,550.00	
11	成都京东世纪贸易有限公司	经营性	1年以内	39,795.73		39,795.73	
12	成都克瑞恩生物科技有限公司	经营性	1年以内	2,880.00		2,880.00	
13	北京纳百生物科技有限公司	经营性	1年以内	3,504.00		3,504.00	
14	山东桓沅生物科技有限公司	经营性	1年以内	17,856.00		17,856.00	
15	天康生物制药有限公司	经营性	1年以内	91,350.00		91,350.00	
16	武汉科前生物股份有限公司	经营性	1年以内	14,592.70		14,592.70	
17	乐至县宏兴五金机电建材批发部	经营性	1年以内	51,519.00		51,519.00	
18	绵阳市安州区花菱天寿洗车场	经营性	1年以内	80.00		80.00	
19	能链石化科技有限公司	经营性	1年以内	12,624.00		12,624.00	
20	临沂市兰山区彤美劳保用品有限公司轻纺劳保城分公司	经营性	1年以内	4,800.00		4,800.00	
21	杭州佑本动物疫苗有限公司	经营性	1年以内	85,800.00		85,800.00	
22	四川省佑策农业技术咨询有限公司	经营性	1年以内	630,757.85		630,757.85	

23	西华县华运货运部	经营性	1年以内	60,489.00		60,489.00
24	洛阳惠中生物技术有限公司	经营性	1年以内	57,000.00		57,000.00
25	三台县鑫农堂农业科技有限公司	经营性	1年以内	8,374.72		8,374.72
26	安岳县康牧兴兽医技术服务有限公司	经营性	1年以内	8,650.00		8,650.00
27	湖南中岸生物药业有限公司	经营性	1年以内	12,120.00		12,120.00
28	广西正柴发电机组制造有限公司	工程款	1年以内	331,300.00		331,300.00
29	青岛安德尔生态科技发展有限公司	工程款	1年以内	102,316.50		102,316.50
30	四川君邦建筑工程有限公司	工程款	1年以内	981,312.93		981,312.93
31	淄博应达机械制造有限公司	工程款	1年以内	288,323.64		288,323.64
32	资阳市乐至县姚仕科15253X	工程款	1年以内	10,000.00		10,000.00
33	迅博建设工程有限公司	工程款	1-2年	5,000.00		5,000.00
34	淄博新牧机械科技有限公司	工程款	1年以内	279,122.18		279,122.18
35	四川联创信通科技有限公司	设备款	2-3年	1,152.91		1,152.91
36	广元经济技术开发区鑫国鑫机电经营部	设备款	1年以内	20,994.00		20,994.00
37	湖北宏远机械制造有限公司	设备款	1-2年	36,086.10		36,086.10
38	成都市壹诺优能科技有限公司	设备款	1-2年	7,806.50		7,806.50
39	四川省川红诚兴粮油有限公司	原料暂估	1年以内	108,055.35		108,055.35
40	乐至县富诚厨具经营部	原料暂估	1年以内	21,590.00		21,590.00
41	乐至县富城酒店用品店	原料暂估	1年以内	800.00		800.00
42	清远温氏种猪科技有限公司	原料暂估	1年以内	136,000.00		136,000.00
43	乐至县唐诗日杂批发部	原料暂估	1年以内	5,778.00		5,778.00
44	乐至县高寺乐园园家庭农场	原料暂估	1年以内	12,385.20		12,385.20
45	武汉科前生物股份有限公司	原料暂估	1年以内	12,768.00		12,768.00
46	眉山新牧农牧有限公司	原料暂估	1年以内	0.01		0.01
47	四川豪国瑞商贸有限公司	原料暂估	1年以内	67,427.00		67,427.00
48	普莱柯生物工程股份有限公司	原料暂估	1年以内	40,375.00		40,375.00
49	洛阳惠中生物技术有限公司	原料暂估	1年以内	38,000.00		38,000.00

50	青岛新牧益弘商贸有限公司	原料暂估	1年以内	78,336.60		78,336.60	
51	四川惠牧医疗设备有限公司	原料暂估	1年以内	19,100.00		19,100.00	
52	绵阳连横生态农业有限公司	原料暂估	1年以内	26,983.34		26,983.34	
53	山东新普瑞畜牧科技有限公司	原料暂估	1年以内	6,480.10		6,480.10	
54	东坡区建筑电动工具部	原料暂估	1年以内	3,030.00		3,030.00	
55	山东省畜牧业贸易服务中心有限公司	原料暂估	1年以内	9,020.00		9,020.00	
56	乐至县宏兴五金机电建材批发部	原料暂估	1年以内	600.00		600.00	
	合计			4,055,966.96	0.00	4,055,966.96	

附件2-11:

## 预收款项余额明细表

序号	单位名称	业务内容	帐龄	账面余额	调整数	调整后余额	备注
1	宜宾市宜宾县雷秀平207034	猪款预收	1年以内	8,000.00		8,000.00	
2	阆中新六农牧科技有限公司	猪款预收	1年以内	3,060.00		3,060.00	
3	广安新好农牧有限公司	猪款预收	1年以内	884.82		884.82	
	合计			11,944.82	0.00	11,944.82	

附件2-12:

## 应付职工薪酬余额明细表

序号	项目	账面余额	调整数	调整后余额	备注
1	应付职工薪酬_经营性_短期薪酬_工会经费	28,257.43		28,257.43	
2	应付职工薪酬_经营性_短期薪酬_职工教育经费	72,720.94		72,720.94	
	应付职工薪酬_经营性_短期薪酬_工资_非绩效计提	854,965.71		854,965.71	
	应付职工薪酬_非经营性_短期薪酬_非绩效计提	136,914.32		136,914.32	
	应付职工薪酬_非经营性_短期薪酬_工会经费	40,789.38		40,789.38	
	应付职工薪酬_非经营性_短期薪酬_职工教育经费	183,000.00		183,000.00	
	合计	1,316,647.78	-	1,316,647.78	

附件2-13:

## 应交税费余额明细表

序号	项目	账面余额	调整数	调整后余额	备注
1	应交税费_经营性_应交增值税	25,595.10		25,595.10	
2				-	
	合计	25,595.10	-	25,595.10	

附件2-14:

## 应付利息余额明细表

序号	单位名称	业务内容	帐龄	账面余额	调整数	调整后余额	备注
1	新希望六和股份有限公司资金平台	利息	1年以内	47,500.01		47,500.01	
	合计			47,500.01	0.00	47,500.01	

附件2-15:

## 其他应付款余额明细表

序号	单位名称	业务内容	帐龄	账面余额	调整数	调整后余额	备注
1	新希望六和股份有限公司	内部往来	1年以内	131,319,500.00		131,319,500.00	
2	新希望六和股份有限公司	内部往来	1-2年	153,680,700.00		153,680,700.00	
3	王云涛, 3332	员工报销	1年以内	240.00		240.00	
4	弋志兵, 3631	员工报销	1年以内	390.00		390.00	
5	陈希, 3839	员工报销	1年以内	1,646.99		1,646.99	
6	卿川, 3117	员工报销	1年以内	3,199.00		3,199.00	
7	张梓轩, 4734	员工报销	1年以内	5,891.00		5,891.00	
8	李浩, 4674	员工报销	1年以内	1,345.00		1,345.00	
9	蒋坤, 0711	员工报销	1年以内	928.00		928.00	
10	陈晓勇, 1518	员工报销	1年以内	110.00		110.00	
11	供波足, 2818	员工报销	1年以内	220.00		220.00	
12	雷秀平, 7034	员工报销	1年以内	9,196.00		9,196.00	
13	彭健, 1175	员工报销	1年以内	195.00		195.00	
14	国家税务总局乐至县税务局	其它	1-2年	25,500.00		25,500.00	
15	华芮建设股份有限公司	预提费用	1-2年	5,000.00		5,000.00	
16	四川三生益建筑工程有限公司	预提费用	1-2年	20,000.00		20,000.00	
17	金泽建设有限公司	预提费用	1-2年	5,000.00		5,000.00	
18	资阳市乐至县双河场乡两河村村民委员会	土地租金	1年以内	633,602.50		633,602.50	
	合计			285,712,663.49	0.00	285,712,663.49	

附件2-16:

## 银行借款明细表

序号	项目名称	账面余额	调整数	调整后余额	备注
1	长期借款_本金_保证借款_人民币	243,000,000.00		243,000,000.00	
2	长期借款_应付利息	342,458.17		342,458.17	
3	<b>合计</b>	<b>243,342,458.17</b>		<b>243,342,458.17</b>	
4	其中：1年内到期	27,342,458.17		27,342,458.17	
5	非1年内到期	216,000,000.00		216,000,000.00	
	<b>合计</b>	243,342,458.17	0.00	243,342,458.17	

附件2-17:

## 租赁负债余额明细表

序号	项目名称	业务内容	账面余额	调整数	调整后余额	备注
1	租赁负债_租赁付款额_总额		23,928,231.36		23,928,231.36	
2	租赁负债_未确认融资费用		-13,559,252.56		-13,559,252.56	
3					-	
	合计		10,368,978.80	-	10,368,978.80	

附件2-18:

## 实收资本余额明细表

序号	股东名称	金额	比例 (%)	备注
1	西藏新好科技有限公司	70,000,000.00	100.00	
2				
3				
4				
5				
	<b>合计</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

附件3：

## 审计调整分录2022年

序号	调整内容	调整分录科目名称		金额	
		一级	二级	借方	贷方
1	资金平台货币资金调入其他 应收款	其他应收款	新希望六和股份有限公司资金平台	201,129,344.37	
		_人民币. 资金平台 100876011000	人民币. 资金平台100876011000		201,129,344.37
2	与工程无关调入其他应收	其他应收款	青岛新航工程管理有限公司	59,388,862.87	-
		其他长期流动资产	青岛新航工程管理有限公司		59,388,862.87
3	调工程不相关不合理费用	期初未分配利润		8,327,190.64	
		管理费用	在建工程不合理费用	3,469,456.61	
		财务费用	利息	2,809,389.19	
		在建工程	土建安装		1,117,549.72
		在建工程	不合理人工		6,123,787.40
		在建工程	不合理利息		4,682,315.32
		在建工程	不合理其他费用		2,682,384.00
			小计	14,606,036.44	14,606,036.44
4	已转固在建工程调整	在建工程		14,606,036.44	
		固定资产			14,606,036.44

附件3：

## 审计调整分录

序号	调整内容	审计调整分录2021年		金额	
		一级	二级	借方	贷方
	资金平台货币资金调入其他 应收款	其他应收款	新希望六和股份有限公司资金平台	234,255,357.76	
		人民币. 资金平台 100876011000	人民币. 资金平台100876011000		234,255,357.76

	调在建工程不合理费用	管理费用	在建工程补合理费用	6,454,264.51	
		财务费用	利息	1,872,926.13	
		在建工程	土建安装		1,117,549.72
		在建工程	不合理人工		4,082,524.93
		在建工程	不合理利息		1,872,926.13
		在建工程	不合理其他费用		1,254,189.86
			小计		8,327,190.64

## 附件 4:

# 乐至县新牧农牧有限公司

## 主要会计政策、会计估计的说明

### 一、财务报表的编制基础

公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、重要会计政策、会计估计的说明

#### （一）会计期间

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。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。

#### （二）记账本位币

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司以人民币为记账本位币。

#### （三）记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础。公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### （四）企业合并

##### 1、企业合并的分类

公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

## 2、合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

### (1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值之和。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面

价值的差额，计入当期损益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，在持有期间不予摊销。但是应定期对商誉进行减值测试，对发生减值的商誉计提减值准备。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经再次进行复核确认后，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，其差额应当计入当期营业外收入。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买日或出售日的确定：指合并方或购买方实际取得对被购买方控制权和出售方丧失控制权的日期。

### 3、合并日相关交易公允价值的确定方法

(1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

(2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

(3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期的应收款项，按适当利率折现后的现值确定其公允价值。

(4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品、商品会计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

(5) 不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，采用估值技术确定其公允价值。

(6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值，不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产也不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

(8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，确认为预计负债。

(9) 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

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的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(六) 金融工具**

##### **1、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。公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行。

公允价值的层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，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，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。

##### **2、金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始

确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有至到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3、公司金融资产因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有期限已超过“两个完整的会计年度”，使金融资产或金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司将该金融资产或金融负债改按成本或摊余成本计量，该成本或摊余成本为重分类日该金融资产或金融负债的公允价值或账面价值。与该金融资产相关、原直接计入所有者权益的利得或损失，应当按照下列规定处理：

(1) 该金融资产有固定到期日的，应当在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，也应当

在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产在随后的会计期间发生减值的，原直接计入所有者权益的相关利得或损失，应当转出计入当期损益。

(2) 该金融资产没有固定到期日的，仍应保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。该金融资产在随后的会计期间发生减值的，原直接计入所有者权益的相关利得或损失，应当转出计入当期损益。

#### 4、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 5、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。

## 6、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当

期损益。

## （2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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）财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 7、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 8、金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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金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。

## 9、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## **（七）存货**

### **1、存货的分类**

存货分为原材料、包装物、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、周转材料。

### **2、存货成本及发出计价方法**

存货取得时按实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。存货发出采用月末一次加权平均法结转成本。

### **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末时，当存货成本低于可变现净值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，则合并计提；其他按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **4、存货盘存制度**

存货实行永续盘存制。

### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品、包装物领用时按一次摊销法摊销。对金额较大、使用期限较长的周转材料采用分次平均摊销的方法进行摊销。

## **（八）长期股权投资**

### **1、初始投资成本的确定**

（1）公司合并形成的长期股权投资，按照“主要会计政策、会计估计的说明”中“三（四）企业合并”确定其初始投资成本。

（2）除公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照

下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

### （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。

取得长期股权投资后，应当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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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，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、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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其回报金额。共同控制，是指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。

重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 4、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价

值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为该按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

## 5、处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司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所有者权益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，应当改按权益法核算，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。

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。

## 6、减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资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。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。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （九）固定资产

#### 1、确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出确定初始成本。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

#### 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	5年—40年	5.00%	2.38%—19.00%
机器设备	年限平均法	3年—15年	5.00%	6.33%—31.67%
运输设备	年限平均法	3年—10年	5.00%	9.50%—31.67%
其他	年限平均法	3年—5年	5.00%	19.00%—31.67%

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的使用寿命、预计残值率和年折旧率见上表。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，

并至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3、固定资产减值

资产负债表日，如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，则按可收回金额低于其账面价值的差额提取减值准备并计入当期损益，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 4、固定资产处置

固定资产处于处置状态或该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益时，公司予以终止确认。固定资产报废或处置所得款项净额与账面价值之间的差额，于报废或处置日计入损益。

## （十）在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程主要包括自营工程、出包工程、设备安装工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的工程价款等计量。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### 2、在建工程结转固定资产

所建造的固定资产达到预定可使用状态时转入固定资产。对于已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并从次月开始计提折旧；待办理竣工决算后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程减值

资产负债表日，公司检查在建工程是否存在减值迹象，当存在减值迹象时进行减值测试，并按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十一）借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价

或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1、借款费用资本化原则

公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产和存货等资产。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及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，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **（十二）使用权资产**

公司使用权资产类别主要包括整体租赁、土地、房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他。

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，使用权资产初始成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按“主要会计政策、会计估计的说明”中“三（十四）长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

### （十三）无形资产

#### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指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。

##### ①无形资产的计价方法

公司无形资产主要包括土地使用权、商标使用权、专利权、软件等。无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

##### ②无形资产使用寿命的确定

有法律法规规定的年限，按法律法规规定的期限；无法律法规规定的年限，按相关合同规定的受益年限；无法律法规规定及合同规定的年限，能够合理估计经济使用年限的，按合理估计的使用年限。公司无形资产预计使用寿命及摊销方法列示如下：

项目	预计使用寿命	依据	摊销方法
土地使用权	40—50年	法律规定的有效年限	直线法
专利权	10、20年	法律规定的有效年限	直线法
商标权	10年	法律规定的有效年限	直线法
其他办公软件	3年	合理估计	直线法

##### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司将境外子公司持有的土地所有权判断为使用寿命不确定的无形资产。

##### ④无形资产减值

资产负债表日，公司检查无形资产是否存在减值迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定；减值损失一经计提，在以后会计期间不予转回。

#### 2、内部研究开发支出会计政策

公司将研究开发项目划分为研究阶段与开发阶段，划分的具体标准为：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，在同时满足下列条件时才能予以资本化，否则于发生时计入当期损益。

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，应当证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **（十四）长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的生产性生物资产及投资性房地产、长期股权投资、使用权资产、商誉等资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外），公司于资产负债表日根据内部及外部信息以确定其是否存在减值迹象。

公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，公司至少每年年度终了对企业合并形成的商誉、尚未达到可使用状态的无形资产及使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。对于商誉，公司依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，则计提资产减值准备并计入当期损益。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零，三者之中最高者。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十五）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬包括工资、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。公司在职工为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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划，其中：设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### ①设定提存计划

公司设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，按应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

#### ②设定受益计划

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本；对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司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，和确认与涉及支付辞退福利的重组相关成本费用两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## （十六）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。租赁期开始日后，发生下列情形的，公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

## （十七）预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务等产生的预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

除了非同一控制下企业合并中承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，公司综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （十八）收入

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

#### 1、收入确认的一般原则

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

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行的履约义务，否则属于在某一时点履行的履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②公司已将该商品的实物转移给客户；

③公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

## 2、公司收入确认的具体方法

生产及销售饲料、畜禽和食品系公司的主要经营业务，公司在该等销售业务中的履约义务属于在某一时点履行的履约义务。公司已收讫货款（现销方式或预收货款方式）或预计可收回货款（赊销方式），且按照合同约定方式交付商品并由客户或其指定代表签收时，客户取得相关商品控制权，与此同时公司确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### （十九）政府补助

#### 1、政府补助的定义

政府补助是公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份投入的资本。

#### 2、政府补助的类型和划分标准

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。公司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；公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的综合性项目政府补助，则区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

### 3、政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时予以确认。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。

与资产相关的政府补助，公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，则将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入损益；否则直接计入损益。

与日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

公司对于取得的政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行、财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况进行会计处理。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，则将贴息冲减相关借款费用。

### （二十）递延所得税资产/递延所得税负债

公司依据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额，以及虽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，采用资产负债表债务法并按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1、递延所得税资产确认

公司以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产；但如果同时具有该项交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）特征，则不予确认相关

递延所得税资产。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的可抵扣暂时性差异，如果同时满足该暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额条件，则确认相应的递延所得税资产。

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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，比照可抵扣暂时性差异的原则处理。以很可能获得用以抵扣可弥补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。

## 2、递延所得税负债确认

除商誉的初始确认或者同时具有该项交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）特征的交易中产生的应纳税暂时性差异以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，如果同时满足公司能够控制暂时性差异转回的时间、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回条件，则不确认相关的递延所得税负债。

## 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

## 4、所得税的抵销

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## （二十一）租赁

### 1、租赁的识别和分拆

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价；出租人按“主要会计政策、会计估计的说明”中“三（十八）收入”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

### 2、租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3、公司作为承租人

公司作为承租人的一般会计处理详见“主要会计政策、会计估计的说明”中

“三（十二）使用权资产”和“主要会计政策、会计估计的说明”中“三（十六）租赁负债”。

#### ①租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

A、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；

B、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，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

A、租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司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。

B、其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②短期租赁和低价值资产租赁

公司在租赁开始日已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 4、作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①作为融资租赁出租人

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

款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

#### ②作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 5、售后租回交易

公司按照“主要会计政策、会计估计的说明”中“三（十六）收入”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ①公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,按照“主要会计政策、会计估计的说明”中“三（六）金融工具”该金融负债进行会计处理。

#### ②公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述规定对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照“主要会计政策、会计估计的说明”中“三（六）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

## （二十二）重要会计判断和估计

由于经营活动内在不确定性以及外部因素变化等原因,公司需要在会计处理中对无法准确计量的会计事项进行判断、估计和假设,这些判断、估计和假设是基于公司管理层的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。然而由于会计事项的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的判断和估计存在差异,进而可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重要调整。公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核及评价,并按照企业会计准则及相关规定进行会

计处理。公司涉及对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1、应收款项的预期信用损失

公司基于资产负债表日可获得的合理且有依据的信息、历史信用损失情况并考虑前瞻性信息等，对应收款项计提预期信用损失。预期信用损失的确定涉及管理层的估计和判断，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收款项的账面价值。

#### 2、存货跌价准备

公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货减值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。确定存货减值要求公司针对可变现净值取得确凿证据，并在考虑持有存货目的等因素的基础上作出判断和估计。实际结果与原合理预期的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 3、其他长期资产减值

公司对于长期股权投资、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、使用权资产等长期资产，当存在减值迹象时进行减值测试；商誉无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额（公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者）时确认减值损失。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定；预计未来现金流量的现值，需要对该资产或资产组的产量、售价、相关经营成本等涉及未来现金流量的数据进行预计。实际结果与原合理预期的差异将在估计被改变的期间影响长期资产的账面价值。

#### 4、折旧和摊销

公司对固定资产、生产性生物资产、使用权资产、部分无形资产在经济使用寿命内按直线法计提折旧或摊销，使用寿命是根据历史经验、合同约定、资产性能参数并结合预期技术更新等情况综合确定。如果以前的合理估计发生变化且影响重大时，则在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 5、所得税等税务事项

公司在正常的经营活动中，部分涉税交易或事项的财税处理因涉及预计、判断

而存在一定的不确定性，可能会对未来会计期间的财务报表产生影响；主要包括：

①公司在境内外多个国家缴纳企业所得税，部分项目是否能够在税前列支需要主管税务机关的审批确认。如果这些税务事项的最终认定结果与最初预计、判断存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税费用等产生影响。

②公司能够结转以后年度的可抵扣亏损，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。公司需要运用较多判断以合理估计未来产生应纳税所得额的期间和金额。如果未来业务板块的行情或单个纳税主体的盈利能力与目前预计结果发生显著变化，则该差异将对未来期间的递延所得税费用等产生影响。

③由于农产品进项税抵扣相关税收政策的特殊性以及目前农产品初加工板块毛利率较低的影响，公司下属经营屠宰及肉食品初加工业务的子公司增值税留抵税额的累积金额较大。如果未来期间农产品进项抵扣相关税收政策发生重大变化，则可能将对未来期间的应交税费及损益产生重要影响。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	公司生产养殖业务免增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴
教育附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴（公司生产养殖业务免增值税）

##### （二）税收优惠

###### 1、增值税

《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”。公司属于农业生产所属生猪养殖企业，正式经营后将免征增值税。

###### 2、企业所得税

《中华人民共和国企业所得税法》和二十七第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，牲畜、家禽养殖免征企业所得税。