



深圳市金新农科技股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 08 月

第一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：深圳市金新农科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,130,518,081.82	1,284,162,746.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,652,730.00	38,613,228.42
应收账款	143,695,322.50	67,191,298.46
应收款项融资		
预付款项	42,727,996.97	43,091,935.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	160,752,323.00	199,411,602.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	645,403,223.05	737,964,734.38
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	2,051,341.80	2,990,659.88
流动资产合计	2,136,801,019.14	2,373,426,204.75
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	4,077,059.83	3,804,862.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	81,360,000.00	81,360,000.00
投资性房地产	47,579,352.67	48,448,133.89
固定资产	2,456,409,782.71	2,267,635,696.09
在建工程	1,088,118,660.63	1,297,043,579.75
生产性生物资产	151,609,021.56	159,629,819.84
油气资产		
使用权资产	339,751,854.64	436,153,491.44
无形资产	126,393,791.50	131,092,481.40
开发支出		
商誉	35,205,336.45	35,205,336.45
长期待摊费用	42,756,658.46	44,273,271.48
递延所得税资产	87,037,818.23	73,797,316.85
其他非流动资产	31,194,832.25	26,541,200.14
非流动资产合计	4,491,494,168.93	4,604,985,189.45
资产总计	6,628,295,188.07	6,978,411,394.20
流动负债：		
短期借款	1,576,486,923.76	1,297,351,370.41
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	70,000,000.00	
应付账款	283,848,386.38	398,159,689.27
预收款项	2,148,784.10	986,063.72
合同负债	16,744,203.48	34,202,249.31
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	24,892,893.42	28,111,299.02
应交税费	8,911,523.37	5,823,841.31
其他应付款	824,527,935.32	997,002,044.20
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	672,995,399.09	683,790,933.64
其他流动负债	130,779.26	1,660,436.85
流动负债合计	3,480,686,828.18	3,447,087,927.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	852,618,505.49	760,268,505.49
应付债券		139,899,122.74
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	164,937,742.15	237,191,622.53
长期应付款	86,329,540.26	132,723,340.99
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,000,000.00	3,000,000.00
递延收益	65,354,020.90	67,070,249.31
递延所得税负债	9,573,825.56	9,660,960.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,182,813,634.36	1,349,813,801.68
负债合计	4,663,500,462.54	4,796,901,729.41
所有者权益：		
股本	806,114,674.00	806,103,205.00
其他权益工具	37,667,873.15	37,688,062.49
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,975,028,216.04	1,973,306,283.01
减：库存股	5,156,100.73	14,205,870.73
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,495,484.56	75,495,484.56
一般风险准备		
未分配利润	-985,728,742.15	-747,874,981.13
归属于母公司所有者权益合计	1,903,421,404.87	2,130,512,183.20
少数股东权益	61,373,320.66	50,997,481.59
所有者权益合计	1,964,794,725.53	2,181,509,664.79
负债和所有者权益总计	6,628,295,188.07	6,978,411,394.20

法定代表人：郝立华

主管会计工作负责人：唐飞兵

会计机构负责人：黄春梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	844,510,704.76	973,651,039.35
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	23,587,535.87	20,713,832.91
应收款项融资		
预付款项	5,044,719.31	14,061,522.51
其他应收款	1,126,221,014.63	999,525,584.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	803,655.10	1,115,679.86
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	271,676.23	625,540.70
流动资产合计	2,000,439,305.90	2,009,693,200.18
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	3,988,248,828.34	3,987,700,249.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	78,860,000.00	78,860,000.00
投资性房地产	47,073,659.69	47,936,520.89
固定资产	71,733,372.67	73,761,403.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,785,526.37	52,220,969.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,217,903.76	6,093,616.82
递延所得税资产	68,195,383.38	55,778,370.67
其他非流动资产	223,096.33	160,518.87
非流动资产合计	4,308,337,770.54	4,302,511,649.05
资产总计	6,308,777,076.44	6,312,204,849.23
流动负债：		
短期借款	986,895,056.39	852,627,943.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	130,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	25,733,903.52	5,627,716.76
预收款项	68,950.10	225,566.44
合同负债	1,500,410.82	18,378,447.62
应付职工薪酬	2,879,261.31	2,849,312.54

应交税费	1,997,920.45	668,179.87
其他应付款	1,741,204,110.62	1,909,778,728.10
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	369,640,451.90	378,559,000.15
其他流动负债	130,779.26	1,654,060.29
流动负债合计	3,260,050,844.37	3,220,368,955.27
非流动负债：		
长期借款	184,500,000.00	40,100,000.00
应付债券		139,899,122.74
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	4,619,686.53	
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,000,000.00	3,000,000.00
递延收益	7,974,999.56	8,084,999.60
递延所得税负债	5,082,931.42	5,082,931.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	206,177,617.51	196,167,053.76
负债合计	3,466,228,461.88	3,416,536,009.03
所有者权益：		
股本	806,114,674.00	806,103,205.00
其他权益工具	37,667,873.15	37,688,062.49
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,518,888,906.43	2,517,854,906.66
减：库存股	5,156,100.73	14,205,870.73
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,545,306.62	75,545,306.62
未分配利润	-590,512,044.91	-527,316,769.84
所有者权益合计	2,842,548,614.56	2,895,668,840.20
负债和所有者权益总计	6,308,777,076.44	6,312,204,849.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,071,617,520.93	1,932,335,660.31
其中：营业收入	2,071,617,520.93	1,932,335,660.31
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,241,771,622.15	2,127,818,588.45
其中：营业成本	2,005,616,644.24	1,913,683,791.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,259,235.87	5,425,826.50
销售费用	29,360,104.80	22,496,590.85
管理费用	113,933,988.55	105,891,869.67
研发费用	28,367,718.31	27,993,808.90
财务费用	60,233,930.38	52,326,701.22
其中：利息费用	63,989,624.24	51,626,902.36
利息收入	4,535,475.88	3,627,208.85
加：其他收益	9,685,533.61	8,790,773.93
投资收益（损失以“-”号填列）	299,606.82	6,626,454.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	272,197.71	77,738.76
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）	-4,218,795.83	-554,095.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,868,357.40	-2,957,763.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-19,846,604.03	939,389.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-227,102,718.05	-182,638,168.64
加：营业外收入	3,580,653.70	6,792,909.87
减：营业外支出	9,327,295.23	39,112,780.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-232,849,359.58	-214,958,039.54
减：所得税费用	-5,383,493.15	5,862,115.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-227,465,866.43	-220,820,154.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-227,465,866.43	-220,820,154.79
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（净亏损以“-”号填列）	-237,853,761.02	-186,483,956.85
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	10,387,894.59	-34,336,197.94
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	-227,465,866.43	-220,820,154.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-237,853,761.02	-186,483,956.85
归属于少数股东的综合收益总额	10,387,894.59	-34,336,197.94
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.30	-0.27
(二) 稀释每股收益	-0.29	-0.26

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郝立华

主管会计工作负责人：唐飞兵

会计机构负责人：黄春梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	231,895,998.33	206,100,627.48
减：营业成本	220,233,594.57	177,814,562.46
税金及附加	791,150.59	1,255,652.03
销售费用	235,419.05	202,308.44
管理费用	32,476,737.61	31,639,787.95
研发费用	7,192,117.85	7,078,196.10
财务费用	35,678,445.74	34,404,496.22
其中：利息费用	39,238,357.43	33,594,764.47
利息收入	4,115,494.92	3,300,681.31
加：其他收益	1,081,964.70	895,915.66
投资收益（损失以“-”号填列）	1,368,937.23	58,559,207.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	272,011.70	77,646.91
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）	-13,080,043.98	-6,342,318.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-50.54	33,046.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-75,340,659.67	6,851,474.56
加：营业外收入	98,949.20	155,189.85
减：营业外支出	370,577.31	5,377.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-75,612,287.78	7,001,286.72
减：所得税费用	-12,417,012.71	20,110.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-63,195,275.07	6,981,176.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-63,195,275.07	6,981,176.15
（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	-63,195,275.07	6,981,176.15
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 年半年度	2022 年半年度
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	2,104,972,459.87	2,022,372,352.37
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		51,208,825.66
收到其他与经营活动有关的现金	28,378,405.63	45,334,299.31
经营活动现金流入小计	2,133,350,865.50	2,118,915,477.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,861,670,368.43	1,590,976,623.70
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	165,014,798.21	186,838,747.21
支付的各项税费	11,188,713.82	14,626,179.00
支付其他与经营活动有关的现金	78,232,577.80	125,597,215.43
经营活动现金流出小计	2,116,106,458.26	1,918,038,765.34
经营活动产生的现金流量净额	17,244,407.24	200,876,712.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		446,521.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,784,590.92	14,545,223.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	44,618,570.00	75,805,169.42
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	64,403,160.92	90,796,914.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,388,702.92	189,951,552.03
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	146,388,702.92	189,951,552.03
投资活动产生的现金流量净额	-81,985,542.00	-99,154,637.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	997,904,294.21	848,397,324.40
收到其他与筹资活动有关的现金	112,100,000.00	261,592,000.00
筹资活动现金流入小计	1,110,004,294.21	1,109,989,324.40
偿还债务支付的现金	823,191,000.00	764,412,846.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,383,794.58	62,809,827.58

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	351,840,350.20	339,183,019.70
筹资活动现金流出小计	1,236,415,144.78	1,166,405,693.98
筹资活动产生的现金流量净额	-126,410,850.57	-56,416,369.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-191,151,985.33	45,305,704.98
加：期初现金及现金等价物余额	1,217,114,442.71	814,660,670.79
六、期末现金及现金等价物余额	1,025,962,457.38	859,966,375.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	221,422,133.14	176,264,612.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,852,126,565.50	3,870,726,848.07
经营活动现金流入小计	4,073,548,698.64	4,046,991,460.21
购买商品、接受劳务支付的现金	155,390,320.94	105,521,512.71
支付给职工以及为职工支付的现金	21,260,074.80	25,637,970.85
支付的各项税费	652,980.17	3,731,174.95
支付其他与经营活动有关的现金	3,920,279,938.98	3,391,987,918.52
经营活动现金流出小计	4,097,583,314.89	3,526,878,577.03
经营活动产生的现金流量净额	-24,034,616.25	520,112,883.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,096,925.53	6,876,105.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	44,618,570.00	98,950,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	45,715,495.53	105,826,105.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	723,000.00	1,988,559.51
投资支付的现金		369,070,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	150,000,000.00	1,313,200.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	150,723,000.00	372,371,759.51
投资活动产生的现金流量净额	-105,007,504.47	-266,545,654.13
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	577,000,000.00	547,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,100,000.00	57,500,000.00
筹资活动现金流入小计	589,100,000.00	604,500,000.00
偿还债务支付的现金	516,000,000.00	670,300,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,847,388.67	30,169,650.33
支付其他与筹资活动有关的现金	80,285,854.92	202,547,548.49
筹资活动现金流出小计	626,133,243.59	903,017,198.82
筹资活动产生的现金流量净额	-37,033,243.59	-298,517,198.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-166,075,364.31	-44,949,969.77
加：期初现金及现金等价物余额	918,586,034.35	620,147,379.34
六、期末现金及现金等价物余额	752,510,670.04	575,197,409.57

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	806,103,205.00			37,688,062.49	1,973,306,283.01	14,205,870.73			75,495,484.56		-747,874,981.13		2,130,512,183.20	50,997,481.59	2,181,509,664.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	806,103,205.00			37,688,062.49	1,973,306,283.01	14,205,870.73			75,495,484.56		-747,874,981.13		2,130,512,183.20	50,997,481.59	2,181,509,664.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,469.00			-20,189.34	1,721,933.03	-9,049,770.00					237,853,761.02		227,090,778.33	10,375,839.07	-216,714,939.26
（一）综合收益总额											237,853,761.02		237,853,761.02	10,387,894.59	-227,465,866.43
（二）所有者投入和减	11,469.00			-20,189.34	1,721,933.03	-9,049,770.00							10,762,982.69	-12,055.52	10,750,927.17

少资本					0								
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,469.00		-20,189.34	82,565.38						73,845.04			73,845.04
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,639,367.65	9,049,770.00					10,689,137.65	-12,055.52		10,677,082.13
4. 其他													
(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													
4. 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	806,114,674.00		37,667,873.15	1,975,028,216.04	5,156,100.73			75,495,484.56		985,728,742.15		1,903,421,404.87	61,373,320.66	1,964,794,725.53

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	690,731,133.00			37,761,779.45	1,816,238,630.93	30,103,545.46			75,495,484.56		-767,797,186.40		1,822,326,296.08	512,993,863.73	2,335,320,159.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	690,731,133.00		37,761,779.45	1,816,238,630.93	30,103,545.46		75,495,484.56		-767,797,186.40	1,822,326,296.08	512,993,863.73	2,335,320,159.81
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-1,691,771.00		-61,240.97	125,036,616.14	15,489,691.00				187,303,549.93	-298,603,487.04	-278,079,737.11	-576,683,224.15
(一) 综合收益总额									-186,483,956.85	-186,483,956.85	-34,336,197.94	-220,820,154.79
(二) 所有者投入和减少资本	-1,691,771.00		-61,240.97	125,036,616.14	15,489,691.00				-847,127.08	112,147,064.19	238,843,539.17	350,990,603.36
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	34,129.00		-61,240.97	234,123.30						207,011.33		207,011.33
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,725,900.00			-578,157.68	15,489,691.00					13,185,633.32	118,888.89	13,304,522.21
4. 其他				124,692,581.76					-847,127.08	125,539,708.84	238,962,428.06	364,502,136.90
(三) 利润分配									27,534.00	27,534.00	4,900,000.00	-4,872,466.00
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									27,534.00	27,534.00	4,900,000.00	-4,872,466.00
4. 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	689,039,362.00		37,700,538.48	1,691,202,014.79	14,613,854.46		75,495,484.56		-955,100,736.33		1,523,722,809.04	234,914,126.62	1,758,636,935.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	806,103,205.00			37,688,062.49	2,517,854,906.66	14,205,870.73			75,545,306.62	-527,316,769.84		2,895,668,840.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	806,103,205.00			37,688,062.49	2,517,854,906.66	14,205,870.73			75,545,306.62	-527,316,769.84		2,895,668,840.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,469.00			-20,189.34	1,033,999.77	-9,049,770.00				-63,195,275.07		-53,120,225.64
（一）综合收益总额										-63,195,275.07		-63,195,275.07
（二）所有者投入和减少资本	11,469.00			-20,189.34	1,033,999.77	-9,049,770.00						10,075,049.43
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,469.00			-20,189.34	82,565.38							73,845.04
3. 股份支付计入所有者权益的金额					951,434.39	-9,049,770.00						10,001,204.39

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	806,114,674.00			37,667,873.15	2,518,888,906. 43	5,156,100.73			75,545,306.6 2	-590,512,044.91		2,842,548,614.56

上年金额

项目	2022 年半年度											
	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	690,731,133.00			37,761,779.45	1,917,365,505.31	30,103,545.46			75,545,306.62	-578,904,442.12		2,112,395,736.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	690,731,133.00			37,761,779.45	1,917,365,505.31	30,103,545.46			75,545,306.62	-578,904,442.12		2,112,395,736.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,691,771.00			-61,240.97	-973,642.26	-15,489,691.00				7,008,710.15		19,771,746.92
（一）综合收益总额										6,981,176.15		6,981,176.15
（二）所有者投入和减少资本	-1,691,771.00			-61,240.97	-973,642.26	-15,489,691.00						12,763,036.77
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	34,129.00			-61,240.97	234,123.30							207,011.33
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,725,900.00				-1,183,658.87	-15,489,691.00						12,580,132.13

4. 其他					-24,106.69							-24,106.69
(三) 利润分配										27,534.00		27,534.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										27,534.00		27,534.00
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	689,039,362.00			37,700,538.48	1,916,391,863.05	14,613,854.46			75,545,306.62	-571,895,731.97		2,132,167,483.72

三、公司基本情况

深圳市金新农科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市工商行政管理局批准，由深圳市成农饲料有限公司、深圳市轻松投资有限公司发起设立，于 2008 年 6 月 26 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300715245167Q 的营业执照，注册资本 806,114,674.00 元，股份总数 806,114,674 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 139,108,692 股；无限售条件的流通股份 A 股 667,005,982 股。公司股票已于 2011 年 2 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属农副食品加工业。主要经营活动包括生物技术和生物医药的研发；互联网信息技术开发、技术服务；为科技企业提供办公服务、技术服务、成果转让；畜牧养殖、销售及技术服务；经营进出口业务；自有房屋租赁；停车场服务。（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），许可经营项目是：食品加工；生产、销售生物医药和生物制品；畜牧设备的生产、销售；生产、销售配合饲料、浓缩饲料及添加剂预混合饲料；饲料原料贸易；粮食收购和加工；餐饮服务；物业管理。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 28 日第六届董事会第一次临时会议批准对外报出。

本公司将广东金新农、哈尔滨远大、安徽金新农、武汉天种、天种韶关和铁力金新农等 52 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八和九之说明。

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为编制基础。

2、持续经营

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

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：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民

币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	25
3-4 年	40
4-5 年	40
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

11、应收票据

详见财务报告第十节 (五) 10. 金融工具。

12、应收账款

详见财务报告第十节 (五) 10. 金融工具。

13、应收款项融资

详见财务报告第十节 (五) 10. 金融工具。

14、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

详见财务报告第十节 (五) 10. 金融工具。

15、存货

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》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

公司取得的存货按成本进行初始计量, 发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。生猪类消耗性生物资产的成本包括其达到可出售状态前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、

估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

对于消耗性生物资产，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，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于其账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

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

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

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 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年-50年	5.00%	1.9%-4.75%
机器设备	年限平均法	10年-20年	5.00%	4.75%-9.50%
办公及电子设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
运输工具	年限平均法	5年-8年	5.00%	11.80%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

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

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产。本公司的生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产，生产性生物资产包括种公猪、种母猪。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 生物资产的计量

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

3. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种公猪	年限平均法	3	5-15	28.33-31.67
种母猪	年限平均法	3	5-15	28.33-31.67

4. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

5. 生物资产减值

至少每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

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》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

28、油气资产

29、使用权资产

详见财务报告第十节（五）42.租赁。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、管理软件、软件著作权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10-20
管理软件	5-10
软件著作权	5-10

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：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。

开发阶段：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。

31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

详见财务报告第十节（五）42.租赁。

36、预计负债

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

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

37、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司的饲料销售、生猪销售、饲料原料销售，属于在某一时点履行的履约义务，将商品交付购货方或经购货方验收后确认收入。

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

40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

42、租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的 40,000.00 元租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

- (2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

- 1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

- 1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- 2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

44、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

(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

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%或20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

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
深圳市金新农科技股份有限公司	15%
武汉天种畜牧有限责任公司	15%
广东金新农饲料有限公司	15%
哈尔滨远大牧业有限公司	15%
河南成农饲料有限公司	15%
长春金新农饲料有限公司	15%
上海成农饲料有限公司	20%
哈尔滨金新农饲料有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 增值税

(1) 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），销售饲料产品免征增值税。本公司及下属子公司本报告期内生产及销售的饲料符合《饲料卫生标准》《饲料标准》，免税产品已经向相关税务局申报备案。

(2) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第一款的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司下属子公司本报告期内销售的养殖产品免征增值税，已经向相关税务局申报备案。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号）第二条第一款和《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号）第一条规定，一般纳税人销售自己使用过的固定资产按照简易办法依照3%征收率减按2%征收增值税。本公司及子公司武汉青草湖、安徽金新农、福建金新农等享受相关政策优惠。

2. 企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2021年12月23日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为GR202144203111），2021年至2023年减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司下属子公司武汉天种于2021年12月3日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为GR202142003234），2021年至2023年减按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司下属子公司广东金新农于 2020 年 12 月 1 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR202044001050），2020 年至 2022 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司下属子公司哈尔滨远大于 2021 年 9 月 18 日经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR202123000646），2021 年至 2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司下属子公司长春金新农于 2022 年 11 月 29 日经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR202222001137），2022 年至 2024 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 本公司下属子公司河南成农于 2022 年 12 月 1 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR202241000427），2022 年至 2024 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第五项的规定，牲畜的饲养免征企业所得税。本公司从事牲畜饲养的企业，牲畜饲养免缴企业所得税，已经向相关税务局申报备案。

(8) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。本公司子公司上海成农饲料有限公司、哈尔滨金新农饲料有限公司符合小型微利企业的条件，本期享受上述优惠政策。

3、其他

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		2,381.00
银行存款	1,001,009,340.67	1,152,062,158.70
其他货币资金	129,508,741.15	132,098,206.33
合计	1,130,518,081.82	1,284,162,746.03
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	104,555,624.44	67,048,303.32

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司使用用途受到限制的货币资金余额为 104,555,624.44 元，其中银行承兑汇票保证金 85,000,000.00 元、信用证保证金 7,000,034.72 元、复垦押金 11,467,191.93 元、因诉讼被冻结资金 1,062,442.62 元、其他原因导致账户冻结资金 25,955.17 元。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,652,730.00	38,613,228.42
合计	11,652,730.00	38,613,228.42

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票据	11,652,730.00	100.00%			11,652,730.00	38,613,228.42	100.00%			38,613,228.42
其中：										
合计	11,652,730.00	100.00%			11,652,730.00	38,613,228.42	100.00%			38,613,228.42

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	11,652,730.00		
合计	11,652,730.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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的应收账款	10,395,007.77	6.44%	8,875,071.22	85.38%	1,519,936.55	11,007,566.59	13.56%	9,482,297.80	86.14%	1,525,268.79
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	151,027,002.54	93.56%	8,851,616.59	5.86%	142,175,385.95	70,191,109.78	86.44%	4,525,080.11	6.45%	65,666,029.67
其中：										
合计	161,422,010.31	100.00%	17,726,687.81	10.98%	143,695,322.50	81,198,676.37	100.00%	14,007,377.91	17.25%	67,191,298.46

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	2,779,375.42	2,779,375.42	100.00%	预计无法收回
客户 B	1,683,531.66	1,346,825.33	80.00%	预计无法收回的可能性较大
客户 C	1,025,848.00	522,928.00	50.98%	预计部分逾期货款收回的信用风险较高
其他	4,906,252.69	4,225,942.47	86.13%	
合计	10,395,007.77	8,875,071.22		

按组合计提坏账准备：

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	142,411,152.83	7,120,557.46	5.00%
1-2 年	6,142,024.40	614,202.44	10.00%
2-3 年	574,367.70	143,591.93	25.00%
3-4 年	1,306,980.37	522,792.15	40.00%
4-5 年	236,674.39	94,669.76	40.00%
5 年以上	355,802.85	355,802.85	100.00%
合计	151,027,002.54	8,851,616.59	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	142,411,152.83
1 至 2 年	10,886,384.32
2 至 3 年	727,805.93
3 年以上	7,396,667.23
3 至 4 年	1,577,863.47
4 至 5 年	2,590,449.42
5 年以上	3,228,354.34
合计	161,422,010.31

（2）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	
单项计提坏账准备	9,482,297.80	-192,949.88		414,276.70		8,875,071.22
按组合计提坏账准备	4,525,080.11	4,438,577.56	15,000.00	88,249.53	-38,791.55	8,821,616.59
合计	14,007,377.91	4,245,627.68	15,000.00	502,526.23	-38,791.55	17,696,687.81

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	502,526.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	12,063,775.75	7.47%	603,188.79
第二名	9,982,959.17	6.18%	499,147.96
第三名	9,586,146.90	5.94%	479,307.35
第四名	5,881,664.88	3.64%	294,083.24
第五名	5,710,000.00	3.54%	285,500.00
合计	43,224,546.70	26.77%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

7、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	35,795,121.50	83.77%	42,433,449.70	98.47%
1至2年	6,359,764.25	14.88%	282,135.93	0.65%
2至3年	310,327.12	0.73%	42,430.80	0.10%
3年以上	262,784.10	0.62%	333,918.90	0.78%
合计	42,727,996.97		43,091,935.33	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	14,472,355.00	33.87
第二名	11,272,346.50	26.38
第三名	5,875,859.08	13.75
第四名	1,174,000.00	2.75
第五名	600,000.00	1.40
合计	33,394,560.58	78.15

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	160,752,323.00	199,411,602.25
合计	160,752,323.00	199,411,602.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 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
股权转让款	167,918,900.00	212,537,470.00
保证金	25,899,155.97	20,524,696.29
单位往来款	5,493,385.50	7,871,209.50
代偿款项	6,950,747.41	6,952,652.55
代垫款项	3,729,207.15	3,586,168.49
备用金借支	1,941,181.54	265,162.39
其他	1,150,765.57	1,063,262.38
合计	213,083,343.14	252,800,621.60

2) 坏账准备计提情况

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	6,866,192.25	7,211,807.66	39,311,019.44	53,389,019.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,391,790.38	2,391,790.38		
--转入第三阶段	-23,663.29		23,663.29	
本期计提	279,730.31	-1,097,847.53	-208,714.63	-1,026,831.85
本期核销		31,167.36		31,167.36
2023 年 6 月 30 日余额	4,730,468.89	8,474,583.15	39,125,968.10	52,331,020.14

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	95,877,014.51
1 至 2 年	96,966,728.78
2 至 3 年	5,903,060.28
3 年以上	14,336,539.57
3 至 4 年	8,869,137.16
4 至 5 年	2,403,998.53
5 年以上	3,063,403.88
合计	213,083,343.14

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	
其他应收款坏账准备	53,389,019.35	-1,026,831.85		31,167.36		52,331,020.14
合计	53,389,019.35	-1,026,831.85		31,167.36		52,331,020.14

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	31,167.36

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
第一名	股权转让款	65,081,200.00	1 年以内	30.54%	3,254,060.00
第二名	股权转让款	44,370,000.00	1-2 年	20.82%	4,437,000.00
第三名	股权转让款	42,000,000.00	1-2 年	19.71%	21,000,000.00
第四名	股权转让款	8,250,000.00	1 年以内	3.87%	412,500.00
第五名	股权转让款	8,217,700.00	1 年以内	3.86%	410,885.00
合计		167,918,900.00		78.80%	29,514,445.00

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、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	159,033,492.26		159,033,492.26	265,662,862.82		265,662,862.82
库存商品	35,339,862.06		35,339,862.06	49,742,612.69		49,742,612.69
周转材料	12,748,867.61		12,748,867.61	11,729,784.73		11,729,784.73
消耗性生物资产	470,190,559.21	31,909,558.09	438,281,001.12	446,139,531.57	35,310,057.43	410,829,474.14
合计	677,312,781.14	31,909,558.09	645,403,223.05	773,274,791.81	35,310,057.43	737,964,734.38

(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	
消耗性生物资产	35,310,057.43	42,868,357.40		46,268,856.74		31,909,558.09
合计	35,310,057.43	42,868,357.40		46,268,856.74		31,909,558.09

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
消耗性生物资产	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初及本期计提存货跌价准备的存货售出

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	2,051,341.80	2,364,839.18
待抵扣进项税		625,820.70
合计	2,051,341.80	2,990,659.88

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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											
长汀县森辉有机肥有限公司	276,045.01									276,045.01	
武汉木兰天源养猪专业合作社	374,125.85			186.01						374,311.86	
襄阳九派金农股权投资合伙企业（有限合伙）											13,960,057.67
四川成农禾创科技有限公司	3,154,691.26			272,011.70						3,426,702.96	
小计	3,804,862.12			272,197.71						4,077,059.83	13,960,057.67
合计	3,804,862.12			272,197.71						4,077,059.83	13,960,057.67

18、其他权益工具投资**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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（权益工具投资）	81,360,000.00	81,360,000.00
合计	81,360,000.00	81,360,000.00

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	56,092,624.42	1,927,946.10	58,020,570.52
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	56,092,624.42	1,927,946.10	58,020,570.52
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	8,976,300.16	596,136.47	9,572,436.63
2.本期增加金额	831,358.50	37,422.72	868,781.22
(1) 计提或摊销	831,358.50	37,422.72	868,781.22
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	9,807,658.66	633,559.19	10,441,217.85
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) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			

1.期末账面价值	46,284,965.76	1,294,386.91	47,579,352.67
2.期初账面价值	47,116,324.26	1,331,809.63	48,448,133.89

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,456,409,782.71	2,267,635,696.09
合计	2,456,409,782.71	2,267,635,696.09

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,090,210,745.72	605,821,633.27	82,763,482.21	83,231,459.25	2,862,027,320.45
2.本期增加金额	290,069,224.93	10,237,378.36	1,897,292.09	4,462,361.83	306,666,257.21
（1）购置		1,239,296.79	1,897,292.09	4,215,671.83	7,352,260.71
（2）在建工程转入	290,069,224.93	8,998,081.57		246,690.00	299,313,996.50
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	49,448,994.42	5,792,502.82	1,368,278.94	2,600,818.48	59,210,594.66
（1）处置或报废	49,448,994.42	5,792,502.82	1,368,278.94	2,600,818.48	59,210,594.66
4.期末余额	2,330,830,976.23	610,266,508.81	83,292,495.36	85,093,002.60	3,109,482,983.00
二、累计折旧					
1.期初余额	278,054,297.39	228,112,931.33	37,042,472.68	50,564,858.14	593,774,559.54
2.本期增加金额	36,358,465.80	22,241,106.75	6,309,371.35	4,927,965.03	69,836,908.93
（1）计提	36,358,465.80	22,241,106.75	6,309,371.35	4,927,965.03	69,836,908.93
3.本期减少金额	4,062,148.75	4,636,745.76	499,664.74	1,500,755.36	10,699,314.61
（1）处置或报废	4,062,148.75	4,636,745.76	499,664.74	1,500,755.36	10,699,314.61
4.期末余额	310,350,614.44	245,717,292.32	42,852,179.29	53,992,067.81	652,912,153.86
三、减值准备					
1.期初余额		442,825.55		174,239.27	617,064.82
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		442,825.55		13,192.84	456,018.39
（1）处置或报废		442,825.55		13,192.84	456,018.39
4.期末余额				161,046.43	161,046.43
四、账面价值					

1.期末账面价值	2,020,480,361.79	364,549,216.49	40,440,316.07	30,939,888.36	2,456,409,782.71
2.期初账面价值	1,812,156,448.33	377,265,876.39	45,721,009.53	32,492,361.84	2,267,635,696.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,496,560.33	3,931,623.14		564,937.19	
运输工具	1,821,977.88	613,134.73		1,208,843.15	
办公及电子设备	1,799,846.53	980,008.99	161,046.43	658,791.11	
合计	8,118,384.74	5,524,766.86	161,046.43	2,432,571.45	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 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
房屋及建筑物-长春金新农综合楼和厂房	27,859,673.51	正在办理中
房屋及建筑物-安徽金新农综合楼和厂房	16,540,466.25	正在办理中
合计	44,400,139.76	

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,088,118,660.63	1,297,043,579.75
合计	1,088,118,660.63	1,297,043,579.75

(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
广州增城区生猪养殖现代农业产业园项目	830,387,681.28		830,387,681.28	1,039,085,989.31		1,039,085,989.31
广东天种生猪标准化养殖项目（一期）	103,883,756.11		103,883,756.11	144,476,463.69		144,476,463.69
伊春松风食品场区建设项目	49,389,490.10		49,389,490.10	45,450,120.85		45,450,120.85
南平金新农生态养殖小区项目	2,702,479.74		2,702,479.74	15,319,977.67		15,319,977.67
鑫汇1场保育基地改扩建项	8,224,440.66		8,224,440.66	7,990,537.96		7,990,537.96

目						
漳州市一春生态养殖基地项目	6,856,827.22		6,856,827.22	5,459,629.76		5,459,629.76
定南天种猪场建设项目	5,132,127.09		5,132,127.09	4,927,431.00		4,927,431.00
韶关金新农曲江樟市生猪养殖项目	3,032,288.45		3,032,288.45	2,858,305.86		2,858,305.86
始兴三期母猪场项目	1,722,568.34		1,722,568.34	1,286,403.21		1,286,403.21
南平鑫汇万头母猪基地改扩建工程项目	2,101,906.05		2,101,906.05	1,187,171.68		1,187,171.68
铁力金新农生猪改扩建项目	1,364,051.27		1,364,051.27	521,695.07		521,695.07
福建一春养殖小区仔猪供应基地项目	315,488.00		315,488.00	165,900.00		165,900.00
铁力金新农 2023 年生猪改建工程	45,451,952.31		45,451,952.31			
其中：铁力金新农 2023 年生猪改建工程 (固定资产转在建工程)	44,656,903.25		44,656,903.25			
其中：铁力金新农 2023 年生猪改建工程 (新增投入)	795,049.06		795,049.06			
其他	31,109,730.25	3,556,126.24	27,553,604.01	31,870,079.93	3,556,126.24	28,313,953.69
合计	1,091,674,786.87	3,556,126.24	1,088,118,660.63	1,300,599,705.99	3,556,126.24	1,297,043,579.75

(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
广州增城区生猪养殖现代农业产业园项目	1,300,000,000.00	1,039,085,989.31	26,841,691.97	235,540,000.00		830,387,681.28	81.99%	95%	70,449,940.72	16,952,374.81	4.90%	自有资金和银行借款
广东天种生猪标准化养殖项目（一期）	400,460,000.00	144,476,463.69	3,756,256.53	44,348,964.11		103,883,756.11	38.10%	50%	450,046.45	190,453.62	1.41%	自有资金和非公开发行募集资金
伊春松风食品场区建设项目	150,000,000.00	45,450,120.85	3,939,369.25			49,389,490.10	32.93%	40%	7,355,515.65	2,012,900.11	6.00%	自有资金和扶贫办借款
南平金新农生态养殖小区项目	283,480,000.00	15,319,977.67	3,110,130.91	15,727,628.84		2,702,479.74	59.15%	98%	2,348,736.93	213,794.22	4.65%	自有资金和银行借款
鑫汇 1 场保育基地改扩建项目	35,000,000.00	7,990,537.96	233,902.70			8,224,440.66	101.23%	96%				自有资金
漳州市一春生态养殖基地项目	150,000,000.00	5,459,629.76	1,534,698.46	137,501.00		6,856,827.22	89.03%	99%				自有资金
定南天种猪场建设项目	250,000,000.00	4,927,431.00	204,696.09			5,132,127.09	2.05%	3%				自有资金
韶关金新农曲江樟	40,000,000.00	2,858,305.86	173,982.59			3,032,288.45	21.93%	35%	40,887.69	13,706.43	1.17%	自有资金

市生猪养殖项目												
始兴三期母猪场项目	60,030,588.86	1,286,403.21	690,685.93		254,520.80	1,722,568.34	102.71%	99%				自有资金
南平鑫汇万头母猪基地改扩建工程项目	90,000,000.00	1,187,171.68	914,734.37			2,101,906.05	95.76%	98%				自有资金
铁力金新农生猪改扩建项目	30,000,000.00	521,695.07	842,356.20			1,364,051.27	84.52%	95%				自有资金
福建一春养殖小区仔猪供应基地项目	150,000,000.00	165,900.00	672,639.00	523,051.00		315,488.00	103.13%	99%	5,513,375.26			自有资金和银行借款
铁力金新农 2023 年生猪改建工程	138,000,000.00		45,451,952.31			45,451,952.31	32.94%	35%				自有资金
合计	3,076,970,588.86	1,268,729,626.06	88,367,096.31	296,277,144.95	254,520.80	1,060,565,056.62			86,158,502.70	19,383,229.19		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、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	畜牧养殖业	合计
一、账面原值		
1.期初余额	266,624,750.82	266,624,750.82
2.本期增加金额	69,008,163.17	69,008,163.17
(1)外购		
(2)自行培育	69,008,163.17	69,008,163.17
3.本期减少金额	82,250,231.28	82,250,231.28
(1)处置	82,250,231.28	82,250,231.28
(2)其他		
4.期末余额	253,382,682.71	253,382,682.71
二、累计折旧		
1.期初余额	92,344,712.22	92,344,712.22
2.本期增加金额	28,293,705.63	28,293,705.63
(1)计提	28,293,705.63	28,293,705.63
3.本期减少金额	25,843,469.17	25,843,469.17
(1)处置	25,843,469.17	25,843,469.17
(2)其他		
4.期末余额	94,794,948.68	94,794,948.68
三、减值准备		
1.期初余额	14,650,218.76	14,650,218.76
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额	7,671,506.29	7,671,506.29
(1)处置	7,671,506.29	7,671,506.29
(2)其他		
4.期末余额	6,978,712.47	6,978,712.47
四、账面价值		
1.期末账面价值	151,609,021.56	151,609,021.56
2.期初账面价值	159,629,819.84	159,629,819.84

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	土地	房屋及建筑物	设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	123,793,590.37	432,258,297.73	6,645,477.09	562,697,365.19
2.本期增加金额	3,412,626.20	30,669,046.13	161,872.70	34,243,545.03
（1）租入	3,412,626.20	30,669,046.13	161,872.70	34,243,545.03
3.本期减少金额	1,459,020.86	98,617,923.07		100,076,943.93
（1）处置	1,459,020.86	23,404,878.16		24,863,899.02
（2）其他		75,213,044.91		75,213,044.91
4.期末余额	125,747,195.71	364,309,420.79	6,807,349.79	496,863,966.29
二、累计折旧				
1.期初余额	20,876,238.06	91,205,026.34	2,586,715.41	114,667,979.81
2.本期增加金额	7,198,352.64	31,117,408.55	2,097,116.40	40,412,877.59
（1）计提	7,198,352.64	31,117,408.55	2,097,116.40	40,412,877.59
3.本期减少金额	668,511.91	7,734,527.78		8,403,039.69
（1）处置	668,511.91	7,734,527.78		8,403,039.69
4.期末余额	27,406,078.79	114,587,907.11	4,683,831.81	146,677,817.71
三、减值准备				
1.期初余额	2,133,769.27	9,742,124.67		11,875,893.94
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额		1,441,600.00		1,441,600.00
（1）处置		1,441,600.00		1,441,600.00
4.期末余额	2,133,769.27	8,300,524.67		10,434,293.94
四、账面价值				
1.期末账面价值	96,207,347.65	241,420,989.01	2,123,517.98	339,751,854.64
2.期初账面价值	100,783,583.04	331,311,146.72	4,058,761.68	436,153,491.44

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	管理软件	软件著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	101,018,697.58	675,218.34	65,145,163.72	2,331,120.61	169,170,200.25
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	100,000.00		3,820.75		103,820.75
（1）处置					

(2) 其他	100,000.00		3,820.75		103,820.75
4.期末余额	100,918,697.58	675,218.34	65,141,342.97	2,331,120.61	169,066,379.50
二、累计摊销					
1.期初余额	19,750,138.43	376,049.88	16,634,457.74	1,317,072.80	38,077,718.85
2.本期增加金额	1,025,022.12	35,311.90	3,417,443.04	117,092.09	4,594,869.15
(1) 计提	1,025,022.12	35,311.90	3,417,443.04	117,092.09	4,594,869.15
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,775,160.55	411,361.78	20,051,900.78	1,434,164.89	42,672,588.00
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	80,143,537.03	263,856.56	45,089,442.19	896,955.72	126,393,791.50
2.期初账面价值	81,268,559.15	299,168.46	48,510,705.98	1,014,047.81	131,092,481.40

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 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
铁力金新农土地使用权	967,382.72	正在办理中
伊春松风食品厂房土地使用权	12,130,665.40	在建工程竣工后办理
合计	13,098,048.12	

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
福建一春农业发展有限公司	25,806,650.87			25,806,650.87
天种（韶关市）畜牧科技有限公司	7,926,100.76			7,926,100.76
南平市鑫汇农业发展有限公司	3,957,397.83			3,957,397.83
武汉天种畜牧有限责任公司	117,354,437.66			117,354,437.66
四川金新农饲料有限公司	2,069,183.58			2,069,183.58
荣华联合生物科技(深圳)有限公司	468,057.07			468,057.07

福建天种森辉种猪有限公司	42,046.00			42,046.00
合计	157,623,873.77			157,623,873.77

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
福建一春农业发展有限公司	8,088,882.56			8,088,882.56
武汉天种畜牧有限责任公司	114,329,654.76			114,329,654.76
合计	122,418,537.32			122,418,537.32

29、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
装修费	15,447,593.11	967,090.79	2,096,401.17		14,318,282.73
大修理支出	14,481,440.11	1,709,747.22	2,390,921.62		13,800,265.71
其他	14,344,238.26	2,822,936.81	2,456,148.33	72,916.72	14,638,110.02
合计	44,273,271.48	5,499,774.82	6,943,471.12	72,916.72	42,756,658.46

30、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	18,104,642.68	3,177,683.00	15,833,678.02	2,634,152.52
内部交易未实现利润	1,684,408.54	267,532.89	800,841.01	125,934.71
可抵扣亏损	511,711,808.74	82,917,879.34	420,414,715.65	69,004,720.02
股份支付	425,974.65	74,723.00	9,238,744.59	1,582,509.60
其他	4,000,000.00	600,000.00	3,000,000.00	450,000.00
合计	535,926,834.61	87,037,818.23	449,287,979.27	73,797,316.85

(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
铁力募投项目利息资本化影响	17,963,576.56	4,490,894.14	18,312,116.80	4,578,029.20
其他非流动金融资产公允价值变动	33,886,209.49	5,082,931.42	33,886,209.49	5,082,931.42
合计	51,849,786.05	9,573,825.56	52,198,326.29	9,660,960.62

(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		87,037,818.23		73,797,316.85
递延所得税负债		9,573,825.56		9,660,960.62

(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
可抵扣暂时性差异	36,526,811.32	37,158,452.52
可抵扣亏损	405,052,113.60	407,202,670.61
合计	441,578,924.92	444,361,123.13

(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	7,205,842.41	7,205,842.41	
2024 年	10,554,692.66	10,554,692.66	
2025 年	11,561,768.51	13,859,899.71	
2026 年	374,759,534.28	374,763,883.71	
2027 年	966,019.78	818,352.12	
2028 年	4,255.96		
合计	405,052,113.60	407,202,670.61	

31、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
预付软件款	223,096.33		223,096.33	160,518.87		160,518.87
预付其他长期资产款项	22,877,719.64		22,877,719.64	22,085,681.27		22,085,681.27
其他	8,094,016.28		8,094,016.28	4,295,000.00		4,295,000.00
合计	31,194,832.25		31,194,832.25	26,541,200.14		26,541,200.14

32、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	49,971,275.25	49,557,638.89
保证借款	1,420,780,146.76	1,164,118,709.48
质押及保证借款	105,735,501.75	83,675,022.04
合计	1,576,486,923.76	1,297,351,370.41

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原料、饲料等采购款	283,848,386.38	398,159,689.27
合计	283,848,386.38	398,159,689.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	2,148,784.10	986,063.72
合计	2,148,784.10	986,063.72

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货款	16,744,203.48	34,202,249.31
合计	16,744,203.48	34,202,249.31

39、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	28,051,350.63	153,294,582.85	156,501,988.45	24,843,945.03
二、离职后福利-设定提存计划		9,631,510.59	9,631,510.59	
三、辞退福利	59,948.39	890,214.50	901,214.50	48,948.39
合计	28,111,299.02	163,816,307.94	167,034,713.54	24,892,893.42

(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	27,753,106.13	131,148,638.23	134,430,263.02	24,471,481.34
2、职工福利费		12,006,193.77	12,006,193.77	
3、社会保险费		5,713,635.26	5,713,635.26	
其中：医疗保险费		5,227,029.97	5,227,029.97	
工伤保险费		313,725.19	313,725.19	
生育保险费		172,880.10	172,880.10	
4、住房公积金		3,263,791.40	3,263,791.40	
5、工会经费和职工教育经费	298,244.50	1,162,324.19	1,088,105.00	372,463.69
合计	28,051,350.63	153,294,582.85	156,501,988.45	24,843,945.03

(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		9,341,913.30	9,341,913.30	
2、失业保险费		289,597.29	289,597.29	
合计		9,631,510.59	9,631,510.59	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,480,978.90	962,013.47
企业所得税	3,811,342.39	2,763,439.21
个人所得税	1,878,531.59	923,939.89
城市维护建设税	9,247.49	15,429.51
教育费附加	7,681.66	13,368.19
房产税	980,719.19	129,945.48
土地使用税	196,851.21	115,866.98
印花税	483,303.18	836,134.12
其他	62,867.76	63,704.46
合计	8,911,523.37	5,823,841.31

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	824,527,935.32	997,002,044.20
合计	824,527,935.32	997,002,044.20

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 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
股权收购款	294,300,000.00	447,923,737.60
应付工程及设备款	211,095,598.59	307,965,340.65
单位往来款	171,216,825.95	82,449,478.16
预提费用	45,556,277.06	43,591,916.66
暂收的增值税留抵退税	51,208,825.66	51,208,825.66
保证金	18,849,434.60	15,824,714.92
限制性股票回购义务	610,477.93	10,362,708.72
租赁费	21,344,516.32	22,724,916.82
其他	10,345,979.21	14,950,405.01
合计	824,527,935.32	997,002,044.20

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建一春生态农业科技园有限公司	172,514,812.50	股权收购款及其他款项未支付
南平市延平太古生态农业有限公司	81,998,500.00	股权收购款未支付
铁力市农业农村局	39,797,935.63	款项未到期
铁力市乡村振兴局	31,224,445.88	款项未到期
广州嘉康环保技术有限公司	23,528,968.84	工程项目未完结
安徽斯高德农业科技有限公司	17,771,349.36	工程项目未完结
中深建业建设集团有限公司陆河分公司	17,096,500.95	工程项目未完结
广东中寅建设有限公司	7,899,017.71	工程项目未完结
江西增鑫科技股份有限公司	7,430,545.00	工程项目未完结
江西大辰建设工程有限公司广昌分公司	6,993,599.20	工程项目未完结
合计	406,255,675.07	

其他说明：含账龄 1 年以内的其他应付款 31,380,651.09 元。

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	363,095,819.73	486,005,039.69
一年内到期的应付债券	116,676,006.67	
一年内到期的长期应付款	51,360,157.93	139,421,047.14
一年内到期的租赁负债	141,863,414.76	58,364,846.81
合计	672,995,399.09	683,790,933.64

44、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	130,779.26	1,660,436.85
合计	130,779.26	1,660,436.85

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	319,500,000.00	226,150,000.00
信用借款	6,500,000.00	7,100,000.00
质押及保证借款	526,618,505.49	527,018,505.49
合计	852,618,505.49	760,268,505.49

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金农转债		139,899,122.74
合计		139,899,122.74

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	257,048,000.47	337,220,255.57
未确认融资费用	-92,110,258.32	-100,028,633.04
合计	164,937,742.15	237,191,622.53

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	86,329,540.26	132,723,340.99
合计	86,329,540.26	132,723,340.99

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	219,503,340.36	297,949,984.50
减：未确认融资费用	16,497,793.43	25,805,596.37
小计	203,005,546.93	272,144,388.13
减：一年内到期的长期应付款项	116,676,006.67	139,421,047.14
合计	86,329,540.26	132,723,340.99

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	4,000,000.00	3,000,000.00	为客户提供信用担保预计的风险损失
合计	4,000,000.00	3,000,000.00	

51、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	67,070,249.31		1,716,228.41	65,354,020.90	收到与资产/收益相关的政府补助
合计	67,070,249.31		1,716,228.41	65,354,020.90	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市产业转型升级专项资金两化融合项目	89,999.80			10,000.02			79,999.78	与资产相关
金新农生物产业创新孵化载体项目	999,999.80			100,000.02			899,999.78	与资产相关
“PI3K/Akt 遗传学机制”产业化应用项目	1,640,000.00						1,640,000.00	与收益相关
粤东黑猪新品系培育关键技术研发项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
家畜前沿育种技术创新与新品系培育项目	480,000.00						480,000.00	与收益相关
华系高繁母本新品系培育项目	3,375,000.00						3,375,000.00	与收益相关
广州金农增城生猪养殖现代农业产业园生物安全建设项目	9,500,000.00						9,500,000.00	与资产相关
粤东黑猪新品系培育关键技术研发项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
2015 年畜禽粪便综合治理项目	308,363.06			11,710.02			296,653.04	与收益相关
河南省 2015 年沼气工程中央预算投资项目	1,125,000.00			37,500.00			1,087,500.00	与收益相关
双汇产业补贴	60,000.00			30,000.00			30,000.00	与收益相关
装载铲车补贴款	10,789.77			1,579.02			9,210.75	与资产相关
珠海市农业农村局非畜禽大县畜禽规模养殖粪污治理项目补助	341,666.72			49,999.98			291,666.74	与资产相关
畜禽养殖废弃物资源化利用专项补贴	120,135.40			16,382.10			103,753.30	与资产相关

省科技重大研发项目	651,044.27			337,815.89			313,228.38	与收益相关
2018 年度企业固定资产投资奖补	91,666.63			49,999.98			41,666.65	与资产相关
产业扶持资金	10,158,333.47			191,666.64			9,966,666.83	与资产相关
粪污治理补助	1,789,772.71			34,090.92			1,755,681.79	与资产相关
农机补贴	518,990.19			92,603.58			426,386.61	与资产相关
韶关市生猪优势产区现代农业产业园省级财政补贴	2,910,000.00			30,000.00			2,880,000.00	与资产相关
2020 年中央财政农业资源及生态保护补助	3,517,191.54			95,489.34			3,421,702.20	与资产相关
2021 年畜禽规模养殖场粪污治理项目补助资金	3,378,260.88			91,304.34			3,286,956.54	与资产相关
漳州台商投资区国库支付中心 2021 年项目投资补贴	479,108.60			8,356.56			470,752.04	与资产相关
漳州台商投资区国库支付中心异位发酵床补贴	250,000.00						250,000.00	与资产相关
南平市延平区农业农村局无害化项目补贴	491,666.66			25,000.02			466,666.64	与资产相关
第三批延平区畜禽粪污资源化利用整县推进项目	569,280.82			47,157.54			522,123.28	与资产相关
禽畜粪污资源化利用整县推进项目	443,349.85			14,778.30			428,571.55	与资产相关
2021 年国家数字畜牧创新项目	4,034,008.50						4,034,008.50	与资产相关
2020 省级技改设备投资奖补资金	334,586.86			18,334.44			316,252.42	与资产相关
2022 省级技改设备投资奖补资金	348,662.52			19,137.48			329,525.04	与资产相关

畜禽养殖污染治理补助	105,000.00			7,500.00			97,500.00	与资产相关
天种畜禽养殖改扩建项目补助	441,666.62			25,000.02			416,666.60	与资产相关
畜禽粪污资源化项目补助	1,069,607.43			59,977.98			1,009,629.45	与资产相关
雨台山种养循环生态养殖小区建设项目补助资金	1,691,666.79			49,999.98			1,641,666.81	与资产相关
黄陂区财政局雨台山国家畜禽健康养殖补贴	149,999.83			25,000.02			124,999.81	与资产相关
武汉市黄陂区农业农村局黄陂区雨台山综合净化粪污设备补贴	685,217.22			20,869.56			664,347.66	与资产相关
武汉市黄陂区农业农村局黄陂区会龙山自动喂料系统补贴	143,589.60			10,256.40			133,333.20	与资产相关
畜禽养殖废弃物资源化利用项目	2,537,499.71			150,000.00			2,387,499.71	与资产相关
法库县农村经济局 2017 年农产品加工固定资产投资补助	1,366,009.06			54,718.26			1,311,290.80	与资产相关
百万生猪屠宰项目	7,863,115.00						7,863,115.00	与资产相关
小 计	67,070,249.31			1,716,228.41			65,354,020.90	

52、其他非流动负债

53、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	806,103,205.00				11,469.00	11,469.00	806,114,674.00

其他说明：

本期公司因可转债转股增加股本 11,469.00 元，公司发行的可转换公司债券情况详见第十节财务报告（七）54 之说明。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司于 2018 年 3 月 9 日发行面值为 65,000.00 万元的可转换公司债券（简称金农转债），存续期限为发行之日起 6 年。

根据《深圳市金新农科技股份有限公司公开发行可转换公司债券上市公告书》，金农转债初始转股价格为 9.72 元/股，不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价和前 1 个交易日公司 A 股股票交易均价。转股期限自金农转债发行结束之日（2018 年 3 月 15 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。截至 2023 年 6 月 30 日，公司发行的可转换债券经过多次权益分派，转股价格由原来的 9.72 元/股调整为 6.80 元/股。

在本次发行的可转换公司债券转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司董事会有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券：

① 在本次发行的可转换公司债券转股期内，如果公司 A 股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；

② 当本次发行的可转债未转股余额不足 3,000.00 万元时。

在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70% 时，可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

本次金农转债募集资金总额人民币 650,000,000.00 元，扣除承销及保荐等费用后，债务部分为人民币 471,700,614.00 元计入应付债券，权益部分为人民币 168,244,386.00 元计入其他权益工具。

本期公司因可转债转股增加股本 11,469.00 元，减少其他权益工具 20,189.34 元，增加资本公积 82,565.38 元；截至 2023 年 6 月 30 日，公司因可转债转股累计增加股本 52,485,856.00 元，累计减少其他权益工具 130,576,512.85 元，累计增加资本公积 467,328,680.07 元。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
金农转债	1,456,051.00	37,688,062.49			780.00	20,189.34	1,455,271.00	37,667,873.15

合计	1,456,051.00	37,688,062.49			780.00	20,189.34	1,455,271.00	37,667,873.15
----	--------------	---------------	--	--	--------	-----------	--------------	---------------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

公司发行的可转换公司债券情况详见第十节财务报告（七）54之说明。

55、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）	1,960,536,672.11	82,565.38		1,960,619,237.49
其他资本公积	12,769,610.90	1,639,367.65		14,408,978.55
合计	1,973,306,283.01	1,721,933.03		1,975,028,216.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 资本溢价（股本溢价）本期增加

本期金农转债因转股减少应付债券 73,855.84 元，减少其他权益工具 20,189.34 元，减少预付款项（可转债零股资金预付款）10.80 元，相应增加股本 11,469.00 元，增加资本公积 82,565.38 元。

2) 其他资本公积本期增加

公司根据业绩考核情况以及预计可行权数量的最佳估计数，按权益工具授予日的公允价值计算截至当期累计应确认的成本费用金额减去前期累计已确认金额的差额 1,627,312.13 元计入费用，对应调整其他资本公积 1,639,367.65 元、少数股东权益-12,055.52 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	14,205,870.73		9,049,770.00	5,156,100.73
合计	14,205,870.73		9,049,770.00	5,156,100.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股变动主要系公司向激励对象授予股限制性股票第三期达到解锁条件，公司免除回购义务减少库存股 9,049,770.00 元。

57、其他综合收益

58、专项储备

59、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	75,495,484.56			75,495,484.56
合计	75,495,484.56			75,495,484.56

60、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	-747,874,981.13	-767,797,186.40
调整后期初未分配利润	-747,874,981.13	-767,797,186.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-237,853,761.02	-186,483,956.85
减：应付普通股股利		-27,534.00
加：其他		-847,127.08
期末未分配利润	-985,728,742.15	-955,100,736.33

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	2,062,523,638.23	2,001,795,065.81	1,920,504,981.44	1,908,989,837.14
其他业务	9,093,882.70	3,821,578.43	11,830,678.87	4,693,954.17
合计	2,071,617,520.93	2,005,616,644.24	1,932,335,660.31	1,913,683,791.31

与履约义务相关的信息：

(1) 收入分解信息

- 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

单位：元

报告分部	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
饲料销售	1,277,377,044.26	1,149,381,026.36	1,008,794,809.78	918,575,141.71
生猪销售	621,611,871.53	687,145,002.31	762,352,904.57	872,816,160.71
饲料原料销售	163,534,722.44	165,269,037.14	107,631,510.36	98,437,362.97
动保销售			41,725,756.74	19,161,171.75
其他	3,804,378.14	1,411,189.85	3,656,349.91	2,451,034.05
小计	2,066,328,016.37	2,003,206,255.66	1,924,161,331.36	1,911,440,871.19

说明：营业收入与客户之间的合同产生的收入差额为本公司的租赁业务收入

- 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

单位：元

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,066,328,016.37	1,924,161,331.36
小计	2,066,328,016.37	1,924,161,331.36

(2) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 33,338,958.84 元。

62、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	52,435.37	399,735.28
教育费附加	44,968.01	292,039.81
房产税	1,693,033.01	1,744,595.73
土地使用税	518,324.75	529,634.34
印花税	1,527,296.51	1,576,376.10
环境保护税	135,692.86	243,787.48
其他	287,485.36	639,657.76
合计	4,259,235.87	5,425,826.50

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,736,583.27	14,822,534.85
汽车差旅费	8,751,294.11	5,153,180.22
劳务费	379,999.64	176,458.60
业务招待费	1,989,617.89	1,075,635.32
业务宣传费	617,344.14	390,030.62
折旧及摊销费用	74,993.56	77,283.33
会议费	276,934.18	211,135.35
检测检验费	278,175.00	83,655.00
其他	255,163.01	506,677.56
合计	29,360,104.80	22,496,590.85

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,917,182.19	51,411,488.70
股权激励费用	1,585,046.95	2,790,005.66
折旧及摊销费用	35,205,777.72	30,798,902.67
汽车差旅费	3,299,645.78	2,325,029.68
技术服务费	5,087,578.16	357,304.89
检测检验费	1,525,102.94	2,450,577.14
电费	2,449,729.34	2,190,959.03
业务招待费	5,903,253.48	4,984,260.22
物料消耗	2,469,088.07	3,554,214.12
其他	8,491,583.92	5,029,127.56

合计	113,933,988.55	105,891,869.67
----	----------------	----------------

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,935,235.37	13,684,176.74
物料消耗	11,039,827.15	7,653,032.15
折旧及摊销费用	1,342,564.56	1,390,552.18
差旅费用	1,596,462.73	1,575,487.65
中介机构费	309,659.81	850,111.88
检测费	1,346,070.32	1,525,407.88
其他	1,797,898.37	1,315,040.42
合计	28,367,718.31	27,993,808.90

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,989,624.24	51,626,902.36
减：利息收入	4,535,475.88	3,627,208.85
其他	779,782.02	4,327,007.71
合计	60,233,930.38	52,326,701.22

67、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
与资产相关的政府补助	1,299,202.50	1,570,906.93
与收益相关的政府补助	8,198,455.82	6,725,473.22
代扣个人所得税手续费返还	187,875.29	484,905.13
增值税进项税额加计抵减		9,488.65
合计	9,685,533.61	8,790,773.93

68、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	272,197.71	77,738.76
债务重组收益	27,409.11	
处置长期股权投资产生的投资收益		6,548,716.00
合计	299,606.82	6,626,454.76

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,218,795.83	-554,095.06
合计	-4,218,795.83	-554,095.06

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-42,868,357.40	-2,957,763.61
合计	-42,868,357.40	-2,957,763.61

73、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
固定资产处置收益	-444,893.74	207,307.74
生产性生物资产处置收益	-20,270,862.99	-1,984,012.26
使用权资产处置收益	869,152.70	2,716,094.00
合计	-19,846,604.03	939,389.48

74、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
非流动资产毁损报废利得	2,507,256.40	1,003,987.71	2,507,256.40
其中：固定资产毁损报废利得		41,368.20	
生产性生物资产毁损报废利得	2,507,256.40	962,619.51	2,507,256.40
其他	1,073,397.30	5,788,922.16	1,073,397.30
合计	3,580,653.70	6,792,909.87	3,580,653.70

75、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	324,800.00	359,516.00	324,800.00
非流动资产毁损报废损失	7,534,959.91	35,119,646.28	7,534,959.91
其中：固定资产毁损报废损失	1,767,802.20	4,466,650.14	1,767,802.20
生产性生物资产毁损报废损失	5,767,157.71	30,652,996.14	5,767,157.71
罚款、滞纳金等支出	471,195.17	376,382.78	471,195.17
其他	996,340.15	3,257,235.71	996,340.15
合计	9,327,295.23	39,112,780.77	9,327,295.23

76、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	7,944,143.29	8,057,884.00
递延所得税费用	-13,327,636.44	-2,195,768.75
合计	-5,383,493.15	5,862,115.25

(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	-232,849,359.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-33,926,688.73
子公司适用不同税率的影响	-18,637,869.78
调整以前期间所得税的影响	330,820.76
非应税收入的影响	50,162,551.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	437,261.98
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	-162,504.40
加计扣除研发费用	-3,359,600.71
其他（包含固定资产加计扣除）	-227,463.45
所得税费用	-5,383,493.15

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 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
收到的利息收入和政府补贴等	18,382,796.74	28,700,965.81
收到的其他往来款项	3,468,571.56	14,248,372.67
收到保证金	6,527,037.33	2,384,960.83
合计	28,378,405.63	45,334,299.31

(2) 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
支付的期间费用及营业外支出等	56,596,394.24	104,943,063.88
支付的其他往来款项	18,869,895.19	5,139,102.93
支付保证金	2,766,288.37	15,515,048.62
合计	78,232,577.80	125,597,215.43

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 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
非金融机构借款	100,000,000.00	
售后回租	12,100,000.00	200,000,000.00
信用证\票据相关款项		58,160,000.00
租赁押金退回		3,432,000.00
合计	112,100,000.00	261,592,000.00

(6) 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
信用证\票据相关款项	77,104,365.93	182,770,000.00
售后回租	91,557,444.14	54,995,812.33
收购少数股东股权	77,123,737.60	38,093,832.00
支付与员工持股计划相关款项	816,488.99	5,437,548.49
同一控制下企业合并支付的现金对价	76,500,000.00	

归还非金融机构借款	1,815,000.00	15,000,000.00
本期偿付的租赁负债	26,923,313.54	42,885,826.88
合计	351,840,350.20	339,183,019.70

79、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	-227,465,866.43	-220,820,154.79
加：资产减值准备	47,087,153.23	37,512,482.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,999,395.78	99,514,713.36
使用权资产折旧	40,412,877.59	40,954,894.32
无形资产摊销	4,594,869.15	5,455,066.90
长期待摊费用摊销	6,943,471.12	5,505,961.00
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）	19,846,604.03	-939,389.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,027,703.51	34,115,658.57
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	67,014,624.24	51,626,902.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-299,606.82	-6,626,454.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,240,501.38	-2,093,994.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-87,135.06	-101,774.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,747,363.58	143,812,126.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,001,976.52	-145,240,016.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,839,841.62	158,200,690.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,244,407.24	200,876,712.00
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	1,025,962,457.38	859,966,375.77
减：现金的期初余额	1,217,114,442.71	814,660,670.79
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	-191,151,985.33	45,305,704.98

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	44,618,570.00
其中：	
深圳市盈华讯方通信技术有限公司	41,618,570.00
武汉天种农业科技开发有限公司	3,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	44,618,570.00

(4) 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	1,025,962,457.38	1,217,114,442.71
其中：库存现金		2,381.00
可随时用于支付的银行存款	1,001,009,340.67	1,152,062,158.70
可随时用于支付的其他货币资金	24,953,116.71	65,049,903.01
三、期末现金及现金等价物余额	1,025,962,457.38	1,217,114,442.71

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	104,555,624.44	用于票据保证金及复垦押金等
固定资产	476,276,678.34	用于售后回租
长期股权投资	343,324,339.38	用于融资借款
合计	924,156,642.16	

其他说明：

受限的长期股权投资系在本公司合并层面核算的对广州天种、广州金农相应质押比例的股权对应的净资产。公司子公司广州金农 2021 年 1 月 29 日与广州农村商业银行股份有限公司增城支行签订了编号 0903002202100071 号《企业借款合同》，借款额度为 60,000.00 万元，并签订编号 2022122800050660、09030722021000448 号的《质押合同》，分别约定以公司持有的广州金农 100% 股权、广州天种 49% 股权为借款提供质押担保。

82、外币货币性项目

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市产业转型升级专项资金两化融合项目	200,000.00	递延收益、其他收益	10,000.02
金新农生物产业创新孵化载体项目	2,000,000.00	递延收益、其他收益	100,000.02
“PI3K/Akt 遗传学机制”产业化应用项目	1,640,000.00	递延收益	
粤东黑猪新品系培育关键技术研发项目	1,500,000.00	递延收益	
家畜前沿育种技术创新与新品系培育项目	480,000.00	递延收益	
华系高繁母本品系培育项目	3,375,000.00	递延收益	
广州金农增城生猪养殖现代农业产业园生物安全建设项目	9,500,000.00	递延收益	
粤东黑猪新品系培育关键技术研发项目	1,500,000.00	递延收益	
2015 年畜禽粪便综合治理项目	468,400.00	递延收益、其他收益	11,710.02
河南省 2015 年沼气工程中央预算投资项目	1,500,000.00	递延收益、其他收益	37,500.00
双汇产业补贴	240,000.00	递延收益、其他收益	30,000.00
装载铲车补贴款	15,790.00	递延收益、其他收益	1,579.02
珠海市农业农村局非畜禽大县畜禽规模养殖粪污治理项目补助	500,000.00	递延收益、其他收益	49,999.98
畜禽养殖废弃物资源化利用专项补贴	163,821.00	递延收益、其他收益	16,382.10
省科技重大研发项目	2,310,000.00	递延收益、其他收益	337,815.89
2018 年度企业固定资产投资奖补	500,000.00	递延收益、其他收益	49,999.98
产业扶持资金	11,500,000.00	递延收益、其他收益	191,666.64
粪污治理补助	2,000,000.00	递延收益、其他收益	34,090.92
农机补贴	596,583.00	递延收益、其他收益	92,603.58

韶关市生猪优势产区现代农业产业园省级财政补贴	3,000,000.00	递延收益、其他收益	30,000.00
2020 年中央财政农业资源及生态保护补助	3,740,000.00	递延收益、其他收益	95,489.34
2021 年畜禽规模养殖场粪污治理项目补助资金	3,500,000.00	递延收益、其他收益	91,304.34
漳州台商投资区国库支付中心 2021 年项目投资补贴	500,000.00	递延收益、其他收益	8,356.56
漳州台商投资区国库支付中心异位发酵床补贴	250,000.00	递延收益	
南平市延平区农业农村局无害化项目补贴	500,000.00	递延收益、其他收益	25,000.02
第三批延平区畜禽粪污资源化利用整县推进项目	600,000.00	递延收益、其他收益	47,157.54
禽畜粪污资源利用整县推进项目	500,000.00	递延收益、其他收益	14,778.30
2021 年国家数字畜牧创新项目	4,034,008.50	递延收益	
2020 省级技改设备投资奖补资金	368,200.00	递延收益、其他收益	18,334.44
2022 省级技改设备投资奖补资金	367,800.00	递延收益、其他收益	19,137.48
畜禽养殖污染整治补助	150,000.00	递延收益、其他收益	7,500.00
天种畜禽养殖改扩建项目补助	500,000.00	递延收益、其他收益	25,000.02
畜禽粪污资源化项目补助	1,200,000.00	递延收益、其他收益	59,977.98
雨台山种养循环生态养殖小区建设项目补助资金	2,000,000.00	递延收益、其他收益	49,999.98
黄陂区财政局雨台山国家畜禽健康养殖补贴	350,000.00	递延收益、其他收益	25,000.02
武汉市黄陂区农业农村局黄陂区雨台山综合净化粪污设备补贴	800,000.00	递延收益、其他收益	20,869.56
武汉市黄陂区农业农村局黄陂区会龙山自动喂料系统补贴	200,000.00	递延收益、其他收益	10,256.40
畜禽养殖废弃物资源化利用项目	3,000,000.00	递延收益、其他收益	150,000.00
法库县农村经济局 2017 年农产品加工固定资产投资补助	1,890,000.00	递延收益、其他收益	54,718.26
百万生猪屠宰项目	7,863,115.00	递延收益	
储备粮补贴	325,877.50	其他收益	325,877.50
岗位相关等补贴	589,793.39	其他收益	589,793.39
高新技术企业培育资助	100,000.00	其他收益	100,000.00

科技企业培育补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
农业发展专项资金农产品质量安全检测能力建设项目	446,966.28	其他收益	446,966.28
农业发展专项资金农业产业化龙头企业奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
其他	6,192.00	其他收益	6,192.00
生猪调出补贴	45,300.00	其他收益	45,300.00
生猪良种补贴	670,280.00	其他收益	670,280.00
数字化车间奖补资金	1,786,900.00	其他收益	1,786,900.00
无害化处理补贴	250,894.00	其他收益	250,894.00
疫苗补贴	654,167.49	其他收益	654,167.49
种畜禽生产性能测定项目	1,420,000.00	其他收益	1,420,000.00
重点猪场省级补助资金	1,135,059.25	其他收益	1,135,059.25
财政贴息		财务费用	3,025,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨金新农饲料有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业		100.00%	设立
福建金新农饲料有限公司	南平	南平	制造业		51.00%	设立
长沙成农饲料有限公司	浏阳	浏阳	制造业		100.00%	设立
哈尔滨成农远大养殖有限公司	哈尔滨	哈尔滨	畜牧业	100.00%		设立
广东金新农饲料有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00%		设立
长春金新农饲料有限公司	长春	长春	制造业		100.00%	设立
安徽金新农生物饲料有限公司	芜湖	芜湖	制造业	100.00%		设立
哈尔滨远大牧业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100.00%		同一控制下企业合并

上海成农饲料有限公司	上海	上海	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
沈阳成农饲料有限公司	沈阳	沈阳	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
四川金新农饲料有限公司	成都	成都	制造业	80.25%		非同一控制下企业合并
天种（韶关市）畜牧科技有限公司	韶关	韶关	畜牧业	100.00%		非同一控制下企业合并
韶关市武江区优百特养殖有限公司	韶关	韶关	畜牧业		100.00%	非同一控制下企业合并
湖北金新农饲料有限公司	武汉	武汉	制造业		100.00%	设立
浙江成农饲料有限公司	金华	金华	制造业		90.00%	设立
深圳市新金农投资有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业	90.00%	10.00%	设立
深圳市前海大易技术开发有限公司	深圳	深圳	养殖技术开发	100.00%		设立
福建一春农业发展有限公司	南平	南平	畜牧业	49.00%	51.00%	非同一控制下企业合并
南平市一春种猪育种有限公司	南平	南平	畜牧业		100.00%	非同一控制下企业合并
漳州市一春生态养殖有限公司	漳州	漳州	畜牧业		100.00%	非同一控制下企业合并
武汉市金知猪农牧有限公司	深圳	深圳	畜牧业	100.00%		设立
铁力市金新农生态农牧有限公司	铁力	铁力	畜牧业	100.00%		设立
武汉天种畜牧有限责任公司	武汉	武汉	畜牧业	100.00%		非同一控制下企业合并
武汉市黄陂区大白畜牧有限责任公司	武汉	武汉	畜牧业		100.00%	非同一控制下企业合并
武汉天种青草湖养殖有限公司	武汉	武汉	畜牧业		100.00%	非同一控制下企业合并
福建天种森辉种猪有限公司	龙岩	龙岩	畜牧业		92.00%	非同一控制下企业合并
漯河天种畜牧有限公司	漯河	漯河	畜牧业		100.00%	非同一控制下企业合并
鹤壁朝歌天种牧业有限公司	鹤壁	鹤壁	畜牧业		100.00%	非同一控制下企业合并
江西天种贵溪畜牧养殖有限公司	贵溪	贵溪	畜牧业		100.00%	非同一控制下企业合并
湖南天种兴农养殖有限公司	岳阳	岳阳	畜牧业		100.00%	非同一控制下企业合并
南平市金新农生态养殖有限公司	南平	南平	畜牧业		100.00%	设立
河南成农饲料有限公司	西平	西平	制造业		80.00%	设立
南平市鑫汇农业发展有限公司	南平	南平	畜牧业		100.00%	非同一控制下企业合并
华润信托·九派金新农集合资金信托计划	深圳	深圳	股权投资		100.00%	设立
珠海天种畜牧有限责任公司	珠海	珠海	畜牧业		80.00%	设立
伊春松风食品有限责任公司	伊春	伊春	制造业		100.00%	设立

广州青草湖畜牧有限责任公司	广东	广东	畜牧业		100.00%	设立
韶关天种生态养殖有限公司	广东	广东	畜牧业		100.00%	设立
安徽天种畜牧有限公司	安徽	安徽	畜牧业		100.00%	设立
韶关市优佰特畜牧科技有限公司	广东	广东	畜牧业		100.00%	设立
河北金新农畜牧有限公司	河北	河北	畜牧业		53.75%	设立
江西金永食品有限公司	江西	江西	畜牧业	65.00%		设立
韶关市金永畜牧业有限责任公司	广东	广东	畜牧业		65.00%	设立
广东金新农畜牧有限公司	广东	广东	畜牧业	100.00%		设立
广东天种牧业有限公司	广东	广东	畜牧业	100.00%		设立
广州天种牧业有限公司	广东	广东	畜牧业	51.00%	49.00%	设立
韶关金新农畜牧养殖有限公司	广东	广东	畜牧业		100.00%	设立
定南天种生态农业科技有限公司	江西	江西	畜牧业	100.00%		设立
广昌县金新农生物科技有限公司	江西	江西	畜牧业	51.00%		设立
荣华联合生物科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
蒙城县天种畜牧养殖有限责任公司	安徽	安徽	畜牧业		100.00%	设立
广州金农现代农业有限公司	广东	广东	畜牧业	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

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：

2018年，根据本公司与江苏银行股份有限公司（以下简称江苏银行）、赣州九派允公股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称赣州允公）、华润深国投信托有限公司（信托资产保管人）签订信托合同，共同设立华润信托·九派金新农集合资金信托计划。该信托计划第一期认购资金合计 9,000.00 万元，其中江苏银行作为优先级信托单位，认购 6,000.00 万元；本公司和赣州允公作为劣后级信托单位，分别认购 1,450.00 万元及 1,550.00 万元。本公司与优先级信托单位江苏银行签订差额补足及回购协议，协议约定本公司对优先级信托单位江苏银行认购款的本期以及各期信托利益承担无条件不可撤销的差额补足。

截至 2023 年 6 月 30 日，江苏银行 6,000.00 万元优先级认购款已全部退出，赣州允公劣后级剩余款项为 80.00 万元；根据 2019 年 6 月 13 日本公司与赣州允公、深圳市九派资本管理有限公司签订的《协议》，本公司对赣州允公劣后级 80.00 万元具有差额补足义务。故本公司将该信托计划作合并处理。

(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
福建金新农饲料有限公司	49.00%	5,230,205.76		43,564,609.31

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
福建金新农饲料有限公司	216,239,553.11	24,807,872.04	241,047,425.15	151,139,758.22	645,777.46	151,785,535.68	225,089,753.74	25,577,554.14	250,667,307.88	171,411,956.23	683,249.38	172,095,205.61

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
福建金新农饲料有限公司	310,991,384.29	10,673,889.30	10,673,889.30	-40,147,195.58	303,808,087.77	7,564,733.88	7,564,733.88	-7,404,868.64

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

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

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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	
四川成农禾创科技有限公司	四川省	四川省	饲料业	20.00%		权益法核算

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：

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：不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 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
	四川成农禾创科技有限公司	四川成农禾创科技有限公司
流动资产	27,305,497.50	12,247,336.18
非流动资产	19,000,241.00	5,202,406.56
资产合计	46,305,738.50	17,449,742.74
流动负债	12,572,312.18	1,675,633.33
非流动负债	12,808,027.53	
负债合计	25,380,339.71	1,675,633.33
归属于母公司所有者权益	17,133,514.82	15,774,109.41
少数股东权益	3,791,883.97	
归属于母公司股东权益	17,133,514.82	
按持股比例计算的净资产份额	3,426,702.96	3,154,821.88
调整事项		-130.62
--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	3,426,702.96	3,154,691.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	76,308,831.70	2,703,737.15
净利润	1,531,236.35	387,581.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,531,236.35	387,581.43
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 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	650,356.87	650,170.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	186.01	288.35
--其他综合收益	186.01	288.35

(5) 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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要金融工具包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资，还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收票据、应收账款、应付账款、应付票据及长期应付款，相关金融工具详情见各附注披露。本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

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

1)债务人发生重大财务困难；

2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2.预期信用损失的计量

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

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见第十节财务报告（七）5、8之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1)货币资金

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

(2)应收款项

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

公司应收客户主要为养殖场、经销商等。针对应收款项，公司为降低信用风险，按照《饲料业务应收账款管理细则（暂行）》及【2023 年】实施补充规定的相关要求进行严格管控，另执行相关监控程序以确保采取必要的措施回收可能出现的过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核重大应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为本公司所承担的信用风险相对较低。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 26.78%（2022 年 12 月 31 日：43.75%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二)流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数（单位：元）				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,576,486,923.76	1,602,980,528.96	1,602,980,528.96		
应付票据	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00		
应付账款	283,848,386.38	283,848,386.38	283,848,386.38		
其他应付款	824,527,935.32	863,844,601.99	724,527,935.32		139,316,666.67
一年内到期的非流动负债	672,995,399.09	707,566,855.30	707,566,855.30		
长期借款	852,618,505.49	962,358,793.05		759,109,097.28	203,249,695.77
长期应付款	86,329,540.26	90,004,877.08		90,004,877.08	
租赁负债	164,937,742.15	257,048,000.47		81,939,426.49	175,108,573.98
小 计	4,531,744,432.45	4,837,652,043.23	3,388,923,705.96	931,053,400.85	517,674,936.42

续上表

项 目	上年年末数（单位：元）				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,297,351,370.41	1,311,065,259.07	1,311,065,259.07		
应付账款	398,159,689.27	398,159,689.27	398,159,689.27		
其他应付款	997,002,044.20	997,002,044.20	997,002,044.20		
一年内到期的非流动负债	683,790,933.64	714,574,821.29	714,574,821.29		
长期借款	760,268,505.49	861,378,349.02		519,345,626.13	342,032,722.89
应付债券	139,899,122.74	148,998,297.21	481,095.21	148,517,202.00	
长期应付款	132,723,340.99	141,291,408.72		141,291,408.72	
租赁负债	237,191,622.53	317,742,833.07		87,667,631.87	230,075,201.20

小计	4,646,386,629.27	4,890,212,701.85	3,421,282,909.04	896,821,868.72	572,107,924.09
----	------------------	------------------	------------------	----------------	----------------

(三)市场风险

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

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,090,918,505.49 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,016,918,505.49 元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 50 个基点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 9,683,071.86 元（2022 年 12 月 31 日：减少/增加人民币 12,090,123.14 元），净利润减少/增加人民币 9,683,071.86 元（2022 年度：减少/增加人民币 12,090,123.14 元）。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期末，由于本公司未持有外币货币，无汇率风险。

3.其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司的价格风险主要产生于饲料生产所用主要原材料玉米、豆粕等价格的波动，原材料价格上升会对本公司的财务业绩产生不利影响。本公司材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势，并考虑通过与主要供应商签订较长期限采购合同的方式确保主要原材料价格不会产生重大波动。

十一、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	--	--	--	--
其他非流动金融资产			81,360,000.00	81,360,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**3、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****4、持续和非持续第三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**

期末持续和非持续第三层次公允价值计量项目为权益工具投资，其中佳和农牧股份有限公司（以下简称佳和农牧）权益工具投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为市场法（上市公司比较法）；惠州东进农牧股份有限公司（以下简称东进农牧）权益工具投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为市场法（上市公司比较法）；湖北今楚联合育种科技有限公司权益工具投资系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，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十二、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
广州金农产业投资合伙企业(有限合伙)	广州市	股权投资	125,100 万元	31.10%	31.10%

本企业的母公司情况的说明

本公司原控股股东舟山大成欣农股权投资合伙企业（有限合伙）（现更名为赣州大成欣农管理咨询合伙企业（有限合伙）），以下简称大成欣农）于 2019 年 1 月 11 日与粤港澳大湾区联合控股有限公司（以下简称粤港澳联控）指定方广州湾区金农投资合伙企业（有限合伙）（现更名为广州金农产业投资合伙企业(有限合伙)，以下简称金农产投）签署了《股权转让合同》，大成欣农将其所持有的本公司部分股份合计 94,000,000 股普通股转让给金农产投，占当时公司总股本的 24.70%；2020 年 12 月，本公司向金农产投非公开发行新股 128,499,507 股，占发行后公司总股本的 18.59%。因可转债转股的影响，截至 2023 年 6 月 30 日，金农产投持股比例为 31.10%，为本公司控股股东。

本企业最终控制方是粤港澳产融。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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九。

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
粤港澳大湾区产融投资有限公司	最终控制方
粤港澳大湾区联合控股有限公司	母公司控股股东
湾区产融惠农投资（广州）有限公司	同受最终控制方控制的其他企业
广州金农生态农业投资合伙企业（有限合伙）	同受最终控制方控制的其他企业
湛江恒兴养殖科技有限公司	最终控制方董监高陈丹先生控制的其他企业
茂名恒兴畜牧有限公司	最终控制方董监高陈丹先生控制的其他企业
广州绿新现代农业发展有限公司	最终控制方董监高张大林先生控制的其他企业
陈俊海	本公司副董事长兼董事

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
广州绿新现代农业发展有限公司	采购食堂物品及其他服务				1,693,279.63
粤港澳大湾区联合控股有限公司	采购服务	2,139,896.60			2,868,581.54
小计		2,139,896.60			4,561,861.17

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
湛江恒兴养殖科技有限公司	销售仔猪	2,756,853.80	3,302,226.50
茂名恒兴畜牧有限公司	销售仔猪	9,448,951.90	
广州绿新现代农业发展有限公司	销售商品猪		12,000.00
小计		12,205,805.70	3,314,226.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（4）关联担保情况

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
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	38,751,895.60	2021年02月08日	2024年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	170,105,907.69	2021年03月04日	2024年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	6,543,601.76	2021年04月02日	2024年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	32,761,814.08	2021年04月28日	2024年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	49,325,866.35	2021年05月21日	2025年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	3,078,864.75	2021年05月26日	2025年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	13,431,960.44	2021年06月07日	2025年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	3,368,335.68	2021年06月18日	2025年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	6,745,594.07	2021年06月23日	2025年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	30,095,511.80	2021年06月24日	2025年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	2,780,551.36	2021年07月09日	2025年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	94,381,597.00	2021年07月26日	2026年06月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	32,231,332.29	2021年08月19日	2027年06月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	1,872,000.00	2021年09月10日	2025年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	3,121,630.99	2021年10月29日	2027年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	2,082,721.21	2021年11月30日	2027年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	34,041,996.02	2021年12月31日	2027年12月20日	否
湾区产融惠农投资(广州)有限公司、粤港澳大湾区联合控股有限公司	7,197,324.40	2022年01月27日	2027年12月20日	否
小计	531,918,505.49			

关联担保情况说明

粤港澳联控为上述贷款提供连带责任保证担保，同时，向广州金农收取融资财务顾问费用，计算原则为借款本金余额*0.8%*实际日历天数/360，每年12月20日前支付当年费用。

产融惠农为上述贷款提供连带责任保证担保，同时，于2023年6月30日以银行存款60,180,000.00元为上述贷款提供质押担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

湾区产融惠农投资 (广州)有限公司	100,000,000.00	2023年04月20日	2029年01月11日	年利率7.0%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况**(7) 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 (B9 总监级及以上)	20,740,280.14	20,672,139.81

(8) 其他关联交易**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
其他应收款	陈俊海			41,618,570.00	4,161,857.00

(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
其他应付款	广州金农生态农业投资合伙企业(有限合伙)		150,000,000.00
其他应付款	湾区产融惠农投资(广州)有限公司	143,394,444.44	43,200,000.00
其他应付款	广州绿新现代农业发展有限公司		1,500,000.00
其他应付款	粤港澳大湾区联合控股有限公司	3,582,257.89	1,442,361.29

7、关联方承诺**8、其他**

粤港澳联控和产融惠农承诺本公司成功收购广州金农后，分别向广州金农提供借款 1 亿元，借款共计 2 亿元用于项目建设和运营。借款期限自首笔借款实际支付之日（含当日）起至 2029 年 1 月 11 日止，借款的年化利率为 7%。还款方式为每季度付息一次，每年 3 月 20 日、6 月 20 日、9 月 20 日和 12 月 20 日支付当期利息，到期一次偿还本金。截至 2023 年 6 月 30 日，公司未向粤港澳联控借款，2023 年 4 月 20 日收到产融惠农借款 1 亿元。

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,047,850.00
公司本期失效的各项权益工具总额	275,550.00

其他说明

(1) 根据公司第四届董事会第四十八次（临时）、2020年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈深圳市金新农科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，第四届董事会第五十四次（临时）会议审议通过的《关于调整2020年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司向符合授予条件的147名激励对象首次授予1,279万股限制性股票，授予价格为3.86元/股，首次授予日为2020年5月15日。公司2019年度股东大会审议通过了《2019年度利润分配方案》，公司以股权登记日（2020年6月12日）的总股本（扣除公司回购账户持有的公司股份）为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.20元，送红股0股，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。资本公积转增股本后，首次授予的1,279万股限制性股票转增至1,662.7万股。

(2) 根据公司第五届董事会第五次（临时）会议审议通过的《关于调整2020年限制性股票激励计划预留部分授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司向符合授予条件的23名激励对象授予75.9932万股预留限制性股票，授予价格为2.96元/股，授予日为2020年10月30日。

(3) 激励对象为公司（含子公司）董事、高级管理人员及核心管理/技术（业务）人员。

(4) 根据公司第五届董事会第十次（临时）会议及第五届监事会第十次（临时）会议审议通过的《关于2020年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司同意为143名激励对象办理第一个解除限售期的6,484,400股限制性股票的解除限售手续。

(5) 根据公司第五届董事会第七次（临时）会议及第五届监事会第七次（临时）会议及2021年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的2020年限制性股票的议案》，因首次授予的激励对象魏泓等3人因个人原因主动离职，根据《激励计划》的相关规定，上述人员已不符合激励条件。公司对原激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计364,000股全部回购注销。

(6) 根据公司第五届董事会第十次（临时）会议及第五届监事会第十次（临时）会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的2020年限制性股票的议案》，因首次授予的激励对象刘辉强因个人原因主动离职，根据《激励计划》的相关规定，上述人员已不符合激励条件。公司对原激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计52,000股全部回购注销。

(7) 根据公司第五届董事会第二十二次（临时）会议及第五届监事会第二十次（临时）会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的2020年限制性股票的议案》《关于2020年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，解除限售限制性股票数量为259,972股。因首次授予的激励对象刘锋等9人及预留部分授予的激励对象杜进鑫因个人原因主动离职，首次授予的子公司激励对象邓猛等8人及预留授予的子公司激励对象李及鹏、欧阳晓平因公司出售子公司而不再符合激励对象资格，根据《激励计划》的相关规定，上述人员已不符合激励条件。公司对原激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计1,673,900股全部回购注销。

(8) 根据公司第五届董事会第二十五次（临时）会议及第五届监事会第二十二次（临时）会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的2020年限制性股票的议案》《关于2020年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司同意为111名激励对象办理第二个解除限售期的3,636,750股限制性股票的解除限售手续，同意回购注销20名已离职激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票961,200股，上述回购注销尚未实施完毕。

(9) 根据公司第五届董事会第三十二次（临时）会议及第五届监事会第二十八次（临时）会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的 2020 年限制性股票的议案》《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司同意为 15 名激励对象办理第二个解除限售期的 158,980 股限制性股票的解除限售手续，同意回购注销 15 名已离职激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 337,350 股，上述回购注销尚未实施完毕。

(10) 根据公司第五届董事会第三十六次（临时）会议及第五届监事会第三十一次（临时）会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的 2020 年限制性股票的议案》《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司同意为 87 名激励对象办理第三个解除限售期的 3,047,850 股限制性股票的解除限售手续，同意回购注销 11 名已离职激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 275,550 股，上述回购注销尚未实施完毕。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据各解锁期的业绩条件、在职激励对象的考核情况估计确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	59,697,234.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,627,312.13

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

根据公司第五届董事会第二十六次（临时）会议、第五届监事会第二十三次（临时）会议审议通过的《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（修订稿）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》，公司对 2020 年限制性股票激励计划及相关文件中关于公司层面的业绩考核要求、公司业绩考核指标设定科学性、合理性说明等内容进行了修订，2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期的业绩考核目标由“以 2019 年生猪销售数量为基数，2022 年生猪销售数量增长率不低于 500%”变更为“以 2019 年生猪销售数量为基数，2022 年生猪销售数量增长率不低于 300% 且 2022 年净利润不低于 1,000 万元”。

5、其他

十四、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

已签订的正在或准备履行的租赁合同（不包括已确认使用权资产的租赁合同）及财务影响

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司预付租赁款 8,094,016.28 元，已计入其他非流动资产科目核算。该部分资产已签订租赁合同，尚未计入使用权资产。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司于 2022 年 12 月 21 日召开的第五届董事会第三十三次（临时）会议和第五届监事会第二十九次（临时）会议审议通过了《关于 2023 年度公司及子公司担保额度预计的议案》。具体方式为：针对长期保持良好合作关系的经销商、养殖场（户），公司与其签订一定额度的销售合同后，基于其历史信用记录和偿债能力提供一定额度的担保，担保总额不超过 8,000 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司负有担保责任的买方信贷担保余额为 8,000.00 万元，2023 年已收取担保费 75.47 万元（不含税）。本公司因采用上述方式销售，截至 2023 年 6 月 30 日实际承担承诺义务的余额为 695.07 万元，占期末本公司负有担保责任的买方信贷担保余额的 8.69%。

公司及子公司为非关联方提供的担保明细如下：

单位：元

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	担保到期日
佳和农牧股份有限公司	长沙农村商业银行股份有限公司雨花支行	40,000,000.00	2023-8-25
佳和农牧股份有限公司	北京银行股份有限公司长沙分行	40,000,000.00	2024-3-1
小 计		80,000,000.00	

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

公司作为债权人

单位：元

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
以物抵债	72,590.89	27,409.11		

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。本公司的经营业务包括饲料的生产和销售、生猪养殖及饲料原材料销售等。本公司根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。本公司的经营分部的分类与内容如下：

- (1) 饲料销售分部：经营饲料的生产和销售；
- (2) 生猪销售：经营生猪养殖和销售，及提供养殖的技术服务；
- (3) 饲料原料销售：经营与饲料生产相关的原料销售；
- (4) 其他：除上述分部外经营业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	饲料销售	生猪销售	饲料原料销售	其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	1,277,377,044.26	621,611,871.53	163,534,722.44	9,093,882.70		2,071,617,520.93
分部间交易收入	492,892,375.16	170,221,173.46	49,970,064.23	16,807,041.60	-729,890,654.45	
对外营业成本	1,149,381,026.36	687,145,002.31	165,269,037.14	3,821,578.43		2,005,616,644.24
分部间交易成本	492,892,375.16	170,221,173.46	49,970,064.23	1,699,208.73	-714,782,821.58	
资产总额	7,696,244,741.79	5,415,108,567.35		20,820,721.72	-6,503,878,842.79	6,628,295,188.07
负债总额	4,051,773,823.20	3,325,823,195.83		15,532,008.62	-2,729,628,565.11	4,663,500,462.54

(3) 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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见第十节财务报告（七）25 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见第十节财务报告（五）42 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	784,491.88	8,290,656.54
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		81,905.38
合计	784,491.88	8,372,561.92

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	6,834,596.74	8,148,575.81
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	46,557.38	
转租使用权资产取得的收入	1,471,861.52	1,593,091.26
与租赁相关的总现金流出	27,582,406.30	91,722,070.35

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见财务报告（十）之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

单位：元

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	5,289,504.56	8,174,328.95

(2) 经营租赁资产

单位：元

项目	期末数	上年年末数
投资性房地产	47,579,352.67	48,448,133.89
使用权资产	9,979,652.01	7,677,342.19
小计	57,559,004.68	56,125,476.08

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

单位：元

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	5,500,222.76	6,304,856.69
1-2 年	5,663,145.50	2,208,838.77
2-3 年	2,086,792.06	1,202,826.77
3 年以上	538,141.31	1,734,658.98
合计	13,788,301.63	11,451,181.21

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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的应收账款	3,925,481.37	14.20%	3,925,481.37	100.00%		3,925,481.37	15.48%	3,925,481.37	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	23,726,664.63	85.80%	139,128.76	0.59%	23,587,535.87	21,439,549.41	84.52%	725,716.50	3.38%	20,713,832.91
其中：										
合计	27,652,146.00	100.00%	4,064,610.13	14.70%	23,587,535.87	25,365,030.78	100.00%	4,651,197.87	18.34%	20,713,832.91

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	2,779,375.42	2,779,375.42	100.00%	预计无法收回
客户 D	686,842.25	686,842.25	100.00%	预计无法收回
其他	459,263.70	459,263.70	100.00%	预计无法收回
合计	3,925,481.37	3,925,481.37		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	21,530,365.43		
1年以内	2,143,599.65	107,179.94	5.00%
1至2年	3,970.00	397.00	10.00%
3至4年	28,629.55	11,451.82	40.00%
5年以上	20,100.00	20,100.00	100.00%
合计	23,726,664.63	139,128.76	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	23,673,965.08
1至2年	2,872,893.92
3年以上	1,105,287.00
3至4年	28,629.55
5年以上	1,076,657.45
合计	27,652,146.00

(2) 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	
单项计提坏账准备	3,925,481.37					3,925,481.37
按组合计提坏账准备	725,716.50	-601,587.74	15,000.00			139,128.76
合计	4,651,197.87	-601,587.74	15,000.00			4,064,610.13

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

广东金新农饲料有限公司	20,000,456.18	72.33%	
第二名	2,779,375.42	10.05%	2,779,375.42
福建金新农饲料有限公司	698,203.12	2.52%	
第四名	686,842.25	2.48%	686,842.25
第五名	388,630.44	1.41%	19,431.52
合计	24,553,507.41	88.79%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,126,221,014.63	999,525,584.85
合计	1,126,221,014.63	999,525,584.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(3) 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
对关联公司的款项	1,146,235,499.16	979,993,695.31
股权转让款	167,918,900.00	212,537,470.00
代偿款项	6,950,747.41	6,952,652.55
保证金	6,615,422.00	1,497,862.32
代垫款项	1,381,059.59	1,380,584.02
其他	294,102.43	2,341,119.67
合计	1,329,395,730.59	1,204,703,383.87

2) 坏账准备计提情况

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	6,530,340.83	4,216,095.79	194,431,362.40	205,177,799.02
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,235,333.85	2,235,333.85		
--转入第三阶段	-23,663.29		23,663.29	
本期计提	132,806.31	-1,896,007.38	-208,714.63	-1,971,915.70
本期转销		31,167.36		31,167.36
2023 年 6 月 30 日余额	4,404,150.00	4,524,254.90	194,246,311.06	203,174,715.96

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,023,532,261.87
1 至 2 年	253,215,317.73
2 至 3 年	44,152,563.92
3 年以上	8,495,587.07
3 至 4 年	6,572,125.45
4 至 5 年	1,922,319.62
5 年以上	1,142.00
合计	1,329,395,730.59

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	
其他应收款坏账准备	205,177,799.02	-1,971,915.70		31,167.36		203,174,715.96
合计	205,177,799.02	-1,971,915.70		31,167.36		203,174,715.96

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	31,167.36

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
江西金永食品有限公司	集团内部关联方往来款	166,018,221.79	1年以内, 1-2年, 2-3年	12.49%	165,760,722.96
漳州市一春生态养殖有限公司	集团内部关联方往来款	165,916,504.65	1年以内	12.48%	
韶关市优佰特畜牧科技有限公司	集团内部关联方往来款	130,955,188.48	1年以内, 1-2年, 2-3年	9.85%	
福建一春农业发展有限公司	集团内部关联方往来款	113,169,165.60	1年以内	8.51%	
韶关金新农畜牧养殖有限公司	集团内部关联方往来款	105,635,095.46	1年以内, 1-2年	7.95%	
合计		681,694,175.98		51.28%	165,760,722.96

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	4,179,818,820.90	194,996,695.52	3,984,822,125.38	4,179,542,253.49	194,996,695.52	3,984,545,557.97
对联营、合营企业投资	3,426,702.96		3,426,702.96	3,154,691.26		3,154,691.26
合计	4,183,245,523.86	194,996,695.52	3,988,248,828.34	4,182,696,944.75	194,996,695.52	3,987,700,249.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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	计提减值准备	其他		
安徽金新农生物饲料有限公司	140,000,000.00				25,681.26	140,025,681.26	
四川金新农饲料有限公司	6,844,973.21					6,844,973.21	
深圳市新金农投资有限公司							13,500,000.00
武汉市金知猪农牧有限公司	3,194,688.31					3,194,688.31	
武汉天种畜牧有限责任公司	849,184,271.33				-267,643.74	848,916,627.59	114,329,654.76
天种（韶关市）畜牧科技有限公司	728,357,752.79				138,189.59	728,495,942.38	
哈尔滨远大牧业有限公司	188,903,175.42				74,672.50	188,977,847.92	
铁力市金新农生态农牧有限公司	763,720,423.92				146,750.05	763,867,173.97	
广东金新农饲料有限公司	204,900,240.30				111,285.35	205,011,525.65	
深圳市前海大易技术开发有限公司	20,243,221.27				-22,012.52	20,221,208.75	

广东金新农畜牧有限公司	48,761,952.71					48,761,952.71	
广东天种牧业有限公司	303,352,311.69				15,279.99	303,367,591.68	
广州天种牧业有限公司	20,808,351.41				-17,647.52	20,790,703.89	41,167,040.76
定南天种生态农业科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
江西金永食品有限公司	2,479,708.17				46,470.85	2,526,179.02	26,000,000.00
广昌县金新农生物科技有限公司	10,530,187.53					10,530,187.53	
福建一春农业发展有限公司	271,100,000.00					271,100,000.00	
广州金农现代农业有限公司	412,164,299.91				25,541.60	412,189,841.51	
合计	3,984,545,557.97				276,567.41	3,984,822,125.38	194,996,695.52

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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											
四川成农禾创科技有限公司	3,154,691.26			272,011.70						3,426,702.96	
小计	3,154,691.26			272,011.70						3,426,702.96	
合计	3,154,691.26			272,011.70						3,426,702.96	

(3) 其他说明

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	217,560,252.66	219,370,733.37	189,160,178.13	175,710,332.44
其他业务	14,335,745.67	862,861.20	16,940,449.35	2,104,230.02
合计	231,895,998.33	220,233,594.57	206,100,627.48	177,814,562.46

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	1,096,925.53	6,876,105.38
权益法核算的长期股权投资收益	272,011.70	77,646.91
处置长期股权投资产生的投资收益		51,605,455.00
合计	1,368,937.23	58,559,207.29

6、其他

十八、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-24,874,307.54	主要系本期非流动资产处置损失
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,522,658.32	主要系收到政府补助
债务重组损益	27,409.11	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-245,283.02	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	407,640.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-718,938.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	187,875.29	
减：所得税影响额	617,397.73	
少数股东权益影响额	6,951,427.77	
合计	-20,261,770.61	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
代扣个人所得税手续费返还	187,875.29	代扣个人所得税手续费返还，符合《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》“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的界定
合计	187,875.29	

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	-11.82%	-0.30	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.81%	-0.27	-0.26

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

4、其他