

史记生物技术（南京）有限公司

审计报告

天职业字[2023]38367 号

---

目 录

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| 审 计 报 告                               | 1  |
| 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日财务报表   | 4  |
| 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日财务报表附注 | 12 |



史记生物技术（南京）有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了史记生物技术（南京）有限公司（以下简称“史记生物”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日和 2023 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度和 2023 年 1-4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了史记生物 2022 年 12 月 31 日和 2023 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度和 2023 年 1-4 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估史记生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督史记生物的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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



在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就史记生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

[以下无正文]





审计报告（续）

天职业字[2023]38367 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





编制单位：史记生物技术（南京）有限公司

金额单位：元

法定代表人：李双斌

主管会计工作负责人：李双斌

会计机构负责人：罗时圆







## 资产负债表（续）

编制单位：史记生物技术（南京）有限公司

金额单位：元

| 项 目           | 合并               |                  | 母公司              |                | 附注编号    |     |
|---------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------|-----|
|               | 2023年4月30日       | 2022年12月31日      | 2023年4月30日       | 2022年12月31日    | 合并      | 母公司 |
| 流动资产          |                  |                  |                  |                |         |     |
| 短期借款          | 70,119,013.89    | 50,056,986.11    | 50,033,458.33    | 30,033,458.33  | 六、（十六）  |     |
| △向中央银行借款      |                  |                  |                  |                |         |     |
| △拆入资金         |                  |                  |                  |                |         |     |
| 交易性金融负债       |                  |                  |                  |                |         |     |
| 衍生金融负债        |                  |                  |                  |                |         |     |
| 应付票据          |                  |                  |                  |                |         |     |
| 应付账款          | 84,273,100.18    | 116,033,784.27   | 5,856,836.63     | 10,275,302.69  | 六、（十七）  |     |
| 预收款项          |                  |                  |                  |                |         |     |
| 合同负债          | 18,309,266.63    | 7,782,179.72     | 300,000.00       |                | 六、（十八）  |     |
| △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        | 13,816,939.02    | 27,348,562.89    | 3,525,911.28     | 10,539,072.52  | 六、（十九）  |     |
| 应交税费          | 2,335,430.50     | 3,567,355.59     | 1,061,709.42     | 1,397,924.63   | 六、（二十）  |     |
| 其他应付款         | 183,179,775.32   | 178,960,766.24   | 134,147,109.39   | 103,611,126.75 | 六、（二十一） |     |
| 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   | 41,219,764.59    | 54,645,481.16    |                  |                | 六、（二十二） |     |
| 其他流动负债        | 291.26           | 1,850.11         |                  |                | 六、（二十三） |     |
| 流动负债合计        | 413,253,581.39   | 438,396,986.09   | 194,925,025.05   | 155,856,884.92 |         |     |
| 非流动负债         |                  |                  |                  |                |         |     |
| △保险合同准备金      |                  |                  |                  |                |         |     |
| 长期借款          | 42,500,000.00    | 42,500,000.00    |                  |                | 六、（二十四） |     |
| 应付债券          |                  |                  |                  |                |         |     |
| 其中：优先股        |                  |                  |                  |                |         |     |
| 永续债           |                  |                  |                  |                |         |     |
| 租赁负债          | 103,643,432.01   | 108,827,124.88   |                  |                | 六、（二十五） |     |
| 长期应付款         |                  |                  |                  |                |         |     |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |                  |                |         |     |
| 预计负债          |                  |                  |                  |                |         |     |
| 递延收益          | 1,883,333.33     | 1,916,666.66     |                  |                | 六、（二十六） |     |
| 递延所得税负债       | 70,034.08        |                  |                  |                | 六、（十四）  |     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |                  |                |         |     |
| 非流动负债合计       | 148,096,799.42   | 153,243,791.54   |                  |                |         |     |
| 负 债 合 计       | 561,350,380.81   | 591,640,777.63   | 194,925,025.05   | 155,856,884.92 |         |     |
| 所有者权益         |                  |                  |                  |                |         |     |
| 实收资本          | 608,000,000.00   | 536,736,044.24   | 608,000,000.00   | 536,736,044.24 | 六、（二十七） |     |
| 其他权益工具        |                  |                  |                  |                |         |     |
| 其中：优先股        |                  |                  |                  |                |         |     |
| 永续债           |                  |                  |                  |                |         |     |
| 资本公积          |                  |                  | 35,397,982.63    | 35,397,982.63  |         |     |
| 减：库存股         |                  |                  |                  |                |         |     |
| 其他综合收益        |                  |                  |                  |                |         |     |
| 专项储备          |                  |                  |                  |                |         |     |
| 盈余公积          | 96,855,138.12    | 96,855,138.12    | 94,094,299.57    | 94,094,299.57  | 六、（二十八） |     |
| △一般风险准备       |                  |                  |                  |                |         |     |
| 未分配利润         | 199,455,324.91   | 188,620,511.96   | 91,649,112.69    | 176,221,813.15 | 六、（二十九） |     |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 904,310,463.03   | 822,211,694.32   |                  |                |         |     |
| 少数所有者权益       |                  |                  |                  |                |         |     |
| 所有者权益合计       | 904,310,463.03   | 822,211,694.32   | 829,141,394.79   | 842,450,139.59 |         |     |
| 负债及所有者权益合计    | 1,465,660,843.84 | 1,413,852,471.95 | 1,024,066,419.84 | 998,307,024.51 |         |     |

法定代表人：李双斌

主管会计工作负责人：李双斌

会计机构负责人：罗时圆





# 利润表

南京利尔生物技术有限公司

金额单位：元

| 项 目                            | 合 并            |                  | 母 公 司          |                | 附 注 编 号 |        |
|--------------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------|--------|
|                                | 2023年1-4月      | 2022年度           | 2023年1-4月      | 2022年度         | 合 并     | 母 公 司  |
| 一、营业总收入                        | 637,336,031.59 | 1,255,957,401.85 | 2,144,070.82   | 49,211,690.09  |         |        |
| 其中：营业收入                        | 637,336,031.59 | 1,255,957,401.85 | 2,144,070.82   | 49,211,690.09  | 六、(三十)  | 十三、(四) |
| △利息收入                          |                |                  |                |                |         |        |
| △已赚保费                          |                |                  |                |                |         |        |
| △手续费及佣金收入                      |                |                  |                |                |         |        |
| 二、营业总成本                        | 550,302,808.94 | 913,468,270.16   | 13,781,843.31  | 80,780,401.13  |         |        |
| 其中：营业成本                        | 505,930,500.23 | 791,366,087.32   | 1,342,122.26   | 39,341,618.98  | 六、(三十一) | 十三、(四) |
| △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                          | 303,129.73     | 1,171,936.10     | -73,444.40     | 407,077.33     | 六、(三十二) |        |
| 销售费用                           | 3,885,747.20   | 13,828,756.51    | 1,937,718.94   | 6,310,864.30   | 六、(三十三) |        |
| 管理费用                           | 24,961,296.85  | 68,496,230.99    | 10,352,248.84  | 33,341,840.17  | 六、(三十四) |        |
| 研发费用                           | 10,789,134.76  | 22,323,749.12    |                | 1,565,384.59   | 六、(三十五) |        |
| 财务费用                           | 4,433,000.17   | 16,281,510.12    | 223,197.67     | -186,414.24    | 六、(三十六) |        |
| 其中：利息费用                        | 4,358,064.95   | 14,531,949.93    | 273,750.00     | 48,666.66      | 六、(三十七) |        |
| 利息收入                           | 64,093.93      | 301,530.22       | 58,464.89      | 244,465.61     | 六、(三十八) |        |
| 加：其他收益                         | -455,097.17    | 6,419,716.34     | -967,056.41    | 1,444,917.83   | 六、(三十九) |        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                |                |                  |                | 297,705,000.00 |         | 十三、(五) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益             |                |                  |                |                |         |        |
| 按照公允价值计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                  |                |                |         |        |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）               |                |                  |                |                |         |        |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）             |                |                  |                |                |         |        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）            | -116.54        | 70.95            | -116.54        | 70.95          | 六、(四十)  |        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）              | -2,099,013.31  | -69,321.70       | 32,244.88      | 1,214,358.27   | 六、(四十一) |        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）              | -2,618,167.89  | -7,287,890.96    |                |                | 六、(四十二) |        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）              |                | -730,419.88      |                | 1,027.95       | 六、(四十三) |        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）              | 81,860,827.74  | 310,821,256.44   | -12,572,700.56 | 268,796,893.96 |         |        |
| 加：营业外收入                        | 2,682,633.29   | 7,079,641.31     |                | 0.88           | 六、(四十四) |        |
| 减：营业外支出                        | 1,424,238.14   | 6,799,097.83     |                |                | 六、(四十五) |        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）            | 83,119,222.89  | 311,101,799.92   | -12,572,700.56 | 268,796,894.84 |         |        |
| 减：所得税费用                        | 284,409.94     | -210,908.69      |                | -1,435,532.21  | 六、(四十六) |        |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）              | 82,834,812.95  | 311,312,708.61   | -12,572,700.56 | 270,232,427.05 |         |        |
| (一) 按经营持续性分类                   |                |                  |                |                |         |        |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         | 82,834,812.95  | 311,312,708.61   | -12,572,700.56 | 270,232,427.05 |         |        |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   | 82,834,812.95  | 311,312,708.61   |                |                |         |        |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |                |                  |                |                |         |        |
| 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              |                |                  |                |                |         |        |
| (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                          |                |                  |                |                |         |        |
| 归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额           |                |                  |                |                |         |        |
| 七、综合收益总额                       | 82,834,812.95  | 311,312,708.61   | -12,572,700.56 | 270,232,427.05 |         |        |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额               | 82,834,812.95  | 311,312,708.61   |                |                |         |        |
| 归属于少数所有者的综合收益总额                |                |                  |                |                |         |        |

法定代表人：李双斌

主管会计工作负责人：李双斌

会计机构负责人：罗时国





# 现金流量表

编制单位：史记生物技术（南京）有限公司

金额单位：元

| 项 目                       | 合 并            |                  | 母 公 司          |                  | 附 注 编 号 |       |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------|-------|
|                           | 2023年1-4月      | 2022年度           | 2023年1-4月      | 2022年度           | 合 并     | 母 公 司 |
| 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            | 615,967,751.42 | 1,269,973,478.58 | 3,787,657.82   | 55,884,625.08    |         |       |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                |                  |                |                  |         |       |
| △向中央银行借款净增加额              |                |                  |                |                  |         |       |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                |                  |                |                  |         |       |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                |                  |                |                  |         |       |
| △收到再保险业务现金净额              |                |                  |                |                  |         |       |
| △保户储金及投资款净增加额             |                |                  |                |                  |         |       |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                |                  |                |                  |         |       |
| △拆入资金净增加额                 |                |                  |                |                  |         |       |
| △回购业务资金净增加额               |                |                  |                |                  |         |       |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                |                  |                |                  |         |       |
| 收到的税费返还                   |                |                  |                |                  |         |       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1,833,426.72   | 598,216,411.95   | 517,819,925.79 | 2,660,338,390.20 |         |       |
| 经营活动现金流入小计                | 617,801,178.14 | 1,868,189,890.53 | 521,607,583.61 | 2,716,223,015.28 |         |       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 501,468,176.61 | 951,806,855.99   | 6,069,214.30   | 32,667,727.83    |         |       |
| △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           | 58,315,979.81  | 114,505,104.03   | 15,421,138.33  | 21,473,256.12    |         |       |
| 支付的各项税费                   | 3,746,536.17   | 2,027,400.79     | 1,320,374.30   | 1,916,157.14     |         |       |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 7,627,873.28   | 725,018,864.53   | 466,334,249.94 | 2,554,249,545.42 |         |       |
| 经营活动现金流出小计                | 571,158,565.87 | 1,793,358,225.34 | 489,144,976.87 | 2,610,306,686.51 |         |       |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 46,642,612.27  | 74,831,665.19    | 32,462,606.74  | 105,916,328.77   | 六、（四十四） |       |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                  |                |                  |         |       |
| 收回投资收到的现金                 |                |                  |                | 44,660,000.00    |         |       |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                  |                |                  |         |       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 341,910.00       |                | 26,853.43        |         |       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                | 44,660,000.00    |                |                  |         |       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                  |                |                  |         |       |
| 投资活动现金流入小计                |                | 45,001,910.00    |                | 44,686,853.43    |         |       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 53,552,199.97  | 53,289,135.84    |                | 85,442.84        |         |       |
| 投资支付的现金                   |                |                  | 30,600,115.84  | 154,686,900.00   |         |       |
| △质押贷款净增加额                 |                |                  |                |                  |         |       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                  |                |                  |         |       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 524,704.01     | 10,355,063.58    |                |                  |         |       |
| 投资活动现金流出小计                | 54,076,903.98  | 63,644,199.42    | 30,600,115.84  | 154,772,342.84   |         |       |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -54,076,903.98 | -18,642,289.42   | -30,600,115.84 | -110,085,489.41  |         |       |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                  |                |                  |         |       |
| 吸收投资收到的现金                 | 71,263,955.76  |                  | 71,263,955.76  |                  |         |       |
| 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                 | 20,062,027.78  | 50,000,000.00    | 20,000,000.00  | 30,000,000.00    |         |       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                  |                |                  |         |       |
| 筹资活动现金流入小计                | 91,325,983.54  | 50,000,000.00    | 91,263,955.76  | 30,000,000.00    |         |       |
| 偿还债务支付的现金                 |                | 29,049,219.19    |                |                  |         |       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 76,358,064.95  | 5,213,323.87     | 72,273,750.00  | 15,208.33        |         |       |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                |                  |                |                  |         |       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 19,693,139.58  | 23,321,911.28    |                |                  |         |       |
| 筹资活动现金流出小计                | 96,051,204.53  | 57,584,454.34    | 72,273,750.00  | 15,208.33        |         |       |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -4,725,220.99  | -7,584,454.34    | 18,990,205.76  | 29,984,791.67    |         |       |
| 四、汇率变动对现金的影响              |                | 142,468.13       |                |                  |         |       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -12,159,512.70 | 48,747,389.56    | 20,852,696.66  | 25,815,631.03    | 六、（四十四） |       |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 66,176,357.23  | 17,428,967.67    | 26,401,310.23  | 585,679.20       | 六、（四十四） |       |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 54,016,844.53  | 66,176,357.23    | 47,254,006.89  | 26,401,310.23    | 六、（四十四） |       |

法定代表人：李双斌

主管会计工作负责人：李双斌

会计机构负责人：罗时圆







合并所有者权益变动表

| 2023年1-4月             |                |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|
| 归属于母公司所有者权益           |                |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| 项目                    | 实收资本           | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |      |       |        |      |               |        |                |    |
| 一、上年年末余额              | 538,736,044.24 |        |     |      |       |        |      | 96,855,138.12 |        | 188,620,511.96 |    |
| 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、本年年初余额              | 538,736,044.24 |        |     |      |       |        |      | 96,855,138.12 |        | 188,620,511.96 |    |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 71,263,955.76  |        |     |      |       |        |      |               |        | 10,894,812.95  |    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |      |       |        |      |               |        | 82,834,812.95  |    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 71,263,955.76  |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| 1.所有者投入的普通股           | 71,263,955.76  |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| 4.其他                  |                |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| （三）利润分配               |                |        |     |      |       |        |      |               |        | -72,000,000.00 |    |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| 3.对所有者的分配             |                |        |     |      |       |        |      |               |        | -72,000,000.00 |    |
| 4.其他                  |                |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| 1.资本公积转增实收资本          |                |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| 2.盈余公积转增实收资本          |                |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| 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.本年提取                |                |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| 2.本年使用                |                |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| （六）其他                 |                |        |     |      |       |        |      |               |        |                |    |
| 四、本年年末余额              | 609,000,000.00 |        |     |      |       |        |      | 96,855,138.12 |        | 199,455,324.91 |    |

主管会计工作负责人：李双斌

会计机构负责人：罗时刚







合并所有者权益变动表(续)

| 2022年度              |                |                      |                 |       |        |      |                |        |                |    | 金额单位:元          |
|---------------------|----------------|----------------------|-----------------|-------|--------|------|----------------|--------|----------------|----|-----------------|
| 归属于母公司所有者权益         |                |                      |                 |       |        |      |                |        |                |    |                 |
| 项 目                 | 实收资本           | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 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              |
| 一、上年年末余额            | 524,752,000.00 |                      | 201,626,895.24  |       |        |      | 131,711,363.59 |        | -58,598,980.80 |    | 799,491,278.03  |
| 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、本年初余额             | 524,752,000.00 |                      | 201,626,895.24  |       |        |      | 131,711,363.59 |        | -58,598,980.80 |    | 799,491,278.03  |
| 三、本年期初余额(减少以“-”号填列) | 11,984,044.24  |                      | -201,626,895.24 |       |        |      | -34,856,225.47 |        | 247,219,492.76 |    | 22,720,416.29   |
| (一)综合收益总额           |                |                      |                 |       |        |      |                |        | 341,312,705.51 |    | 341,312,705.51  |
| (二)所有者投入和减少资本       |                |                      |                 |       |        |      |                |        |                |    |                 |
| 1.所有者投入的普通股         |                |                      |                 |       |        |      |                |        |                |    |                 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本     |                |                      |                 |       |        |      |                |        |                |    |                 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额    |                |                      |                 |       |        |      |                |        |                |    |                 |
| 4.其他                |                |                      |                 |       |        |      |                |        |                |    |                 |
| (三)利润分配             |                |                      |                 |       |        |      |                |        |                |    |                 |
| 1.提取盈余公积            |                |                      |                 |       |        |      | 27,023,242.71  |        | -44,093,212.75 |    | -17,069,970.04  |
| 2.提取一般风险准备          |                |                      |                 |       |        |      | 27,023,242.71  |        | -27,023,242.71 |    |                 |
| 3.对所有者的分配           |                |                      |                 |       |        |      |                |        |                |    |                 |
| 4.其他                |                |                      |                 |       |        |      |                |        | -67,069,970.04 |    | -67,069,970.04  |
| (四)所有者权益内部结转        | 11,984,044.24  |                      | -11,984,044.24  |       |        |      |                |        |                |    |                 |
| 1.资本公积转增资本(或股本)     | 11,984,044.24  |                      | -11,984,044.24  |       |        |      |                |        |                |    |                 |
| 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)专项储备提取和使用        |                |                      |                 |       |        |      |                |        |                |    |                 |
| 1.本期提取              |                |                      |                 |       |        |      |                |        |                |    |                 |
| 2.本期使用              |                |                      |                 |       |        |      |                |        |                |    |                 |
| (六)其他               |                |                      | -189,642,851.00 |       |        |      | -61,873,468.18 |        |                |    | -251,522,319.18 |
| 四、本年年末余额            | 536,736,044.24 |                      |                 |       |        |      | 96,855,138.12  |        | 188,020,511.96 |    | 822,211,694.32  |

法定代表人: 李双斌

主管会计工作负责人: 李双斌

会计机构负责人: 李双斌







所有者权益变动表

| 2022年1-4月             |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                | 金额单位：元         |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| 所有者权益变动表              | 实收资本           | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年年末余额              | 536,736,044.24 |        |     |    | 35,397,982.63 |       |        |      | 94,094,299.57 |        | 176,221,813.15 | 842,450,139.59 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年年初余额              | 536,736,044.24 |        |     |    | 35,397,982.63 |       |        |      | 94,094,299.57 |        | 176,221,813.15 | 842,450,139.59 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 71,263,955.76  |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -84,572,700.56 | -13,308,744.80 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -12,572,700.56 | -12,572,700.56 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 71,263,955.76  |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                | 71,263,955.76  |
| 1.所有者投入的普通股           | 71,263,955.76  |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                | 71,263,955.76  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 4.其他                  |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -72,000,000.00 | -72,000,000.00 |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 3.对所有者的分配             |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -72,000,000.00 | -72,000,000.00 |
| 4.其他                  |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 1.资本公积转增实收资本          |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 2.盈余公积转增实收资本          |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 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）专项储备提取和使用          |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 1.本年提取                |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 2.本年使用                |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 四、本年年末余额              | 608,000,000.00 |        |     |    | 35,397,982.63 |       |        |      | 94,094,299.57 |        | 91,649,112.59  | 829,141,394.79 |
| 法定代表人：李双斌             |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                | 会计机构负责人：罗时霞    |
| 主管会计工作负责人：李双斌         |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |

法定代表人：李双斌

主管会计工作负责人：李双斌

会计机构负责人：罗时霞







所有者权益变动表(续)

| 项目                  | 实收资本           | 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          | 所有者权益合计        |
|---------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                     |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年年末余额            | 524,752,000.00 |        |     |    | 11,984,044.24  |       |        |      | 67,071,056.86 |        | 82,598.85      | 603,889,699.95 |
| 加：会计政策变更            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年年初余额            | 524,752,000.00 |        |     |    | 11,984,044.24  |       |        |      | 67,071,056.86 |        | 82,598.85      | 603,889,699.95 |
| 三、本年年末余额(减少以“-”号填列) | 11,984,044.24  |        |     |    | 23,413,938.39  |       |        |      | 27,023,242.71 |        | 176,139,214.30 | 238,560,435.64 |
| (一)综合收益总额           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 270,232,427.05 | 270,232,427.05 |
| (二)所有者投入和减少资本       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1.所有者投入的普通股         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本     |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 4.其他                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| (三)利润分配             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1.提取盈余公积            |                |        |     |    |                |       |        |      | 27,023,242.71 |        | -94,093,212.75 | -67,069,970.04 |
| 2.提取一般风险准备          |                |        |     |    |                |       |        |      | 27,023,242.71 |        | -27,023,242.71 |                |
| 3.对所有者的分配           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 4.其他                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -67,069,970.04 | -67,069,970.04 |
| (四)所有者权益内部结转        | 11,984,044.24  |        |     |    | -11,984,044.24 |       |        |      |               |        |                |                |
| 1.资本公积转增实收资本        | 11,984,044.24  |        |     |    | -11,984,044.24 |       |        |      |               |        |                |                |
| 2.盈余公积转增实收资本        |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 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)专项储备提取和使用        |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1.本年提取              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 2.本年使用              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| (六)其他               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 四、本年年末余额            | 536,736,044.24 |        |     |    | 35,397,982.63  |       |        |      | 94,094,299.57 |        | 176,221,813.15 | 842,450,139.59 |

法定代表人：李双斌

主管会计工作负责人：李双斌

会计机构负责人：罗时国



# 史记生物技术(南京)有限公司

## 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日

### 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

史记生物技术(南京)有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于 2019 年 12 月 31 日, 在南京市浦口区行政审批局办理了工商登记, 注册资本 60,800.00 万元, 统一社会信用代码为 91320111MA20QF2A87, 公司类型为有限责任公司, 法定代表人为李双斌, 公司注册地址为南京市浦口区江浦街道凤凰大街 10-919 号, 营业期限为 2019-12-31 至无固定期限。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为研究和试验发展, 公司经营范围包括生物科技研发、技术服务、技术咨询、技术转让; 兽药销售; 医药科技研发; 饲料及添加剂、建筑材料、五金交电、橡胶制品、塑料制品、日用百货、实验室设备销售; 畜牧机械制造; 食品销售; 种猪养殖技术研发、技术咨询、销售 货物或技术的进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

许可项目: 牲畜饲养; 种畜禽生产; 种畜禽经营(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)

(三) 本公司的最终控股公司的名称。

本公司的最终控股公司为三亚史记生物科技有限公司。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司总经理办公会于 2023 年 6 月 6 日批准报出。

(五) 合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的公司或主体。本公司纳入合并范围的主要子公司详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本期合并范围的变动详见附注“七、合并范围的变更”



## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本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。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法



处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务

### 1. 外币业务折算

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。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。



## （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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

## （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。



金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值



对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。



本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为如下组合：

| 组合名称   | 确定组合的依据                                                  |
|--------|----------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。 |

期末，本公司计算应收票据的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当期减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

2. 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

| 组合名称       | 确定组合的依据               |
|------------|-----------------------|
| 账龄信用风险特征组合 | 具有类似信用风险特征的、相同账龄的应收款项 |
| 性质组合       | 信用风险极低的应收账款           |

其中：账龄信用风险特征组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 账龄           | 应收账款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00           |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00          |



| 账龄            | 应收账款预期信用损失率 (%) |
|---------------|-----------------|
| 2-3 年 (含 3 年) | 30.00           |
| 3-4 年 (含 4 年) | 50.00           |
| 4-5 年 (含 5 年) | 80.00           |
| 5 年以上         | 100.00          |

3. 本公司将应收合并范围内关联方、政府事业单位货款、由集团客户担保、或其他信用风险较低的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

### (十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注三、(十) 金融工具。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1. 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

| 账龄            | 其他应收账款预期信用损失率 (%) |
|---------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00              |
| 1-2 年 (含 2 年) | 10.00             |
| 2-3 年 (含 3 年) | 30.00             |
| 3-4 年 (含 4 年) | 50.00             |
| 4-5 年 (含 5 年) | 80.00             |
| 5 年以上         | 100.00            |

2. 本公司将应收合并范围内关联方、备用金、保证金等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

#### (十五) 存货

##### 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

###### (1) 一般存货

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

需要经过加工的材料存货，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；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

###### (2) 消耗性生物资产

公司至少每年年度终了对生物资产进行检查，有确凿证据表明生物资产发生减值的，应当计提生物资产跌价准备或减值准备。首先应当注意生物资产是否有发生减值迹象，如有减值迹象，在此基础上计算确定消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额。

判断消耗性生物资产和生产性生物资产减值的主要迹象根据《企业会计准则第5号——生物资产》准则对消耗性生物资产和生产性生物资产的减值采取了易于判断的方式，即每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，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的情况下，生物资产才可能存在减值迹象。具体来说，



消耗性生物资产和生产性生物资产存在下列情形之一的，表明可变现净值或可收回金额低于账面价值：①因遭受火灾、旱灾、水灾、冻灾、台风、冰雹等自然灾害，造成消耗性生物资产或生产性生物资产发生实体损坏，影响该资产的进一步生长或生产，从而降低其产生经济利益的能力。②因遭口蹄疫等动物疫病侵袭，造成消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。③因消费者偏好改变而使公司的消耗性生物资产或生产性生物资产收获的农产品的市场需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。④因公司所处经营环境变化，从而对公司产生不利影响，导致消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格逐渐下跌。⑤其他足以证明消耗性生物资产或生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

企业至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，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或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。上述可变现净值和可收回金额，应当分别按照《企业会计准则第1号——存货》和《企业会计准则第8号——资产减值》确定。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）在领用时一次计入成本费用。

### （十六）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其



他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

#### （十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

#### （十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

#### （二十）长期股权投资

##### 1. 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（资本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合



并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

## 4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

## （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十一）投资性房地产

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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 净残值率（%）   | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-35   | 0.00-3.00 | 2.77-10.00 |
| 通用设备   | 年限平均法 | 5       | 3.00      | 19.40      |
| 专用设备   | 年限平均法 | 10      | 3.00      | 9.70       |
| 运输设备   | 年限平均法 | 6       | 3.00      | 16.17      |

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。



### (二十三) 在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (二十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

### (二十五) 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、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 生产性生物资产类别 | 使用寿命（年） | 预计净残值  | 年折旧率（%）       |
|-----------|---------|--------|---------------|
| 种猪        | 1. 5-3  | 原价的 0% | 33. 33-66. 67 |

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 公司至少每年年度终了对生物资产进行检查，有确凿证据表明生物资产发生减值的，应当计提生物资产跌价准备或减值准备。首先应当注意生物资产是否有发生减值迹象，如有减值迹象，在此基础上计算确定消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额。

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

#### (二十六) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (二十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术、计算机软件、商标使用权、特许权等，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合理地摊销，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      |
| 非专利技术       | 5-10    |
| 计算机软件、商标使用权 | 5       |
| 林地使用权       | 40      |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

#### （二十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十九）长期待摊费用

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。

#### （三十）合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （三十一）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 离职后福利

###### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进

行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （三十二）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### （三十三）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

### （三十四）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. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。



### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

## (三十五) 收入

### 1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本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，应当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。公



司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### 4. 本公司收入确认的具体方法如下：

（1）销售商品：除零售业务外，公司其他产品以交付客户，并经客户签收确认后，购买方取得商品控制权，确认销售收入实现。

（2）零售业务：收银员将商品信息扫描至销售系统软件，收到现金、第三方支付平台付款。商品离开柜台，购买方取得商品控制权，确认销售收入实现。

（3）提供劳务：对工程安装业务，完工部分交由客户验收确认通过后确认收入；对于运输、检测等服务，在提供服务并取得客户确认后确认收入。

（4）让渡资产使用权：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### （三十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

#### (三十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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



6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### （三十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

### （三十九）租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税 种   | 计 税 依 据     | 税 率       |
|-------|-------------|-----------|
| 增值税   | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、9%、6% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额      | 25%       |

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

#### 1. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关规定，本公司所属养殖企业对取得的牲畜、家禽的饲养项目及农产品初加工项目所得免征企业所得税。本公司合并范围内下属公司安徽史记猪业育种有限公司、史记种猪育种（濉溪）有限公司、史记育种（盱眙）有限公司、史记育种（肥城）有限公司、贵港史记生物技术有限公司、大化史记生物技术有限公司、史记种猪育种（浠水）有限公司、史记（晋中）种猪有限公司、史记生物（绥化）种猪有限公司、黑龙江史记种猪育种有限公司、明光史记猪业育种有限公司、寿阳县史记种猪育种有限公司、安徽天邦猪业有限公司、湖北史记种猪畜牧有限公司、大化史记种猪有限公司、六安史记种猪有限公司、含山史记种猪育种有限公司享受上述免税政策。



## 2. 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。公司生产、销售生猪属销售自产农产品，享受免缴增值税优惠。本公司合并范围内下属公司安徽史记猪业育种有限公司、史记种猪育种（濉溪）有限公司、史记育种（盱眙）有限公司、史记育种（肥城）有限公司、贵港史记生物技术有限公司、大化史记生物技术有限公司、史记种猪育种（浠水）有限公司、史记（晋中）种猪有限公司、史记生物（绥化）种猪有限公司、黑龙江史记种猪育种有限公司、明光史记猪业育种有限公司、寿阳县史记种猪育种有限公司、安徽天邦猪业有限公司、湖北史记种猪畜牧有限公司、大化史记种猪有限公司、六安史记种猪有限公司、含山史记种猪育种有限公司享受上述免税政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司自 2022 年 1 月 1 日执行财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

#### （1）关于试运行销售的会计处理

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （2）关于亏损合同的判断

企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 本公司自 2022 年 1 月 1 日执行财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

（1）对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3. 本公司自 2023 年 1 月 1 日执行财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

（1）企业对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （二）会计估计的变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

## （三）前期会计差错更正

报告期内，本公司未发生前期会计差错更正。



## 六、财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

| 项目        | 2023 年 4 月 30 日      | 2022 年 12 月 31 日     |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 现金        |                      |                      |
| 银行存款      | 54,016,844.53        | 66,176,357.23        |
| 其他货币资金    | 1,670,218.43         | 1,669,864.79         |
| <u>合计</u> | <u>55,687,062.96</u> | <u>67,846,222.02</u> |

2. 截至2023年4月30日，本公司存在冻结对使用有限制款项1,670,218.43元。

### （二）交易性金融资产

| 项目                     | 2023 年 4 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 954.41          | 1,070.95         |
| <u>合计</u>              | <u>954.41</u>   | <u>1,070.95</u>  |

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄           | 2023 年 4 月 30 日账面余额  |
|--------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 38,300,982.19        |
| 1-2 年（含 2 年） | 149,025.00           |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,425,211.30         |
| <u>合计</u>    | <u>39,875,218.49</u> |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 2023 年 4 月 30 日      |               | 2023 年 4 月 30 日     |          | 账面价值                 |
|---------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
|               | 账面余额                 |               | 坏账准备                |          |                      |
|               | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%) |                      |
| 按单项计提坏账准备     | 67,081.30            | 0.17          | 67,081.30           | 100.00   |                      |
| 按组合计提坏账准备     | <u>39,808,137.19</u> | <u>99.83</u>  | <u>2,341,415.60</u> |          | <u>37,466,721.59</u> |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 39,808,137.19        | 99.83         | 2,341,415.60        | 5.88     | 37,466,721.59        |
| 性质组合          |                      |               |                     |          |                      |
| <u>合计</u>     | <u>39,875,218.49</u> | <u>100.00</u> | <u>2,408,496.90</u> |          | <u>37,466,721.59</u> |

续上表：

| 类别            | 2022 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|---------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|               | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|               | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备     | 67,081.30        | 1.11   | 67,081.30  | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备     | 5,985,467.09     | 98.89  | 377,265.69 |          | 5,608,201.40 |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 5,985,467.09     | 98.89  | 377,265.69 | 6.30     | 5,608,201.40 |
| 性质组合          |                  |        |            |          |              |
| 合计            | 6,052,548.39     | 100.00 | 444,346.99 |          | 5,608,201.40 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 2023 年 4 月 30 日 |           |          |        |
|----|-----------------|-----------|----------|--------|
|    | 账面余额            | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 货款 | 67,081.30       | 67,081.30 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计 | 67,081.30       | 67,081.30 |          |        |

按单项计提坏账准备的说明：

公司对于单项风险特征明显的应收款项，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

| 项目            | 2023 年 4 月 30 日 |              |          |
|---------------|-----------------|--------------|----------|
|               | 应收账款            | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 38,284,882.19   | 1,914,244.10 | 5        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 149,025.00      | 14,902.50    | 10       |
| 2-3 年 (含 3 年) | 1,374,230.00    | 412,269.00   | 30       |
| 合计            | 39,808,137.19   | 2,341,415.60 |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注“三、重要会计政策及会计估计（十二）应收账款”。



### 3. 坏账准备的情况

| 类别            | 2022 年 12 月 31 日  | 本期变动金额              |       |       |      | 2023 年 4 月 30 日     |
|---------------|-------------------|---------------------|-------|-------|------|---------------------|
|               |                   | 计提                  | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 按单项计提坏账准备     | 67,081.30         |                     |       |       |      | 67,081.30           |
| 按组合计提坏账准备     | <u>377,265.69</u> | <u>1,964,149.91</u> |       |       |      | <u>2,341,415.60</u> |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 377,265.69        | 1,964,149.91        |       |       |      | 2,341,415.60        |
| 性质组合          |                   |                     |       |       |      |                     |
| 合计            | <u>444,346.99</u> | <u>1,964,149.91</u> |       |       |      | <u>2,408,496.9</u>  |

续上表：

| 类别            | 2022 年 1 月 1 日    | 本期变动金额            |       |       |      | 2022 年 12 月 31 日  |
|---------------|-------------------|-------------------|-------|-------|------|-------------------|
|               |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                   |
| 按单项计提坏账准备     | 43,081.30         | 24,000.00         |       |       |      | 67,081.30         |
| 按组合计提坏账准备     | <u>436,051.59</u> | <u>-58,785.90</u> |       |       |      | <u>377,265.69</u> |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 436,051.59        | -58,785.90        |       |       |      | 377,265.69        |
| 性质组合          |                   |                   |       |       |      |                   |
| 合计            | <u>479,132.89</u> | <u>-34,785.90</u> |       |       |      | <u>444,346.99</u> |

### （四）预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 2023 年 4 月 30 日     |               | 2022 年 12 月 31 日  |               |
|---------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
|               | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%)        |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,625,546.88        | 96.87         | 629,898.05        | 93.83         |
| 1-2 年 (含 2 年) | 43,396.22           | 1.60          |                   |               |
| 2-3 年 (含 3 年) |                     |               | 41,450.00         | 6.17          |
| 3-4 年 (含 4 年) | 41,450.00           | 1.53          |                   |               |
| 合计            | <u>2,710,393.10</u> | <u>100.00</u> | <u>671,348.05</u> | <u>100.00</u> |

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目    | 2023 年 4 月 30 日     | 2022 年 12 月 31 日    |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息  |                     |                     |
| 应收股利  |                     |                     |
| 其他应收款 | 3,232,983.44        | 3,513,383.15        |
| 合计    | <u>3,232,983.44</u> | <u>3,513,383.15</u> |

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄            | 2023 年 4 月 30 日账面余额 |
|---------------|---------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,475,691.96        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,798,141.28        |
| 2-3 年 (含 3 年) |                     |
| 3-4 年 (含 4 年) | 623,900.26          |
| 4-5 年 (含 5 年) | 2,400.00            |
| 5 年以上         | 2,454,994.02        |
| 合计            | <u>6,355,127.52</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2023 年 4 月 30 日     | 2022 年 12 月 31 日    |
|--------|---------------------|---------------------|
| 赔偿款    | 1,001,868.55        | 1,001,868.55        |
| 保证金及押金 | 2,010,220.81        | 1,695,969.13        |
| 其他往来款  | 3,343,038.16        | 2,917,493.99        |
| 关联往来   |                     | 885,332.16          |
| 合计     | <u>6,355,127.52</u> | <u>6,500,663.83</u> |



## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备             | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计                  |
|------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| 2022年12月31日余额    | <u>306,419.16</u>    |                              | <u>2,680,861.52</u>          | <u>2,987,280.68</u> |
| 2022年12月31日余额在本期 |                      |                              |                              |                     |
| ——转入第二阶段         |                      |                              |                              |                     |
| ——转入第三阶段         |                      |                              |                              |                     |
| ——转回第二阶段         |                      |                              |                              |                     |
| ——转回第一阶段         |                      |                              |                              |                     |
| 本期计提             | 134,863.40           |                              |                              | <u>134,863.40</u>   |
| 本期转回             |                      |                              |                              |                     |
| 本期转销             |                      |                              |                              |                     |
| 本期核销             |                      |                              |                              |                     |
| 其他变动             |                      |                              |                              |                     |
| 2023年4月30日余额     | <u>441,282.56</u>    |                              | <u>2,680,861.52</u>          | <u>3,122,144.08</u> |

续上表：

| 坏账准备           | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计                  |
|----------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| 2022年1月1日余额    | <u>2,513,082.69</u>  |                              | <u>1,681,344.21</u>          | <u>4,194,426.90</u> |
| 2022年1月1日余额在本期 |                      |                              |                              |                     |
| ——转入第二阶段       |                      |                              |                              |                     |
| ——转入第三阶段       |                      |                              |                              |                     |
| ——转回第二阶段       |                      |                              |                              |                     |
| ——转回第一阶段       |                      |                              |                              |                     |
| 本期计提           | -2,168,409.71        |                              | 2,272,517.31                 | <u>104,107.60</u>   |
| 本期转回           |                      |                              |                              |                     |
| 本期转销           |                      |                              |                              |                     |
| 本期核销           | 67,000.00            |                              | 1,273,000.00                 | <u>1,340,000.00</u> |
| 其他变动           | 28,746.18            |                              |                              | <u>28,746.18</u>    |
| 2022年12月31日余额  | <u>306,419.16</u>    |                              | <u>2,680,861.52</u>          | <u>2,987,280.68</u> |

## (4) 坏账准备的情况

| 类别            | 2022 年 12 月 31 日    | 本期变动金额            |       |       |      | 2023 年 4 月 30 日     |
|---------------|---------------------|-------------------|-------|-------|------|---------------------|
|               |                     | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 按单项计提坏账准备     | 2,680,861.52        |                   |       |       |      | 2,680,861.52        |
| 按组合计提坏账准备     | <u>306,419.16</u>   | <u>134,863.40</u> |       |       |      | <u>441,282.56</u>   |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 306,419.16          | 134,863.40        |       |       |      | 441,282.56          |
| 性质组合          |                     |                   |       |       |      |                     |
| 合计            | <u>2,987,280.68</u> | <u>134,863.40</u> |       |       |      | <u>3,122,144.08</u> |

续上表：

| 类别            | 2022 年 1 月 1 日      | 本期变动金额               |       |                     |                  | 2022 年 12 月 31 日    |
|---------------|---------------------|----------------------|-------|---------------------|------------------|---------------------|
|               |                     | 计提                   | 收回或转回 | 转销或核销               | 其他变动             |                     |
| 按单项计提坏账准备     | 1,681,344.21        | 2,272,517.31         |       | 1,273,000.00        |                  | 2,680,861.52        |
| 按组合计提坏账准备     | <u>2,513,082.69</u> | <u>-2,168,409.71</u> |       | <u>67,000.00</u>    | <u>28,746.18</u> | <u>306,419.16</u>   |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 2,513,082.69        | -2,168,409.71        |       | 67,000.00           | 28,746.18        | 306,419.16          |
| 性质组合          |                     |                      |       |                     |                  |                     |
| 合计            | <u>4,194,426.90</u> | <u>104,107.60</u>    |       | <u>1,340,000.00</u> | <u>28,746.18</u> | <u>2,987,280.68</u> |

## (六) 存货

## 1. 分类列示

| 项目      | 2023 年 4 月 30 日       |                     |                       | 2022 年 12 月 31 日      |                     |                       |
|---------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|         | 账面余额                  | 存货跌价准备              | 账面价值                  | 账面余额                  | 存货跌价准备              | 账面价值                  |
| 消耗性生物资产 | 357,763,099.24        | 2,776,786.34        | 354,986,312.90        | 336,600,123.46        | 3,460,075.85        | 333,140,047.61        |
| 原材料     | 16,051,651.80         |                     | 16,051,651.80         | 18,187,803.42         |                     | 18,187,803.42         |
| 库存商品    | 5,631,095.77          |                     | 5,631,095.77          | 6,169,340.43          |                     | 6,169,340.43          |
| 合计      | <u>379,445,846.81</u> | <u>2,776,786.34</u> | <u>376,669,060.47</u> | <u>360,957,267.31</u> | <u>3,460,075.85</u> | <u>357,497,191.46</u> |

## 2. 存货跌价准备

| 项目      | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 2023 年 4 月 30 日 |
|---------|------------------|--------------|----|--------------|----|-----------------|
|         |                  | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |                 |
| 消耗性生物资产 | 3,460,075.85     | 2,618,167.89 |    | 3,301,457.40 |    | 2,776,786.34    |
| 原材料     |                  |              |    |              |    |                 |



| 项目   | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 2023 年 4 月 30 日 |
|------|------------------|--------------|----|--------------|----|-----------------|
|      |                  | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |                 |
| 库存商品 |                  |              |    |              |    |                 |
| 周转材料 |                  |              |    |              |    |                 |
| 合计   | 3,460,075.85     | 2,618,167.89 |    | 3,301,457.40 |    | 2,776,786.34    |

续上表：

| 项目      | 2022 年 1 月 1 日 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额        |            | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------|--------------|----|---------------|------------|------------------|
|         |                | 计提           | 其他 | 转回或转销         | 其他         |                  |
| 消耗性生物资产 | 51,926,711.93  | 3,460,075.85 |    | 51,742,577.49 | 184,134.44 | 3,460,075.85     |
| 原材料     |                |              |    |               |            |                  |
| 库存商品    |                |              |    |               |            |                  |
| 周转材料    |                |              |    |               |            |                  |
| 合计      | 51,926,711.93  | 3,460,075.85 |    | 51,742,577.49 | 184,134.44 | 3,460,075.85     |

计提依据：

| 项目      | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转销或转回存货跌价准备的原因         |
|---------|-------------|--------------------------|
| 消耗性生物资产 | 预计可变现净值低于成本 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出并重新计算 |

#### （七）其他流动资产

| 项目     | 2023 年 4 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 租赁费    | 313,922.56      | 439,175.04       |
| 预缴其他税费 |                 | 77,396.67        |
| 其他     | 32,395.97       | 73,029.57        |
| 合计     | 346,318.53      | 589,601.28       |

#### （八）固定资产

##### 1. 总表情况

##### （1）分类列示

| 项目     | 2023 年 4 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 固定资产   | 672,407,629.22  | 543,241,530.66   |
| 固定资产清理 |                 |                  |
| 合计     | 672,407,629.22  | 543,241,530.66   |

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目           | 2022 年 12 月 31 日      | 本期增加                  | 本期减少              | 2023 年 4 月 30 日       |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 一、账面原值合计     | <u>778,042,582.78</u> | <u>149,326,176.06</u> | <u>430,064.93</u> | <u>926,938,693.91</u> |
| 其中：房屋及建筑物    | 457,643,353.60        | 142,265,295.25        |                   | 599,908,648.85        |
| 通用设备         | 46,992,504.05         | 1,272,952.76          | 78,086.03         | 48,187,370.78         |
| 专用设备         | 262,149,408.14        | 4,290,965.51          |                   | 266,440,373.65        |
| 运输设备         | 11,257,316.99         | 1,496,962.54          | 351,978.90        | 12,402,300.63         |
| 二、累计折旧合计     | <u>225,083,017.01</u> | <u>20,092,289.06</u>  | <u>362,276.49</u> | <u>244,813,029.58</u> |
| 其中：房屋及建筑物    | 79,456,999.15         | 8,692,170.41          |                   | 88,149,169.56         |
| 通用设备         | 25,092,271.38         | 2,461,604.35          | 58,187.55         | 27,495,688.18         |
| 专用设备         | 113,654,473.49        | 8,320,038.41          |                   | 121,974,511.90        |
| 运输设备         | 6,879,272.99          | 618,475.89            | 304,088.94        | 7,193,659.94          |
| 三、减值准备合计     | <u>9,718,035.11</u>   |                       |                   | <u>9,718,035.11</u>   |
| 其中：房屋及建筑物    | 7,089,681.03          |                       |                   | 7,089,681.03          |
| 通用设备         | 1,274,898.45          |                       |                   | 1,274,898.45          |
| 专用设备         | 1,353,455.63          |                       |                   | 1,353,455.63          |
| 运输设备         |                       |                       |                   |                       |
| 四、固定资产账面价值合计 | <u>543,241,530.66</u> |                       |                   | <u>672,407,629.22</u> |
| 其中：房屋及建筑物    | 371,096,673.42        |                       |                   | 504,669,798.26        |
| 通用设备         | 20,625,334.22         |                       |                   | 19,416,784.15         |
| 专用设备         | 147,141,479.02        |                       |                   | 143,112,406.12        |
| 运输设备         | 4,378,044.00          |                       |                   | 5,208,640.69          |

续上表：

| 项目        | 2022 年 1 月 1 日        | 本期增加                  | 本期减少                | 2022 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值合计  | <u>597,147,176.25</u> | <u>187,296,847.72</u> | <u>6,401,441.19</u> | <u>778,042,582.78</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 331,024,604.40        | 127,073,624.03        | 454,874.83          | 457,643,353.60        |
| 通用设备      | 41,460,813.33         | 9,388,797.42          | 3,857,106.70        | 46,992,504.05         |
| 专用设备      | 217,341,948.39        | 46,841,653.41         | 2,034,193.66        | 262,149,408.14        |
| 运输设备      | 7,319,810.13          | 3,992,772.86          | 55,266.00           | 11,257,316.99         |
| 二、累计折旧合计  | <u>173,845,768.55</u> | <u>53,284,867.49</u>  | <u>2,047,619.03</u> | <u>225,083,017.01</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 60,751,138.17         | 18,705,860.98         |                     | 79,456,999.15         |
| 通用设备      | 18,529,266.51         | 7,971,899.24          | 1,408,894.37        | 25,092,271.38         |



| 项目           | 2022 年 1 月 1 日        | 本期增加             | 本期减少       | 2022 年 12 月 31 日      |
|--------------|-----------------------|------------------|------------|-----------------------|
| 专用设备         | 91,130,992.98         | 23,139,453.57    | 615,973.06 | 113,654,473.49        |
| 运输设备         | 3,434,370.89          | 3,467,653.70     | 22,751.60  | 6,879,272.99          |
| 三、减值准备合计     | <u>9,665,789.18</u>   | <u>52,245.93</u> |            | <u>9,718,035.11</u>   |
| 其中：房屋及建筑物    | 7,068,044.99          | 21,636.04        |            | 7,089,681.03          |
| 通用设备         | 1,246,177.48          | 28,720.97        |            | 1,274,898.45          |
| 专用设备         | 1,351,566.71          | 1,888.92         |            | 1,353,455.63          |
| 运输设备         |                       |                  |            |                       |
| 四、固定资产账面价值合计 | <u>413,635,618.52</u> |                  |            | <u>543,241,530.66</u> |
| 其中：房屋及建筑物    | 263,205,421.24        |                  |            | 371,096,673.42        |
| 通用设备         | 21,685,369.34         |                  |            | 20,625,334.22         |
| 专用设备         | 124,859,388.70        |                  |            | 147,141,479.02        |
| 运输设备         | 3,885,439.24          |                  |            | 4,378,044.00          |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 2023 年 4 月 30 日 | 未办妥产权证书原因           |
|--------|-----------------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 504,669,798.26  | 租赁农村集体所有制土地，无法办理房产证 |

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目   | 2023 年 4 月 30 日      | 2022 年 12 月 31 日      |
|------|----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 45,766,259.20        | 139,032,751.68        |
| 工程物资 |                      |                       |
| 合计   | <u>45,766,259.20</u> | <u>139,032,751.68</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目                  | 2023 年 4 月 30 日 |      |               | 2022 年 12 月 31 日 |      |               |
|---------------------|-----------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|                     | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值          |
| 新兴林场种猪场             | 24,925,542.22   |      | 24,925,542.22 | 24,783,035.34    |      | 24,783,035.34 |
| 新建汉世伟东头村 600 头公猪站项目 | 12,279,276.44   |      | 12,279,276.44 | 11,964,276.44    |      | 11,964,276.44 |
| 含山三龙现代化生猪养殖产        |                 |      |               | 90,952,656.27    |      | 90,952,656.27 |

| 项目   | 2023年4月30日           |      |                      | 2022年12月31日           |      |                       |
|------|----------------------|------|----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|      | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 业化项目 |                      |      |                      |                       |      |                       |
| 其他项目 | 8,561,440.54         |      | 8,561,440.54         | 11,332,783.63         |      | 11,332,783.63         |
| 合计   | <u>45,766,259.20</u> |      | <u>45,766,259.20</u> | <u>139,032,751.68</u> |      | <u>139,032,751.68</u> |

(十) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

| 项目          | 2022年12月31日           | 本期增加                 | 本期减少                 | 2023年4月30日            |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值      | <u>222,061,880.28</u> | <u>36,654,617.94</u> | <u>55,178,166.29</u> | <u>203,538,331.93</u> |
| 其中：畜牧养殖业-种猪 | 222,061,880.28        | 36,654,617.94        | 55,178,166.29        | 203,538,331.93        |
| 二、累计折旧      | <u>65,922,522.65</u>  | <u>19,943,177.73</u> | <u>18,989,869.07</u> | <u>66,875,831.31</u>  |
| 其中：畜牧养殖业-种猪 | 65,922,522.65         | 19,943,177.73        | 18,989,869.07        | 66,875,831.31         |
| 三、减值准备累计金额  | <u>16,227,129.52</u>  |                      |                      | <u>13,692,984.14</u>  |
| 其中：畜牧养殖业-种猪 | 16,227,129.52         |                      |                      | 13,692,984.14         |
| 四、账面价值      | <u>139,912,228.11</u> |                      |                      | <u>122,969,516.48</u> |
| 其中：畜牧养殖业-种猪 | 139,912,228.11        |                      |                      | 122,969,516.48        |

续上表：

| 项目          | 2022年1月1日             | 本期增加                  | 本期减少                  | 2022年12月31日           |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值      | <u>148,780,647.52</u> | <u>203,208,988.50</u> | <u>129,927,755.74</u> | <u>222,061,880.28</u> |
| 其中：畜牧养殖业-种猪 | 148,780,647.52        | 203,208,988.50        | 129,927,755.74        | 222,061,880.28        |
| 二、累计折旧      | <u>54,551,323.52</u>  | <u>45,893,446.27</u>  | <u>34,522,247.14</u>  | <u>65,922,522.65</u>  |
| 其中：畜牧养殖业-种猪 | 54,551,323.52         | 45,893,446.27         | 34,522,247.14         | 65,922,522.65         |
| 三、减值准备累计金额  |                       | <u>22,858,607.27</u>  | <u>6,631,477.75</u>   | <u>16,227,129.52</u>  |
| 其中：畜牧养殖业-种猪 |                       | 22,858,607.27         | 6,631,477.75          | 16,227,129.52         |
| 四、账面价值      | <u>94,229,324.00</u>  |                       |                       | <u>139,912,228.11</u> |
| 其中：畜牧养殖业-种猪 | 94,229,324.00         |                       |                       | 139,912,228.11        |



(十一) 使用权资产

| 项目            | 2022 年 12 月 31 日      | 本期增加                | 本期减少              | 2023 年 4 月 30 日       |
|---------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 一、账面原值合计      | <u>202,909,094.90</u> | 24,266,690.91       | 23,399,754.27     | 203,776,031.54        |
| 其中：土地资产       | 69,718,590.94         | 24,266,690.91       |                   | 93,985,281.85         |
| 房屋及建筑物        | 89,291,762.65         |                     | 14,958,353.15     | 74,333,409.50         |
| 机器设备          | 43,898,741.31         |                     | 8,441,401.12      | 35,457,340.19         |
| 二、累计折旧合计      | <u>50,738,266.21</u>  | <u>7,202,780.88</u> | <u>363,585.85</u> | <u>57,577,461.24</u>  |
| 其中：土地资产       | 14,457,667.47         | 3,208,397.75        |                   | 17,666,065.22         |
| 房屋及建筑物        | 24,704,191.15         | 2,794,094.96        | 363,585.85        | 27,134,700.26         |
| 机器设备          | 11,576,407.59         | 1,200,288.17        |                   | 12,776,695.76         |
| 三、减值准备合计      |                       |                     |                   |                       |
| 其中：土地资产       |                       |                     |                   |                       |
| 房屋及建筑物        |                       |                     |                   |                       |
| 机器设备          |                       |                     |                   |                       |
| 四、使用权资产账面价值合计 | <u>152,170,828.69</u> |                     |                   | <u>146,198,570.30</u> |
| 其中：土地资产       | 55,260,923.47         |                     |                   | 76,319,216.63         |
| 房屋及建筑物        | 64,587,571.50         |                     |                   | 47,198,709.24         |
| 机器设备          | 32,322,333.72         |                     |                   | 22,680,644.43         |

续上表：

| 项目       | 2022 年 1 月 1 日        | 本期增加                 | 本期减少                  | 2022 年 12 月 31 日      |
|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值合计 | <u>290,934,153.62</u> | <u>51,847,460.38</u> | <u>139,872,519.10</u> | <u>202,909,094.90</u> |
| 其中：土地资产  | 65,574,222.14         | 14,888,980.71        | 10,744,611.91         | 69,718,590.94         |
| 房屋及建筑物   | 148,647,230.07        | 28,517,078.55        | 87,872,545.97         | 89,291,762.65         |
| 机器设备     | 76,712,701.41         | 8,441,401.12         | 41,255,361.22         | 43,898,741.31         |
| 二、累计折旧合计 | <u>41,728,309.28</u>  | <u>21,607,117.28</u> | <u>12,597,160.35</u>  | <u>50,738,266.21</u>  |
| 其中：土地资产  | 11,804,115.08         | 6,099,940.45         | 3,446,388.06          | 14,457,667.47         |
| 房屋及建筑物   | 19,558,512.47         | 11,189,872.56        | 6,044,193.88          | 24,704,191.15         |
| 机器设备     | 10,365,681.73         | 4,317,304.27         | 3,106,578.41          | 11,576,407.59         |
| 三、减值准备合计 |                       |                      |                       |                       |
| 其中：土地资产  |                       |                      |                       |                       |
| 房屋及建筑物   |                       |                      |                       |                       |

| 项目          | 2022 年 1 月 1 日        | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 12 月 31 日      |
|-------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 机器设备        |                       |      |      |                       |
| 四、使用权资产账面价值 |                       |      |      |                       |
| 合计          | <u>249,205,844.34</u> |      |      | <u>152,170,828.69</u> |
| 其中：土地资产     | 53,770,107.06         |      |      | 55,260,923.47         |
| 房屋及建筑物      | 129,088,717.60        |      |      | 64,587,571.50         |
| 机器设备        | 66,347,019.68         |      |      | 32,322,333.72         |

## （十二）无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目         | 2022 年 12 月 31 日    | 本期增加             | 本期减少 | 2023 年 4 月 30 日     |
|------------|---------------------|------------------|------|---------------------|
| 一、账面原值合计   | <u>1,500,000.00</u> |                  |      | <u>1,500,000.00</u> |
| 其中：林地使用权   | 1,500,000.00        |                  |      | 1,500,000.00        |
| 二、累计摊销额合计  | <u>241,560.62</u>   | <u>11,556.57</u> |      | <u>253,117.19</u>   |
| 其中：林地使用权   | 241,560.62          | 11,556.57        |      | 253,117.19          |
| 三、减值准备合计   |                     |                  |      |                     |
| 其中：林地使用权   |                     |                  |      |                     |
| 四、无形资产账面价值 |                     |                  |      |                     |
| 合计         | <u>1,258,439.38</u> |                  |      | <u>1,246,882.81</u> |
| 其中：林地使用权   | 1,258,439.38        |                  |      | 1,246,882.81        |

续上表：

| 项目         | 2022 年 1 月 1 日      | 本期增加             | 本期减少 | 2022 年 12 月 31 日    |
|------------|---------------------|------------------|------|---------------------|
| 一、账面原值合计   | <u>1,500,000.00</u> |                  |      | <u>1,500,000.00</u> |
| 其中：林地使用权   | 1,500,000.00        |                  |      | 1,500,000.00        |
| 二、累计摊销额合计  | <u>206,890.92</u>   | <u>34,669.70</u> |      | <u>241,560.62</u>   |
| 其中：林地使用权   | 206,890.92          | 34,669.70        |      | 241,560.62          |
| 三、减值准备合计   |                     |                  |      |                     |
| 其中：林地使用权   |                     |                  |      |                     |
| 四、无形资产账面价值 |                     |                  |      |                     |
| 合计         | <u>1,293,109.08</u> |                  |      | <u>1,258,439.38</u> |
| 其中：林地使用权   | 1,293,109.08        |                  |      | 1,258,439.38        |



(十三) 长期待摊费用

| 项目  | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2023 年 4 月 30 日 |
|-----|------------------|--------|------------|--------|-----------------|
| 租赁费 | 589,501.04       |        | 88,953.02  |        | 500,548.02      |
| 服务费 | 19,000.00        |        | 2,000.00   |        | 17,000.00       |
| 维修费 | 156,004.51       |        | 15,921.85  |        | 140,082.66      |
| 其他  |                  |        |            |        |                 |
| 合计  | 764,505.55       |        | 106,874.87 |        | 657,630.68      |

续上表:

| 项目  | 2022 年 1 月 1 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----|----------------|--------|--------------|--------|------------------|
| 租赁费 | 693,343.44     |        | 103,842.40   |        | 589,501.04       |
| 服务费 | 36,052.58      |        | 17,052.58    |        | 19,000.00        |
| 维修费 | 1,979,527.85   |        | 1,823,523.34 |        | 156,004.51       |
| 其他  |                |        |              |        |                  |
| 合计  | 2,708,923.87   |        | 1,944,418.32 |        | 764,505.55       |

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目          | 2023 年 4 月 30 日 |           | 2022 年 12 月 31 日 |           |
|-------------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
|             | 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   |
| 坏账准备        | 100,518.41      | 25,129.60 | 168,273.70       | 42,068.43 |
| 租赁负债确认递延所得税 | 239,839.76      | 59,959.94 |                  |           |
| 合计          | 340,358.17      | 85,089.54 | 168,273.70       | 42,068.43 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目            | 2023 年 4 月 30 日 |           | 2022 年 12 月 31 日 |         |
|---------------|-----------------|-----------|------------------|---------|
|               | 应纳税暂时性差异        | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债 |
| 使用权资产确认的递延所得税 | 280,136.31      | 70,034.08 |                  |         |
| 合计            | 280,136.31      | 70,034.08 |                  |         |

(十五) 其他非流动资产

| 项目      | 2023 年 4 月 30 日 |      |            | 2022 年 12 月 31 日 |      |              |
|---------|-----------------|------|------------|------------------|------|--------------|
|         | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付工程设备款 | 138,332.78      |      | 138,332.78 | 1,703,101.14     |      | 1,703,101.14 |

| 项目 | 2023 年 4 月 30 日   |      |                   | 2022 年 12 月 31 日    |      |                     |
|----|-------------------|------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
|    | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 其他 | 77,438.33         |      | 77,438.33         |                     |      |                     |
| 合计 | <u>215,771.11</u> |      | <u>215,771.11</u> | <u>1,703,101.14</u> |      | <u>1,703,101.14</u> |

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目   | 2023 年 4 月 30 日      | 2022 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|----------------------|
| 保证借款 | 70,119,013.89        | 50,056,986.11        |
| 合计   | <u>70,119,013.89</u> | <u>50,056,986.11</u> |

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 2023 年 4 月 30 日      | 2022 年 12 月 31 日      |
|----|----------------------|-----------------------|
| 货款 | 84,273,100.18        | 116,033,784.27        |
| 合计 | <u>84,273,100.18</u> | <u>116,033,784.27</u> |

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 2023 年 4 月 30 日      | 2022 年 12 月 31 日    |
|----|----------------------|---------------------|
| 货款 | 18,309,266.63        | 7,782,179.72        |
| 合计 | <u>18,309,266.63</u> | <u>7,782,179.72</u> |

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项 目               | 2022 年 12 月 31 日     | 本期增加                 | 本期减少                 | 2023 年 4 月 30 日      |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬            | 27,265,344.51        | 51,897,323.66        | 65,359,447.25        | 13,803,220.92        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 83,238.38            | 2,993,336.93         | 3,062,857.21         | 13,718.10            |
| 三、辞退福利            |                      | 294,842.98           | 294,842.98           |                      |
| 四、一年内到期的其他福利      |                      |                      |                      |                      |
| 合 计               | <u>27,348,582.89</u> | <u>55,185,503.57</u> | <u>68,717,147.44</u> | <u>13,816,939.02</u> |



续上表：

| 项 目               | 2022 年 1 月 1 日       | 本期增加                  | 本期减少                  | 2022 年 12 月 31 日     |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬            | 11,368,331.78        | 123,266,297.11        | 107,369,284.38        | 27,265,344.51        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 26,548.36            | 7,379,453.69          | 7,322,763.67          | 83,238.38            |
| 三、辞退福利            |                      | 65,646.30             | 65,646.30             |                      |
| 四、一年内到期的其他福利      |                      |                       |                       |                      |
| <u>合 计</u>        | <u>11,394,880.14</u> | <u>130,711,397.10</u> | <u>114,757,694.35</u> | <u>27,348,582.89</u> |

## 2. 短期薪酬列示

| 项 目           | 2022 年 12 月 31 日     | 本期增加                 | 本期减少                 | 2023 年 4 月 30 日      |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 27,184,284.76        | 44,731,442.44        | 58,129,185.94        | 13,786,541.26        |
| 二、职工福利费       | 17,500.00            | 4,107,037.40         | 4,124,537.40         |                      |
| 三、社会保险费       | <u>31,843.65</u>     | <u>2,137,631.96</u>  | <u>2,161,647.95</u>  | <u>7,827.66</u>      |
| 其中：医疗保险费      | 31,369.76            | 1,935,261.44         | 1,958,936.60         | 7,694.60             |
| 工伤保险费         | 288.69               | 141,474.97           | 141,630.60           | 133.06               |
| 生育保险费         | 185.20               | 60,895.55            | 61,080.75            |                      |
| 四、住房公积金       | 11,445.00            | 894,665.00           | 897,258.00           | 8,852.00             |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 20,271.10            | 26,546.86            | 46,817.96            |                      |
| <u>合 计</u>    | <u>27,265,344.51</u> | <u>51,897,323.66</u> | <u>65,359,447.25</u> | <u>13,803,220.92</u> |

续上表：

| 项 目           | 2022 年 1 月 1 日       | 本期增加                  | 本期减少                  | 2022 年 12 月 31 日     |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,323,164.14        | 109,592,808.50        | 93,731,687.88         | 27,184,284.76        |
| 二、职工福利费       | 1,446.20             | 7,591,285.01          | 7,575,231.21          | 17,500.00            |
| 三、社会保险费       | <u>26,330.44</u>     | <u>3,913,221.88</u>   | <u>3,907,708.67</u>   | <u>31,843.65</u>     |
| 其中：医疗保险费      | 24,439.30            | 3,460,984.66          | 3,454,054.20          | 31,369.76            |
| 工伤保险费         | 282.10               | 351,652.99            | 351,646.40            | 288.69               |
| 生育保险费         | 1,609.04             | 100,584.23            | 102,008.07            | 185.20               |
| 四、住房公积金       | 17,391.00            | 2,040,787.19          | 2,046,733.19          | 11,445.00            |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                      | 128,194.53            | 107,923.43            | 20,271.10            |
| <u>合 计</u>    | <u>11,368,331.78</u> | <u>123,266,297.11</u> | <u>107,369,284.38</u> | <u>27,265,344.51</u> |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加                | 本期减少                | 2023 年 4 月 30 日  |
|--------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 基本养老保险 | 82,702.60        | 2,887,807.95        | 2,957,208.15        | 13,302.40        |
| 失业保险费  | 535.78           | 98,128.56           | 98,248.64           | 415.70           |
| 企业年金缴费 |                  | 7,400.42            | 7,400.42            |                  |
| 合计     | <u>83,238.38</u> | <u>2,993,336.93</u> | <u>3,062,857.21</u> | <u>13,718.10</u> |

续上表:

| 项目     | 2022 年 1 月 1 日   | 本期增加                | 本期减少                | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 基本养老保险 | 25,743.84        | 7,141,921.77        | 7,084,963.01        | 82,702.60        |
| 失业保险费  | 804.52           | 237,531.92          | 237,800.66          | 535.78           |
| 合计     | <u>26,548.36</u> | <u>7,379,453.69</u> | <u>7,322,763.67</u> | <u>83,238.38</u> |

### 4. 辞退福利

| 项目           | 2023 年 1-4 月缴费金额  | 2023 年 4 月 30 日应付未付金额 |
|--------------|-------------------|-----------------------|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 294,842.98        |                       |
| 合计           | <u>294,842.98</u> |                       |

续上表:

| 项目           | 2022 年 1-12 月缴费金额 | 2022 年 12 月 31 日应付未付金额 |
|--------------|-------------------|------------------------|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 65,646.30         |                        |
| 合计           | <u>65,646.30</u>  |                        |

### (二十) 应交税费

| 税费项目       | 2023 年 4 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 1. 房产税     | 51.80           | 155.40           |
| 2. 土地使用税   | 150.00          | 450.00           |
| 3. 环保税     | 5,480.93        | 15,993.39        |
| 4. 水利建设基金  | 55,211.19       | 4,077.47         |
| 5. 地方教育费附加 | 5,839.20        | 24,237.46        |
| 6. 教育费附加   | 8,758.80        | 36,356.20        |
| 7. 城市维护建设税 | 16,613.93       | 81,007.85        |



| 税费项目         | 2023 年 4 月 30 日     | 2022 年 12 月 31 日    |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 8. 印花税       | 74,832.75           | 211,521.10          |
| 9. 代扣代缴个人所得税 | 1,699,370.81        | 131,156.83          |
| 10. 增值税      | 105,296.30          | 1,899,050.13        |
| 11. 企业所得税    | 363,824.79          | 1,163,349.76        |
| <u>合计</u>    | <u>2,335,430.50</u> | <u>3,567,355.59</u> |

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目        | 2023 年 4 月 30 日       | 2022 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息      |                       |                       |
| 应付股利      |                       |                       |
| 其他应付款     | 183,179,775.32        | 178,960,766.24        |
| <u>合计</u> | <u>183,179,775.32</u> | <u>178,960,766.24</u> |

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

| 款项性质      | 2023 年 4 月 30 日       | 2022 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 押金及保证金    | 27,318,243.85         | 32,633,950.43         |
| 工程设备款     | 84,982,220.72         | 52,003,908.03         |
| 其他往来      | 6,082,061.42          | 28,841,567.67         |
| 拆借本金及利息   | 64,797,249.33         | 65,481,340.11         |
| <u>合计</u> | <u>183,179,775.32</u> | <u>178,960,766.24</u> |

(二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目           | 2023 年 4 月 30 日      | 2022 年 12 月 31 日     |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 年内到期的长期应付款 | 3,095,846.48         | 6,149,220.85         |
| 1 年内到期的长期借款  | 14,258,146.09        | 14,067,458.59        |
| 1 年内到期的租赁负债  | 23,865,772.02        | 34,428,801.72        |
| 合计           | <u>41,219,764.59</u> | <u>54,645,481.16</u> |

(二十三) 其他流动负债

| 项 目    | 2023 年 4 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 待转销项税额 | 291.26          | 1,850.11         |
| 合计     | <u>291.26</u>   | <u>1,850.11</u>  |

(二十四) 长期借款

| 借款条件类别 | 2023 年 4 月 30 日      | 2022 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|
| 保证借款   | 42,500,000.00        | 42,500,000.00        |
| 合计     | <u>42,500,000.00</u> | <u>42,500,000.00</u> |

(二十五) 租赁负债

| 项目           | 2023 年 4 月 30 日       | 2022 年 12 月 31 日      |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 租赁付款额        | 154,071,858.56        | 171,678,687.45        |
| 减：未确认融资费用    | 26,562,654.53         | 28,422,760.85         |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 23,865,772.02         | 34,428,801.72         |
| 合计           | <u>103,643,432.01</u> | <u>108,827,124.88</u> |

(二十六) 递延收益

| 项目   | 2022 年 12 月 31 日    | 本期增加 | 本期减少             | 2023 年 4 月 30 日     | 形成原因  |
|------|---------------------|------|------------------|---------------------|-------|
| 政府补助 | 1,916,666.66        |      | 33,333.33        | 1,883,333.33        | 与资产相关 |
| 合计   | <u>1,916,666.66</u> |      | <u>33,333.33</u> | <u>1,883,333.33</u> |       |

续上表：

| 项目   | 2022 年 1 月 1 日      | 本期增加 | 本期减少                | 2022 年 12 月 31 日    | 形成原因  |
|------|---------------------|------|---------------------|---------------------|-------|
| 政府补助 | 7,251,323.54        |      | 5,334,656.88        | 1,916,666.66        | 与资产相关 |
| 合计   | <u>7,251,323.54</u> |      | <u>5,334,656.88</u> | <u>1,916,666.66</u> |       |



涉及政府补助的项目：

| 负债项目                | 2022 年 12 月<br>31 日 | 本期新<br>增补助<br>金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入其<br>他收益金额   | 其他变动 | 2023 年 4 月 30 日     | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|------|---------------------|-----------------|
| 叶集场头部企业招商<br>引资项目奖补 | 1,916,666.66        |                  |                     | 33,333.33        |      | 1,883,333.33        | 与资产相关           |
| <u>合计</u>           | <u>1,916,666.66</u> |                  |                     | <u>33,333.33</u> |      | <u>1,883,333.33</u> |                 |

续上表：

| 负债项目                    | 2022 年 1 月 1 日      | 本期新<br>增补助<br>金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 其他变动                | 2022 年 12 月 31 日    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------|---------------------|------------------|-----------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 叶集场头部企<br>业招商引资项<br>目奖补 | 2,000,000.00        |                  |                 | 66,666.67          | 16,666.67           | 1,916,666.66        | 与资产相关           |
| 生猪稳产保供<br>奖补资金项目        | 2,822,784.78        |                  |                 |                    | 2,822,784.78        |                     | 与资产相关           |
| 政府技改补贴                  | 2,428,538.76        |                  |                 |                    | 2,428,538.76        |                     | 与资产相关           |
| <u>合计</u>               | <u>7,251,323.54</u> |                  |                 | <u>66,666.67</u>   | <u>5,267,990.21</u> | <u>1,916,666.66</u> |                 |

(二十七) 实收资本

| 投资者名称            | 2022 年 12 月 31 日 |         | 本期增加          | 本期减少 | 2023 年 4 月 30 日 |         |
|------------------|------------------|---------|---------------|------|-----------------|---------|
|                  | 投资金额             | 所占比例(%) |               |      | 投资金额            | 所占比例(%) |
| 合肥史记生物科技有<br>限公司 | 273,735,382.57   | 51.00   | 36,344,577.43 |      | 310,079,960.00  | 51.00   |
| 六安汉世伟食品有限<br>公司  | 59,040,964.87    | 11.00   |               |      | 59,040,964.87   | 9.71    |
| 临邑汉世伟食品有限<br>公司  | 53,673,604.42    | 10.00   | 7,126,395.58  |      | 60,800,000.00   | 10.00   |
| 临泉汉世伟食品有限<br>公司  | 53,673,604.42    | 10.00   |               |      | 53,673,604.42   | 8.83    |
| 故城汉世伟食品有限<br>公司  | 48,306,243.98    | 9.00    | 6,413,796.02  |      | 54,720,040.00   | 9.00    |

| 投资者名称       | 2022 年 12 月 31 日 |          | 本期增加          | 本期减少 | 2023 年 4 月 30 日 |          |
|-------------|------------------|----------|---------------|------|-----------------|----------|
|             | 投资金额             | 所占比例 (%) |               |      | 投资金额            | 所占比例 (%) |
| 鄯城汉世伟食品有限公司 | 48,306,243.98    | 9.00     | 6,413,796.02  |      | 54,720,040.00   | 9.00     |
| 安徽汉世伟食品有限公司 |                  |          | 7,126,395.58  |      | 7,126,395.58    | 1.17     |
| 六安汉世伟食品有限公司 |                  |          | 7,838,995.13  |      | 7,838,995.13    | 1.29     |
| 合计          | 536,736,044.24   | 100.00   | 71,263,955.76 |      | 608,000,000.00  | 100.00   |

注：(1)实收资本变动系所有股东按公司章程约定全部于本期实缴到位。(2)临泉汉世伟食品有限公司于 2023 年 3 月更名为安徽汉世伟食品有限公司。

续上表：

| 投资者名称        | 2022 年 1 月 1 日 |          | 本期增加             | 本期减少             | 2022 年 12 月 31 日 |          |
|--------------|----------------|----------|------------------|------------------|------------------|----------|
|              | 投资金额           | 所占比例 (%) |                  |                  | 投资金额             | 所占比例 (%) |
| 天邦食品股份有限公司   | 524,752,000.00 | 100.00   |                  | 524,752,000.00   |                  |          |
| 合肥史记生物科技有限公司 |                |          | 273,735,382.57   |                  | 273,735,382.57   | 51.00    |
| 三亚史记生物科技有限公司 |                |          | 273,735,382.57   | 273,735,382.57   |                  |          |
| 六安汉世伟食品有限公司  |                |          | 59,040,964.87    |                  | 59,040,964.87    | 11.00    |
| 临邑汉世伟食品有限公司  |                |          | 53,673,604.42    |                  | 53,673,604.42    | 10.00    |
| 临泉汉世伟食品有限公司  |                |          | 53,673,604.42    |                  | 53,673,604.42    | 10.00    |
| 故城汉世伟食品有限公司  |                |          | 48,306,243.98    |                  | 48,306,243.98    | 9.00     |
| 鄯城汉世伟食品有限公司  |                |          | 48,306,243.98    |                  | 48,306,243.98    | 9.00     |
| 东营汉世伟食品有限公司  |                |          | 48,306,243.98    | 48,306,243.98    |                  |          |
| 淮安汉世伟食品有限公司  |                |          | 96,612,487.97    | 96,612,487.97    |                  |          |
| 泰安汉世伟食品有限公司  |                |          | 69,775,685.75    | 69,775,685.75    |                  |          |
| 东营拾分味道食品有限公司 |                |          | 59,040,964.87    | 59,040,964.87    |                  |          |
| 合计           | 524,752,000.00 | 100.00   | 1,084,206,809.38 | 1,072,222,765.14 | 536,736,044.24   | 100.00   |

注：2022 年 3 月，经公司会议决议，史记生物原母公司天邦食品股份有限公司将其持有的 100%的股权分别转让给淮安汉世伟食品有限公司、泰安汉世伟食品有限公司、东营拾分味道食品有限公司、六安汉世伟食品有限公司、临邑汉世伟食品有限公司、临泉汉世伟食品有限公司、东营汉世伟食品有限公司、故城汉世伟食品有限公司、鄯城汉世伟食品有限公司，并将资本公积 11,984,044.24 元转增实收资本；2022 年 6 月，淮安汉世伟食品有限公司、泰安汉世伟食品



有限公司、东营拾分味道食品有限公司、东营汉世伟食品有限公司将所持有的公司股权全部转让给三亚史记生物科技有限公司；2022年9月，三亚史记生物科技有限公司将所持有的公司股权全部转让给合肥史记生物科技有限公司。

#### （二十八）盈余公积

| 项目        | 2022年12月31日          | 本期增加 | 本期减少 | 2023年4月30日           |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 96,855,138.12        |      |      | 96,855,138.12        |
| <u>合计</u> | <u>96,855,138.12</u> |      |      | <u>96,855,138.12</u> |

续上表

| 项目        | 2022年1月1日             | 本期增加                 | 本期减少                 | 2022年12月31日          |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 131,711,363.59        | 27,023,242.71        | 61,879,468.18        | 96,855,138.12        |
| <u>合计</u> | <u>131,711,363.59</u> | <u>27,023,242.71</u> | <u>61,879,468.18</u> | <u>96,855,138.12</u> |

#### （二十九）未分配利润

| 项目                      | 2023年1-4月             | 2022年度                |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润            | 188,620,511.96        | -58,598,980.80        |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                       |                       |
| 调整后期初未分配利润              | 188,620,511.96        | -58,598,980.80        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润       | 82,854,228.95         | 341,312,705.51        |
| 减：提取法定盈余公积              |                       | 27,023,242.71         |
| 提取任意盈余公积                |                       |                       |
| 提取一般风险准备                |                       |                       |
| 应付普通股股利                 | 72,000,000.00         | 67,069,970.04         |
| 转作实收资本的普通股股利            |                       |                       |
| 其他                      |                       |                       |
| 期末未分配利润                 | <u>199,474,740.91</u> | <u>188,620,511.96</u> |

#### （三十）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目        | 2023年1-4月             |                       | 2022年度                  |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                      | 成本                    |
| 主营业务      | 637,326,911.59        | 505,930,500.23        | 1,255,411,342.23        | 791,366,087.32        |
| 其他业务      | 9,120.00              |                       | 546,059.62              |                       |
| <u>合计</u> | <u>637,336,031.59</u> | <u>505,930,500.23</u> | <u>1,255,957,401.85</u> | <u>791,366,087.32</u> |

(三十一) 税金及附加

| 项目        | 2023 年 1-4 月      | 2022 年度             |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 房产税       | 207.20            | 621.50              |
| 车船使用税     |                   | 4,576.34            |
| 土地使用税     | 600.00            | 1,800.00            |
| 水利建设基金    | 91,381.60         | 123,621.11          |
| 环保税       | 21,856.52         | 66,546.76           |
| 教育费附加     | 43,527.84         | 170,981.70          |
| 城市维护建设税   | 57,115.71         | 238,292.88          |
| 印花税       | 88,440.86         | 565,495.81          |
| <u>合计</u> | <u>303,129.73</u> | <u>1,171,936.10</u> |

(三十二) 销售费用

| 项目        | 2023 年 1-4 月        | 2022 年度              |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 2,076,228.45        | 5,685,082.23         |
| 差旅费       | 285,742.78          | 1,365,447.94         |
| 广告宣传费     |                     | 840,868.11           |
| 物料消耗      | 2,357.49            | 535,796.00           |
| 其他        | 1,521,418.48        | 5,401,562.23         |
| <u>合计</u> | <u>3,885,747.20</u> | <u>13,828,756.51</u> |

(三十三) 管理费用

| 项目           | 2023 年 1-4 月  | 2022 年度       |
|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬         | 14,978,027.33 | 45,753,551.31 |
| 固定资产及使用权资产折旧 | 2,769,353.98  | 4,418,138.99  |
| 交际应酬费        | 618,476.44    | 1,764,355.34  |
| 差旅费          | 828,550.65    | 3,662,011.49  |
| 中介机构费用       | 17,079.37     | 943,370.60    |
| 办公费          | 131,440.27    | 361,212.27    |
| 租赁费          | 400,442.50    | 822,338.74    |
| 托管费          | 81,045.76     | 764,824.71    |
| 物料消耗         | 1,144,668.39  | 2,631,006.37  |
| 检测费          | 293,820.00    | 1,586,669.14  |
| 低值易耗品摊销      | 27,319.86     | 158,852.85    |
| 水电费          | 949,008.26    | 2,128,709.45  |



| 项目        | 2023 年 1-4 月         | 2022 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他        | 2,722,064.04         | 3,501,189.73         |
| <u>合计</u> | <u>24,961,296.85</u> | <u>68,496,230.99</u> |

(三十四) 研发费用

| 项目                      | 2023 年 1-4 月         | 2022 年度              |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 一、人员人工费用小计              | 1,408,243.97         | 4,305,934.00         |
| 二、直接投入费用小计              | 9,335,078.00         | 14,709,613.33        |
| 三、折旧费用小计                | 3,584.62             | 510,384.59           |
| 四、无形资产摊销小计              |                      |                      |
| 五、其他相关费用                | 42,228.17            | 474,671.20           |
| 六、委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用 |                      | 2,323,146.00         |
| <u>合计</u>               | <u>10,789,134.76</u> | <u>22,323,749.12</u> |

(三十五) 财务费用

| 项目        | 2023 年 1-4 月        | 2022 年度              |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 利息支出      | 4,358,064.95        | 14,531,949.93        |
| 减：利息收入    | 64,098.93           | 301,530.22           |
| 汇兑损失      | 8,198.93            |                      |
| 减：汇兑收益    |                     | 8,845.99             |
| 银行手续费     | 130,835.22          | 2,059,936.40         |
| <u>合计</u> | <u>4,433,000.17</u> | <u>16,281,510.12</u> |

(三十六) 其他收益

| 项目             | 2023 年 1-4 月       | 2022 年度             |
|----------------|--------------------|---------------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | -508,717.06        | 6,061,234.92        |
| 个税返还           | 53,619.89          | 358,481.42          |
| <u>合计</u>      | <u>-455,097.17</u> | <u>6,419,716.34</u> |

注：史记生物技术（南京）有限公司因办公地址搬迁，本年退回南京市财政局给予的人才补贴 100.00 万元。

详见“六、（四十六）政府补助”

(三十七) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2023 年 1-4 月   | 2022 年度      |
|---------------|----------------|--------------|
| 交易性金融资产       | -116.54        | 70.95        |
| <u>合计</u>     | <u>-116.54</u> | <u>70.95</u> |

(三十八) 信用减值损失

| 项 目       | 2023 年 1-4 月         | 2022 年度           |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,964,149.91        | 34,785.90         |
| 其他应收款坏账损失 | -134,863.40          | -104,107.60       |
| <u>合计</u> | <u>-2,099,013.31</u> | <u>-69,321.70</u> |

(三十九) 资产减值损失

| 项 目         | 2023 年 1-4 月         | 2022 年度              |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失      | -2,618,167.89        | 15,570,716.31        |
| 生产性生物资产减值损失 |                      | -22,858,607.27       |
| <u>合计</u>   | <u>-2,618,167.89</u> | <u>-7,287,890.96</u> |

(四十) 资产处置收益

| 项目        | 2023 年 1-4 月 | 2022 年度            |
|-----------|--------------|--------------------|
| 固定资产处置收益  |              | -827,369.31        |
| 使用权资产处置收益 |              | 96,919.43          |
| <u>合计</u> |              | <u>-730,449.88</u> |

(四十一) 营业外收入

1. 分类列示

| 项 目          | 2023 年 1-4 月        | 2022 年度             | 计入当期非经常性损益的金额       |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 经批准无需支付的应付款项 |                     | 1,731,524.66        |                     |
| 保险赔偿收入       | 1,172,803.49        | 2,419,292.25        | 1,172,803.49        |
| 其他           | 1,509,829.80        | 2,928,824.40        | 1,509,829.80        |
| <u>合计</u>    | <u>2,682,633.29</u> | <u>7,079,641.31</u> | <u>2,682,633.29</u> |



(四十二) 营业外支出

| 项 目       | 2023 年 1-4 月        | 2022 年度             | 计入当期非经常性损益的金额       |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 捐赠支出      | 17,000.00           | 1,085,588.80        | 17,000.00           |
| 资产报废、毁损损失 | 949,579.01          | 5,463,796.85        | 949,579.01          |
| 其他        | 457,659.13          | 249,712.18          | 457,659.13          |
| <u>合计</u> | <u>1,424,238.14</u> | <u>6,799,097.83</u> | <u>1,424,238.14</u> |

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目     | 2023 年 1-4 月 | 2022 年度     |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 257,396.97   | -262,353.22 |
| 递延所得税费用 | 27,012.97    | 51,447.63   |

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2023 年 1-4 月  | 2022 年度        |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              |               |                |
| 净利润                              | 82,834,812.95 | 341,312,705.51 |
| 加: 资产减值损失                        | 2,618,167.89  | 7,287,890.96   |
| 信用减值损失                           | 2,079,597.31  | 69,321.70      |
| 固定资产折旧、生产性生物资产折旧                 | 39,648,951.61 | 94,718,839.40  |
| 使用权资产折旧                          | 7,202,780.88  | 12,738,436.83  |
| 无形资产摊销                           | 11,556.57     | 34,669.70      |
| 长期待摊费用摊销                         | 106,874.87    | 1,944,418.32   |
| 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) |               | 730,449.88     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 949,579.01    | 5,463,796.85   |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | 116.54        | -70.95         |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 4,358,064.95  | 14,523,103.94  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |               |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -43,021.11    | 51,447.63      |

| 补充资料                  | 2023 年 1-4 月          | 2022 年度              |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | 70,034.08             |                      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -18,488,579.50        | -644,570,422.13      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -35,472,786.09        | 1,356,858,367.31     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -39,233,537.69        | -1,116,331,289.76    |
| 其他                    |                       |                      |
| 经营活动产生的现金流量净额         | <u>46,642,612.27</u>  | <u>74,831,665.19</u> |
| 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               | <u>54,016,844.53</u>  | <u>66,176,357.23</u> |
| 减：现金的期初余额             | 66,176,357.23         | 17,428,967.67        |
| 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          | <u>-12,159,512.70</u> | <u>48,747,389.56</u> |

## 2. 现金及现金等价物的构成

| 项 目                             | 2023 年 4 月 30 日      | 2022 年 12 月 31 日     |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金                            | <u>54,016,844.53</u> | <u>66,176,357.23</u> |
| 其中：库存现金                         |                      |                      |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 54,016,844.53        | 66,176,357.23        |
| 可随时用于支付的其他货币资金                  |                      |                      |
| 可用于支付的存放中央银行款项                  |                      |                      |
| 存放同业款项                          |                      |                      |
| 拆放同业款项                          |                      |                      |
| 二、现金等价物                         |                      |                      |
| 其中：三个月内到期的债券投资                  |                      |                      |
| 三、期末现金及现金等价物余额                  | <u>54,016,844.53</u> | <u>66,176,357.23</u> |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及<br>现金等价物 |                      |                      |



(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目        | 2023 年 4 月 30 日账面价值  | 受限原因  |
|-----------|----------------------|-------|
| 货币资金      | 1,670,218.43         | 复垦保证金 |
| 应收账款      | 28,500,000.00        | 反担保   |
| <u>合计</u> | <u>30,170,218.43</u> |       |

续上表:

| 项目        | 2022 年 12 月 31 日账面价值 | 受限原因  |
|-----------|----------------------|-------|
| 货币资金      | 1,669,864.79         | 复垦保证金 |
| <u>合计</u> | <u>1,669,864.79</u>  |       |

(四十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2023 年 1-4 月:

| 种类              | 金额                  | 列报项目      | 计入当期损益的金额          |
|-----------------|---------------------|-----------|--------------------|
| 人才补助            | -1,000,000.00       | 其他收益      | -1,000,000.00      |
| 失业保险费返还         | 1,000.00            | 其他收益      | 1,000.00           |
| 高校毕业生人才补贴       | 49,596.61           | 其他收益      | 49,596.61          |
| 阳新场无害化补贴        | 63,700.00           | 其他收益      | 63,700.00          |
| 稳岗补助            | 21,500.00           | 其他收益      | 21,500.00          |
| 扩岗补贴            | 9,000.00            | 其他收益      | 9,000.00           |
| 农业农村局生猪调出奖励资金   | 9,453.00            | 其他收益      | 9,453.00           |
| 叶集场头部企业招商引资项目奖补 | 2,000,000.00        | 其他收益、递延收益 | 33,333.33          |
| 2021 年市农业产业化政策  | 50,000.00           | 其他收益      | 50,000.00          |
| 支持生猪产业发展补助      | 53,700.00           | 其他收益      | 53,700.00          |
| 六安数字工厂奖励补贴      | 200,000.00          | 其他收益      | 200,000.00         |
| <u>合计</u>       | <u>1,457,949.61</u> |           | <u>-508,717.06</u> |

2022 年度:

| 种类   | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|------|--------------|------|--------------|
| 人才补助 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |

| 种类                    | 金额                  | 列报项目      | 计入当期损益的金额           |
|-----------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| 2022 年区级高层次创新人才补贴     | 150,000.00          | 其他收益      | 150,000.00          |
| 产业发展专项资金              | 340,000.00          | 其他收益      | 340,000.00          |
| 失业保险费返还               | 38,995.81           | 其他收益      | 38,995.81           |
| 政府疫苗补贴                | 17,814.40           | 其他收益      | 17,814.40           |
| 2022 年国家级核心种猪性能测定补贴   | 2,160,000.00        | 其他收益      | 2,160,000.00        |
| 高校毕业生人才补贴             | 41,113.75           | 其他收益      | 41,113.75           |
| 农业发展资金                | 1,740,000.00        | 其他收益      | 1,740,000.00        |
| 阳新场无害化补贴              | 12,100.00           | 其他收益      | 12,100.00           |
| 先打后补资金                | 16,530.00           | 其他收益      | 16,530.00           |
| 稳岗补助                  | 205,399.72          | 其他收益      | 205,399.72          |
| 工会经费返还                | 7,931.60            | 其他收益      | 7,931.60            |
| 扩岗补贴                  | 16,500.00           | 其他收益      | 16,500.00           |
| 农业农村局生猪调出奖励资金         | 26,101.00           | 其他收益      | 26,101.00           |
| 畜禽生产监测财政补贴            | 41,667.00           | 其他收益      | 41,667.00           |
| 叶集场头部企业招商引资项目奖补       | 2,000,000.00        | 其他收益、递延收益 | 66,666.67           |
| 市级农业产业化“头部企业”重点招商引资项目 | 166,666.67          | 其他收益      | 166,666.67          |
| 小规模纳税人免征增值税           | 13,748.30           | 其他收益      | 13,748.30           |
| <b>合计</b>             | <b>7,994,568.25</b> |           | <b>6,061,234.92</b> |

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无。

### (二) 同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称         | 企业合并中取得的权益比例 (%) | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日             | 合并日的确定依据 |
|----------------|------------------|----------------|-----------------|----------|
| 上海邦尼国际贸易有限公司   | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022 年 4 月 30 日 | 控制权转移    |
| 安徽史记猪业育种有限公司   | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022 年 4 月 30 日 | 控制权转移    |
| 史记种猪育种(濉溪)有限公司 | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022 年 4 月 30 日 | 控制权转移    |
| 史记育种(盱眙)有限公司   | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022 年 4 月 30 日 | 控制权转移    |
| 史记育种(肥城)有限公司   | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022 年 4 月 30 日 | 控制权转移    |
| 贵港史记生物技术有限公司   | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022 年 4 月 30 日 | 控制权转移    |
| 大化史记生物技术有限公司   | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022 年 4 月 30 日 | 控制权转移    |



| 被合并方名称         | 企业合并中取得的权益比例 (%) | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日         | 合并日的确定依据 |
|----------------|------------------|----------------|-------------|----------|
| 史记种猪育种(浠水)有限公司 | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022年4月30日  | 控制权转移    |
| 史记(晋中)种猪有限公司   | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022年4月30日  | 控制权转移    |
| 史记生物(绥化)种猪有限公司 | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022年4月30日  | 控制权转移    |
| 黑龙江史记种猪育种有限公司  | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022年4月30日  | 控制权转移    |
| 明光史记猪业育种有限公司   | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022年4月30日  | 控制权转移    |
| 寿阳县史记种猪育种有限公司  | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022年4月30日  | 控制权转移    |
| 安徽天邦猪业有限公司     | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022年4月30日  | 控制权转移    |
| 湖北史记种猪畜牧有限公司   | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022年4月30日  | 控制权转移    |
| 池州猪场业务         | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022年4月30日  | 控制权转移    |
| 六也猪场业务         | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022年4月30日  | 控制权转移    |
| 叶集猪场业务         | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022年4月30日  | 控制权转移    |
| 含山史记种猪育种有限公司   | 100.00           | 受最终控制方同一控制     | 2022年12月31日 | 控制权转移    |

接上表

| 被合并方名称         | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 上期被合并方的收入      | 上期被合并方的净利润     |
|----------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|
| 上海邦尼国际贸易有限公司   | 13,051,584.76     | 564,400.10         | 201,821,133.80 | 5,401,622.59   |
| 安徽史记猪业育种有限公司   | 88,044.67         | 2,189,850.23       |                | 11,266.39      |
| 史记种猪育种(濉溪)有限公司 | 253,083.40        | -2,061,113.51      | 3,913,755.07   | -1,251,906.02  |
| 史记育种(盱眙)有限公司   | 5,271,906.00      | 1,301,977.98       | 24,877,401.00  | 10,537,339.61  |
| 史记育种(肥城)有限公司   | 3,873,353.20      | -1,601,017.96      | 23,892,616.53  | 4,762,955.90   |
| 贵港史记生物技术有限公司   | 7,266,602.72      | 1,471,288.47       | 67,998,612.65  | -1,663,285.10  |
| 大化史记生物技术有限公司   | 1,025,503.24      | -98,134.86         | 4,739,762.70   | 943,828.88     |
| 史记种猪育种(浠水)有限公司 | 5,195,368.20      | 1,380,268.70       | 17,785,706.08  | 5,368,206.83   |
| 史记(晋中)种猪有限公司   |                   | -414,311.20        |                | -348,412.73    |
| 史记生物(绥化)种猪有限公司 | 15,747,383.68     | -38,499,726.22     | 70,172,130.55  | -61,613,078.86 |
| 黑龙江史记种猪育种有限公司  |                   | -184,757.73        |                | -405,124.90    |
| 明光史记猪业育种有限公司   |                   | -38,162.25         |                | -109,726.11    |
| 寿阳县史记种猪育种有限公司  | 37,610,817.38     | 9,497,118.42       | 298,860,963.24 | -35,186,276.83 |
| 安徽天邦猪业有限公司     | 34,876,961.95     | 5,109,586.43       | 53,664,272.12  | -25,270,545.03 |
| 湖北史记种猪畜牧有限公司   | 31,307,970.14     | 6,036,489.06       | 56,260,288.14  | 8,851,545.22   |

| 被合并方名称       | 合并当期期初至合并<br>日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并<br>日被合并方的净利润 | 上期被合并方<br>的收入 | 上期被合并方<br>的净利润 |
|--------------|-----------------------|------------------------|---------------|----------------|
| 池州猪场业务       | 2,555,008.56          | 1,293,366.30           | 40,582,753.99 | 821,496.70     |
| 六也猪场业务       | 46,458,836.21         | 2,055,098.84           | 60,436,678.75 | -1,184,370.48  |
| 叶集猪场业务       |                       | 97,491.89              |               | -281,152.82    |
| 含山史记种猪育种有限公司 |                       | -3,347,032.44          |               | -1,062,690.98  |

### (三) 反向购买

无。

### (四) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称           | 股权处<br>置价款 | 股权处<br>置比例<br>(%) | 股权处<br>置方式 | 丧失控制<br>权的时点 | 丧失控制权时<br>点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合<br>并财务报表层面享有该子公司<br>净资产份额的差额 |
|-----------------|------------|-------------------|------------|--------------|------------------|--------------------------------------------|
| 南京汉世伟食<br>品有限公司 |            | 100.00            | 无偿划转       | 2022年1月4日    | 转让控制权            | 6,774,517.06                               |

续上表：

| 丧失控制权之<br>日剩余股权的<br>比例 (%) | 丧失控制权之日剩<br>余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩<br>余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计<br>量剩余股权产生的利<br>得或损失 | 丧失控制权之日剩余<br>股权公允价值的确定<br>方法及主要假设 | 与原子公司股权投资<br>相关的其他综合收益<br>转入投资损益的金额 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|

### (五) 其他原因的合并范围变动

1. 公司 2022 年从关联方汉世伟食品集团有限公司购入含山史记种猪育种有限公司（简称“含山史记”），含山史记下属三龙猪场处于在建状态，尚未达到预定可使用状态，未开展任何生产经营活动。所以，不构成业务合并，不属于《企业会计准则-企业合并》的范围。

此次购入含山史记的购买日为 2022 年 12 月 31 日，股权取得比例为 100%、股权取得成本为 42,697,900.00 元。

截至 2023 年 2 月 28 日，三龙猪场达到预定可使用状态，开展了生产经营活动，在 2023 年纳入合并范围内。

2. 公司本期新设全资子公司南京史记智能科技有限公司、六安史记种猪有限公司、大化史记种猪有限公司。



## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

| 子公司全称           | 简称      | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 表决权比例 (%) | 取得方式       |
|-----------------|---------|-------|-------|------|----------|----|-----------|------------|
|                 |         |       |       |      | 直接       | 间接 |           |            |
| 马鞍山史记动物健康管理有限公司 | 马鞍山史记   | 安徽马鞍山 | 安徽马鞍山 | 技术咨询 | 100.00   |    | 100.00    | 设立         |
| 上海邦尼国际贸易有限公司    | 上海邦尼    | 上海徐汇  | 上海徐汇  | 贸易   | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下的企业合并 |
| 安徽史记猪业育种有限公司    | 猪业育种    | 安徽池州  | 安徽池州  | 生猪养殖 | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下的企业合并 |
| 史记种猪育种(濉溪)有限公司  | 史记濉溪    | 安徽濉溪  | 安徽濉溪  | 生猪养殖 | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下的企业合并 |
| 史记育种(盱眙)有限公司    | 史记盱眙    | 江苏淮安  | 江苏淮安  | 生猪养殖 | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下的企业合并 |
| 史记育种(肥城)有限公司    | 史记肥城    | 山东泰安  | 山东泰安  | 生猪养殖 | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下的企业合并 |
| 贵港史记生物技术有限公司    | 贵港史记    | 广西贵港  | 广西贵港  | 生猪养殖 | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下的企业合并 |
| 大化史记生物技术有限公司    | 大化史记生物  | 广西河池  | 广西河池  | 生猪养殖 | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下的企业合并 |
| 史记种猪育种(浠水)有限公司  | 史记浠水    | 湖北浠水  | 湖北浠水  | 生猪养殖 | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下的企业合并 |
| 史记(晋中)种猪有限公司    | 史记晋中    | 山西晋中  | 山西晋中  | 生猪养殖 | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下的企业合并 |
| 史记生物(绥化)种猪有限公司  | 史记绥化    | 黑龙江绥化 | 黑龙江绥化 | 生猪养殖 | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下的企业合并 |
| 黑龙江史记种猪育种有限公司   | 黑龙江史记种猪 | 黑龙江尚志 | 黑龙江尚志 | 生猪养殖 | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下的企业合并 |
| 明光史记猪业育种有限公司    | 明光猪业    | 安徽明光  | 安徽明光  | 生猪养殖 | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下的企业合并 |
| 寿阳县史记种猪育种有限公司   | 寿阳种猪    | 山西晋中  | 山西晋中  | 生猪养殖 | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下的企业合并 |
| 安徽天邦猪业有限公司      | 天邦猪业    | 安徽和县  | 安徽和县  | 生猪养殖 | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下的企业合并 |

| 子公司全称        | 简称     | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质       | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式       |
|--------------|--------|-------|-------|------------|---------|----|----------|------------|
|              |        |       |       |            | 直接      | 间接 |          |            |
| 湖北史记种猪畜牧有限公司 | 湖北种猪   | 湖北阳新  | 湖北阳新  | 生猪养殖       | 100.00  |    | 100.00   | 同一控制下的企业合并 |
| 大化史记种猪有限公司   | 大化史记种猪 | 广西河池  | 广西河池  | 生猪养殖       | 100.00  |    | 100.00   | 设立         |
| 六安史记种猪有限公司   | 六安种猪   | 安徽六安  | 安徽六安  | 生猪养殖       | 100.00  |    | 100.00   | 设立         |
| 含山史记种猪育种有限公司 | 含山史记   | 安徽马鞍山 | 安徽马鞍山 | 生猪养殖       | 100.00  |    | 100.00   | 购买         |
| 南京史记智能科技有限公司 | 史记智能科技 | 江苏南京  | 江苏南京  | 科技推广和应用服务业 | 100.00  |    | 100.00   | 设立         |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的最终控股公司有关信息

| 母公司名称        | 公司类型     | 注册地    | 法人代表 | 业务性质    | 注册资本       |
|--------------|----------|--------|------|---------|------------|
| 合肥史记生物科技有限公司 | 其他有限责任公司 | 安徽省合肥市 | 李双斌  | 研究和试验发展 | 102,000.00 |



续上表：

| 母公司对本公司的持股比例<br>(%) | 母公司对本公司的表决权<br>比例 (%) | 本公司最终控制方     | 统一社会信用代码           |
|---------------------|-----------------------|--------------|--------------------|
| 51.00               | 51.00                 | 三亚史记生物科技有限公司 | 91460000MABM85W169 |

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一)在子公司中的权益”

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

| 关联方               | 与本公司关系    |
|-------------------|-----------|
| 安徽汉稼乐农业发展有限公司     | 股东及其下属子公司 |
| 广西汉世伟畜牧有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 马鞍山开物物流有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 南京邦尼物流有限公司        | 股东及其下属子公司 |
| 南京拾分味道食品有限公司      | 股东及其下属子公司 |
| 宁波天邦供应链有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 上海拾分味道贸易有限公司      | 股东及其下属子公司 |
| 拾分味道(临泉)食品有限公司    | 股东及其下属子公司 |
| 天邦食品股份有限公司        | 原母公司      |
| 天邦食品科技研究院(南京)有限公司 | 股东及其下属子公司 |
| 蚌埠天邦饲料科技有限公司      | 股东的联营企业   |
| 南宁艾格菲饲料有限公司       | 股东的联营企业   |
| 蚌埠汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 岑溪市汉世伟食品有限公司      | 股东及其下属子公司 |
| 定远汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 东营汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 东营拾分味道食品有限公司      | 股东及其下属子公司 |
| 繁昌县汉世伟畜牧养殖有限公司    | 股东及其下属子公司 |
| 凤阳汉世伟猪业有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 阜阳汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 故城汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 广西汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |

| 关联方               | 与本公司关系    |
|-------------------|-----------|
| 广西汉世伟食品有限公司横县分公司  | 股东及其下属子公司 |
| 贵港市汉世伟食品科技有限公司    | 股东及其下属子公司 |
| 汉世伟食品集团有限公司安徽分公司  | 股东及其下属子公司 |
| 杭州富阳农发生态养殖有限公司    | 股东及其下属子公司 |
| 杭州汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 杭州萧山江南养殖有限公司      | 股东及其下属子公司 |
| 河北福航汉世伟农业开发有限公司   | 股东及其下属子公司 |
| 洪泽汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 湖北汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 湖南汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 湖州南浔农发牧业有限公司      | 股东及其下属子公司 |
| 淮安汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 淮安拾分味道食品有限公司      | 股东及其下属子公司 |
| 淮北汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 建德农发牧业科技有限公司      | 股东及其下属子公司 |
| 江苏汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 江西汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 鄞城汉世伟畜牧养殖有限公司     | 股东及其下属子公司 |
| 鄞城汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 临泉汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 临邑汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 六安汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 蒙阴汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 南京汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 宁海农发牧业有限公司        | 股东及其下属子公司 |
| 宁津汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 宿州汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 泰安汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 天邦食品科技研究院(南京)有限公司 | 股东及其下属子公司 |
| 天津汉世伟食品有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 桐乡市洲泉农发生态养殖有限公司   | 股东及其下属子公司 |
| 武汉祥美牧业有限公司        | 股东及其下属子公司 |
| 新余艾格菲畜牧有限公司       | 股东及其下属子公司 |
| 兴业县桂宏养殖有限公司       | 股东及其下属子公司 |



| 关联方              | 与本公司关系    |
|------------------|-----------|
| 宣城汉世伟种猪有限公司      | 股东及其下属子公司 |
| 扬州汉世伟食品有限公司      | 股东及其下属子公司 |
| 郓城汉世伟食品有限公司      | 股东及其下属子公司 |
| 浙江富强农业开发有限公司     | 股东及其下属子公司 |
| 浙江金帆生态养殖有限公司     | 股东及其下属子公司 |
| 安徽农垦汉世伟和安食品有限公司  | 股东的联营企业   |
| 汉世伟食品集团有限公司      | 股东及其下属子公司 |
| 南京汉世伟育种有限公司      | 股东及其下属子公司 |
| 上海拾分味道食品（集团）有限公司 | 股东及其下属子公司 |
| 南京亥客技术有限公司       | 股东及其下属子公司 |

注：天邦食品股份有限公司（简称“天邦食品”）于 2022 年 6 月 30 日之前为本公司母公司及最终控制方，其下属子公司统称为“受原最终控制方同一控制”、其联营企业统称为“原最终控制方的联营企业”。2022 年 6 月 30 日天邦食品丧失对本公司控制权，其下属子公司统称为“股东及其下属子公司”、其联营企业统称为“股东的联营企业”，上述表格按照 2023 年 4 月 30 日时点关系列示。

“九、关联方关系及其交易”中如涉及关联方往来披露，均按照 2023 年 4 月 30 日时点关系列示。

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方         | 关联交易内容  | 2023 年 1-4 月   | 2022 年度        |
|-------------|---------|----------------|----------------|
| 原母公司        | 饲料及原料   |                | 29,242,319.00  |
| 受原最终控制方同一控制 | 饲料及原料   |                | 18,576,458.72  |
| 受原最终控制方同一控制 | 猪及其相关产品 |                | 17,301,215.93  |
| 受原最终控制方同一控制 | 其他      |                | 1,900,228.73   |
| 原最终控制方的联营企业 | 饲料及原料   |                | 147,947,663.33 |
| 股东及其下属子公司   | 其他      | 8,666,585.85   | 6,011,760.14   |
| 股东及其下属子公司   | 猪及其相关产品 | 472,751.80     | 8,647,595.00   |
| 股东及其下属子公司   | 饲料及原料   | 366,824,416.56 | 362,269,646.69 |
| 股东的联营企业     | 饲料及原料   |                | 30,542,414.72  |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方         | 关联交易内容  | 2023 年 1-4 月   | 2022 年度        |
|-------------|---------|----------------|----------------|
| 受原最终控制方同一控制 | 饲料及原料   |                | 48,368,422.17  |
| 受原最终控制方同一控制 | 猪及其相关产品 |                | 133,042,548.23 |
| 受原最终控制方同一控制 | 其他      |                | 4,123,590.99   |
| 原最终控制方的联营企业 | 饲料及原料   |                | 1,467,737.17   |
| 原最终控制方的联营企业 | 猪及其相关产品 |                | 32,865,510.59  |
| 股东及其下属子公司   | 饲料及原料   |                | 19,601,189.92  |
| 股东及其下属子公司   | 猪及其相关产品 | 314,540,874.53 | 284,804,874.08 |
| 股东及其下属子公司   | 其他      | 30,262,530.00  | 472,024.88     |
| 股东的联营企业     | 饲料及原料   |                | 1,797,090.13   |
| 股东的联营企业     | 猪及其相关产品 |                | 4,085,790.00   |
| 原母公司        | 其他      | 70,440.00      |                |

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方:

| 出租方名称           | 租赁资产种类 | 租赁起始日      | 租赁终止日      | 租赁费<br>定价依据 | 本期确认的<br>租赁费        | 上期确认的<br>租赁费        |
|-----------------|--------|------------|------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 定远汉世伟食品<br>有限公司 | 房屋及建筑物 | 2022年5月23日 | 2023年5月22日 | 市场价         | 766,080.00          | 1,340,640.00        |
| 广西汉世伟畜牧<br>有限公司 | 房屋及建筑物 | 2022年6月30日 | 2023年6月30日 | 市场价         | 3,910,000.00        | 5,865,000.00        |
| <u>合计</u>       |        |            |            |             | <u>4,676,080.00</u> | <u>7,205,640.00</u> |

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

| 被担保方          | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履<br>行完毕 |
|---------------|---------------|------------|------------|----------------|
| 安徽天邦猪业有限公司    | 20,000,000.00 | 2022-05-23 | 2026-05-22 | 否              |
| 含山史记种猪育种有限公司  | 90,000,000.00 | 2021-07-01 | 2029-06-30 | 否              |
| 含山史记种猪育种有限公司  | 90,000,000.00 | 2021-07-01 | 2029-06-30 | 否              |
| 湖北史记种猪畜牧有限公司  | 26,000,000.00 | 2018-11-16 | 2025-10-14 | 否              |
| 寿阳县史记种猪育种有限公司 | 50,000,000.00 | 2019-05-05 | 2026-03-20 | 是              |
| 贵港史记生物技术有限公司  | 68,000,000.00 | 2020-06-22 | 2025-09-25 | 是              |



(2) 本公司作为被担保方

| 担保方          | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 湖北史记种猪畜牧有限公司 | 60,000,000.00 | 2022-12-13 | 2026-11-28 | 否          |
| 安徽史记猪业育种有限公司 | 60,000,000.00 | 2022-12-13 | 2026-11-28 | 否          |
| 安徽天邦猪业有限公司   | 60,000,000.00 | 2022-12-13 | 2026-11-28 | 否          |
| 贵港史记生物技术有限公司 | 60,000,000.00 | 2022-12-13 | 2026-11-28 | 否          |
| 天邦食品股份有限公司   | 20,000,000.00 | 2022-05-23 | 2026-05-22 | 否          |
| 天邦食品股份有限公司   | 90,000,000.00 | 2021-07-01 | 2029-06-30 | 否          |
| 汉世伟食品集团有限公司  | 90,000,000.00 | 2021-07-01 | 2029-06-30 | 否          |
| 天邦食品股份有限公司   | 26,000,000.00 | 2018-11-16 | 2025-10-14 | 否          |
| 天邦食品股份有限公司   | 50,000,000.00 | 2019-05-05 | 2026-03-20 | 是          |
| 天邦食品股份有限公司   | 68,000,000.00 | 2020-06-22 | 2025-09-25 | 是          |
| 天邦食品股份有限公司   | 77,000,000.00 | 2017-07-01 | 2022-07-01 | 是          |

1. 天邦食品股份有限公司在2022年6月30日前100%控股史记生物时，对天邦猪业、湖北种猪、寿阳种猪及贵港史记提供担保，本公司与最终控股公司三亚史记生物科技有限公司在保证期限内提供等金额的反担保。

2. 天邦食品股份有限公司在2022年6月30日前100%控股史记生物时，与汉世伟食品集团有限公司对含山史记提供担保，公司在保证期限内提供等金额的反担保。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方            | 2023年4月30日    |              | 2022年12月31日 |           |
|-------|----------------|---------------|--------------|-------------|-----------|
|       |                | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额        | 坏账准备      |
| 应收账款  | 股东及其下属子公司及联营企业 | 36,759,693.19 | 1,878,911.89 | 472,024.88  | 23,601.24 |
| 其他应收款 | 股东及其下属子公司及联营企业 |               |              | 885,332.16  | 44,266.60 |

2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方            | 2023年4月30日 | 2022年12月31日   |
|-------|----------------|------------|---------------|
| 应付账款  | 股东及其下属子公司及联营企业 | 422,897.77 | 43,335,744.61 |
| 其他应付款 | 股东及其下属子公司及联营企业 |            | 22,866,255.16 |
| 合同负债  | 股东及其下属子公司及联营企业 |            | 110,400.00    |

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

1、根据公司股东天邦食品股份有限公司（以下简称“天邦食品”）与中国工商银行股份有限公司余姚分行（以下简称“工商银行”）签订的《最高额保证合同》，与宁波余姚农村商业银行股份有限公司（以下简称“农商行”）签订的《养殖产业链贷款业务合作协议》，由工商银行、农商行向公司优质客户提供专用于向公司购买货物的贷款，天邦食品提供连带保证责任，公司与最终控股公司三亚史记生物科技有限公司在保证期限内提供等金额的反担保。截至2023年4月30日，天邦食品为借款人提供担保的借款余额为人民币1,200.00万元。

2、根据汉世伟食品集团有限公司、史记绥化与黑龙江亚欧牧业有限公司于2020年9月签署的《〈场地及资产租赁合同〉之补充协议》，猪场承租方变更为史记绥化，汉世伟食品集团有限公司以开立保函的形式为该租赁业务提供担保，截至2023年4月30日，为该业务提供担保的保函金额为3,000.00万元。

3、2020年天邦食品下属全资子公司汉世伟食品集团有限公司、黑龙江亚欧牧业有限公司与史记绥化签署了《场地及资产租赁合同》、《〈场地及资产租赁合同〉之补充协议》等相关租赁协议，汉世伟食品集团有限公司以开立保函的形式为该租赁业务提供担保。2022年6月30日天邦食品丧失对公司控制权，导致天邦食品被动形成对公司的关联方担保。2023年3月2日，公司对天邦食品提供了相应的反担保。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司本年度无需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司本年度无需披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十二、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄        | 2023年4月30日          |
|-----------|---------------------|
| 1年以内（含1年） | 4,872,586.50        |
| 合计        | <u>4,872,586.50</u> |



2. 按坏账计提方法分类披露

2023 年 4 月 30 日

| 类别            | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|---------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|               | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备     |              |        |      |          |              |
| 按组合计提坏账准备     | 4,872,586.50 | 100    |      |          | 4,872,586.50 |
| 其中：账龄信用风险特征组合 |              |        |      |          |              |
| 性质组合          | 4,872,586.50 | 100    |      |          | 4,872,586.50 |
| 合计            | 4,872,586.50 | 100    |      |          | 4,872,586.50 |

续上表：

2022 年 12 月 31 日

| 类别            | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|---------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|               | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备     |              |        |           |          |              |
| 按组合计提坏账准备     | 6,216,173.50 | 100.00 | 37,593.75 |          | 6,178,579.75 |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 751,875.00   | 12.10  | 37,593.75 | 5.00     | 714,281.25   |
| 性质组合          | 5,464,298.50 | 87.90  |           |          | 5,464,298.50 |
| 合计            | 6,216,173.50 | 100.00 | 37,593.75 |          | 6,178,579.75 |

按单项计提坏账准备：

无。

按单项计提坏账准备的说明：

公司对于单项风险特征明显的应收款项，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

无。

组合计提项目：性质

2023 年 4 月 30 日

| 名称 | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|----|--------------|------|----------|
| 货款 | 4,872,586.50 |      |          |
| 合计 | 4,872,586.50 |      |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注“三、重要会计政策及会计估计（十二）应收账款”。

### 3. 坏账准备的情况

| 类别            | 2022 年 12 月 | 本期变动金额 |           |       | 2022 年 04 月 30 日 |
|---------------|-------------|--------|-----------|-------|------------------|
|               | 31 日        | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动             |
| 按单项计提坏账准备     |             |        |           |       |                  |
| 按组合计提坏账准备     | 37,593.75   |        | 37,593.75 |       |                  |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 37,593.75   |        | 37,593.75 |       |                  |
| 性质组合          |             |        |           |       |                  |
| 合计            | 37,593.75   |        | 37,593.75 |       |                  |

续上表：

| 类别            | 2022 年 1 月 1 日 | 本期变动金额 |            |       | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------|--------|------------|-------|------------------|
|               |                | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动             |
| 按单项计提坏账准备     |                |        |            |       |                  |
| 按组合计提坏账准备     | 322,222.50     |        | 284,628.75 |       | 37,593.75        |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 322,222.50     |        | 284,628.75 |       | 37,593.75        |
| 性质组合          |                |        |            |       |                  |
| 合计            | 322,222.50     |        | 284,628.75 |       | 37,593.75        |

## （二）其他应收款

### 1. 总表情况

#### （1）分类列示

| 项目    | 2023 年 4 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息  |                 |                  |
| 应收股利  | 302,291,534.88  | 302,291,534.88   |
| 其他应收款 | 410,426,785.54  | 435,117,499.99   |
| 合计    | 712,718,320.42  | 737,409,034.87   |



## 2. 应收利息

无。

## 3. 应收股利

### (1) 应收股利

| 项目 (或被投资单位)     | 2023 年 4 月 30 日       | 2022 年 12 月 31 日      |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 马鞍山史记动物健康管理有限公司 | 4,586,534.88          | 4,586,534.88          |
| 安徽史记猪业育种有限公司    | 9,260,000.00          | 9,260,000.00          |
| 安徽天邦猪业有限公司      | 37,450,000.00         | 37,450,000.00         |
| 大化史记生物技术有限公司    | 135,000.00            | 135,000.00            |
| 大化史记种猪有限公司      | 99,110,000.00         | 99,110,000.00         |
| 贵港史记生物技术有限公司    | 37,150,000.00         | 37,150,000.00         |
| 湖北史记种猪畜牧有限公司    | 56,220,000.00         | 56,220,000.00         |
| 六安史记种猪有限公司      | 8,100,000.00          | 8,100,000.00          |
| 上海邦尼国际贸易有限公司    | 2,570,000.00          | 2,570,000.00          |
| 史记育种(肥城)有限公司    | 10,040,000.00         | 10,040,000.00         |
| 史记育种(盱眙)有限公司    | 12,250,000.00         | 12,250,000.00         |
| 史记种猪育种(浠水)有限公司  | 8,420,000.00          | 8,420,000.00          |
| 寿阳县史记种猪育种有限公司   | 17,000,000.00         | 17,000,000.00         |
| <u>合计</u>       | <u>302,291,534.88</u> | <u>302,291,534.88</u> |

## 4. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

| 账龄            | 2023 年 4 月 30 日       |
|---------------|-----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 210,619,899.49        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 199,854,776.31        |
| 2-3 年 (含 3 年) |                       |
| <u>合计</u>     | <u>410,474,675.80</u> |

### (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2023 年 4 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 保证金押金  | 374,149.13      | 315,069.13       |
| 内部关联往来 | 409,860,338.91  | 434,606,696.29   |

| 款项性质 | 2023 年 4 月 30 日       | 2022 年 12 月 31 日      |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他   | 240,187.76            | 238,275.96            |
| 合计   | <u>410,474,675.80</u> | <u>435,160,041.38</u> |

(3) 本期坏账准备计提情况

| 坏账准备                  | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>（已发生信用减值） | 合计               |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------|
| 2022 年 12 月 31 日余额    | 42,541.39                  |                                  |                                  | <u>42,541.39</u> |
| 2022 年 12 月 31 日余额在本期 |                            |                                  |                                  |                  |
| ——转入第二阶段              |                            |                                  |                                  |                  |
| ——转入第三阶段              |                            |                                  |                                  |                  |
| ——转回第二阶段              |                            |                                  |                                  |                  |
| ——转回第一阶段              |                            |                                  |                                  |                  |
| 本期计提                  | 5,348.87                   |                                  |                                  | <u>5,348.87</u>  |
| 本期转回                  |                            |                                  |                                  |                  |
| 本期转销                  |                            |                                  |                                  |                  |
| 本期核销                  |                            |                                  |                                  |                  |
| 其他变动                  |                            |                                  |                                  |                  |
| 2023 年 4 月 30 日余额     | <u>47,890.26</u>           |                                  |                                  | <u>47,890.26</u> |

续上表：

| 坏账准备                | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>（已发生信用减值） | 合计                  |
|---------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 2,312,270.91               |                                  |                                  | <u>2,312,270.91</u> |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                            |                                  |                                  |                     |
| ——转入第二阶段            |                            |                                  |                                  |                     |
| ——转入第三阶段            |                            |                                  |                                  |                     |
| ——转回第二阶段            |                            |                                  |                                  |                     |
| ——转回第一阶段            |                            |                                  |                                  |                     |
| 本期计提                | -2,202,729.52              |                                  | 1,273,000.00                     | <u>-929,729.52</u>  |
| 本期转回                |                            |                                  |                                  |                     |
| 本期转销                |                            |                                  |                                  |                     |
| 本期核销                | 67,000.00                  |                                  | 1,273,000.00                     | <u>1,340,000.00</u> |
| 其他变动                |                            |                                  |                                  |                     |
| 2022 年 12 月 31 日余额  | <u>42,541.39</u>           |                                  |                                  | <u>42,541.39</u>    |



(4) 坏账准备的情况

| 类别            | 2022 年 12 月 | 本期变动金额   |       |       | 2023 年 4 月 30 日 |
|---------------|-------------|----------|-------|-------|-----------------|
|               | 31 日        | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动            |
| 按单项计提坏账准备     |             |          |       |       |                 |
| 按组合计提坏账准备     | 42,541.39   | 5,348.87 |       |       | 47,890.26       |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 42,541.39   | 5,348.87 |       |       | 47,890.26       |
| 性质组合          |             |          |       |       |                 |
| 合计            | 42,541.39   | 5,348.87 |       |       | 47,890.26       |

续上表：

| 类别            | 2022 年 1 月 1 日 | 本期变动金额        |       |              | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------|---------------|-------|--------------|------------------|
|               |                | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他变动             |
| 按单项计提坏账准备     |                | 1,273,000.00  |       | 1,273,000.00 |                  |
| 按组合计提坏账准备     | 2,312,270.91   | -2,202,729.52 |       | 67,000.00    | 42,541.39        |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 2,312,270.91   | -2,202,729.52 |       | 67,000.00    | 42,541.39        |
| 性质组合          |                |               |       |              |                  |
| 合计            | 2,312,270.91   | -929,729.52   |       | 1,340,000.00 | 42,541.39        |

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目     | 2023 年 4 月 30 日 |      |                | 2022 年 12 月 31 日 |      |                |
|--------|-----------------|------|----------------|------------------|------|----------------|
|        | 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 | 258,348,774.63  |      | 258,348,774.63 | 227,748,658.79   |      | 227,748,658.79 |
| 合计     | 258,348,774.63  |      | 258,348,774.63 | 227,748,658.79   |      | 227,748,658.79 |

2. 对子公司投资

| 被投资单位           | 2022 年 12 月<br>31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 4 月 30 日 | 本期计<br>提减值<br>准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|---------------------|------|------|-----------------|------------------|--------------|
| 马鞍山史记动物健康管理有限公司 | 16,742,776.16       |      |      | 16,742,776.16   |                  |              |
| 安徽天邦猪业有限公司      | 28,090,684.02       |      |      | 28,090,684.02   |                  |              |

| 被投资单位          | 2022 年 12 月<br>31 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2023 年 4 月 30 日 | 本期计<br>提减值<br>准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|---------------------|---------------|------|-----------------|------------------|--------------|
| 寿阳县史记种猪育种有限公司  | 18,425,084.13       |               |      | 18,425,084.13   |                  |              |
| 贵港史记生物技术有限公司   | 16,546,076.30       |               |      | 16,546,076.30   |                  |              |
| 史记育种(盱眙)有限公司   | 16,384,260.71       |               |      | 16,384,260.71   |                  |              |
| 史记种猪育种(浠水)有限公司 | 2,592,409.11        |               |      | 2,592,409.11    |                  |              |
| 史记(晋中)种猪有限公司   | 9,161,092.07        |               |      | 9,161,092.07    |                  |              |
| 安徽史记猪业育种有限公司   | 13,236,173.94       |               |      | 13,236,173.94   |                  |              |
| 湖北史记种猪畜牧有限公司   | 21,111,390.20       |               |      | 21,111,390.20   |                  |              |
| 史记育种(肥城)有限公司   | 9,410,447.62        |               |      | 9,410,447.62    |                  |              |
| 大化史记生物技术有限公司   | 4,394,494.63        |               |      | 4,394,494.63    |                  |              |
| 史记种猪育种(濉溪)有限公司 | 375,854.66          |               |      | 375,854.66      |                  |              |
| 上海邦尼国际贸易有限公司   | 12,817,786.23       |               |      | 12,817,786.23   |                  |              |
| 明光史记猪业育种有限公司   | 1,852,111.64        |               |      | 1,852,111.64    |                  |              |
| 黑龙江史记种猪育种有限公司  | 9,410,117.37        |               |      | 9,410,117.37    |                  |              |
| 南京史记智能科技有限公司   | 4,500,000.00        | 5,999,115.84  |      | 10,499,115.84   |                  |              |
| 含山史记种猪育种有限公司   | 42,697,900.00       |               |      | 42,697,900.00   |                  |              |
| 大化史记种猪有限公司     |                     | 20,000,000.00 |      | 20,000,000.00   |                  |              |
| 六安史记种猪有限公司     |                     | 4,601,000.00  |      | 4,601,000.00    |                  |              |
| 合计             | 227,748,658.79      | 30,600,115.84 |      | 258,348,774.63  |                  |              |

续上表:

| 被投资单位           | 2022 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期<br>减少 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|----------|------------------|--------------|--------------|
| 马鞍山史记动物健康管理有限公司 | 16,742,776.16  |               |          | 16,742,776.16    |              |              |
| 安徽天邦猪业有限公司      |                | 28,090,684.02 |          | 28,090,684.02    |              |              |
| 寿阳县史记种猪育种有限公司   |                | 18,425,084.13 |          | 18,425,084.13    |              |              |
| 贵港史记生物技术有限公司    |                | 16,546,076.30 |          | 16,546,076.30    |              |              |
| 史记育种(盱眙)有限公司    |                | 16,384,260.71 |          | 16,384,260.71    |              |              |
| 史记种猪育种(浠水)有限公司  |                | 2,592,409.11  |          | 2,592,409.11     |              |              |
| 史记(晋中)种猪有限公司    |                | 9,161,092.07  |          | 9,161,092.07     |              |              |
| 安徽史记猪业育种有限公司    |                | 13,236,173.94 |          | 13,236,173.94    |              |              |
| 湖北史记种猪畜牧有限公司    |                | 21,111,390.20 |          | 21,111,390.20    |              |              |



| 被投资单位          | 2022 年 1 月 1 日 | 本期增加           | 本期减少 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|------|------------------|----------|----------|
| 史记育种(肥城)有限公司   |                | 9,410,447.62   |      | 9,410,447.62     |          |          |
| 大化史记生物技术有限公司   |                | 4,394,494.63   |      | 4,394,494.63     |          |          |
| 史记种猪育种(濉溪)有限公司 |                | 375,854.66     |      | 375,854.66       |          |          |
| 上海邦尼国际贸易有限公司   |                | 12,817,786.23  |      | 12,817,786.23    |          |          |
| 明光史记猪业育种有限公司   |                | 1,852,111.64   |      | 1,852,111.64     |          |          |
| 黑龙江史记种猪育种有限公司  |                | 9,410,117.37   |      | 9,410,117.37     |          |          |
| 南京史记智能科技有限公司   |                | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00     |          |          |
| 含山史记种猪育种有限公司   |                | 42,697,900.00  |      | 42,697,900.00    |          |          |
| 合计             | 16,742,776.16  | 211,005,882.63 |      | 227,748,658.79   |          |          |

#### (四) 营业收入、营业成本

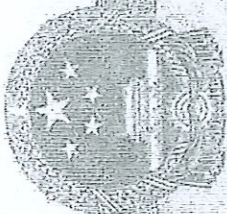
##### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2023 年 1-4 月 |              | 2022 年度       |               |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 2,144,070.82 | 1,342,122.26 | 49,211,890.09 | 39,341,648.98 |
| 合计   | 2,144,070.82 | 1,342,122.26 | 49,211,890.09 | 39,341,648.98 |

#### (五) 投资收益

| 产生投资收益的来源       | 2023 年 1-4 月 | 2022 年度        |
|-----------------|--------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  |              | 297,705,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              |                |
| 合计              |              | 297,705,000.00 |





# 营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码，  
了解更多登记、备案、许可、  
监管信息，体验  
更多便民服务。



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；会计培训；代理记账；税务咨询、税务管理咨询、会计咨询、会计审计；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件服务；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中心除外）；企业中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外；市场主体管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

执行事务合伙人 邱翊之

出资额 15099万元  
成立日期 2012年03月05日  
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



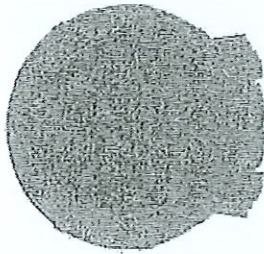
2023年01月17日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致  
(XII)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

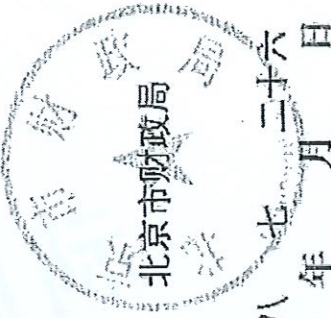
2011年11月14日

批准执业日期:

证书序号:0000175

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记 2019年  
Annual Renewal Registration 注册会计师  
年检合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会  
2022年  
注册会计师  
年检合格专用章

年度检验登记 2020年  
Annual Renewal Registration 注册会计师  
年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
2016年  
注册会计师  
年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
2017年  
注册会计师  
年检合格专用章

2017年02月23日

2018年02月29日

山东省注册会计师协会  
2018年  
注册会计师  
年检合格专用章

年度检验登记 2021年  
Annual Renewal Registration 注册会计师  
年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
2015年  
注册会计师  
年检合格专用章

2015年03月15日

证书编号: 340101420005  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1988年01月01日  
Date of Issuance



姓名 张居忠  
Full name 男  
性别 男  
Sex  
出生日期 1970-10-16  
Date of birth  
工作单位 天聚国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 山东分所  
身份证号码 340102701016301  
Identity card No.



证书编号: 110101500127  
No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute

发证日期: 2017 年 12 月 21 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
年检验合格专用章  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019 年  
注册会计师  
年检验合格专用章

山东省注册会计师协会  
2018 年  
注册会计师  
年检验合格专用章

山东省注册会计师协会  
2021 年  
注册会计师  
年检验合格专用章



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
年检验合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
y m d



姓名 张辰  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1990-05-21  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
Working unit  
身份证号码 61062919900521501X  
Identity card No.