目　　录

一、审计报告…… 第 1—5 页

二、财务报表…… 第 6—13 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 6—7 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 8 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 9 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 10—13 页

三、财务报表附注…… 第 14—134 页

四、资质证书复印件……第 135—138 页

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
6135X44KSOCW

此码用于证明该审计报告是在广具有执业资质的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙23U2PRDHEX

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2023〕7-604 号

青岛大牧人机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛大牧人机械股份有限公司（以下简称大牧人公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大牧人公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 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，我们独立于大牧人公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年度、2021年度、2022年度、2023年1—6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

大牧人公司的营业收入主要来自于畜禽养殖专用机械产品销售。2020年度营业收入金额为人民币241,126.90万元；2021年度营业收入金额为人民币245,673.82万元；2022年度营业收入金额为人民币189,177.31万元；2023年1-6月营业收入金额为人民币116,410.91万元。

由于营业收入是大牧人公司关键业绩指标之一，可能存在大牧人公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、签收单、验收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、验收单等支持性文件；

(5) 结合应收账款、合同资产、合同负债函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 对主要客户进行访谈，了解主要客户与大牧人公司的合作情况，获取主

要客户与大牧人公司的交易数据；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货——未完工项目成本的确认和计量

1. 事项描述

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)7。

大牧人公司的未完工项目成本来自于需要安装调试的畜禽养殖专用机械产品销售业务，大牧人公司将已向客户发出、尚未经客户验收的存货列报于“存货——未完工项目成本”。

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日，大牧人公司存货账面价值分别为人民币 175,063.55 万元、170,401.30 万元、168,498.99 万元、167,376.13 万元，其中未完工项目成本为人民币 141,943.92 万元、147,655.59 万元、147,282.79 万元、141,354.16 万元。

由于未完工项目成本金额重大，因此，我们将未完工项目成本的确认和计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对未完工项目成本的确认和计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与未完工项目成本的确认和计量相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对期末未完工项目成本，以抽样方式检查与未完工项目成本有关的销售合同、发货单、安装费结算单据等支持性证据；

(3) 对期末未完工项目成本进行监盘，检查期末存货真实性；

(4) 以抽样方式对未完工项目成本向客户或安装服务商发函确认设备或物料数量，检查各期末存货真实性及准确性；

(5) 对期末未完工项目进行减值测试，关注存货跌价准备是否计提充分；

(6) 检查与未完工项目成本相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

大牧人公司治理层（以下简称治理层）负责监督大牧人公司的财务报告过程。

五、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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

（四）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，就可能导致对大牧人公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大牧人公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就大牧人公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二三年十二月二十五日

资 产 负 债 表（资产）

编制单位：青岛大牧人机械股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资产	注释号	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	472,251,900.18	432,139,634.24	382,350,956.20	346,430,995.56	310,579,882.61	281,802,793.00	309,269,625.06	303,083,528.75
交易性金融资产	2	721,607,801.19	674,607,801.19	771,193,939.13	730,287,069.56	877,107,561.51	823,898,496.05	769,241,483.66	715,440,809.42
衍生金融资产									
应收票据	3	7,238,993.51	4,814,133.27	62,012,615.44	60,339,592.87	5,550,000.00	5,550,000.00	32,206,600.00	32,206,600.00
应收账款	4	111,464,115.15	80,610,289.85	155,662,291.71	94,681,091.54	137,656,442.47	129,430,551.13	95,371,730.33	95,371,730.33
应收款项融资									
预付款项	5	62,159,044.40	100,053,722.12	43,935,734.76	207,361,480.84	26,303,532.91	420,411,743.48	51,243,850.08	935,595,126.66
其他应收款	6	6,887,879.74	1,644,354.78	8,004,640.87	2,938,637.79	10,757,852.04	5,001,671.85	20,340,770.69	19,595,613.16
存货	7	1,673,761,326.75	910,038,015.65	1,684,989,863.74	773,909,713.57	1,704,012,991.00	674,263,620.49	1,750,635,512.42	859,143,540.22
合同资产	8	24,462,634.28	7,862,634.38	30,274,136.87	11,221,227.81	31,633,562.08	30,838,596.31	34,533,007.69	34,533,007.69
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	9	104,763,810.88	104,763,810.88	74,838,787.43	72,965,273.24	59,708,313.73	59,708,313.73	304,126,917.02	220,097,730.59
流动资产合计		3,184,597,506.08	2,316,534,396.36	3,213,262,966.15	2,300,135,082.78	3,163,310,138.35	2,430,905,786.04	3,366,969,496.95	3,215,067,686.82
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款									
长期股权投资			220,177,760.00		220,077,760.00		220,077,760.00		220,077,760.00
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	10	224,421,154.55	82,789,667.66	233,081,170.52	84,589,017.52	255,861,939.11	92,957,502.42	264,121,975.22	95,954,112.81
在建工程	11	14,641,026.05	3,280,908.95	12,723,501.15	1,363,384.05	1,145,067.20	205,719.80	381,698.11	371,320.75
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	12					1,282,502.12			
无形资产	13	56,782,764.10	23,639,898.82	55,390,285.99	22,787,570.23	56,064,734.71	22,648,770.84	39,845,745.09	22,798,530.69
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	14	704,719.09	526,976.52	837,250.64	487,981.53	1,625,985.07	788,357.79	1,905,596.44	579,610.99
递延所得税资产	15	7,547,699.60	5,225,966.29	16,517,034.36	5,212,023.05	22,157,375.73	5,937,618.10	19,745,408.69	6,448,902.44
其他非流动资产	16	2,686,974.83	2,312,551.40	2,613,011.76	1,750,461.76	1,233,200.00	200,000.00	3,357,917.00	
非流动资产合计		306,784,338.22	337,953,729.64	321,162,254.42	336,268,198.14	339,370,803.94	342,815,728.95	329,358,340.55	346,230,237.68
资产总计		3,491,381,844.30	2,654,488,126.00	3,534,425,220.57	2,636,403,280.92	3,502,680,942.29	2,773,721,514.99	3,696,327,837.50	3,561,297,924.50

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-7

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：青岛大牧人机械股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	17	6,498,107.51	4,781,244.10	53,839,071.00	53,198,113.70				
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	18	72,645,239.43	54,005,239.43	47,260,000.00	25,590,000.00	42,920,000.00	26,470,000.00	2,299,626.63	2,299,626.63
应付账款	19	380,310,582.61	275,157,569.21	308,831,265.59	220,662,161.31	286,407,142.03	135,496,326.75	361,080,956.42	202,918,821.71
预收款项									
合同负债	20	2,040,083,120.52	1,439,335,543.81	2,124,765,125.11	1,374,836,012.64	2,077,450,447.72	1,508,635,717.97	2,219,419,617.01	2,216,913,285.62
应付职工薪酬	21	46,123,997.25	27,750,747.09	50,438,126.45	33,072,713.00	69,557,490.97	42,598,983.34	80,724,301.81	63,304,942.94
应交税费	22	7,839,044.97	4,771,151.95	4,711,356.10	3,529,042.45	9,238,368.76	2,248,319.26	34,682,632.10	33,496,083.85
其他应付款	23	59,226,629.23	58,752,083.64	7,992,943.80	6,766,643.58	83,936,675.22	82,556,898.25	51,311,337.40	50,080,545.04
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	24					480,527.07			
其他流动负债	25	49,349,143.86	43,050,213.78	37,137,993.94	30,960,618.78	35,954,090.32	26,375,241.33	49,381,693.61	49,381,693.61
流动负债合计		2,662,075,865.38	1,907,603,793.01	2,634,975,881.99	1,748,615,305.46	2,605,944,742.09	1,824,381,486.90	2,798,900,164.98	2,618,394,999.40
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债	26	20,449,364.58	13,928,286.88	18,901,438.29	13,564,345.57	24,501,169.33	23,234,922.50	24,089,550.66	24,089,550.66
递延收益	27	3,162,118.00	1,114,601.86	2,927,401.97	1,395,460.91	719,222.21	719,222.21	909,867.57	909,867.57
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		23,611,482.58	15,042,888.74	21,828,840.26	14,959,806.48	25,220,391.54	23,954,144.71	24,999,418.23	24,999,418.23
负债合计		2,685,687,347.96	1,922,646,681.75	2,656,804,722.25	1,763,575,111.94	2,631,165,133.63	1,848,335,631.61	2,823,899,583.21	2,643,394,417.63
所有者权益(或股东权益)：									
实收资本(或股本)	28	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	29	116,974,243.84	117,593,737.02	115,818,301.89	116,437,795.07	113,205,975.45	113,825,468.63	113,205,975.45	113,825,468.63
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备	30	16,293,286.74	12,981,465.44	13,791,733.34	11,638,218.30	9,040,299.78	8,670,368.48	5,730,802.76	5,730,802.76
盈余公积	31	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
一般风险准备									
未分配利润	32	447,426,965.76	376,266,241.79	523,010,463.09	519,752,155.61	524,269,533.43	577,890,046.27	528,491,476.08	573,347,235.48
归属于母公司所有者权益合计		805,694,496.34		877,620,498.32		871,515,808.66		872,428,254.29	
少数股东权益									
所有者权益合计		805,694,496.34	731,841,444.25	877,620,498.32	872,828,168.98	871,515,808.66	925,385,883.38	872,428,254.29	917,903,506.87
负债和所有者权益总计		3,491,381,844.30	2,654,488,126.00	3,534,425,220.57	2,636,403,280.92	3,502,680,942.29	2,773,721,514.99	3,696,327,837.50	3,561,297,924.50

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-8

利润表

编制单位：青岛大牧人机械股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1,164,109,064.59	765,545,668.13	1,891,773,082.59	1,360,438,595.64	2,456,738,190.33	2,334,588,243.46	2,411,268,987.53	2,441,415,310.71
减：营业成本	1	874,969,264.60	614,148,472.35	1,416,391,650.03	1,076,052,257.16	1,805,553,160.90	1,816,984,353.46	1,783,649,585.04	1,849,288,281.39
税金及附加	2	2,666,158.28	933,221.64	2,559,670.99	152,828.90	6,649,730.58	4,022,419.51	18,292,018.11	16,544,876.21
销售费用	3	92,230,146.32	54,238,882.77	133,612,055.23	65,846,188.69	165,999,465.49	82,014,791.68	160,385,464.17	116,094,801.18
管理费用	4	36,245,003.90	25,978,605.69	70,241,586.73	47,115,406.35	78,252,907.76	50,877,383.90	75,122,341.05	50,226,726.73
研发费用	5	38,745,630.09	25,674,090.89	85,405,354.67	53,191,295.02	102,992,711.47	71,284,866.35	87,343,212.15	73,431,461.27
财务费用	6	-6,893,886.91	-6,615,774.06	-32,304,916.80	-30,875,550.91	1,836,995.62	1,858,505.62	8,855,782.09	8,887,493.09
其中：利息费用				8,772.93		33,035.56			
利息收入		3,351,425.53	3,262,788.77	3,957,191.81	3,802,883.81	1,342,920.48	1,212,165.10	2,010,027.37	1,956,790.98
加：其他收益	7	1,513,612.58	493,790.42	24,150,922.68	23,440,535.39	8,111,206.88	7,695,729.90	6,509,953.18	6,439,963.92
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-14,502,140.74	13,082,702.42	23,182,549.78	22,228,216.75	29,461,630.56	27,682,667.74	25,838,311.61	25,471,308.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
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）	9							60,100.00	60,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	1,759,029.32	394,168.78	-9,466,061.15	-6,423,485.57	112,242.24	835,237.71	-699,586.78	-660,367.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-2,688,036.89	-1,335,496.62	-5,722,988.83	-1,325,930.23	-3,686,416.69	-2,185,279.51	-3,920,380.72	-3,610,422.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12			-513,058.86	-513,058.86	201,670.40	203,581.56	31,276.52	31,276.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,233,494.06	63,823,333.85	247,499,045.36	186,362,447.91	329,653,551.90	341,777,860.34	305,440,258.73	354,673,529.84
加：营业外收入	13	1,444,937.03	982,491.55	3,425,942.83	2,745,014.77	6,183,692.63	5,100,398.54	1,742,240.56	1,382,430.55
减：营业外支出	14	1,240,596.24	1,096,984.26	365,114.65	341,155.78	1,142,832.86	495,842.39	1,424,807.92	1,424,353.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,437,834.85	63,708,841.14	250,559,873.54	188,766,306.90	334,694,411.67	346,382,416.49	305,757,691.37	354,631,607.23
减：所得税费用	15	16,021,332.18	6,194,754.96	26,818,943.88	21,904,197.56	38,916,354.32	41,839,605.70	33,047,269.60	45,825,002.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,416,502.67	57,514,086.18	223,740,929.66	166,862,109.34	295,778,057.35	304,542,810.79	272,710,421.77	308,806,604.94
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,416,502.67	57,514,086.18	223,740,929.66	166,862,109.34	295,778,057.35	304,542,810.79	272,710,421.77	308,806,604.94
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）		125,416,502.67		223,740,929.66		295,778,057.35		272,710,421.77	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）									
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4.其他债权投资信用减值准备									
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额									
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		125,416,502.67	57,514,086.18	223,740,929.66	166,862,109.34	295,778,057.35	304,542,810.79	272,710,421.77	308,806,604.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		125,416,502.67		223,740,929.66		295,778,057.35		272,710,421.77	
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.84		1.49		1.97		1.82	
（二）稀释每股收益		0.84		1.49		1.97		1.82	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：青岛大牧人机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	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		1,205,917,984.83	897,345,727.10	2,003,678,230.91	1,292,721,098.54	2,516,179,813.79	1,721,491,017.30	3,727,256,086.36	3,734,045,977.30
收到的税费返还		9,210,341.29	8,145,666.70	44,904,303.90	43,075,105.55	113,331,241.68	29,015,390.41	69,597,788.41	21,243,041.62
收到其他与经营活动有关的现金	1	24,101,037.59	17,107,647.90	87,420,643.50	64,344,521.75	85,046,328.42	88,568,893.84	91,071,923.41	89,764,492.15
经营活动现金流入小计		1,239,229,363.71	922,599,041.70	2,136,003,178.31	1,400,140,725.84	2,714,557,383.89	1,839,075,301.55	3,887,925,798.18	3,845,053,511.07
购买商品、接受劳务支付的现金		849,099,476.96	612,626,432.46	1,516,780,155.52	965,447,872.02	1,958,461,842.57	1,279,450,610.56	2,693,682,516.82	2,772,524,680.45
支付给职工以及为职工支付的现金		130,296,401.81	84,501,195.39	234,540,252.64	140,035,182.50	264,164,020.91	164,078,568.74	223,563,129.27	167,819,860.70
支付的各项税费		12,511,710.31	6,201,355.04	55,306,490.83	24,571,999.54	95,558,171.56	87,311,856.81	158,861,675.74	157,266,321.44
支付其他与经营活动有关的现金	2	71,493,633.24	42,872,041.86	145,640,914.04	98,525,582.37	137,081,031.45	93,524,290.07	209,890,501.87	191,133,341.44
经营活动现金流出小计		1,063,401,222.32	746,201,024.75	1,952,267,813.03	1,228,580,636.43	2,455,265,066.49	1,624,365,326.18	3,285,997,823.70	3,288,744,204.03
经营活动产生的现金流量净额		175,828,141.39	176,398,016.95	183,735,365.28	171,560,089.41	259,292,317.40	214,709,975.37	601,927,974.48	556,309,307.04
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				429,000.00	431,630.20	271,550.00	1,941,335.64	226,639.99	1,268,917.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金	3	4,073,118,264.99	3,653,791,957.10	6,772,717,131.06	6,072,160,602.14	9,396,476,707.96	8,590,106,136.36	7,751,250,195.55	7,372,983,866.91
投资活动现金流入小计		4,073,118,264.99	3,653,791,957.10	6,773,146,131.06	6,072,592,232.34	9,396,748,257.96	8,592,047,472.00	7,751,476,835.54	7,374,252,784.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,954,156.14	8,861,259.37	22,325,285.39	7,284,636.50	42,625,436.77	11,574,305.29	45,659,419.95	11,682,994.00
投资支付的现金			100,000.00						26,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金	4	4,060,500,000.00	3,636,500,000.00	6,655,900,000.00	5,978,600,000.00	9,293,400,000.00	8,489,400,000.00	8,045,898,700.00	7,626,998,700.00
投资活动现金流出小计		4,071,454,156.14	3,645,461,259.37	6,688,225,285.39	5,985,884,636.50	9,336,025,436.77	8,500,974,305.29	8,091,558,119.95	7,664,711,694.00
投资活动产生的现金流量净额		1,664,108.85	8,330,697.73	84,920,845.67	86,707,595.84	60,722,821.19	91,073,166.71	-340,081,284.41	-290,458,909.18
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金									
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金	5	6,498,107.51	4,781,244.10	53,839,071.00	53,198,113.70				
筹资活动现金流入小计		6,498,107.51	4,781,244.10	53,839,071.00	53,198,113.70				
偿还债务支付的现金									
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,991,250.00	148,991,250.00	294,812,500.00	294,812,500.00	276,762,500.00	276,762,500.00	153,425,000.00	153,425,000.00
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	6	2,632,075.47	2,632,075.47	2,900,620.74	2,411,320.74	7,168,520.75	5,211,320.75		
筹资活动现金流出小计		151,623,325.47	151,623,325.47	297,713,120.74	297,223,820.74	283,931,020.75	281,973,820.75	153,425,000.00	153,425,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-145,125,217.96	-146,842,081.37	-243,874,049.74	-244,025,707.04	-283,931,020.75	-281,973,820.75	-153,425,000.00	-153,425,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,895,205.25	-3,647,417.08	29,338,241.82	27,916,971.02	-2,643,640.96	-2,604,393.28	-10,405,638.95	-10,405,638.95
五、现金及现金等价物净增加额		36,262,237.53	34,239,216.23	54,120,403.03	42,158,949.23	33,440,476.88	21,204,928.05	98,016,051.12	102,019,758.91
加：期初现金及现金等价物余额		338,762,324.38	308,379,225.44	234,641,921.35	266,220,276.21	251,201,444.47	245,015,348.16	153,185,393.35	142,995,589.25
六、期末现金及现金等价物余额		375,024,561.91	342,618,441.67	338,762,324.38	308,379,225.44	284,641,921.35	266,220,276.21	251,201,444.47	245,015,348.16

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-10

合并所有者权益变动表

编制单位：青岛大牧人机械股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2023年1-6月 归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他权益工具 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		
一、上年期末余额	150,000,000.00				115,818,301.89			13,791,733.34	75,000,000.00		523,010,463.09		877,620,498.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				115,818,301.89			13,791,733.34	75,000,000.00		523,010,463.09		877,620,498.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,155,941.95			2,501,553.40			-75,583,497.33		-71,926,001.98
（一）综合收益总额											125,416,502.67		125,416,502.67
（二）所有者投入和减少资本					1,155,941.95								1,155,941.95
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					1,155,941.95								1,155,941.95
4. 其他													
（三）利润分配											-201,000,000.00		-201,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-201,000,000.00		-201,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								2,501,553.40					2,501,553.40
1. 本期提取								3,630,189.33					3,630,189.33
2. 本期使用								-1,128,635.93					-1,128,635.93
（六）其他													
四、本期期末余额	150,000,000.00				116,974,243.84			16,293,286.74	75,000,000.00		447,426,965.76		805,694,496.34

项目	2022年度 归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他权益工具 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		
一、上年期末余额	150,000,000.00				113,205,975.45			9,040,299.78	75,000,000.00		524,269,533.43		871,515,808.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				113,205,975.45			9,040,299.78	75,000,000.00		524,269,533.43		871,515,808.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,612,326.44			4,751,433.56			-1,259,070.34		6,104,689.66
（一）综合收益总额											223,740,929.66		223,740,929.66
（二）所有者投入和减少资本					2,612,326.44								2,612,326.44
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,612,326.44								2,612,326.44
4. 其他													
（三）利润分配											-225,000,000.00		-225,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-225,000,000.00		-225,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								4,751,433.56					4,751,433.56
1. 本期提取								7,029,677.91					7,029,677.91
2. 本期使用								-2,278,244.35					-2,278,244.35
（六）其他													
四、本期期末余额	150,000,000.00				115,818,301.89			13,791,733.34	75,000,000.00		523,010,463.09		877,620,498.32

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

合并所有者权益变动表

编制单位：青岛大牧人机械股份有限公司　　会合04表

单位：人民币元

项目	2021年度												2020年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				113,205,975.45			5,730,802.76	75,000,000.00		528,491,476.08		872,428,254.29	150,000,000.00				111,484,900.36			3,437,261.10	75,000,000.00		429,630,426.84		769,552,588.30
加：会计政策变更																							26,150,627.47		26,150,627.47
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	150,000,000.00				113,205,975.45			5,730,802.76	75,000,000.00		528,491,476.08		872,428,254.29	150,000,000.00				111,484,900.36			3,437,261.10	75,000,000.00		455,781,054.31		795,703,215.77
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）								3,309,497.02			-4,221,942.65		-912,445.63					1,721,075.09			2,293,541.66			72,710,421.77		76,725,038.52
（一）综合收益总额											295,778,057.35		295,778,057.35											272,710,421.77		272,710,421.77
（二）所有者投入和减少资本											-300,000,000.00		-300,000,000.00					1,721,075.09								1,721,075.09
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											-300,000,000.00		-300,000,000.00					1,721,075.09								1,721,075.09
4、其他																									
（三）利润分配																							-200,000,000.00		-200,000,000.00
1、提取盈余公积																									
2、提取一般风险准备																									
3、对所有者（或股东）的分配																							-200,000,000.00		-200,000,000.00
4、其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1、资本公积转增资本（或股本）																									
2、盈余公积转增资本（或股本）																									
3、盈余公积弥补亏损																									
4、设定受益计划变动额结转留存收益																									
5、其他综合收益结转留存收益																									
6、其他																									
（五）专项储备								3,309,497.02					3,309,497.02								2,293,541.66				2,293,541.66
1、本期提取								5,782,650.79					5,782,650.79								3,618,513.58				3,618,513.58
2、本期使用								-2,473,153.77					-2,473,153.77								-1,324,971.92				-1,324,971.92
（六）其他																									
四、本期期末余额	150,000,000.00				113,205,975.45			9,040,299.78	75,000,000.00		524,269,533.43		871,515,808.66	150,000,000.00				113,205,975.45			5,730,802.76	75,000,000.00		528,491,476.08		872,428,254.29

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

母公司所有者权益变动表

编制单位：青岛大牧人机械股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项目	2023年1-6月										2022年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00				116,437,795.07			11,638,218.30	75,000,000.00	519,752,155.61	872,828,168.98	150,000,000.00				113,825,468.63			8,670,368.48	75,000,000.00	577,890,046.27	925,385,883.38
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	150,000,000.00				116,437,795.07			11,638,218.30	75,000,000.00	519,752,155.61	872,828,168.98	150,000,000.00				113,825,468.63			8,670,368.48	75,000,000.00	577,890,046.27	925,385,883.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,155,941.95			1,343,247.14		-143,485,913.82	-140,986,724.73					2,612,326.44			2,967,849.82		-58,137,890.66	-52,557,714.40
（一）综合收益总额										57,514,086.18	57,514,086.18										166,862,109.34	166,862,109.34
（二）所有者投入和减少资本					1,155,941.95						1,155,941.95					2,612,326.44						2,612,326.44
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					1,155,941.95						1,155,941.95					2,612,326.44						2,612,326.44
4. 其他																						
（三）利润分配										-201,000,000.00	-201,000,000.00										-225,000,000.00	-225,000,000.00
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者（或股东）的分配										-201,000,000.00	-201,000,000.00										-225,000,000.00	-225,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备								1,343,247.14			1,343,247.14								2,967,849.82			2,967,849.82
1. 本期提取								1,985,219.30			1,985,219.30								4,352,921.58			4,352,921.58
2. 本期使用								-641,972.16			-641,972.16								-1,385,071.76			-1,385,071.76
（六）其他																						
四、本期期末余额	150,000,000.00				117,593,737.02			12,981,465.44	75,000,000.00	376,266,241.79	731,841,444.25	150,000,000.00				116,437,795.07			11,638,218.30	75,000,000.00	519,752,155.61	872,828,168.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-13

母公司所有者权益变动表

编制单位：青岛大牧人机械股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00				113,825,468.63			5,730,802.76	75,000,000.00	573,347,235.48	917,903,506.87	150,000,000.00				112,104,393.54			3,437,261.10	75,000,000.00	438,390,003.07	778,931,657.71
加：会计政策变更																					26,150,627.47	26,150,627.47
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	150,000,000.00				113,825,468.63			5,730,802.76	75,000,000.00	573,347,235.48	917,903,506.87	150,000,000.00				112,104,393.54			3,437,261.10	75,000,000.00	464,540,630.54	805,082,285.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,939,565.72		4,542,810.79	7,482,376.51					1,721,375.09			2,293,541.66		108,806,604.94	112,821,221.69
（一）综合收益总额										304,542,810.79	304,542,810.79										308,806,604.94	308,806,604.94
（二）所有者投入和减少资本																1,721,375.09						1,721,375.09
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																1,721,375.09						1,721,375.09
4. 其他																						
（三）利润分配										-300,000,000.00	-300,000,000.00										-200,000,000.00	-200,000,000.00
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者（或股东）的分配										-300,000,000.00	-300,000,000.00										-200,000,000.00	-200,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备								2,939,565.72			2,939,565.72								2,293,541.66			2,293,541.66
1. 本期提取								4,341,415.31			4,341,415.31								3,618,513.58			3,618,513.58
2. 本期使用								-1,401,849.59			-1,401,849.59								-1,324,971.92			-1,324,971.92
（六）其他																						
四、本期期末余额	150,000,000.00				113,825,468.63			8,670,368.48	75,000,000.00	577,890,046.27	925,385,883.38	150,000,000.00				113,825,468.63			5,730,802.76	75,000,000.00	573,347,235.48	917,903,506.87

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

青岛大牧人机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

青岛大牧人机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原青岛大牧人机械有限公司（以下简称大牧人有限），大牧人有限系由无锡大牧人畜牧机械有限公司、佳峰投资有限公司共同出资组建，于 2005 年 9 月 14 日在青岛市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合鲁青总副字第 014335 号的企业法人营业执照。大牧人有限成立时注册资本 20.00 万美元。大牧人有限以 2012 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2013 年 7 月 30 日在青岛市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省青岛市。公司现持有统一社会信用代码为 913702007768421336 的营业执照，注册资本 15,000.00 万元，股份总数 15,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属于畜禽养殖专用机械制造行业。主要经营活动为畜禽养殖专用机械的研发、生产和销售。产品主要有：养猪设备、肉禽养殖设备和蛋禽养殖设备。

本财务报表业经公司 2023 年 12 月 25 日第四届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将大牧人机械（胶州）有限公司、青岛大牧人畜牧工程有限公司、青岛中牧国际贸易有限公司 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票、应收非银行金融机构承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对账表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内的关联往来	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期，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
合同资产——应收质保金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 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、未完工产品、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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-10	4.50-5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
生产工具及器具	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
运输工具	年限平均法	4-5	0-10	18.00-25.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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
软件	3-10

3. 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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）预计负债

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

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售畜禽养殖专用机械设备等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品：需要安装调试的，在货物发出完成安装调试并经客户验收合格后确认收入；无需安装调试的，在货物发出并经客户签收后确认收入。外销产品：需要安装调试的，在货物发出完成安装调试并经客户验收合格后确认收入；无需安装调试的，以货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、报关单、提单等资料确认收入。

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十四）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 2021-2022 年度及 2023 年 1-6 月

公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

1. 增值税税率说明

（1）公司销售的养鸡、养猪设备系列产品属于“农产品(含粮食)、自来水、暖气、石油液化气、天然气、食用植物油、冷气、热水、煤气、居民用煤炭制品、食用盐、农机、饲料、农药、农膜、化肥、沼气、二甲醚、图书、报纸、杂志、音像制品、电子出版物”范围。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告〔2019〕39号）规定，自2019年4月1日起，公司销售养鸡、养猪设备系列产品的增值税税率为9%。

（2）根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，一般纳税人为甲供工程提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税。自2018年11

月起，公司大包安装合同中的安装费适用3%简易征收计税方法。

2. 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司	15%	15%	15%	15%
大牧人机械（胶州）有限公司	15%	15%	15%	25%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

（二）税收优惠

1. 公司2020年12月1日获得高新技术企业证书(编号为GR202037100105)，有效期三年，2020-2022年度减按15%的税率缴纳企业所得税。公司于2023年11月通过高新复审，2023年1-6月按15%计提所得税费用。

2. 大牧人机械（胶州）有限公司2021年11月4日获得高新技术企业证书(编号为GR202137100185)，有效期三年，2021-2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金				31,935.45
银行存款	447,147,205.74	360,451,365.48	284,641,921.35	251,169,509.02
其他货币资金	25,104,694.44	21,899,590.72	25,937,961.26	58,068,180.59
合　计	472,251,900.18	382,350,956.20	310,579,882.61	309,269,625.06

(2) 其他说明

1）截至2020年12月31日，其他货币资金中，保函保证金54,532,292.59元、票据保证金3,535,888.00元，使用受限。

2）截至2021年12月31日，其他货币资金中，保函保证金12,623,961.26元、票据保证金13,314,000.00元，使用受限。

3）截至2022年12月31日，银行存款中，因诉讼事项被冻结资金为1,500,000.00元；其他货币资金中，保函保证金6,653,590.72元、票据保证金15,246,000.00元，使用受限。

4）截至2023年6月30日，银行存款中，因诉讼事项被冻结资金为1,500,000.00元；其他货币资金中，保函保证金10,570,846.24元、票据保证金14,533,848.20元，使用受限。

2. 交易性金融资产

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
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	721,607,801.19	771,193,939.13	877,107,561.51	769,241,483.66
其中：理财产品、结构性存款	721,607,801.19	771,193,939.13	877,107,561.51	769,241,483.66
合　计	721,607,801.19	771,193,939.13	877,107,561.51	769,241,483.66

3. 应收票据

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,791,947.51	100.00	552,954.00	7.10	7,238,993.51
其中：银行承兑汇票	1,293,840.00	16.60			1,293,840.00
商业承兑汇票	6,498,107.51	83.40	552,954.00	8.51	5,945,153.51
合　计	7,791,947.51	100.00	552,954.00	7.10	7,238,993.51

（续上表）

种　类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	995,236.00	1.47	995,236.00	100.00	
其中：商业承兑汇票	995,236.00	1.47	995,236.00	100.00	
按组合计提坏账准备	66,738,144.40	98.53	4,725,528.96	7.08	62,012,615.44
其中：银行承兑汇票	12,899,073.40	19.04			12,899,073.40
商业承兑汇票	53,839,071.00	79.49	4,725,528.96	8.78	49,113,542.04
合　计	67,733,380.40	100.00	5,720,764.96	8.45	62,012,615.44

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,550,000.00	100.00			5,550,000.00
其中：银行承兑汇票	5,550,000.00	100.00			5,550,000.00
合　计	5,550,000.00	100.00			5,550,000.00

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	32,206,600.00	100.00			32,206,600.00
其中：银行承兑汇票	32,206,600.00	100.00			32,206,600.00
合　计	32,206,600.00	100.00			32,206,600.00

2）单项计提坏账准备的应收票据

2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
商业承兑汇票				
江西正邦科技股份有限公司	995,236.00	995,236.00	100.00	欠款单位信用风险较高，预计无法收回
小　计	995,236.00	995,236.00	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,293,840.00			12,899,073.40		
商业承兑汇票	6,498,107.51	552,954.00	8.51	53,839,071.00	4,725,528.96	8.78
小　计	7,791,947.51	552,954.00	7.10	66,738,144.40	4,725,528.96	7.08

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	5,550,000.00			32,206,600.00		

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小　计	5,550,000.00			32,206,600.00		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	995,236.00						995,236.00	
按组合计提坏账准备	4,725,528.96	-4,172,574.96						552,954.00
小　计	5,720,764.96	-4,172,574.96					995,236.00	552,954.00

2) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		995,236.00						995,236.00
按组合计提坏账准备		4,725,528.96						4,725,528.96
小　计		5,720,764.96						5,720,764.96

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	966,427.29	-966,427.29						
小　计	966,427.29	-966,427.29						

(3) 公司已质押的应收票据情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票			5,550,000.00	
小　计			5,550,000.00	

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2023.6.30		2022.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	11,035,145.01		5,906,688.99	
商业承兑汇票		6,498,107.51		53,839,071.00
小　计	11,035,145.01	6,498,107.51	5,906,688.99	53,839,071.00

（续上表）

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,586,698.00		53,962,783.35	
小　计	2,586,698.00		53,962,783.35	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,364,912.56	2.60	3,364,912.56	100.00	
按组合计提坏账准备	125,994,425.21	97.40	14,530,310.06	11.53	111,464,115.15
合　计	129,359,337.77	100.00	17,895,222.62	13.83	111,464,115.15

（续上表）

种　类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,369,676.56	1.39	2,369,676.56	100.00	
按组合计提坏账准备	167,959,104.32	98.61	12,296,812.61	7.32	155,662,291.71
合　计	170,328,780.88	100.00	14,666,489.17	8.61	155,662,291.71

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,277,510.92	100.00	10,621,068.45	7.16	137,656,442.47
合　计	148,277,510.92	100.00	10,621,068.45	7.16	137,656,442.47

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,237,669.35	100.00	8,865,939.02	8.51	95,371,730.33
合　计	104,237,669.35	100.00	8,865,939.02	8.51	95,371,730.33

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江西正邦科技股份有限公司	3,364,912.56	3,364,912.56	100.00	欠款单位信用风险较高，预计无法收回
小　计	3,364,912.56	3,364,912.56	100.00	

② 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江西正邦科技股份有限公司	2,369,676.56	2,369,676.56	100.00	欠款单位信用风险较高，预计无法收回
小　计	2,369,676.56	2,369,676.56	100.00	

3）采用账龄组合计提坏账准备的的应收账款

账　龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,899,218.46	3,294,960.93	5.00	120,067,050.22	6,003,352.50	5.00
1-2年	30,511,566.06	3,051,156.61	10.00	37,607,044.07	3,760,704.41	10.00

账　龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	22,492,092.77	4,498,418.56	20.00	9,165,831.08	1,833,166.22	20.00
3-4年	6,811,547.92	3,405,773.96	50.00	839,178.95	419,589.48	50.00
4年以上	280,000.00	280,000.00	100.00	280,000.00	280,000.00	100.00
小　计	125,994,425.21	14,530,310.06	11.53	167,959,104.32	12,296,812.61	7.32

（续上表）

账　龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,618,733.25	5,780,936.66	5.00	87,199,378.56	4,359,968.93	5.00
1-2年	25,230,647.81	2,523,064.78	10.00	9,812,336.71	981,233.67	10.00
2-3年	5,218,326.40	1,043,665.28	20.00	4,626,522.08	925,304.42	20.00
3-4年	1,872,803.46	936,401.73	50.00			
4年以上	337,000.00	337,000.00	100.00	2,599,432.00	2,599,432.00	100.00
小　计	148,277,510.92	10,621,068.45	7.16	104,237,669.35	8,865,939.02	8.51

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	65,899,218.46	120,139,931.87	115,618,733.25	87,199,378.56
1-2年	30,584,447.71	37,607,044.07	25,230,647.81	9,812,336.71
2-3年	22,568,873.77	9,191,988.04	5,218,326.40	4,626,522.08
3-4年	8,690,101.37	2,242,865.44	1,872,803.46	
4年以上	1,616,696.46	1,146,951.46	337,000.00	2,599,432.00
合　计	129,359,337.77	170,328,780.88	148,277,510.92	104,237,669.35

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项　目	上年年末数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,369,676.56			995,236.00				3,364,912.56
按组合计提坏账准备	12,296,812.61	2,233,497.45						14,530,310.06
小　计	14,666,489.17	2,233,497.45		995,236.00				17,895,222.62

2）2022 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		2,369,676.56						2,369,676.56
按组合计提坏账准备	10,621,068.45	1,675,744.16						12,296,812.61
小　计	10,621,068.45	4,045,420.72						14,666,489.17

3）2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,865,939.02	3,734,290.32				1,979,160.89		10,621,068.45
小　计	8,865,939.02	3,734,290.32				1,979,160.89		10,621,068.45

4）2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	10,733,228.64	-404,847.72				1,462,441.90		8,865,939.02
小　计	10,733,228.64	-404,847.72				1,462,441.90		8,865,939.02

（4）报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额			1,979,160.89	1,462,441.90

（5）应收账款金额前 5 名情况

1）2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新希望六和股份有限公司	54,268,920.19	41.95	9,009,766.27
广东海大集团股份有限公司	10,745,145.17	8.31	921,509.78
唐人神集团股份有限公司	10,587,237.98	8.18	535,185.78
双胞胎（深圳）食品集团有限公司	9,088,803.42	7.03	695,712.59
东方希望农业科技有限公司	5,913,251.73	4.57	608,073.87
小　计	90,603,358.49	70.04	11,770,248.29

2）2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新希望六和股份有限公司	58,002,091.04	34.05	5,403,425.70
唐人神集团股份有限公司	47,635,981.01	27.97	2,392,873.61
广东海大集团股份有限公司	12,718,539.74	7.47	700,915.65
湖北傲农畜牧发展有限公司	6,491,631.51	3.81	362,070.49
新疆泰昆集团有限责任公司	4,284,000.00	2.52	472,920.00
小　计	129,132,243.30	75.82	9,332,205.45

3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新希望六和股份有限公司	83,906,441.34	56.59	5,009,284.22
唐人神集团股份有限公司	10,193,706.69	6.87	510,021.45
浙江华统肉制品股份有限公司	5,723,650.00	3.86	683,906.48
新疆泰昆集团有限责任公司	5,099,000.00	3.44	297,435.00
东方希望农业科技有限公司	4,322,058.92	2.91	228,516.67
小　计	109,244,856.95	73.67	6,729,163.82

4）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新希望六和股份有限公司	35,629,729.10	34.18	1,798,493.26
江西正邦科技股份有限公司	7,907,886.27	7.59	1,235,884.42
浙江华统肉制品股份有限公司	5,093,957.55	4.89	326,210.93

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
"NAVOBOD NASLLI PARRANDA" FERMERX	4,625,025.29	4.44	231,251.26
MINH DU POULTRY BREEDING CO., LTD	4,318,361.45	4.14	215,918.07
小 计	57,574,959.66	55.23	3,807,757.94

注： 新希望六和股份有限公司、广东海大集团股份有限公司、唐人神集团股份有限公司、双胞胎（深圳）食品集团有限公司、东方希望农业科技有限公司、新疆泰昆集团有限责任公司、浙江华统肉制品股份有限公司和江西正邦科技股份有限公司均包括各自子公司、分公司，下同

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023.6.30				2022.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	60,163,132.68	96.79		60,163,132.68	42,896,797.54	97.64		42,896,797.54
1-2 年	1,818,055.08	2.92		1,818,055.08	926,725.02	2.11		926,725.02
2-3 年	103,225.64	0.17		103,225.64	112,212.20	0.25		112,212.20
3 年以上	74,631.00	0.12		74,631.00				
合 计	62,159,044.40	100.00		62,159,044.40	43,935,734.76	100.00		43,935,734.76

（续上表）

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	25,545,189.94	97.12		25,545,189.94	50,000,897.34	97.57		50,000,897.34
1-2 年	514,674.09	1.96		514,674.09	1,242,952.74	2.43		1,242,952.74
2-3 年	243,668.88	0.92		243,668.88				
合 计	26,303,532.91	100.00		26,303,532.91	51,243,850.08	100.00		51,243,850.08

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
日照宝华新材料有限公司	23,792,695.39	38.28
山东众业供应链管理有限公司	10,531,160.59	16.94
首钢（青岛）钢业有限公司	6,362,765.96	10.24
青岛锐进达金属制品有限公司	3,279,253.50	5.28
青岛宜牧金属制品有限公司	2,385,213.91	3.84
小　计	46,351,089.35	74.58

2）2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
日照宝华新材料有限公司	16,931,831.82	38.54
山东众业供应链管理有限公司	9,670,747.84	22.01
威海宝牧机械有限公司	1,492,722.25	3.40
蒙特空气处理设备（北京）有限公司	1,297,843.61	2.95
青岛锐进达金属制品有限公司	1,284,683.26	2.92
小　计	30,677,828.78	69.82

3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
威海宝牧机械有限公司	4,950,847.86	18.82
山东众业供应链管理有限公司	4,735,419.12	18.00
日照宝华新材料有限公司	3,459,996.84	13.15
日照俊靓安装工程有限公司	1,395,000.00	5.30
杭州法牧智能科技有限公司	1,168,988.50	4.44
小　计	15,710,252.32	59.71

4）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
聊城信迪科技开发有限公司	8,418,935.87	16.43
日照宝华新材料有限公司	6,598,733.42	12.88

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
MEKELONG VN CO.,LTD	2,590,260.27	5.05
威海宝牧机械有限公司	2,522,828.65	4.92
新疆艾尔迪森空调设备有限公司	2,273,912.54	4.44
小　计	22,404,670.75	43.72

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	960,000.00	10.95	960,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,803,837.72	89.05	915,957.98	11.74	6,887,879.74
小　计	8,763,837.72	100.00	1,875,957.98	21.41	6,887,879.74

(续上表)

种　类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	960,000.00	9.90	960,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,740,550.66	90.10	735,909.79	8.42	8,004,640.87
小　计	9,700,550.66	100.00	1,695,909.79	17.48	8,004,640.87

(续上表)

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	800,000.00	6.27	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,953,886.36	93.73	1,196,034.32	10.01	10,757,852.04
小　计	12,753,886.36	100.00	1,996,034.32	15.65	10,757,852.04

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	800,000.00	3.06	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,383,337.57	96.94	5,042,566.88	19.87	20,340,770.69
小　计	26,183,337.57	100.00	5,842,566.88	22.31	20,340,770.69

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
英德温氏禽业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	公司中标后未履行，无法收回投标保证金
江西正邦养殖有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	欠款单位信用风险较高，预计可能无法收回
小　计	960,000.00	960,000.00	100.00	

② 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
英德温氏禽业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	公司中标后未履行，无法收回投标保证金
江西正邦养殖有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	欠款单位信用风险较高，预计可能无法收回
小　计	960,000.00	960,000.00	100.00	

③ 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
英德温氏禽业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	公司中标后未履行，无法收回投标保证金
小　计	800,000.00	800,000.00	100.00	

④ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
英德温氏禽业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	公司中标后未履行，无法收回投标保证金
小　计	800,000.00	800,000.00	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,803,837.72	915,957.98	11.74	8,740,550.66	735,909.79	8.42
其中：1年以内	4,607,706.36	230,385.32	5.00	5,503,905.39	275,195.26	5.00
1-2年	1,145,536.09	114,553.61	10.00	1,904,645.27	190,464.53	10.00
2-3年	1,527,595.27	305,519.05	20.00	1,320,000.00	264,000.00	20.00
3-4年	515,000.00	257,500.00	50.00	11,500.00	5,750.00	50.00
4年以上	8,000.00	8,000.00	100.00	500.00	500.00	100.00
小　计	7,803,837.72	915,957.98	11.74	8,740,550.66	735,909.79	8.42

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	11,953,886.36	1,196,034.32	10.01	25,383,337.57	5,042,566.88	19.87
其中：1年以内	7,214,086.36	360,704.32	5.00	11,236,337.57	561,816.88	5.00
1-2年	3,827,800.00	382,780.00	10.00	886,500.00	88,650.00	10.00
2-3年	511,500.00	102,300.00	20.00	7,460,500.00	1,492,100.00	20.00
3-4年	100,500.00	50,250.00	50.00	5,800,000.00	2,900,000.00	50.00
4年以上	300,000.00	300,000.00	100.00			
小　计	11,953,886.36	1,196,034.32	10.01	25,383,337.57	5,042,566.88	19.87

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	4,607,706.36	5,503,905.39	7,214,086.36	12,036,337.57
1-2年	1,145,536.09	1,904,645.27	4,627,800.00	886,500.00
2-3年	2,427,595.27	2,280,000.00	511,500.00	7,460,500.00
3-4年	575,000.00	11,500.00	100,500.00	5,800,000.00
4年以上	8,000.00	500.00	300,000.00	
合　计	8,763,837.72	9,700,550.66	12,753,886.36	26,183,337.57

(3) 坏账准备变动情况

1）2023 年 1-6 月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	275,195.26	190,464.53	1,230,250.00	1,695,909.79
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-57,276.80	57,276.80		
--转入第三阶段		-152,759.53	152,759.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,466.86	19,571.80	148,009.53	180,048.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	230,385.32	114,553.60	1,531,019.06	1,875,957.98

2）2022 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	360,704.32	382,780.00	1,252,550.00	1,996,034.32
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-95,232.26	95,232.26		
--转入第三阶段		-132,000.00	132,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,723.20	-155,547.73	-154,300.00	-300,124.53
本期收回				
本期转回				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末数	275,195.26	190,464.53	1,230,250.00	1,695,909.79

3）2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	561,816.88	88,650.00	5,192,100.00	5,842,566.88
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-191,390.00	191,390.00		
--转入第三阶段		-51,150.00	51,150.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,722.56	153,890.00	-3,990,700.00	-3,846,532.56
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	360,704.32	382,780.00	1,252,550.00	1,996,034.32

4）2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	419,814.59	875,390.50	2,476,500.00	3,771,705.09
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-44,325.00	44,325.00		

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段		-746,050.00	746,050.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	186,327.29	-85,015.50	1,969,550.00	2,070,861.79
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	561,816.88	88,650.00	5,192,100.00	5,842,566.88

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	6,682,985.27	8,550,495.27	11,872,670.27	13,043,640.05
拆借款				12,500,000.00
往来款	1,239,466.00	1,078,492.87	845,183.90	185,969.96
备用金	99,985.79	71,562.52	36,032.19	453,727.56
应收暂付款	741,400.66			
小　计	8,763,837.72	9,700,550.66	12,753,886.36	26,183,337.57

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
唐人神集团股份有限公司	押金保证金	1,060,000.00	1 年以内、1-2 年	12.10	101,000.00
温氏食品集团股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内、2-3 年	11.41	810,000.00
国家税务总局胶州市税务局	应收暂付款	741,400.66	1 年以内	8.46	37,070.03
河源市柜族集装箱有限公司	押金保证金	587,200.00	1 年以内	6.70	29,360.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
双胞胎（集团）股份有限公司	押金保证金	580,000.00	1年以内、2-3年	6.62	104,000.00
小　计		3,968,600.66		45.29	1,081,430.03

2）2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
温氏食品集团股份有限公司	押金保证金	1,800,000.00	1年以内、2-3年	18.56	850,000.00
广州越秀农牧科技有限公司	押金保证金	1,410,000.00	1年以内、1-2年	14.54	95,500.00
唐人神集团股份有限公司	押金保证金	1,060,000.00	1年以内、1-2年	10.93	71,000.00
双胞胎（集团）股份有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3年	5.15	100,000.00
上海东方希望畜牧有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3年	5.15	100,000.00
小　计		5,270,000.00		54.33	1,216,500.00

3）2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
唐人神集团股份有限公司	押金保证金	3,230,000.00	1年以内、1-2年	25.33	174,500.00
雷州市广垦南光畜牧有限公司	押金保证金	1,312,800.00	1-2年	10.29	131,280.00
温氏食品集团股份有限公司	押金保证金	1,100,000.00	1-2年	8.62	830,000.00
双胞胎（集团）股份有限公司	押金保证金	750,000.00	1-2年	5.88	75,000.00
广州越秀风行农牧有限公司	押金保证金	700,000.00	1年以内	5.49	35,000.00
小　计		7,092,800.00		55.61	1,245,780.00

4）2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
高密市格瑞生态农业有限公司	拆借款	12,500,000.00	2-3年、3-4年	47.74	4,150,000.00
温氏食品集团股份有限公司	押金保证金	2,100,000.00	1年以内	8.02	865,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
新希望六和股份有限公司	押金保证金	1,873,836.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	7.16	244,341.80
双胞胎（集团）股份有限公司	押金保证金	1,450,000.00	1年以内	5.54	72,500.00
雷州市广垦南光畜牧有限公司	押金保证金	1,312,800.00	1年以内	5.01	65,640.00
小　计		19,236,636.00		73.47	5,397,481.80

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	90,752,812.99	5,823,388.42	84,929,424.57
半成品	9,937,689.96	8,189.87	9,929,500.09
库存商品	39,705,554.30	796,366.88	38,909,187.42
发出商品	12,218,890.20		12,218,890.20
未完工项目成本	1,414,064,511.37	522,862.47	1,413,541,648.90
委托加工物资	53,091,926.97	748,717.16	52,343,209.81
低值易耗品	237,060.75	30,230.21	206,830.54
合同履约成本	61,682,635.22		61,682,635.22
合　计	1,681,691,081.76	7,929,755.01	1,673,761,326.75

（续上表）

项　目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	72,844,859.57	5,485,802.68	67,359,056.89
半成品	7,625,295.05	4,826.00	7,620,469.05
库存商品	28,256,520.73	624,863.24	27,631,657.49
发出商品	8,638,434.59		8,638,434.59
未完工项目成本	1,472,917,095.97	89,150.92	1,472,827,945.05
委托加工物资	34,607,688.22	990,047.08	33,617,641.14

项　目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
低值易耗品	130,557.66	22,620.96	107,936.70
合同履约成本	67,186,722.83		67,186,722.83
合　计	1,692,207,174.62	7,217,310.88	1,684,989,863.74

（续上表）

项　目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	74,017,205.43	3,162,412.64	70,854,792.79
半成品	6,207,825.19	21,883.68	6,185,941.51
库存商品	31,197,594.26	419,537.92	30,778,056.34
发出商品	7,360,603.39	752.24	7,359,851.15
未完工项目成本	1,476,634,782.23	78,885.83	1,476,555,896.40
委托加工物资	43,286,025.06	644,316.23	42,641,708.83
低值易耗品	269,348.57	8,643.51	260,705.06
合同履约成本	69,376,038.92		69,376,038.92
合　计	1,708,349,423.05	4,336,432.05	1,704,012,991.00

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	107,160,155.40	1,666,406.71	105,493,748.69
半成品	10,457,973.67	809.37	10,457,164.30
库存商品	46,531,846.06	407,553.38	46,124,292.68
发出商品	6,794,839.90		6,794,839.90
未完工项目成本	1,419,951,677.07	512,484.35	1,419,439,192.72
委托加工物资	94,028,660.39	136,831.58	93,891,828.81
低值易耗品	249,315.67	2,191.61	247,124.06
合同履约成本	68,187,321.26		68,187,321.26
合　计	1,753,361,789.42	2,726,277.00	1,750,635,512.42

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,485,802.68	1,936,996.69		1,599,410.95		5,823,388.42
半成品	4,826.00	6,199.60		2,835.73		8,189.87
库存商品	624,863.24	503,691.63		332,187.99		796,366.88
未完工项目成本	89,150.92	433,711.55				522,862.47
委托加工物资	990,047.08	86,726.21		328,056.13		748,717.16
低值易耗品	22,620.96	26,579.77		18,970.52		30,230.21
小　计	7,217,310.88	2,993,905.45		2,281,461.32		7,929,755.01

② 2022 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,162,412.64	4,440,908.46		2,117,518.42		5,485,802.68
半成品	21,883.68	4,566.71		21,624.39		4,826.00
库存商品	419,537.92	512,692.74		307,367.42		624,863.24
发出商品	752.24			752.24		
未完工项目成本	78,885.83	13,888.09		3,623.00		89,150.92
委托加工物资	644,316.23	801,685.78		455,954.93		990,047.08
低值易耗品	8,643.51	20,795.74		6,818.29		22,620.96
小　计	4,336,432.05	5,794,537.52		2,913,658.69		7,217,310.88

③ 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,666,406.71	2,702,741.72		1,206,735.79		3,162,412.64
半成品	809.37	21,824.92		750.61		21,883.68
库存商品	407,553.38	381,854.63		369,870.09		419,537.92

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		752.24				752.24
未完工项目成本	512,484.35	78,885.83		512,484.35		78,885.83
委托加工物资	136,831.58	644,316.24		136,831.59		644,316.23
低值易耗品	2,191.61	8,643.51		2,191.61		8,643.51
小　计	2,726,277.00	3,839,019.09		2,228,864.04		4,336,432.05

④ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,857,983.37	1,160,579.89		1,352,156.55		1,666,406.71
半成品	23,353.92	809.37		23,353.92		809.37
库存商品	192,394.97	289,957.20		74,798.79		407,553.38
发出商品	1,743.37			1,743.37		
未完工项目成本	579,819.70	512,484.35		579,819.70		512,484.35
委托加工物资		136,831.58				136,831.58
低值易耗品	34,772.06	2,191.61		34,772.06		2,191.61
小　计	2,690,067.39	2,102,854.00		2,066,644.39		2,726,277.00

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
半成品		
库存商品		
委托加工物资		
发出商品		
未完工项目成本	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	

8. 合同资产

(1) 明细情况

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	25,750,141.35	1,287,507.07	24,462,634.28	31,867,512.50	1,593,375.63	30,274,136.87
小　计	25,750,141.35	1,287,507.07	24,462,634.28	31,867,512.50	1,593,375.63	30,274,136.87

（续上表）

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	33,298,486.40	1,664,924.32	31,633,562.08	36,350,534.41	1,817,526.72	34,533,007.69
小　计	33,298,486.40	1,664,924.32	31,633,562.08	36,350,534.41	1,817,526.72	34,533,007.69

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,593,375.63	-305,868.56					1,287,507.07
小　计	1,593,375.63	-305,868.56					1,287,507.07

② 2022 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,664,924.32	-71,548.69					1,593,375.63
小　计	1,664,924.32	-71,548.69					1,593,375.63

③ 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,817,526.72	-152,602.40					1,664,924.32
小　计	1,817,526.72	-152,602.40					1,664,924.32

④ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备		1,817,526.72					1,817,526.72
小　计		1,817,526.72					1,817,526.72

2）采用组合计提减值准备的合同资产

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收质保金组合	25,750,141.35	1,287,507.07	5.00	31,867,512.50	1,593,375.63	5.00
小　计	25,750,141.35	1,287,507.07	5.00	31,867,512.50	1,593,375.63	5.00

（续上表）

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收质保金组合	33,298,486.40	1,664,924.32	5.00	36,350,534.41	1,817,526.72	5.00
小　计	33,298,486.40	1,664,924.32	5.00	36,350,534.41	1,817,526.72	5.00

9. 其他流动资产

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	40,266,107.62		40,266,107.62	14,004,655.63		14,004,655.63
预缴企业所得税				4,914.97		4,914.97
结构性存款	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
结构性存款应计利息	4,242,986.30		4,242,986.30	3,206,575.34		3,206,575.34
上市中介费	10,254,716.96		10,254,716.96	7,622,641.49		7,622,641.49
合　计	104,763,810.88		104,763,810.88	74,838,787.43		74,838,787.43

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	3,380,417.64		3,380,417.64	83,379,686.43		83,379,686.43
结构性存款	50,000,000.00		50,000,000.00	220,000,000.00		220,000,000.00
结构性存款应计利息	1,116,575.34		1,116,575.34	97,730.59		97,730.59
上市中介费	5,211,320.75		5,211,320.75			
待摊费用				649,500.00		649,500.00
合　计	59,708,313.73		59,708,313.73	304,126,917.02		304,126,917.02

10. 固定资产

(1) 2023 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	生产工具及器具	运输工具	办公及其他设备	合　计
账面原值						
期初数	235,810,774.43	44,824,254.14	64,661,387.40	7,262,325.27	17,304,475.36	369,863,216.60
本期增加金额		1,292,693.52	3,259,799.53		544,916.80	5,097,409.85
1) 购置		1,292,693.52	2,885,463.26		544,916.80	4,723,073.58
2) 在建工程转入			374,336.27			374,336.27
本期减少金额		72,802.65			6,581.20	79,383.85
1) 处置或报废		72,802.65			6,581.20	79,383.85
期末数	235,810,774.43	46,044,145.01	67,921,186.93	7,262,325.27	17,842,810.96	374,881,242.60
累计折旧						
期初数	62,667,747.38	21,424,204.40	34,762,459.11	4,218,931.81	13,708,703.38	136,782,046.08
本期增加金额	5,284,129.32	1,730,550.00	4,691,935.77	523,532.84	1,468,096.75	13,698,244.68
1) 计提	5,284,129.32	1,730,550.00	4,691,935.77	523,532.84	1,468,096.75	13,698,244.68
本期减少金额		20,202.71				20,202.71
1) 处置或报废		20,202.71				20,202.71
期末数	67,951,876.70	23,134,551.69	39,454,394.88	4,742,464.65	15,176,800.13	150,460,088.05

项　目	房屋及建筑物	机器设备	生产工具及器具	运输工具	办公及其他设备	合　计
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	167,858,897.73	22,909,593.32	28,466,792.05	2,519,860.62	2,666,010.83	224,421,154.55
期初账面价值	173,143,027.05	23,400,049.74	29,898,928.29	3,043,393.46	3,595,771.98	233,081,170.52

(2) 2022 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	生产工具及器具	运输工具	办公及其他设备	合　计
账面原值						
期初数	235,810,774.43	45,108,899.89	60,690,237.72	8,445,285.67	16,570,501.57	366,625,699.28
本期增加金额		300,964.60	4,053,704.32	135,508.86	740,009.74	5,230,187.52
1) 购置		300,964.60	4,053,704.32	135,508.86	740,009.74	5,230,187.52
本期减少金额		585,610.35	82,554.64	1,318,469.26	6,035.95	1,992,670.20
1) 处置或报废		585,610.35	82,554.64	1,318,469.26	6,035.95	1,992,670.20
期末数	235,810,774.43	44,824,254.14	64,661,387.40	7,262,325.27	17,304,475.36	369,863,216.60
累计折旧						
期初数	52,099,488.79	18,221,297.84	26,282,684.61	3,931,294.01	10,228,994.92	110,763,760.17
本期增加金额	10,568,258.59	3,431,492.25	8,553,501.79	1,065,726.48	3,485,744.41	27,104,723.52
1) 计提	10,568,258.59	3,431,492.25	8,553,501.79	1,065,726.48	3,485,744.41	27,104,723.52
本期减少金额		228,585.69	73,727.29	778,088.68	6,035.95	1,086,437.61
1) 处置或报废		228,585.69	73,727.29	778,088.68	6,035.95	1,086,437.61
期末数	62,667,747.38	21,424,204.40	34,762,459.11	4,218,931.81	13,708,703.38	136,782,046.08
减值准备						
期初数						
本期增加金额						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	生产工具及器具	运输工具	办公及其他设备	合　计
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	173,143,027.05	23,400,049.74	29,898,928.29	3,043,393.46	3,595,771.98	233,081,170.52
期初账面价值	183,711,285.64	26,887,602.05	34,407,553.11	4,513,991.66	6,341,506.65	255,861,939.11

(3) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	生产工具及器具	运输工具	办公及其他设备	合　计
账面原值						
期初数	235,739,977.97	41,930,334.01	51,616,732.09	7,726,027.27	14,983,324.57	351,996,395.91
本期增加金额	70,796.46	3,777,741.96	11,236,860.64	719,258.40	1,842,043.93	17,646,701.39
1）购置	70,796.46	3,777,741.96	11,236,860.64	719,258.40	1,842,043.93	17,646,701.39
本期减少金额		599,176.08	2,163,355.01		254,866.93	3,017,398.02
1）处置或报废		599,176.08	2,163,355.01		254,866.93	3,017,398.02
期末数	235,810,774.43	45,108,899.89	60,690,237.72	8,445,285.67	16,570,501.57	366,625,699.28
累计折旧						
期初数	41,529,106.22	15,342,245.67	21,159,829.03	2,676,655.24	7,166,584.53	87,874,420.69
本期增加金额	10,570,382.57	3,197,300.69	7,077,313.81	1,254,638.77	3,289,461.18	25,389,097.02
1）计提	10,570,382.57	3,197,300.69	7,077,313.81	1,254,638.77	3,289,461.18	25,389,097.02
本期减少金额		318,248.52	1,954,458.23		227,050.79	2,499,757.54
1）处置或报废		318,248.52	1,954,458.23		227,050.79	2,499,757.54
期末数	52,099,488.79	18,221,297.84	26,282,684.61	3,931,294.01	10,228,994.92	110,763,760.17
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	生产工具及器具	运输工具	办公及其他设备	合　计
期末账面价值	183,711,285.64	26,887,602.05	34,407,553.11	4,513,991.66	6,341,506.65	255,861,939.11
期初账面价值	194,210,871.75	26,588,088.34	30,456,903.06	5,049,372.03	7,816,740.04	264,121,975.22

(4) 2020 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	生产工具及器具	运输工具	办公及其他设备	合　计
账面原值						
期初数	233,134,789.51	25,759,511.38	37,430,173.16	6,694,467.78	8,251,546.87	311,270,488.70
本期增加金额	2,605,188.46	16,531,137.41	15,123,675.85	2,411,136.11	6,815,444.32	43,486,582.15
1) 购置		11,454,827.92	13,081,941.30	2,411,136.11	3,663,965.81	30,611,871.14
2) 在建工程转入	2,605,188.46	5,076,309.49	2,041,734.55		3,151,478.51	12,874,711.01
本期减少金额		360,314.78	937,116.92	1,379,576.62	83,666.62	2,760,674.94
1) 处置或报废		360,314.78	937,116.92	1,379,576.62	83,666.62	2,760,674.94
期末数	235,739,977.97	41,930,334.01	51,616,732.09	7,726,027.27	14,983,324.57	351,996,395.91
累计折旧						
期初数	31,003,111.32	12,689,921.14	17,758,556.96	2,938,524.67	4,979,614.08	69,369,728.17
本期增加金额	10,525,994.90	2,976,607.83	4,251,520.67	979,749.52	2,261,988.78	20,995,861.70
1) 计提	10,525,994.90	2,976,607.83	4,251,520.67	979,749.52	2,261,988.78	20,995,861.70
本期减少金额		324,283.30	850,248.60	1,241,618.95	75,018.33	2,491,169.18
1) 处置或报废		324,283.30	850,248.60	1,241,618.95	75,018.33	2,491,169.18
期末数	41,529,106.22	15,342,245.67	21,159,829.03	2,676,655.24	7,166,584.53	87,874,420.69
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	194,210,871.75	26,588,088.34	30,456,903.06	5,049,372.03	7,816,740.04	264,121,975.22
期初账面价值	202,131,678.19	13,069,590.24	19,671,616.20	3,755,943.11	3,271,932.79	241,900,760.53

11. 在建工程

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装机器设备	3,280,908.95		3,280,908.95	1,363,384.05		1,363,384.05
房屋建筑物工程	11,360,117.10		11,360,117.10	11,360,117.10		11,360,117.10
合　计	14,641,026.05		14,641,026.05	12,723,501.15		12,723,501.15

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装机器设备	205,719.80		205,719.80	381,698.11		381,698.11
房屋建筑物工程	939,347.40		939,347.40			
合　计	1,145,067.20		1,145,067.20	381,698.11		381,698.11

12. 使用权资产

(1) 2022 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	2,404,691.51	2,404,691.51
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	2,404,691.51	2,404,691.51
1) 租赁到期转销	2,404,691.51	2,404,691.51
期末数		
累计折旧		
期初数	1,122,189.39	1,122,189.39
本期增加金额	1,282,502.12	1,282,502.12
1) 计提	1,282,502.12	1,282,502.12
本期减少金额	2,404,691.51	2,404,691.51
1) 租赁到期转销	2,404,691.51	2,404,691.51

项　目	房屋及建筑物	合　计
期末数		
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	1,282,502.12	1,282,502.12

(2) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	2,404,691.51	2,404,691.51
1) 租入	2,404,691.51	2,404,691.51
本期减少金额		
期末数	2,404,691.51	2,404,691.51
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,122,189.39	1,122,189.39
1) 计提	1,122,189.39	1,122,189.39
本期减少金额		
期末数	1,122,189.39	1,122,189.39
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		

项　目	房屋及建筑物	合　计
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,282,502.12	1,282,502.12
期初账面价值		

13. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	56,055,616.48	11,233,186.44	67,288,802.92
本期增加金额		2,640,777.23	2,640,777.23
1) 购置		2,567,643.16	2,567,643.16
2) 在建工程转入		73,134.07	73,134.07
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	56,055,616.48	13,873,963.67	69,929,580.15
累计摊销			
期初数	7,669,760.41	4,228,756.52	11,898,516.93
本期增加金额	560,556.18	687,742.94	1,248,299.12
1) 计提	560,556.18	687,742.94	1,248,299.12
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	8,230,316.59	4,916,499.46	13,146,816.05
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面价值			
期末账面价值	47,825,299.89	8,957,464.21	56,782,764.10
期初账面价值	48,385,856.07	7,004,429.92	55,390,285.99

(2) 2022 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	56,055,616.48	9,627,578.44	65,683,194.92
本期增加金额		1,605,608.00	1,605,608.00
1) 购置		1,605,608.00	1,605,608.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	56,055,616.48	11,233,186.44	67,288,802.92
累计摊销			
期初数	6,548,648.09	3,069,812.12	9,618,460.21
本期增加金额	1,121,112.32	1,158,944.40	2,280,056.72
1) 计提	1,121,112.32	1,158,944.40	2,280,056.72
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	7,669,760.41	4,228,756.52	11,898,516.93
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	48,385,856.07	7,004,429.92	55,390,285.99
期初账面价值	49,506,968.39	6,557,766.32	56,064,734.71

(3) 2021 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	39,181,241.28	8,322,551.11	47,503,792.39
本期增加金额	16,874,375.20	1,305,027.33	18,179,402.53
1）购置	16,874,375.20	1,305,027.33	18,179,402.53
本期减少金额			
1）处置			
期末数	56,055,616.48	9,627,578.44	65,683,194.92
累计摊销			
期初数	5,483,783.67	2,174,263.63	7,658,047.30
本期增加金额	1,064,864.42	895,548.49	1,960,412.91
1）计提	1,064,864.42	895,548.49	1,960,412.91
本期减少金额			
1）处置			
期末数	6,548,648.09	3,069,812.12	9,618,460.21
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	49,506,968.39	6,557,766.32	56,064,734.71
期初账面价值	33,697,457.61	6,148,287.48	39,845,745.09

（4）2020 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	39,181,241.28	8,024,339.11	47,205,580.39
本期增加金额		298,212.00	298,212.00
1）购置		298,212.00	298,212.00

项　目	土地使用权	软件	合　计
本期减少金额			
1）处置			
期末数	39,181,241.28	8,322,551.11	47,503,792.39
累计摊销			
期初数	4,700,158.85	1,335,205.84	6,035,364.69
本期增加金额	783,624.82	839,057.79	1,622,682.61
1）计提	783,624.82	839,057.79	1,622,682.61
本期减少金额			
1）处置			
期末数	5,483,783.67	2,174,263.63	7,658,047.30
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	33,697,457.61	6,148,287.48	39,845,745.09
期初账面价值	34,481,082.43	6,689,133.27	41,170,215.70

14. 长期待摊费用

（1）2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修及绿化工程	396,719.15	197,886.54	207,716.83		386,888.86
其他	440,531.49	11,038.68	133,739.94		317,830.23
合　计	837,250.64	208,925.22	341,456.77		704,719.09

（2）2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修及绿化工程	924,209.58		527,490.43		396,719.15

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
其他	701,775.49	109,790.00	371,034.00		440,531.49
合　计	1,625,985.07	109,790.00	898,524.43		837,250.64

(3) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修及绿化工程	1,393,052.94	68,811.88	537,655.24		924,209.58
其他	512,543.50	410,320.57	221,088.58		701,775.49
合　计	1,905,596.44	479,132.45	758,743.82		1,625,985.07

(4) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修及绿化工程	61,219.99	1,648,267.92	316,434.97		1,393,052.94
其他	329,381.96	324,369.81	141,208.27		512,543.50
合　计	390,601.95	1,972,637.73	457,643.24		1,905,596.44

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,541,347.78	4,431,202.16	30,893,850.43	4,634,077.57
预提质量保证金	20,449,364.58	3,067,404.69	18,901,438.29	2,835,215.75
内部交易未实现利润	1,014,852.59	152,227.88	2,287,300.27	343,095.04
未弥补亏损			58,840,721.77	8,826,108.27
合　计	51,005,564.95	7,650,834.73	110,923,310.76	16,638,496.63

（续上表）

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,607,905.39	2,791,185.80	19,252,309.62	2,922,764.17
预提质量保证金	24,501,169.33	3,675,175.40	24,089,550.66	3,613,432.60

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
内部交易未实现利润	2,656,454.81	398,468.23	13,539,661.86	2,394,795.02
未弥补亏损	101,950,308.60	15,292,546.30	43,257,667.59	10,814,416.90
合　计	147,715,838.13	22,157,375.73	100,139,189.73	19,745,408.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2023.6.30		2022.12.31	
	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
固定资产加速折旧	687,567.55	103,135.13	809,748.45	121,462.27
合　计	687,567.55	103,135.13	809,748.45	121,462.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	2023.6.30		2022.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	103,135.13	7,547,699.60	121,462.27	16,517,034.36
递延所得税负债	103,135.13		121,462.27	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	48.90		24,078.70	
可抵扣亏损	3,419,405.11	4,047,778.28	3,124,408.48	1,751,900.12
小　计	3,419,454.01	4,047,778.28	3,148,487.18	1,751,900.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
2023年	113,818.31	742,048.03	742,048.03	742,048.03
2024年	291,641.03	291,641.03	291,641.03	291,641.03
2025年	718,067.61	718,211.06	718,211.06	718,211.06
2026年	1,372,508.36	1,372,508.36	1,372,508.36	
2027年	923,369.80	923,369.80		

年　份	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
小　计	3,419,405.11	4,047,778.28	3,124,408.48	1,751,900.12

16. 其他非流动资产

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备或软件购置款	2,686,974.83		2,686,974.83	2,613,011.76		2,613,011.76
合　计	2,686,974.83		2,686,974.83	2,613,011.76		2,613,011.76

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备或软件购置款	1,233,200.00		1,233,200.00	3,357,917.00		3,357,917.00
合　计	1,233,200.00		1,233,200.00	3,357,917.00		3,357,917.00

17. 短期借款

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票贴现	6,498,107.51	53,839,071.00		
合　计	6,498,107.51	53,839,071.00		

18. 应付票据

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	72,645,239.43	47,260,000.00	42,920,000.00	2,299,626.63
合　计	72,645,239.43	47,260,000.00	42,920,000.00	2,299,626.63

19. 应付账款

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
采购及外协服务费	370,224,789.19	297,023,658.18	266,784,645.00	321,895,542.84
应付物流费用	8,890,786.31	9,597,044.43	14,990,479.93	26,871,848.17

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
长期资产购置款	1,195,007.11	2,210,562.98	4,632,017.10	12,313,565.41
合　计	380,310,582.61	308,831,265.59	286,407,142.03	361,080,956.42

20. 合同负债

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货款	2,040,083,120.52	2,124,765,125.11	2,077,450,447.72	2,219,419,617.01
合　计	2,040,083,120.52	2,124,765,125.11	2,077,450,447.72	2,219,419,617.01

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	50,438,126.45	119,222,076.82	123,722,956.02	45,937,247.25
离职后福利—设定提存计划		6,210,962.34	6,210,962.34	
辞退福利		200,605.70	13,855.70	186,750.00
合　计	50,438,126.45	125,633,644.86	129,947,774.06	46,123,997.25

2) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	69,147,405.55	202,090,826.01	220,800,105.11	50,438,126.45
离职后福利—设定提存计划	410,085.42	11,796,093.90	12,206,179.32	
辞退福利		589,052.60	589,052.60	
合　计	69,557,490.97	214,475,972.51	233,595,337.03	50,438,126.45

3) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	80,724,301.81	240,928,894.27	252,505,790.53	69,147,405.55
离职后福利—设定提存计划		12,900,573.05	12,490,487.63	410,085.42
辞退福利		271,777.51	271,777.51	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合　计	80,724,301.81	254,101,244.83	265,268,055.67	69,557,490.97

4）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	62,774,582.89	240,802,993.42	222,853,274.50	80,724,301.81
离职后福利—设定提存计划		900,109.48	900,109.48	
合　计	62,774,582.89	241,703,102.90	223,753,383.98	80,724,301.81

(2) 短期薪酬明细情况

1）2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	50,438,126.45	107,044,054.13	111,544,933.33	45,937,247.25
职工福利费		6,164,706.39	6,164,706.39	
社会保险费		3,213,334.16	3,213,334.16	
其中：医疗保险费		2,879,010.72	2,879,010.72	
工伤保险费		334,176.44	334,176.44	
生育保险费		147.00	147.00	
住房公积金		2,534,507.99	2,534,507.99	
工会经费和职工教育经费		265,474.15	265,474.15	
小　计	50,438,126.45	119,222,076.82	123,722,956.02	45,937,247.25

2）2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	69,141,756.72	178,968,189.38	197,671,819.65	50,438,126.45
职工福利费		11,469,409.26	11,469,409.26	
社会保险费	5,648.83	5,930,433.07	5,936,081.90	
其中：医疗保险费		5,560,019.61	5,560,019.61	
工伤保险费	5,648.83	370,413.46	376,062.29	
住房公积金		5,014,780.00	5,014,780.00	
工会经费和职工教育经费		472,697.90	472,697.90	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
劳务派遣		235,316.40	235,316.40	
小　计	69,147,405.55	202,090,826.01	220,800,105.11	50,438,126.45

3）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	80,724,301.81	214,783,006.12	226,365,551.21	69,141,756.72
职工福利费		11,909,150.79	11,909,150.79	
社会保险费		7,019,016.64	7,013,367.81	5,648.83
其中：医疗保险费		6,840,967.57	6,840,967.57	
工伤保险费		177,993.83	172,345.00	5,648.83
生育保险费		55.24	55.24	
住房公积金		5,816,163.00	5,816,163.00	
工会经费和职工教育经费		1,224,409.70	1,224,409.70	
劳务派遣		177,148.02	177,148.02	
小　计	80,724,301.81	240,928,894.27	252,505,790.53	69,147,405.55

4）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	62,774,582.89	215,554,201.50	197,604,482.58	80,724,301.81
职工福利费		10,774,072.48	10,774,072.48	
社会保险费		6,066,622.77	6,066,622.77	
其中：医疗保险费		6,052,281.52	6,052,281.52	
工伤保险费		13,302.27	13,302.27	
生育保险费		1,038.98	1,038.98	
住房公积金		5,801,763.00	5,801,763.00	
工会经费和职工教育经费		1,059,645.57	1,059,645.57	
劳务派遣		1,546,688.10	1,546,688.10	
小　计	62,774,582.89	240,802,993.42	222,853,274.50	80,724,301.81

（3）设定提存计划明细情况

1）2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,950,611.70	5,950,611.70	
失业保险费		260,350.64	260,350.64	
小　计		6,210,962.34	6,210,962.34	

2）2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	392,896.64	11,301,992.08	11,694,888.72	
失业保险费	17,188.78	494,101.82	511,290.60	
小　计	410,085.42	11,796,093.90	12,206,179.32	

3）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		12,360,138.07	11,967,241.43	392,896.64
失业保险费		540,434.98	523,246.20	17,188.78
小　计		12,900,573.05	12,490,487.63	410,085.42

4）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		862,187.52	862,187.52	
失业保险费		37,921.96	37,921.96	
小　计		900,109.48	900,109.48	

22. 应交税费

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	1,586,281.26	304,280.02	5,542,208.06	10,295,119.18
企业所得税	4,861,108.90	2,606,833.74	800,633.11	20,656,944.72
代扣代缴个人所得税	353,929.00	702,556.75	1,647,472.36	543,437.60
城市维护建设税	467.18	15,036.44	129,246.13	901,793.09
教育费附加	200.22	7,667.96	56,725.18	386,986.26
地方教育附加	133.48	5,111.97	37,816.79	257,990.84
房产税	535,822.32	499,445.73	499,445.74	938,485.96

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
土地使用税	211,420.13	290,855.91	290,855.91	200,085.90
印花税	282,648.64	279,567.58	233,872.10	412,824.14
其他	7,033.84		93.38	88,964.41
合　计	7,839,044.97	4,711,356.10	9,238,368.76	34,682,632.10

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付股利	52,008,750.00		69,812,500.00	46,575,000.00
其他应付款	7,217,879.23	7,992,943.80	14,124,175.22	4,736,337.40
合　计	59,226,629.23	7,992,943.80	83,936,675.22	51,311,337.40

(2) 应付股利

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利	52,008,750.00		69,812,500.00	46,575,000.00
小　计	52,008,750.00		69,812,500.00	46,575,000.00

(3) 其他应付款

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	2,295,000.00	2,575,000.00	9,569,000.00	119,000.00
往来款	1,170,131.11	747,610.83	743,020.99	1,040,170.89
员工报销	1,403,800.45	1,703,530.89	1,371,770.38	1,599,694.66
应付暂收款	1,557,650.49	2,054,328.29	469,394.47	469,146.47
应付佣金	791,297.18	912,473.79	1,970,989.38	1,508,325.38
小　计	7,217,879.23	7,992,943.80	14,124,175.22	4,736,337.40

24. 一年内到期的非流动负债

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债			480,527.07	
小　计			480,527.07	

25. 其他流动负债

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	49,349,143.86	37,137,993.94	35,954,090.32	49,381,693.61
合　计	49,349,143.86	37,137,993.94	35,954,090.32	49,381,693.61

26. 预计负债

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
产品质量保证	19,455,924.58	18,901,438.29	24,501,169.33	24,089,550.66	质保期内提供免费维修
诉讼赔款	993,440.00				诉讼判决赔款
合　计	20,449,364.58	18,901,438.29	24,501,169.33	24,089,550.66	

27. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,927,401.97	954,000.00	719,283.97	3,162,118.00	与资产相关/与收益相关的政府补助
合　计	2,927,401.97	954,000.00	719,283.97	3,162,118.00	

2) 2022年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	719,222.21	3,300,000.00	1,091,820.24	2,927,401.97	与资产相关/与收益相关的政府补助
合　计	719,222.21	3,300,000.00	1,091,820.24	2,927,401.97	

3) 2021年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	909,867.57		190,645.36	719,222.21	与资产相关的政府补助
合　计	909,867.57		190,645.36	719,222.21	

4) 2020年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	598,028.77	510,200.00	198,361.20	909,867.57	与资产相关的政府补助
合　计	598,028.77	510,200.00	198,361.20	909,867.57	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2017 年城阳区技术改造扶持资金	120,273.42		15,271.92	105,001.50	与资产相关
2018 年城阳区技术改造扶持资金	138,853.50		16,036.02	122,817.48	与资产相关
2019 年城阳区技术改造扶持资金	105,503.59		10,030.20	95,473.39	与资产相关
2020 年上半年中小企业技术改造投资项目扶持资金	205,278.24		18,631.05	186,647.19	与资产相关
2021 年青岛市企业技术改造综合奖补资金	2,305,149.06		434,064.83	1,871,084.23	与资产相关
楼房养猪通风模式创新及精准饲喂系统研究应用	52,344.16		52,344.16		与收益相关
绿色高效智能养猪工厂化关键技术创新与应用示范项目支持资金		534,000.00	172,905.79	361,094.21	与收益相关
2023 年青岛市科技惠民示范专项项目支持资金		420,000.00		420,000.00	与收益相关
小　计	2,927,401.97	954,000.00	719,283.97	3,162,118.00	

2) 2022 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2017 年城阳区技术改造扶持资金	152,655.87		32,382.45	120,273.42	与资产相关
2018 年城阳区技术改造扶持资金	171,878.93		33,025.43	138,853.50	与资产相关
2019 年城阳区技术改造扶持资金	150,854.73		45,351.14	105,503.59	与资产相关
2020 年上半年中小企业技术改造投资项目扶持资金	243,832.68		38,554.44	205,278.24	与资产相关
2021 年青岛市企业技术改造综合奖补资金		2,800,000.00	494,850.94	2,305,149.06	与资产相关
国鸡层叠养殖模式创新与智能环控装置研究应用		200,000.00	200,000.00		与收益相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
楼房养猪通风模式创新及精准饲喂系统研究应用		300,000.00	247,655.84	52,344.16	与收益相关
小　计	719,222.21	3,300,000.00	1,091,820.24	2,927,401.97	

3）2021 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2017 年城阳区技术改造扶持资金	179,858.38		27,202.51	152,655.87	与资产相关
2018 年城阳区技术改造扶持资金	241,458.27		69,579.34	171,878.93	与资产相关
2019 年城阳区技术改造扶持资金	206,163.79		55,309.06	150,854.73	与资产相关
2020 年上半年中小企业技术改造投资项目扶持资金	282,387.13		38,554.45	243,832.68	与资产相关
小　计	909,867.57		190,645.36	719,222.21	

4）2020 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2017 年城阳区技术改造扶持资金	268,677.59		88,819.21	179,858.38	与资产相关
2018 年城阳区技术改造扶持资金	329,351.18		87,892.91	241,458.27	与资产相关
2019 年城阳区技术改造扶持资金		224,600.00	18,436.21	206,163.79	与资产相关
2020 年上半年中小企业技术改造投资项目扶持资金		285,600.00	3,212.87	282,387.13	与资产相关
小　计	598,028.77	510,200.00	198,361.20	909,867.57	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

28. 股本

股东名称	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
武汉科谷技术发展有限公司	38,812,500.00	38,812,500.00	38,812,500.00	38,812,500.00
山东新希望六和集团有限公司	38,812,500.00	38,812,500.00	38,812,500.00	38,812,500.00
佳峰投资有限公司	38,812,500.00	38,812,500.00	38,812,500.00	38,812,500.00
拉萨经济技术开发区和峰源企业管理有限公司	18,562,500.00	18,562,500.00	18,562,500.00	18,562,500.00

股东名称	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
拉萨经济技术开发区田园牧歌企业管理有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
合　计	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	116,974,243.84	115,818,301.89	113,205,975.45	113,205,975.45
合　计	116,974,243.84	115,818,301.89	113,205,975.45	113,205,975.45

(2) 其他说明

1) 2020年，公司员工离职将其持有的公司员工持股平台拉萨经济技术开发区田园牧歌企业管理有限公司(以下简称田园牧歌)的股份转让给公司总经理田满昌，确认股权激励费用1,721,075.09元。

2) 2022年，公司员工离职将持有的公司员工持股平台拉萨经济技术开发区和峰源企业管理有限公司(以下简称和峰源)、田园牧歌的股份分别转让给公司总经理田满昌、财务总监李胜云，确认股权激励费用2,612,326.44元。

3) 2023年1-6月，公司员工离职将持有的公司员工持股平台田园牧歌的股份转让给公司总经理田满昌，确认股权激励费用1,155,941.95元。

30. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
安全生产费	16,293,286.74	13,791,733.34	9,040,299.78	5,730,802.76
合　计	16,293,286.74	13,791,733.34	9,040,299.78	5,730,802.76

(2) 其他说明

报告期内专项储备增减原因及依据说明

公司原按财政部、国家安全生产监督总局2012年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取和使用安全生产费，机械制造企业安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：1)

营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 2.00%提取；2）营业收入超过 1,000.00 万元至 1.00 亿元的部分，按照 1.00%提取；3）营业收入超过 1.00 亿元至 10.00 亿元的部分，按照 0.20%提取；4)营业收入超过 10.00 亿元至 50.00 亿元的部分，按照 0.10%提取；5）营业收入超过 50.00 亿元的部分，按照 0.05%提取。

自 2022 年 11 月 21 日起，按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取和使用安全生产费，机械制造企业安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：1）营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 2.35%提取；2）营业收入超过 1,000.00 万元至 1.00 亿元的部分，按照 1.25%提取；3）营业收入超过 1.00 亿元至 10.00 亿元的部分，按照 0.25%提取；4)营业收入超过 10.00 亿元至 50.00 亿元的部分，按照 0.10%提取；5）营业收入超过 50.00 亿元的部分，按照 0.05%提取。

2020 年度计提安全生产费用 3,618,513.58 元，使用安全生产费用 1,324,971.92 元；2021 年度计提安全生产费用 5,782,650.79 元，使用安全生产费用 2,473,153.77 元；2022 年度计提安全生产费用 7,029,677.91 元，使用安全生产费用 2,278,244.35 元；2023 年 1-6 月计提安全生产费用 3,630,189.33 元，使用安全生产费用 1,128,635.93 元。

31. 盈余公积

（1）明细情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
合　计	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00

（2）其他说明

报告期内，法定盈余公积余额已达到公司注册资本的 50%，根据《公司法》第一百六十六条以及公司章程第一百六十三条，不再计提法定盈余公积。

32. 未分配利润

（1）明细情况

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	523,010,463.09	524,269,533.43	528,491,476.08	429,630,426.84

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				26,150,627.47
调整后期初未分配利润	523,010,463.09	524,269,533.43	528,491,476.08	455,781,054.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,416,502.67	223,740,929.66	295,778,057.35	272,710,421.77
减：提取法定盈余公积				
应付普通股股利	201,000,000.00	225,000,000.00	300,000,000.00	200,000,000.00
期末未分配利润	447,426,965.76	523,010,463.09	524,269,533.43	528,491,476.08

(2) 调整期初未分配利润明细

2020 年度，公司根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 26,150,627.47 元，情况详见本财务报表附注十四(二)执行新收入准则的影响之说明。

(3) 其他说明

1) 根据 2020 年 6 月 22 日公司第三届董事会第二次会议审议通过，并经 2020 年第一次临时股东大会审议批准的 2019 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 13.33 元(含税)。

2) 根据 2021 年 4 月 29 日公司第三届董事会第七次会议审议通过，并经 2020 年度股东大会审议批准的 2020 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 20.00 元（含税）。

3) 根据 2022 年 3 月 15 日公司第三届董事会第十四次会议审议通过，并经 2021 年度股东大会审议批准的 2021 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 15.00 元（含税）。

4) 根据 2023 年 3 月 20 日公司第四届董事会第九次会议审议通过，并经 2022 年度股东大会审议批准的 2022 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 13.40 元（含税）。

5) 公司拟公开发行股票并上市，经公司董事会第三届第八次会议审议通过，并经 2021 年第一次临时股东大会审议批准，若首发成功，滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,163,410,013.32	874,134,383.52	1,890,143,828.28	1,415,126,290.99

项　目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	699,051.27	834,881.08	1,629,254.31	1,265,359.04
合　计	1,164,109,064.59	874,969,264.60	1,891,773,082.59	1,416,391,650.03
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,164,109,064.59	874,969,264.60	1,891,773,082.59	1,416,391,650.03

（续上表）

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,450,116,933.56	1,799,637,678.95	2,410,783,146.82	1,783,649,585.04
其他业务收入	6,621,256.77	5,915,481.95	485,840.71	
合　计	2,456,738,190.33	1,805,553,160.90	2,411,268,987.53	1,783,649,585.04
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,456,738,190.33	1,805,553,160.90	2,411,268,987.53	1,783,649,585.04

（2）公司前 5 名客户的营业收入情况

1）2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东瑞食品集团股份有限公司	186,889,294.76	16.05
双胞胎（深圳）食品集团有限公司	86,689,703.98	7.45
江苏立华牧业股份有限公司	45,263,514.42	3.89
河南双汇投资发展股份有限公司	36,858,715.63	3.17
张家口康正食品科技有限公司	34,284,492.65	2.95
小　计	389,985,721.44	33.51

2）2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
唐人神集团股份有限公司	309,167,018.11	16.34
新希望六和股份有限公司	230,342,406.96	12.18
江苏立华牧业股份有限公司	66,905,906.86	3.54
广东海大集团股份有限公司	46,901,720.48	2.48
广东广垦畜牧集团股份有限公司	41,544,217.67	2.20

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小　计	694,861,270.08	36.74

3）2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新希望六和股份有限公司	509,159,445.79	20.73
温氏食品集团股份有限公司	77,610,138.18	3.16
山东凤祥股份有限公司	70,880,934.79	2.89
唐人神集团股份有限公司	61,385,975.33	2.50
广东广垦畜牧集团股份有限公司	58,222,394.95	2.37
小　计	777,258,889.04	31.65

4）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新希望六和股份有限公司	496,514,003.33	20.59
墨玉县农业农村局	122,972,476.74	5.10
天等县农村建设投资有限责任公司	69,415,596.30	2.88
郯城县大羽养殖农民专业合作社	40,511,348.43	1.68
北京沃德辰龙生物科技股份有限公司	39,094,269.94	1.62
小　计	768,507,694.74	31.87

注：东瑞食品集团股份有限公司、江苏立华牧业股份有限公司、广东广垦畜牧集团股份有限公司、温氏食品集团股份有限公司、山东凤祥股份有限公司、北京沃德辰龙生物科技股份有限公司均包括各自子公司、分公司，下同

(3) 收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
蛋禽养殖设备业务	237,571,151.67	181,197,093.57	299,822,368.10	221,162,836.33
肉禽养殖设备业务	366,517,963.28	295,472,476.21	592,939,386.68	452,705,927.10
养猪设备业务	559,320,898.37	397,464,813.74	997,382,073.50	741,257,527.56

项　目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	699,051.27	834,881.08	1,629,254.31	1,265,359.04
小　计	1,164,109,064.59	874,969,264.60	1,891,773,082.59	1,416,391,650.03

（续上表）

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
蛋禽养殖设备业务	249,212,263.92	179,149,823.98	406,990,205.13	294,374,011.30
肉禽养殖设备业务	926,415,921.70	706,720,589.04	1,076,188,398.36	818,197,268.20
养猪设备业务	1,274,488,747.94	913,767,265.93	927,604,543.33	671,078,305.54
其他业务	6,621,256.77	5,915,481.95	485,840.71	
小　计	2,456,738,190.33	1,805,553,160.90	2,411,268,987.53	1,783,649,585.04

2）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,046,793,128.28	798,366,864.01	1,653,723,786.59	1,253,055,774.58
境外	117,315,936.31	76,602,400.59	238,049,296.00	163,335,875.45
小　计	1,164,109,064.59	874,969,264.60	1,891,773,082.59	1,416,391,650.03

（续上表）

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,236,648,564.14	1,642,320,281.93	2,255,598,846.55	1,682,953,302.48
境外	220,089,626.19	163,232,878.97	155,670,140.98	100,696,282.56
小　计	2,456,738,190.33	1,805,553,160.90	2,411,268,987.53	1,783,649,585.04

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	1,164,109,064.59	1,891,773,082.59	2,456,738,190.33	2,411,268,987.53
小　计	1,164,109,064.59	1,891,773,082.59	2,456,738,190.33	2,411,268,987.53

（4）报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	870,531,284.24	1,066,848,459.89	1,485,710,013.06	989,411,180.61
小　计	870,531,284.24	1,066,848,459.89	1,485,710,013.06	989,411,180.61

2. 税金及附加

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	23,486.01	238,628.67	1,153,244.99	7,868,606.36
教育费附加	10,065.43	103,085.22	495,581.85	3,372,763.36
地方教育附加	6,710.28	68,723.49	330,387.90	2,252,857.98
房产税	1,510,179.58	1,997,782.92	1,998,164.54	1,848,655.17
土地使用税	396,361.66	1,163,423.64	1,102,910.32	740,317.87
印花税	719,355.32	-1,012,550.94	1,564,078.06	1,646,983.86
其他		577.99	5,362.92	561,833.51
合　计	2,666,158.28	2,559,670.99	6,649,730.58	18,292,018.11

3. 销售费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	58,402,572.50	90,516,743.78	115,573,284.67	107,866,134.44
差旅费	9,171,197.79	14,758,900.82	13,518,256.49	9,510,530.92
包装费	3,969,371.60	6,526,700.59	8,844,197.13	10,871,263.09
售后维修费	8,219,543.95	4,857,614.00	8,722,463.11	15,890,444.42
折旧摊销	2,705,745.64	6,574,901.64	6,029,970.14	3,220,297.97
租赁费	593,467.95	1,497,824.47	3,318,394.60	3,882,580.09
销售佣金	1,400,829.00	1,206,247.57	2,619,173.17	1,881,789.47
业务招待费	2,054,832.04	2,882,817.48	2,359,331.42	2,094,076.87
中标服务费	231,773.03	548,638.18	1,319,623.14	2,160,119.09
广告及宣传费	3,375,633.03	1,811,932.37	968,269.12	1,297,742.67
其他	2,105,179.79	2,429,734.33	2,726,502.50	1,710,485.14
合　计	92,230,146.32	133,612,055.23	165,999,465.49	160,385,464.17

4. 管理费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	21,774,346.35	42,389,260.08	52,127,463.88	49,376,972.15
折旧摊销	5,268,323.59	10,954,317.54	10,576,856.41	10,974,793.83
办公费	2,413,558.97	4,797,038.35	5,640,893.15	6,654,737.87
中介及咨询费用	2,808,840.18	5,018,317.71	2,921,954.24	3,023,377.80
差旅及交通费	1,637,340.80	2,556,598.68	3,791,554.90	2,495,420.97
股份支付	1,155,941.95	2,612,326.44		1,721,075.09
其他	1,186,652.06	1,913,727.93	3,194,185.18	875,963.34
合　计	36,245,003.90	70,241,586.73	78,252,907.76	75,122,341.05

5. 研发费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	26,397,112.44	50,686,131.01	55,529,062.66	49,571,457.76
直接投入	8,295,059.43	27,605,165.52	40,981,124.28	32,209,564.90
折旧摊销	513,639.08	973,546.04	583,749.13	419,181.47
其他费用	3,539,819.14	6,140,512.10	5,898,775.40	5,143,008.02
合　计	38,745,630.09	85,405,354.67	102,992,711.47	87,343,212.15

6. 财务费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出		8,772.93	33,035.56	
减：利息收入	3,351,425.53	3,957,191.81	1,342,920.48	2,010,027.37
汇兑收益	-3,895,205.25	-29,338,241.82	2,643,640.96	10,405,638.95
银行手续费及其他	352,743.87	981,743.90	503,239.58	460,170.51
合　计	-6,893,886.91	-32,304,916.80	1,836,995.62	8,855,782.09

7. 其他收益

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	494,034.02	644,164.40	190,645.36	198,361.20
与收益相关的政府补助[注]	755,080.74	23,029,675.84	7,623,269.50	6,185,980.59
代扣个人所得税手续费返还	264,497.82	477,082.44	297,292.02	125,611.39
合　计	1,513,612.58	24,150,922.68	8,111,206.88	6,509,953.18

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
结构性存款、理财产品投资收益	14,502,140.74	23,873,264.20	29,454,599.06	25,838,311.61
远期售汇合同投资收益		-690,714.42	7,031.50	
合　计	14,502,140.74	23,182,549.78	29,461,630.56	25,838,311.61

9. 公允价值变动收益

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）				60,100.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益				60,100.00
合　计				60,100.00

10. 信用减值损失

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	1,759,029.32	-9,466,061.15	112,242.24	-699,586.78
合　计	1,759,029.32	-9,466,061.15	112,242.24	-699,586.78

11. 资产减值损失

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-2,993,905.45	-5,794,537.52	-3,839,019.09	-2,102,854.00

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	305,868.56	71,548.69	152,602.40	-1,817,526.72
合　计	-2,688,036.89	-5,722,988.83	-3,686,416.69	-3,920,380.72

12. 资产处置收益

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益		-513,058.86	201,670.40	31,276.52
合　计		-513,058.86	201,670.40	31,276.52

13. 营业外收入

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
供应商误工罚款	1,427,257.58	2,900,193.49	2,996,912.79	1,305,303.26
无需支付的款项		54,839.15	2,942,077.31	
其他	17,679.45	470,910.19	244,702.53	436,937.30
合　计	1,444,937.03	3,425,942.83	6,183,692.63	1,742,240.56

14. 营业外支出

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	59,181.14	13,527.70	243,213.54	77,138.04
滞纳金	145,934.37	4,676.40	80,956.08	3,599.13
赔偿款、违约金	1,013,440.00	6,870.00	460,688.00	1,283,737.00
其他	22,040.73	340,040.55	357,975.24	60,333.75
合　计	1,240,596.24	365,114.65	1,142,832.86	1,424,807.92

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	7,051,997.42	21,178,602.51	41,328,321.36	46,972,434.35

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
递延所得税费用	8,969,334.76	5,640,341.37	-2,411,967.04	-13,925,164.75
合　计	16,021,332.18	26,818,943.88	38,916,354.32	33,047,269.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	141,437,834.85	250,559,873.54	334,694,411.67	305,757,691.37
按母公司适用税率计算的所得税费用	21,215,675.24	37,583,981.04	50,204,161.75	45,863,653.70
子公司适用不同税率的影响	61,932.66	-91,281.60	-139,658.71	-4,243,120.18
调整以前期间所得税的影响	-7,182.45	735,000.00		33,325.28
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	718,082.91	1,297,537.27	774,523.21	810,099.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-157,093.29			-1,385,216.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,761.62	228,204.01	349,146.77	179,552.77
加计扣除费用的影响	-5,811,844.51	-12,934,496.84	-16,996,348.92	-8,211,024.95
税率变动的影响			4,724,530.22	
所得税费用	16,021,332.18	26,818,943.88	38,916,354.32	33,047,269.60

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回保函、票据保证金	16,619,633.48	50,625,070.72	61,957,892.07	77,880,410.86
收到政府补助	1,483,830.79	25,882,020.00	7,623,269.50	6,696,180.59
存款利息收入	3,351,425.53	3,957,191.81	1,342,920.48	2,010,027.37
往来款	936,712.94	3,053,335.70	10,583,339.03	2,547,452.64
营业外收入及其他	1,709,434.85	3,903,025.27	3,538,907.34	1,937,851.95
合　计	24,101,037.59	87,420,643.50	85,046,328.42	91,071,923.41

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的期间费用	50,705,856.37	91,071,395.49	106,353,739.39	95,761,144.99
支付保函、票据保证金	19,824,737.20	48,086,700.18	29,827,672.74	109,680,046.20
往来款	775,064.57	6,131,231.42		3,101,640.80
营业外支出及其他	187,975.10	351,586.95	899,619.32	1,347,669.88
合　计	71,493,633.24	145,640,914.04	137,081,031.45	209,890,501.87

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品、结构性存款及收益	4,073,118,264.99	6,772,717,131.06	9,383,976,707.96	7,745,000,195.55
收回拆出款项			12,500,000.00	6,250,000.00
合　计	4,073,118,264.99	6,772,717,131.06	9,396,476,707.96	7,751,250,195.55

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品、结构性存款支出	4,010,500,000.00	6,645,900,000.00	9,293,400,000.00	8,045,898,700.00
定期存款	50,000,000.00	20,000,000.00		
合　计	4,060,500,000.00	6,665,900,000.00	9,293,400,000.00	8,045,898,700.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到商业承兑汇票贴现款	6,498,107.51	53,839,071.00		
合　计	6,498,107.51	53,839,071.00		

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付上市中介费	2,632,075.47	2,411,320.74	5,211,320.75	

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付租赁费用		489,300.00	1,957,200.00	
合　计	2,632,075.47	2,900,620.74	7,168,520.75	

7. 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 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	125,416,502.67	223,740,929.66	295,778,057.35	272,710,421.77
加：资产减值准备	929,007.57	15,189,049.98	3,574,174.45	4,619,967.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,698,244.68	27,104,723.52	25,389,097.02	20,995,861.70
使用权资产折旧		1,282,502.12	1,122,189.39	
无形资产摊销	1,248,299.12	2,280,056.72	1,960,412.91	1,622,682.61
长期待摊费用摊销	341,456.77	898,524.43	758,743.82	457,643.24
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)		513,058.86	-201,670.40	-31,276.52
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	59,181.14	13,527.70	243,213.54	77,138.04
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				-60,100.00
财务费用(收益以“－”号填列)	-3,895,205.25	-29,329,468.89	2,676,676.52	10,405,638.95
投资损失(收益以“－”号填列)	-14,502,140.74	-23,182,549.78	-29,461,630.56	-25,838,311.61
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	8,969,334.76	5,640,341.37	-2,411,967.04	-13,925,164.75
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)				
存货的减少(增加以“－”号填列)	8,234,631.54	13,228,589.74	42,783,502.33	-732,302,228.56
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	6,440,938.71	-103,377,530.03	122,604,452.05	-114,047,540.89
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	25,230,395.07	42,369,849.88	-208,832,431.00	1,173,228,626.25
其他	3,657,495.35	7,363,760.00	3,309,497.02	4,014,616.75

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营活动产生的现金流量净额	175,828,141.39	183,735,365.28	259,292,317.40	601,927,974.48
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	375,024,561.91	338,762,324.38	284,641,921.35	251,201,444.47
减：现金的期初余额	338,762,324.38	284,641,921.35	251,201,444.47	153,185,393.35
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	36,262,237.53	54,120,403.03	33,440,476.88	98,016,051.12

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1）现金	375,024,561.91	338,762,324.38	284,641,921.35	251,201,444.47
其中：库存现金				31,935.45
可随时用于支付的银行存款	375,024,561.91	338,762,324.38	284,641,921.35	251,169,509.02
2）现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3）期末现金及现金等价物余额	375,024,561.91	338,762,324.38	284,641,921.35	251,201,444.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

（3）不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	15,240,834.41	16,858,588.24	26,650,051.00	49,826,313.18
其中：支付货款	15,240,834.41	16,858,588.24	26,650,051.00	49,826,313.18

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）2023 年 6 月 30 日

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	26,604,694.44	保函保证金、票据保证金、被冻结资金[注]
应收票据	5,945,153.51	商业承兑汇票贴现
合　计	32,549,847.95	

[注] 2022 年末、2023 年 6 月末，银行存款中因诉讼事项被冻结资金为 1,500,000.00 元，使用受限

(2) 2022 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	23,399,590.72	保函保证金、票据保证金、被冻结资金
应收票据	49,113,542.04	商业承兑汇票贴现
合　计	72,513,132.76	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	25,937,961.26	保函保证金、票据保证金
应收票据	5,550,000.00	商业汇票质押
合　计	31,487,961.26	

(4) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	58,068,180.59	保函保证金、票据保证金
合　计	58,068,180.59	

2. 外币货币性项目

(1) 2023 年 6 月 30 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			127,686,858.45
其中：美元	17,557,442.42	7.2258	126,866,567.43
欧元	104,136.17	7.8771	820,291.02
应收账款			20,631,560.04
其中：美元	2,855,263.09	7.2258	20,631,560.04

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应付账款			51,123.69
其中：美元	7,075.16	7.2258	51,123.69
其他应付款			791,297.21
其中：美元	109,509.98	7.2258	791,297.21

(2) 2022 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			164,631,866.84
其中：美元	23,117,553.03	6.9646	161,004,509.83
欧元	488,671.14	7.4229	3,627,357.01
应收账款			20,297,088.34
其中：美元	2,868,411.92	6.9646	19,977,341.65
欧元	43,075.71	7.4229	319,746.69
应付账款			343,985.15
其中：美元	49,390.51	6.9646	343,985.15
其他应付款			912,473.79
其中：美元	131,015.97	6.9646	912,473.79

(3) 2021 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			198,028,495.78
其中：美元	30,976,009.22	6.3757	197,493,741.99
欧元	74,068.70	7.2197	534,753.79
应收账款			11,175,064.54
其中：美元	1,752,758.84	6.3757	11,175,064.54
应付账款			379,157.27
其中：美元	59,268.52	6.3757	377,878.30
欧元	177.15	7.2197	1,278.97
其他应付款			1,970,989.38
其中：美元	309,140.86	6.3757	1,970,989.38

(4) 2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			137,465,253.54
其中：美元	20,976,697.40	6.5249	136,870,852.86
欧元	74,068.62	8.0250	594,400.68
应收账款			26,241,299.56
其中：美元	4,021,716.74	6.5249	26,241,299.56
应付账款			680,430.38
其中：美元	103,070.66	6.5249	672,525.75
欧元	985.00	8.0250	7,904.63
其他应付款			1,508,325.38
其中：美元	231,164.52	6.5249	1,508,325.38

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2017 年城阳区技术改造扶持资金	120,273.42		15,271.92	105,001.50	其他收益	青岛市城阳区人民政府《关于促进全区先进制造业加快发展的若干政策的通知》（青城政发〔2017〕29 号）
2018 年城阳区技术改造扶持资金	138,853.50		16,036.02	122,817.48	其他收益	
2019 年城阳区技术改造扶持资金	105,503.59		10,030.20	95,473.39	其他收益	
2020 年上半年中小企业技术改造投资项目扶持资金	205,278.24		18,631.05	186,647.19	其他收益	
2021 年青岛市企业技术改造综合奖补资金	2,305,149.06		434,064.83	1,871,084.23	其他收益	青岛市工业和信息化局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局《关于修订青岛市企业技术改造综合奖补政策实施细则的通知》（青工信规〔2019〕1 号）

项　目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
小　计	2,875,057.81		494,034.02	2,381,023.79		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
楼房养猪通风模式创新及精准饲喂系统研究应用项目	52,344.16		52,344.16		其他收益	青岛市科学技术局《关于组织申报2021-2022 年度青岛市科技惠民示范引导专项的通知》（青科资字〔2020〕28 号）
绿色高效智能养猪工厂化关键技术创新与应用示范项目支持资金		534,000.00	172,905.79	361,094.21	其他收益	山东省科学技术厅《关于组织开展2022 年度省重点研发计划（乡村振兴科技创新提振行动计划）项目申报工作的通知》
2023 年青岛市科技惠民示范专项项目支持资金		420,000.00		420,000.00	其他收益	青岛市科学技术局《关于组织申报2023 年度青岛市科技惠民示范专项的通知》（青科资字〔2022〕28 号）
小　计	52,344.16	954,000.00	225,249.95	781,094.21		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2021 年度首次认定高企研发奖励	300,000.00	其他收益	青岛市人民政府《关于印发青岛市实施“沃土计划”加快培育科技型企业三年行动方案(2022—2024 年)的通知》（青政字〔2021〕30 号）
2021 年度认定高企一次性奖励	150,000.00	其他收益	青岛市人民政府《关于印发青岛市实施“沃土计划”加快培育科技型企业三年行动方案(2022—2024 年)的通知》（青政字〔2021〕30 号）
用人单位吸纳就业困难社保岗位补贴	30,330.79	其他收益	青岛市人力资源和社会保障局、青岛市财政局《关于做好用人单位吸纳就业社会保险补贴政策落实有关工作的通知》（青人社发〔2022〕4 号）
一次性扩岗补贴	27,000.00	其他收益	山东省人力资源和社会保障局、山东省教育厅、山东省财政厅《关于做好一次性扩岗补助政策落实工作的通知》（鲁人社字〔2022〕92 号）
一次性扩岗补贴	22,500.00	其他收益	青岛市人力资源和社会保障局、青岛市财政局《关于落实促进高校毕业生就业政策有关工作的通知》（青人社字〔2022〕94 号）
小　计	529,830.79		

2）2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2017 年城阳区技术改造扶持资金	152,655.87		32,382.45	120,273.42	其他收益	青岛市城阳区人民政府《关于促进全区先进制造业加快发展的若干政策的通知》（青城政发〔2017〕29 号）
2018 年城阳区技术改造扶持资金	171,878.93		33,025.43	138,853.50	其他收益	
2019 年城阳区技术改造扶持资金	150,854.73		45,351.14	105,503.59	其他收益	
2020 年上半年中小企业技术改造投资项目扶持资金	243,832.68		38,554.44	205,278.24	其他收益	
2021 年青岛市企业技术改造综合奖补资金		2,800,000.00	494,850.94	2,305,149.06	其他收益	青岛市工业和信息化局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局《关于修订青岛市企业技术改造综合奖补政策实施细则的通知》（青工信规〔2019〕1 号）
小　计	719,222.21	2,800,000.00	644,164.40	2,875,057.81		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
国鸡层叠养殖模式创新与智能环控装置研究应用项目		200,000.00	200,000.00		其他收益	青岛市科学技术局《关于组织申报创新创业引导专项高新技术企业上市培育库在库企业技术创新项目的通知》（青科资字〔2021〕5 号）
楼房养猪通风模式创新及精准饲喂系统研究应用项目		300,000.00	247,655.84	52,344.16	其他收益	青岛市科学技术局《关于组织申报 2021-2022 年度青岛市科技惠民示范引导专项的通知》（青科资字〔2020〕28 号）
小　计		500,000.00	447,655.84	52,344.16		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2020 年城阳区财源建设扶持奖励	16,275,200.00	其他收益	中共青岛市城阳区委办公室、青岛市城阳区人民政府办公室《关于印发城阳区财源建设奖励扶持政策的通知》（城办字〔2019〕76 号）
2021 年高新技术企业上市培育库企业研发投入奖励	3,000,000.00	其他收益	青岛市人民政府办公厅《关于强化科技引领加快推进国际化创新型城市建设若干政策措施的通知》（青政办发〔2020〕18 号）
青岛市城阳区地方金融监	1,500,000.00	其他收益	中共青岛市城阳区委办公室、青岛市城阳区人民

项　目	金额	列报项目	说明
督管理局区级上市奖励			政府办公室《印发城阳区关于加快资本市场发展的意见的通知》（城办发〔2021〕13 号）；青岛市城阳区地方金融监督管理局、青岛市城阳区财政局、青岛市城阳区工业和信息化局《关于印发城阳区关于加快资本市场发展的意见实施细则的通知》（青城金监〔2021〕61 号）
2021 年青岛市工程研究中心认定奖励	500,000.00	其他收益	青岛市城阳区人民政府办公室《关于印发城阳区促进人才载体平台建设的若干政策的通知》（青城政办发〔2020〕55 号）
2020 年度城阳区平台投资、服务商、两化融合专项资金	271,200.00	其他收益	青岛市城阳区人民政府办公室《关于印发城阳区促进工业互联网加快发展的若干政策的通知》（青城政办发〔2020〕56 号）
2021 年度短期出口信用险扶持资金	252,420.00	其他收益	青岛市商务局、青岛市财政局《关于印发支持外贸企业投保短期出口信用保险政策的通知》（青商办字〔2022〕37 号）
两业融合发展国家级试点区域奖励资金	200,000.00	其他收益	国家发改委《关于推动先进制造业和现代服务业融合发展的实施意见》（发改产业〔2019〕1762 号）
2021 年工业互联网高质量发展资金	158,000.00	其他收益	青岛市政府办公厅《关于加快工业互联网高质量发展若干措施的通知》（青政办发〔2020〕13 号）
2020 年度高新技术企业认定补助	100,000.00	其他收益	中共青岛市城阳区委、青岛市城阳区人民政府《关于深入推进科技创新发展的意见》（城发〔2017〕3 号）
2021 年首次认定高新技术企业奖励资金	100,000.00	其他收益	胶州市人民政府《关于印发支持企业创新发展的若干政策的通知》（胶政发〔2022〕17 号）
2021 年度技术创新重点项目企业奖补资金	90,000.00	其他收益	青岛市城阳区人民政府《关于促进全区先进制造业加快发展的若干政策的通知》（青城政发〔2017〕29 号）
安全技能培训补贴	61,200.00	其他收益	青岛市人力资源和社会保障局、青岛市财政局、青岛市应急管理局、青岛市市场监督管理局、青岛市行政审批服务局《关于做好安全技能培训补贴审核发放工作有关问题的通知》（青人社字〔2021〕88 号）
2021 年青岛市专精特新奖励奖金	50,000.00	其他收益	中共胶州市委、胶州市人民政府《关于激励先进制造业创新发展的实施意见》（胶发〔2017〕20 号）
2022 年度区级和市级标准化资助奖励资金	20,000.00	其他收益	青岛市人民政府办公厅《关于印发青岛市标准化资助奖励资金管理办法的通知》（青政办发〔2017〕13 号）
2021 年度知识产权奖励	4,000.00	其他收益	青岛市城阳区市场监督管理局《青岛市城阳区关于促进知识产权发展实施细则》（青城市监发〔2022〕25 号）

项　目	金额	列报项目	说明
小　计	22,582,020.00		

3）2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2017 年城阳区技术改造扶持资金	179,858.38		27,202.51	152,655.87	其他收益	青岛市城阳区人民政府《关于促进全区先进制造业加快发展的若干政策的通知》（青城政发〔2017〕29 号）
2018 年城阳区技术改造扶持资金	241,458.27		69,579.34	171,878.93	其他收益	
2019 年城阳区技术改造扶持资金	206,163.79		55,309.06	150,854.73	其他收益	
2020 年上半年中小企业技术改造投资项目扶持资金	282,387.13		38,554.45	243,832.68	其他收益	
小　计	909,867.57		190,645.36	719,222.21		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2020 年青岛市高新技术企业上市培育库入库企业研发投入奖励	3,000,000.00	其他收益	青岛市人民政府办公厅《关于强化科技引领加快推进国际化创新型城市建设若干政策措施的通知》（青政办发〔2020〕18 号）；青岛市科学技术局《关于组织申报 2020 年青岛市科技计划创新创业引导专项高新技术企业上市培育库入库企业研发投入奖励的通知》（青科资字〔2020〕29 号）
企业境内上市奖补	1,500,000.00	其他收益	中共青岛市城阳区委办公室、青岛市城阳区人民政府办公室《印发<城阳区关于加快资本市场发展的意见>的通知》（城办发〔2021〕13 号）
区街道财政财源税收奖励资金	1,000,000.00	其他收益	中共青岛市城阳区委办公室、青岛市城阳区人民政府办公室《关于印发<城阳区财源建设奖励扶持政策>的通知》（城办字〔2019〕76 号）
青岛市工业互联网产业发展奖励资金	870,000.00	其他收益	青岛市人民政府办公厅《关于加快工业互联网高质量发展若干措施的通知》（青政办发〔2020〕13 号）；青岛市工业和信息化局、青岛市财政局《印发<关于加快工业互联网高质量发展若干措施实施细则>的通知》（青工信规〔2020〕3 号）
新录用人员岗位技能培训补贴款	498,600.00	其他收益	青岛市人力资源和社会保障局、青岛市财政局《关于支持企业开展新录用人员岗位技能培训工作有关问题的通知》（青人社规〔2018〕18 号）

项　目	金额	列报项目	说明
2021 年度外贸企业投保短期出口信用保险支持项目	268,282.00	其他收益	青岛市城阳区财政局《关于下达 2021 年外贸企业短期出口信用险扶持资金预算指标的通知》（青城财企指〔2021〕37 号）
企业上云和疫情防控补贴	162,184.90	其他收益	青岛市城阳区人民政府办公室《关于支持中小企业应对疫情促进稳健发展若干政策措施的通知》（青城政办发〔2020〕3 号）
高新技术企业区级奖励	100,000.00	其他收益	中共青岛市城阳区委、青岛市城阳区人民政府《关于深入推进科技创新发展的意见》（城发〔2017〕3 号）；青岛市城阳区科学技术局《高新技术企业认定奖励实施细则》（青城科字〔2020〕62 号）
2020 年度市级技术创新重点项目奖励资金	58,000.00	其他收益	青岛市城阳区人民政府《关于促进全区先进制造业加快发展的若干政策的通知》（青城政发〔2017〕29 号）
2020 年中小外贸企业开拓国际市场项目资金补贴	53,600.00	其他收益	青岛市城阳区商务局《2020 年支持企业开拓国际市场资金项目拨付通知》
以工代训补贴	33,500.00	其他收益	山东省人力资源和社会保障厅、山东省财政厅《关于进一步加大以工代训力度支持企业稳岗扩岗的通知》（鲁人社函〔2020〕78 号）
以工代训补贴	24,000.00	其他收益	青岛市人力资源和社会保障局、青岛市财政局《关于扩大以工代训范围有关问题的通知》（青人社字〔2020〕75 号）；青岛市人力资源和社会保障局、青岛市财政局《关于进一步加大以工代训力度支持企业稳岗扩岗的通知》（青人社字〔2020〕113 号）
城阳区商务局 2019 年度支持中小外贸企业开拓国际市场项目资金	23,913.00	其他收益	青岛市城阳区商务局《2019 年度支持中小外贸企业开拓国际市场项目申报通知》
高技能人才队伍和平台建设奖励	10,000.00	其他收益	中共胶州市委组织部、胶州市人力资源和社会保障局、胶州市财政局《关于高技能人才队伍和平台建设的奖励办法》（胶人社〔2019〕50 号）
用人单位吸纳就业困难人员社保岗位补贴	9,189.60	其他收益	青岛市人力资源和社会保障局《关于用人单位吸纳就业社会保险补贴岗位补贴发放和管理有关问题的通知》（青人社办发〔2013〕25 号）
2019 年度城阳区技术创新重点项目资金拨付款	4,000.00	其他收益	青岛市城阳区工业和信息化局《城阳区 2019 年度企业技术创新重点项目资金扶持企业名单公示》
青岛市城阳区就业服务中心互联网培训补贴	4,000.00	其他收益	青岛市人力资源和社会保障局、青岛市教育局、青岛市工业和信息化局、青岛市财政局《关于做好 2020 年度工业互联网职业技能提升培训工作的通知》（青人社字〔2020〕97 号）
青岛市标准化资助奖励资金	4,000.00	其他收益	青岛市人民政府办公厅《青岛市标准化资助奖励资金管理办法》（青政办发〔2017〕13 号）
小　计	7,623,269.50		

4）2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2017 年城阳区技术改造扶持资金	268,677.59		88,819.21	179,858.38	其他收益	青岛市城阳区人民政府《关于促进全区先进制造业加快发展的若干政策的通知》(青城政发〔2017〕29 号)
2018 年城阳区技术改造扶持资金	329,351.18		87,892.91	241,458.27	其他收益	
2019 年城阳区技术改造扶持资金		224,600.00	18,436.21	206,163.79	其他收益	
2020 年上半年中小企业技术改造投资项目扶持资金		285,600.00	3,212.87	282,387.13	其他收益	
小　计	598,028.77	510,200.00	198,361.20	909,867.57		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2019 年度企业研发投入奖励资金	1,989,000.00	其他收益	青岛市科学技术局、青岛市财政局《关于印发<青岛市企业研发投入奖励实施细则>的通知》(青科规〔2018〕2 号)
城阳区财源建设扶持奖励	1,369,800.00	其他收益	中共青岛市城阳区委办公室、青岛市城阳区人民政府办公室《关于印发<城阳区财源建设奖励扶持政策>的通知》(城办字〔2019〕76 号)
企业上市融资补助	1,000,000.00	其他收益	青岛市地方金融监管局、青岛市财政局《关于印发<进一步促进青岛市财富管理金融综合改革试验区发展的政策措施实施细则>的通知》(青金监字〔2019〕121 号)
两化融合管理体系贯标奖励资金-大牧人 EBS ERP 与 SOLIDWORKS PDM 项目	500,000.00	其他收益	青岛市城阳区人民政府《关于促进全区先进制造业加快发展的若干政策的通知》(青城政发〔2017〕29 号)
青岛市 2019 年两化融合奖补资金	320,000.00	其他收益	青岛市人民政府《关于促进先进制造业加快发展若干政策的通知》(青政发〔2017〕4 号)
2019 年度外贸企业投保短期出口信用保险支持项目扶持资金	240,000.00	其他收益	青岛市城阳区商务局《关于做好 2019 年度外贸企业投保短期出口信用保险支持项目申报工作的通知》
城阳区就业服务中心补贴	173,347.47	其他收益	
2018 年度支持企业国际市场开拓项目资金	147,000.00	其他收益	青岛市外经贸局《关于办理 2018 年度支持企业国际市场开拓项目资金拨付手续的通知》
2019 年度城阳区管理专家诊断整改项目扶持资金	130,000.00	其他收益	青岛市城阳区人民政府《关于促进全区先进制造业加快发展的若干政策的通知》(青城政发〔2017〕29 号)
城阳区返青后需隔离观察	111,040.00	其他收益	青岛市城阳区工业和信息化局、青岛市城阳区财

项　目	金额	列报项目	说明
补贴			政局、青岛市城阳区人力资源和社会保障局、青岛市城阳区交通运输局《城阳区关于应对新冠肺炎疫情加强中小企业用工保障扶持政策实施细则》（城工信发〔2020〕16号）
新录用人员岗位技能培训补贴	52,800.00	其他收益	青岛市人力资源和社会保障局、青岛市财政局《关于支持企业开展新录用人员岗位技能培训工作有关问题的通知》（青人社规〔2018〕18号）
2019年青岛市“专精特新”产品(技术)奖励资金	50,000.00	其他收益	青岛市城阳区人民政府《关于促进全区先进制造业加快发展的若干政策的通知》（青城政发〔2017〕29号）
一次性吸纳应届毕业生就业补贴	37,000.00	其他收益	《关于应对新冠肺炎疫情落实保居民就业工作方案有关就业创业政策的通知》（青人社发〔2020〕15号）
一次性吸纳就业补贴	17,000.00	其他收益	青岛市人力资源和社会保障局、青岛市财政局《关于支持湖北籍劳动者在青就业的通知》（青人社字〔2020〕87号）
9月吸纳就业补贴	13,000.00	其他收益	青岛市人力资源和社会保障局、青岛市发展和改革委员会、青岛市工业和信息化局、青岛市财政局《关于印发应对疫情稳就业政策实施细则的通知》（青人社发〔2020〕6号）
就业困难人员岗位补贴	11,043.86	其他收益	青岛市人民政府《关于进一步完善城乡就业政策体系推动实现更高质量就业的通知》（青政发〔2013〕22号）；《关于用人单位吸纳就业社会保险补贴岗位补贴发放和管理有关问题的通知》（青人社办发〔2013〕25号）
城阳2020年第7批援企稳岗返还	7,340.64	其他收益	青岛市人力资源和社会保障局《关于应对新型冠状病毒感染肺炎疫情支持中小企业发展稳定就业的实施意见》（青人社发〔2020〕4号）
一次性吸纳就业补贴	3,000.00	其他收益	青岛市人力资源和社会保障局、青岛市发展和改革委员会、青岛市工业和信息化局、青岛市财政局《关于印发应对疫情稳就业政策实施细则的通知》（青人社发〔2020〕6号）
其他	14,608.62	其他收益	
小　计	6,185,980.59		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
计入当期损益的政府补助金额	1,249,114.76	23,673,840.24	7,813,914.86	6,384,341.79

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2022 年度				
青岛中牧国际贸易有限公司	设立	2022 年 12 月 8 日	2,000.00 万	100.00%

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大牧人机械（胶州）有限公司	胶州市	胶州市	畜禽养殖专用机械制造	100.00		设立
青岛大牧人畜牧工程有限公司	青岛市	青岛市	畜禽养殖专用机械制造	100.00		设立
青岛中牧国际贸易有限公司	青岛市	青岛市	畜牧机械销售	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五（一）6 及五（一）8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 70.04%(2022 年 12 月 31 日：75.82%；2021 年 12 月 31 日：73.67%；2020 年 12 月 31 日：55.23%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2023.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	6,498,107.51	6,498,107.51	6,498,107.51		
应付票据	72,645,239.43	72,645,239.43	72,645,239.43		
应付账款	380,310,582.61	380,310,582.61	380,310,582.61		
其他应付款	7,217,879.23	7,217,879.23	7,217,879.23		
小　计	466,671,808.78	466,671,808.78	466,671,808.78		

（续上表）

项　目	2022.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	53,839,071.00	53,839,071.00	53,839,071.00		
应付票据	47,260,000.00	47,260,000.00	47,260,000.00		
应付账款	308,831,265.59	308,831,265.59	308,831,265.59		
其他应付款	7,992,943.80	7,992,943.80	7,992,943.80		
小　计	417,923,280.39	417,923,280.39	417,923,280.39		

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	42,920,000.00	42,920,000.00	42,920,000.00		
应付账款	286,407,142.03	286,407,142.03	286,407,142.03		
其他应付款	14,124,175.22	14,124,175.22	14,124,175.22		
一年内到期的非流动负债	480,527.07	489,300.00	489,300.00		
小　计	343,931,844.32	343,940,617.25	343,940,617.25		

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	2,299,626.63	2,299,626.63	2,299,626.63		
应付账款	361,080,956.42	361,080,956.42	361,080,956.42		
其他应付款	4,736,337.40	4,736,337.40	4,736,337.40		
小　计	368,116,920.45	368,116,920.45	368,116,920.45		

（三）市场风险

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

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023年6月30日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			721,607,801.19	721,607,801.19
(1) 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			721,607,801.19	721,607,801.19
理财产品、结构性存款			721,607,801.19	721,607,801.19
持续以公允价值计量的资产总额			721,607,801.19	721,607,801.19

2. 2022 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			771,193,939.13	771,193,939.13
(1) 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			771,193,939.13	771,193,939.13
理财产品、结构性存款			771,193,939.13	771,193,939.13
持续以公允价值计量的资产总额			771,193,939.13	771,193,939.13

3. 2021 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			877,107,561.51	877,107,561.51
(1) 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			877,107,561.51	877,107,561.51
理财产品、结构性存款			877,107,561.51	877,107,561.51
持续以公允价值计量的资产总额			877,107,561.51	877,107,561.51

4. 2020 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			769,241,483.66	769,241,483.66
(1) 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			769,241,483.66	769,241,483.66
理财产品、结构性存款			769,241,483.66	769,241,483.66
持续以公允价值计量的资产总额			769,241,483.66	769,241,483.66

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

企业采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括理财产品本金及预期收益率等。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

公司不存在控股股东和实际控制人，具体如下：

(1) 公司现有 5 位股东，前三大股东武汉科谷技术发展有限公司(以下简称武汉科谷)、佳峰投资有限公司(以下简称香港佳峰)、山东新希望六和集团有限公司(以下简称山东六和)均持有公司 25.875%的股份，员工持股平台和峰源、田园牧歌合计持有公司 22.375%的股份。自 2010 年 3 月至今，公司前三大股东武汉科谷、香港佳峰、山东六和的持股比例一直保持相同。公司股权结构相对分散，公司主要股东持股比例相同或接近，无单一股东可对公司形成控制。

(2) 根据公司前三大股东出具的声明与承诺，公司前三大股东之间、与其他股东之间不存在关联关系、一致行动关系、委托持股或信托持股情形，也不存在通过公司章程、协议或其他安排共同控制公司的情形。

(3) 截至本财务报表批准报出日，公司共有 5 名董事，其中独立董事 2 名，非独立董事 3 名。公司 3 名非独立董事中，余梦佳由持股 25.875%的股东武汉科谷提名、王京法由持股 12.375%的股东和峰源提名、田满昌由持股 10%的股东田园牧歌提名，并经公司股东大会选举产生；2 名独立董事由公司董事会提名，并经公司股东大会选举产生。因此，公司任一股

东均无法通过其提名的董事控制公司董事会。

(4) 为保证公司股权结构的稳定，公司股东武汉科谷、香港佳峰、和峰源、田园牧歌已出具《关于股票锁定期的承诺》：“本公司自公司股票在证券交易所上市之日起 60 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份”；公司股东山东六和已出具《关于股票锁定期的承诺》：“本公司自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份”。

(5) 在公司前三大股东之一山东六和的控股股东新希望股份历年公开披露的年度报告中，新希望股份将公司列为联营企业，并未列入其控制的企业范围。

综上，公司股权结构相对分散，无单一股东可对公司形成控制，公司不存在控股股东和实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新希望六和股份有限公司	公司股东山东六和的母公司
杭州中艺生态环境工程有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人刘永好控制的企业
新睿智慧大数据有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人刘永好控制的企业
东方希望农业科技有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人刘永好亲属刘永行家族控制的企业
枣庄辰铭机械设备安装有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人王京法之兄王京海控制的企业
枣庄一铭机械设备安装有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人王京法之兄王京海控制的企业
枣庄天骏机械设备安装有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人王京法之兄王京海控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
枣庄天骏机械设备安装有限公司	设备安装劳务费			162,400.00	3,651,029.00
枣庄一铭机械设备安装有限公司	设备安装劳务费	904,545.05	1,171,828.00	4,365,068.00	1,152,362.00

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
枣庄辰铭机械设备安装有限公司	设备安装劳务费	1,244,517.20	2,016,306.00	3,070,557.00	3,072,709.00
新睿智慧大数据有限公司	配件			161,451.18	
小　计		2,149,062.25	3,188,134.00	7,759,476.18	7,876,100.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
新希望六和股份有限公司	畜禽养殖机械设备	18,462,510.63	230,342,406.96	509,159,445.79	496,514,003.33
东方希望农业科技有限公司	畜禽养殖机械设备	17,285,415.49	15,547,574.57	35,626,278.11	7,300,532.05
杭州中艺生态环境工程有限公司	畜禽养殖机械设备				7,117.17
小　计		35,747,926.12	245,889,981.53	544,785,723.90	503,821,652.55

2. 关键管理人员报酬

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	4,755,596.98	8,212,851.46	10,221,632.51	10,520,493.87

3. 其他关联交易

(1) 2023 年 1-6 月

关联方	关联交易内容	拆出金额	拆出收回金额
新希望六和股份有限公司	代垫贴息费	44,128.26	46,261.30

(2) 2022 年度

关联方	关联交易内容	拆出金额	拆出收回金额
新希望六和股份有限公司	代垫贴息费	558,954.50	474,760.76

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	新希望六和股份有限公司	6,498,107.51	552,954.00	53,839,071.00	4,725,528.96
小　计		6,498,107.51	552,954.00	53,839,071.00	4,725,528.96

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新希望六和股份有限公司	54,268,920.19	9,009,766.27	58,002,091.04	5,403,425.70
	东方希望农业科技有限公司	5,913,251.73	608,073.87	4,256,035.00	329,327.45
小　计		60,182,171.92	9,617,840.14	62,258,126.04	5,732,753.15
其他应收款					
	新希望六和股份有限公司	103,046.97	9,652.35	104,193.79	6,709.69
	上海东方希望畜牧有限公司	500,000.00	250,000.00	500,000.00	100,000.00
小　计		603,046.97	259,652.35	604,193.79	106,709.69
合同资产					
	新希望六和股份有限公司	1,313,505.07	65,675.25	6,497,880.63	324,894.03
	东方希望农业科技有限公司	1,308,054.62	65,402.73	824,431.71	41,221.59
小　计		2,621,559.69	131,077.98	7,322,312.34	366,115.62

（续上表）

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新希望六和股份有限公司	83,906,441.34	5,009,284.22	35,629,729.10	1,798,493.26
	东方希望农业科技有限公司	4,322,058.92	228,516.67	1,089,669.24	54,483.46
	杭州中艺生态环境工程有限公司			8,042.40	402.12
小　计		88,228,500.26	5,237,800.89	36,727,440.74	1,853,378.84
预付款项					
	枣庄天骏机械设备安装有限公司			162,400.00	
小　计				162,400.00	
其他应收款					

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新希望六和股份有限公司	310,000.00	301,000.00	1,873,836.00	244,341.80
	上海东方希望畜牧有限公司	500,000.00	50,000.00	500,000.00	25,000.00
小　计		810,000.00	351,000.00	2,373,836.00	269,341.80
合同资产					
	新希望六和股份有限公司	16,896,571.51	844,828.58	21,831,070.32	1,091,553.52
	东方希望农业科技有限公司	1,835,139.70	91,756.99	215,950.00	10,797.50
小　计		18,731,711.21	936,585.57	22,047,020.32	1,102,351.02

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款					
	枣庄一铭机械设备安装有限公司	156,488.05	236,227.00	134,968.00	539,736.00
	枣庄辰铭机械设备安装有限公司	398,186.20	90,243.00	488,057.00	404,400.00
小　计		554,674.25	326,470.00	623,025.00	944,136.00
合同负债					
	新希望六和股份有限公司	153,061,736.78	166,147,605.39	333,630,913.69	592,347,431.46
	东方希望农业科技有限公司	22,805,755.54	29,554,033.54	32,861,643.12	30,670,591.14
小　计		175,867,492.32	195,701,638.93	366,492,556.81	623,018,022.60

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项　目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,155,941.95	2,612,326.44		1,721,075.09

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,096,336.17	31,940,394.22	29,328,067.78	29,328,067.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,155,941.95	2,612,326.44		1,721,075.09

2. 其他说明

(1) 2020 年，公司员工离职将其持有的公司员工持股平台田园牧歌的股份转让给公司总经理田满昌，参考前一年度净利润的 8 倍 PE 倍数计算公司的市值，确认股权激励费用 1,721,075.09 元。

(2) 2022 年度，公司员工离职将持有的公司员工持股平台和峰源、田园牧歌的股份分别转让给公司总经理田满昌、财务总监李胜云，参考前一年度净利润的 8 倍 PE 倍数计算公司的市值，确认股权激励费用 2,612,326.44 元。

(3) 2023 年 1-6 月，公司员工离职将持有的公司员工持股平台田园牧歌的股份转让给公司总经理田满昌，参考前一年度净利润的 8 倍 PE 倍数计算公司的市值，确认股权激励费用 1,155,941.95 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 2020 年 6 月，公司与望江县现代良种养殖有限公司(以下简称望江县现代公司)签订《10 万头地方猪标准化养殖示范场建设项目三联扩繁场项目设备采购合同》，根据合同约定，由公司提供设备的总金额为 2,099.70 万元，分为两期安装，一期设备金额 1,362.79 万元，二期设备金额 736.91 万元。后续执行过程中，望江县现代公司因自身原因取消采购二期设备。公司就望江县现代公司违约情况向安徽省合肥市蜀山区人民法院提起诉讼，请求法院判决望江县现代公司：(1)支付公司货款 181.55 万元，迟延付款违约金 25.00 万元；(2)赔偿公司因合同取消造成的呆滞货物损失 413.74 万元；(3)返还公司履约保证金 30.00 万元。该案目前已提交法院，一审正在审理中。

2. 2020 年 6 月、7 月，公司与海南农垦草畜猪业有限公司(以下简称海南农垦草畜公司)签订《30 万头生猪全产业链项目育成场标段设备采购合同》两份，合同金额分别为 1,110.00

万元、2,080.00 万元。上述合同签订后公司已提供设备及相关安装服务，海南农垦草畜公司未能及时履行合同义务，未向公司支付剩余货款 549.47 万元。公司就海南农垦草畜公司违约情况向海南省儋州市人民法院提起诉讼，请求法院判决海南农垦草畜公司支付公司设备款 549.47 万元、逾期付款违约金 29.50 万元。该案目前已提交法院，一审正在审理中。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出之日，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营，本公司的盈亏主要来自的畜禽养殖专用机械销售，各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，故无报告分部。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	110,319,551.59	-31,837,664.53	78,481,887.06
存货	989,670,693.78	30,765,444.08	1,020,436,137.86
合同资产		31,837,664.53	31,837,664.53
预收款项	1,191,706,706.58	-1,191,706,706.58	
合同负债		1,154,070,665.67	1,154,070,665.67
应交税费	7,014,419.72	4,614,816.61	11,629,236.33
其他流动负债		37,636,040.91	37,636,040.91
未分配利润	429,630,426.84	26,150,627.47	455,781,054.31

（三）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

（四）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	817,148.81	98,279.84	3,074,626.05
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		1,644,285.04	593,612.75
合　计	817,148.81	1,742,564.88	3,668,238.80

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用		8,772.93	33,035.56
与租赁相关的总现金流出	817,148.81	2,231,864.88	5,625,438.80

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,364,912.56	3.48	3,364,912.56	100.00	
按组合计提坏账准备	93,287,225.59	96.52	12,676,935.74	13.59	80,610,289.85
合　计	96,652,138.15	100.00	16,041,848.30	16.60	80,610,289.85

（续上表）

种　类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,369,676.56	2.23	2,369,676.56	100.00	
按组合计提坏账准备	103,667,525.96	97.77	8,986,434.42	8.67	94,681,091.54
合　计	106,037,202.52	100.00	11,356,110.98	10.71	94,681,091.54

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	139,618,677.93	100.00	10,188,126.80	7.30	129,430,551.13
合　计	139,618,677.93	100.00	10,188,126.80	7.30	129,430,551.13

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,237,669.35	100.00	8,865,939.02	8.51	95,371,730.33
合　计	104,237,669.35	100.00	8,865,939.02	8.51	95,371,730.33

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2023年1-6月

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江西正邦科技股份有限公司	3,364,912.56	3,364,912.56	100.00	欠款单位信用风险较高，预计无法收回
小　计	3,364,912.56	3,364,912.56	100.00	

② 2022年度

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江西正邦科技股份有限公司	2,369,676.56	2,369,676.56	100.00	欠款单位信用风险较高，预计无法收回
小　计	2,369,676.56	2,369,676.56	100.00	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,737,059.93	1,836,853.00	5.00	57,691,457.24	2,884,572.85	5.00
1-2年	27,374,147.71	2,737,414.77	10.00	35,691,058.69	3,569,105.87	10.00
2-3年	22,084,470.03	4,416,894.01	20.00	9,165,831.08	1,833,166.22	20.00
3-4年	6,811,547.92	3,405,773.96	50.00	839,178.95	419,589.48	50.00
4年以上	280,000.00	280,000.00	100.00	280,000.00	280,000.00	100.00
小　计	93,287,225.59	12,676,935.74	13.59	103,667,525.96	8,986,434.42	8.67

（续上表）

账　龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,959,900.26	5,347,995.01	5.00	87,199,378.56	4,359,968.93	5.00
1-2年	25,230,647.81	2,523,064.78	10.00	9,812,336.71	981,233.67	10.00
2-3年	5,218,326.40	1,043,665.28	20.00	4,626,522.08	925,304.42	20.00
3-4年	1,872,803.46	936,401.73	50.00			
4年以上	337,000.00	337,000.00	100.00	2,599,432.00	2,599,432.00	100.00
小　计	139,618,677.93	10,188,126.80	7.30	104,237,669.35	8,865,939.02	8.51

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	36,737,059.93	57,764,338.89	106,959,900.26	87,199,378.56
1-2年	27,447,029.36	35,691,058.69	25,230,647.81	9,812,336.71
2-3年	22,161,251.03	9,191,988.04	5,218,326.40	4,626,522.08
3-4年	8,690,101.37	2,242,865.44	1,872,803.46	
4年以上	1,616,696.46	1,146,951.46	337,000.00	2,599,432.00
合　计	96,652,138.15	106,037,202.52	139,618,677.93	104,237,669.35

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项　目	上年年末数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,369,676.56			995,236.00				3,364,912.56
按组合计提坏账准备	8,986,434.42	3,690,501.32						12,676,935.74
小　计	11,356,110.98	3,690,501.32		995,236.00				16,041,848.30

2）2022 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		2,369,676.56						2,369,676.56
按组合计提坏账准备	10,188,126.80	-1,201,692.38						8,986,434.42
小　计	10,188,126.80	1,167,984.18						11,356,110.98

3）2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,865,939.02	3,301,348.67				1,979,160.89		10,188,126.80
小　计	8,865,939.02	3,301,348.67				1,979,160.89		10,188,126.80

4）2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	10,733,228.64	-404,847.72				1,462,441.90		8,865,939.02
小　计	10,733,228.64	-404,847.72				1,462,441.90		8,865,939.02

（4）报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额			1,979,160.89	1,462,441.90

（5）应收账款金额前 5 名情况

1）2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新希望六和股份有限公司	50,397,092.62	52.14	8,720,204.21
双胞胎（深圳）食品集团有限公司	7,598,810.20	7.86	621,212.93
广东海大集团股份有限公司	6,995,248.55	7.24	621,160.87
东方希望农业科技有限公司	5,138,061.53	5.32	568,628.79
江西正邦科技股份有限公司	3,364,912.56	3.48	3,364,912.56
小　计	73,494,125.46	76.04	13,896,119.36

2）2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新希望六和股份有限公司	55,128,565.43	51.99	5,205,341.39
广东海大集团股份有限公司	8,737,837.38	8.24	497,000.27
新疆泰昆集团有限责任公司	4,284,000.00	4.04	472,920.00
山东凤祥股份有限公司	4,111,874.25	3.88	205,593.71
东方希望农业科技有限公司	3,805,829.47	3.59	306,277.53
小　计	76,068,106.53	71.74	6,687,132.90

3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新希望六和股份有限公司	81,464,922.91	58.35	4,887,208.30
唐人神集团股份有限公司	9,491,162.54	6.80	474,894.24
浙江华统肉制品股份有限公司	5,723,650.00	4.10	683,906.48
新疆泰昆集团有限责任公司	5,099,000.00	3.65	297,435.00
江西正邦科技股份有限公司	4,297,882.91	3.08	1,413,739.52
小　计	106,076,618.36	75.98	7,757,183.54

4）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新希望六和股份有限公司	35,629,729.10	34.18	1,798,493.26
江西正邦科技股份有限公司	7,907,886.27	7.59	1,235,884.42

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江华统肉制品股份有限公司	5,093,957.55	4.89	326,210.93
"NAVOBOD NASLLI PARRANDA" FERMERX	4,625,025.29	4.44	231,251.26
MINH DU POULTRY BREEDING CO., LTD	4,318,361.45	4.14	215,918.07
小　计	57,574,959.66	55.23	3,807,757.94

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	960,000.00	31.79	960,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,059,600.92	68.21	415,246.14	20.16	1,644,354.78
小　计	3,019,600.92	100.00	1,375,246.14	45.54	1,644,354.78

(续上表)

种　类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	960,000.00	22.83	960,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,244,231.63	77.17	305,593.84	9.42	2,938,637.79
小　计	4,204,231.63	100.00	1,265,593.84	30.10	2,938,637.79

(续上表)

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	800,000.00	12.00	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,868,433.53	88.00	866,761.68	14.77	5,001,671.85
小　计	6,668,433.53	100.00	1,666,761.68	24.99	5,001,671.85

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	800,000.00	3.15	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,598,961.22	96.85	5,003,348.06	20.34	19,595,613.16
小　计	25,398,961.22	100.00	5,803,348.06	22.85	19,595,613.16

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
英德温氏禽业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	公司中标后未履行，无法收回投标保证金
江西正邦养殖有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	欠款单位信用风险较高，预计可能无法收回
小　计	960,000.00	960,000.00	100.00	

② 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
英德温氏禽业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	公司中标后未履行，无法收回投标保证金
江西正邦养殖有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	欠款单位信用风险较高，预计可能无法收回
小　计	960,000.00	960,000.00	100.00	

③ 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
英德温氏禽业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	公司中标后未履行，无法收回投标保证金
小　计	800,000.00	800,000.00	100.00	

④ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
英德温氏禽业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	公司中标后未履行，无法收回投标保证金
小　计	800,000.00	800,000.00	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,059,600.92	415,246.14	20.16	3,244,231.63	305,593.84	9.42
其中：1年以内	733,469.56	36,673.48	5.00	2,117,586.36	105,879.31	5.00
1-2年	475,536.09	47,553.61	10.00	294,645.27	29,464.53	10.00
2-3年	327,595.27	65,519.05	20.00	820,000.00	164,000.00	20.00
3-4年	515,000.00	257,500.00	50.00	11,500.00	5,750.00	50.00
4年以上	8,000.00	8,000.00	100.00	500.00	500.00	100.00
小　计	2,059,600.92	415,246.14	20.16	3,244,231.63	305,593.84	9.42

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,868,433.53	866,761.68	14.77	24,598,961.22	5,003,348.06	20.34
其中：1年以内	1,628,633.53	81,431.68	5.00	10,451,961.22	522,598.06	5.00
1-2年	3,327,800.00	332,780.00	10.00	886,500.00	88,650.00	10.00
2-3年	511,500.00	102,300.00	20.00	7,460,500.00	1,492,100.00	20.00
3-4年	100,500.00	50,250.00	50.00	5,800,000.00	2,900,000.00	50.00
4年以上	300,000.00	300,000.00	100.00			
小　计	5,868,433.53	866,761.68	14.77	24,598,961.22	5,003,348.06	20.34

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	733,469.56	2,117,586.36	1,628,633.53	11,251,961.22
1-2年	475,536.09	294,645.27	4,127,800.00	886,500.00
2-3年	1,227,595.27	1,780,000.00	511,500.00	7,460,500.00
3-4年	575,000.00	11,500.00	100,500.00	5,800,000.00
4年以上	8,000.00	500.00	300,000.00	
合　计	3,019,600.92	4,204,231.63	6,668,433.53	25,398,961.22

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	105,879.31	29,464.53	1,130,250.00	1,265,593.84
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-23,776.80	23,776.80		
--转入第三阶段		-32,759.53	32,759.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-45,429.03	27,071.80	128,009.53	109,652.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	36,673.48	47,553.60	1,291,019.06	1,375,246.14

2）2022 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	81,431.68	332,780.00	1,252,550.00	1,666,761.68
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-14,732.26	14,732.26		
--转入第三阶段		-82,000.00	82,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,179.89	-236,047.73	-204,300.00	-401,167.84
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末数	105,879.31	29,464.53	1,130,250.00	1,265,593.84

3）2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	522,598.06	88,650.00	5,192,100.00	5,803,348.06
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-166,390.00	166,390.00		
--转入第三阶段		-51,150.00	51,150.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-274,776.38	128,890.00	-3,990,700.00	-4,136,586.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	81,431.68	332,780.00	1,252,550.00	1,666,761.68

4）2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	419,814.59	875,390.50	2,476,500.00	3,771,705.09
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-44,325.00	44,325.00		
--转入第三阶段		-746,050.00	746,050.00	

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	147,108.47	-85,015.50	1,969,550.00	2,031,642.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	522,598.06	88,650.00	5,192,100.00	5,803,348.06

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	2,169,995.27	3,471,995.27	6,046,395.27	12,275,980.00
拆借款				12,500,000.00
往来款	756,785.65	660,673.84	586,006.07	174,253.66
备用金	92,820.00	71,562.52	36,032.19	448,727.56
小　计	3,019,600.92	4,204,231.63	6,668,433.53	25,398,961.22

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
英德温氏禽业有限公司	押金保证金	800,000.00	2-3 年	26.49	800,000.00
上海东方希望畜牧有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4 年	16.56	250,000.00
望江县现代良种养殖有限公司	押金保证金	300,000.00	2-3 年	9.94	60,000.00
青岛盛木钢木家具有限公司	往来款	266,050.00	1-2 年	8.81	26,605.00
河南双汇投资发展股份有限公司	押金保证金	205,000.00	1-2 年、3-4 年	6.79	22,500.00
小　计		2,071,050.00		68.59	1,159,105.00

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
温氏食品集团股份有限公司	押金保证金	1,800,000.00	1年以内、2-3年	42.81	850,000.00
上海东方希望畜牧有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3年	11.89	100,000.00
望江县现代良种养殖有限公司	押金保证金	300,000.00	2-3年	7.14	60,000.00
青岛盛木钢木家具有限公司	往来款	266,050.00	1-2年	6.33	26,605.00
河南双汇投资发展股份有限公司	押金保证金	205,000.00	1年以内	4.88	10,250.00
小　计		3,071,050.00		73.05	1,046,855.00

3）2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
雷州市广垦南光畜牧有限公司	押金保证金	1,312,800.00	1-2年	19.69	131,280.00
温氏食品集团股份有限公司	押金保证金	1,100,000.00	1-2年	16.50	830,000.00
洛浦县农业农村局	押金保证金	644,000.00	1年以内	9.66	32,200.00
上海东方希望畜牧有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	7.50	50,000.00
仙居华统种猪有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3年	7.50	100,000.00
小　计		4,056,800.00		60.85	1,143,480.00

4）2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
高密市格瑞生态农业有限公司	拆借款	12,500,000.00	2-3年、3-4年	49.21	4,150,000.00
温氏食品集团股份有限公司	押金保证金	2,100,000.00	1年以内	8.27	865,000.00
新希望六和股份有限公司	押金保证金	1,873,836.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	7.38	244,341.80
雷州市广垦南光畜牧有限公司	押金保证金	1,312,800.00	1年以内	5.17	65,640.00
蚌埠鹏睿农牧产业有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	3.94	50,000.00
小　计		18,786,636.00		73.97	5,374,981.80

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	220,177,760.00		220,177,760.00	220,077,760.00		220,077,760.00
合　计	220,177,760.00		220,177,760.00	220,077,760.00		220,077,760.00

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	220,077,760.00		220,077,760.00	220,077,760.00		220,077,760.00
合　计	220,077,760.00		220,077,760.00	220,077,760.00		220,077,760.00

(2) 对子公司投资

1) 2023年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
大牧人机械（胶州）有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
青岛大牧人畜牧工程有限公司	20,077,760.00			20,077,760.00		
青岛中牧国际贸易有限公司		100,000.00		100,000.00		
小　计	220,077,760.00	100,000.00		220,177,760.00		

2) 2022年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
大牧人机械（胶州）有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
青岛大牧人畜牧工程有限公司	20,077,760.00			20,077,760.00		
小　计	220,077,760.00			220,077,760.00		

3) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
大牧人机械（胶州）有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
青岛大牧人畜牧工程有限公司	20,077,760.00			20,077,760.00		
小　计	220,077,760.00			220,077,760.00		

4）2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
大牧人机械（胶州）有限公司	188,000,000.00	12,000,000.00		200,000,000.00		
青岛大牧人畜牧工程有限公司	6,047,760.00	14,030,000.00		20,077,760.00		
小　计	194,047,760.00	26,030,000.00		220,077,760.00		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	764,774,485.16	613,241,207.77	1,358,161,054.62	1,074,108,880.59
其他业务收入	771,182.97	907,264.58	2,277,541.02	1,943,376.57
合　计	765,545,668.13	614,148,472.35	1,360,438,595.64	1,076,052,257.16
其中：与客户之间的合同产生的收入	765,545,668.13	614,148,472.35	1,360,438,595.64	1,076,052,257.16

（续上表）

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,329,165,154.15	1,812,215,807.09	2,440,929,470.00	1,849,288,281.39
其他业务收入	5,423,089.31	4,768,546.37	485,840.71	
合　计	2,334,588,243.46	1,816,984,353.46	2,441,415,310.71	1,849,288,281.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,334,588,243.46	1,816,984,353.46	2,441,415,310.71	1,849,288,281.39

（2）公司前 5 名客户的营业收入情况

1）2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
双胞胎（深圳）食品集团有限公司	78,295,530.06	10.23
河南双汇投资发展股份有限公司	36,858,715.63	4.81
张家口康正食品科技有限公司	34,284,492.65	4.48

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏立华牧业股份有限公司	30,926,050.42	4.04
吉林双天生态农业有限公司	29,701,376.31	3.88
小　计	210,066,165.07	27.44

2）2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新希望六和股份有限公司	205,952,229.72	15.14
江苏立华牧业股份有限公司	56,142,266.36	4.13
广东广垦畜牧集团股份有限公司	41,375,158.01	3.04
皮山县农业农村局	40,926,338.37	3.01
广东海大集团股份有限公司	36,008,957.01	2.65
小　计	380,404,949.47	27.97

3）2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新希望六和股份有限公司	495,094,159.80	21.21
山东凤祥股份有限公司	70,880,934.79	3.04
温氏食品集团股份有限公司	70,207,406.54	3.01
唐人神集团股份有限公司	59,815,467.98	2.56
广东广垦畜牧集团股份有限公司	58,222,394.95	2.49
小　计	754,220,364.06	32.31

4）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新希望六和股份有限公司	496,514,003.33	20.34
墨玉县农业农村局	122,972,476.74	5.04
天等县农村建设投资有限责任公司	69,415,596.30	2.84
郯城县大羽养殖农民专业合作社	40,511,348.43	1.66
北京沃德辰龙生物科技股份有限公司	39,094,269.94	1.60

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小　计	768,507,694.74	31.48

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项　目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
蛋禽养殖设备业务	237,571,151.67	181,006,338.04	299,817,796.39	221,023,962.31
肉禽养殖设备业务	366,470,049.09	295,225,771.39	592,920,672.83	452,646,376.16
养猪设备业务	160,733,284.40	137,009,098.34	465,422,585.40	400,438,542.12
其他业务	771,182.97	907,264.58	2,277,541.02	1,943,376.57
小　计	765,545,668.13	614,148,472.35	1,360,438,595.64	1,076,052,257.16

(续上表)

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
蛋禽养殖设备业务	249,212,263.92	180,965,616.73	406,990,205.13	298,102,785.27
肉禽养殖设备业务	927,850,445.10	709,650,439.87	1,105,510,528.45	843,271,983.16
养猪设备业务	1,152,102,445.13	921,599,750.49	928,428,736.42	707,913,512.96
其他业务	5,423,089.31	4,768,546.37	485,840.71	
小　计	2,334,588,243.46	1,816,984,353.46	2,441,415,310.71	1,849,288,281.39

2) 收入按经营地区分解

项　目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	668,702,246.88	551,370,104.93	1,154,364,194.03	934,289,478.08
境外	96,843,421.25	62,778,367.42	206,074,401.61	141,762,779.08
小　计	765,545,668.13	614,148,472.35	1,360,438,595.64	1,076,052,257.16

(续上表)

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,131,399,870.16	1,667,427,471.98	2,285,745,169.73	1,747,123,064.10

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外	203,188,373.30	149,556,881.48	155,670,140.98	102,165,217.29
小　计	2,334,588,243.46	1,816,984,353.46	2,441,415,310.71	1,849,288,281.39

3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	765,545,668.13	1,360,438,595.64	2,334,588,243.46	2,441,415,310.71
小　计	765,545,668.13	1,360,438,595.64	2,334,588,243.46	2,441,415,310.71

2. 研发费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	17,464,982.86	34,557,631.28	37,146,613.49	39,044,854.11
直接投入	5,370,973.78	13,727,678.58	28,837,969.97	29,633,396.36
折旧摊销	265,743.04	544,171.54	371,406.32	379,227.67
其他费用	2,572,391.21	4,361,813.62	4,928,876.57	4,373,983.13
合　计	25,674,090.89	53,191,295.02	71,284,866.35	73,431,461.27

3. 投资收益

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
结构性存款、理财产品投资收益	13,082,702.42	22,918,931.17	27,675,636.24	25,471,308.73
远期售汇合同投资收益		-690,714.42	7,031.50	
合　计	13,082,702.42	22,228,216.75	27,682,667.74	25,471,308.73

十六、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.33	26.73	34.92	32.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.88	21.97	30.58	28.97

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.84	1.49	1.97	1.82	0.84	1.49	1.97	1.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75	1.23	1.73	1.64	0.75	1.23	1.73	1.64

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	125,416,502.67	223,740,929.66	295,778,057.35	272,710,421.77
非经常性损益		B	12,721,231.01	39,842,330.28	36,786,114.83	26,250,365.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	112,695,271.66	183,898,599.38	258,991,942.52	246,460,056.76
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	877,620,498.32	871,515,808.66	872,428,254.29	795,703,215.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	201,000,000.00	225,000,000.00	300,000,000.00	200,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	2	8	7	5
其他	因股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	1,155,941.95	2,612,326.44		1,721,075.09
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6		6
	因计提专项储备新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	2,501,553.40	4,751,433.56	3,309,497.02	2,293,541.66
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6	6	6
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K+I1×J1/K+I2×J2/K	875,157,497.33	837,068,153.49	846,972,031.48	850,732,401.70

项　目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
加权平均净资产收益率	M=A/L	14.33%	26.73%	34.92%	32.06%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	12.88%	21.97%	30.58%	28.97%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	125,416,502.67	223,740,929.66	295,778,057.35	272,710,421.77
非经常性损益	B	12,721,231.01	39,842,330.28	36,786,114.83	26,250,365.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	112,695,271.66	183,898,599.38	258,991,942.52	246,460,056.76
期初股份总数	D	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.84	1.49	1.97	1.82
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.75	1.23	1.73	1.64

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 6 月末比 2022 年末

资产负债表项目	2023.6.30	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	472,251,900.18	382,350,956.20	23.51%	2023 年 1-6 月公司利用留存资金购买定期存款增加
应收账款	111,464,115.15	155,662,291.71	-28.39%	2023 年 1-6 月，部分客户回款较好，应收账款余额减少
其他流动资产	104,763,810.88	74,838,787.43	39.99%	2023 年 6 月末待抵扣进项税增加

资产负债表项目	2023.6.30	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
应付账款	380,310,582.61	308,831,265.59	23.15%	2023年1-6月新增销售订单增加，材料备货增加所致

2. 2022年度比2021年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	382,350,956.20	310,579,882.61	23.11%	公司利用留存资金投资购买短期理财产品金额减少，流动资金增加
交易性金融资产	771,193,939.13	877,107,561.51	-12.08%	2022年度受市场行情影响，销售收款有所减少，公司利用留存资金投资购买短期理财产品金额减少
应收账款	155,662,291.71	137,656,442.47	13.08%	2022年度受市场行情影响，客户回款变慢，应收账款余额增加
利润表项目	2022年度	2021年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,891,773,082.59	2,456,738,190.33	-23.00%	受市场行情影响，2022年度收入较上年同期下降
营业成本	1,416,391,650.03	1,805,553,160.90	-21.55%	受市场行情影响，2022年度成本较上年同期下降
销售费用	133,612,055.23	165,999,465.49	-19.51%	销售收入下降，年终奖金、销售提成、售后维修费计提金额减少
财务费用	-32,304,916.80	1,836,995.62	-1858.57%	2022年度，人民币保持对美元贬值的变化趋势，汇兑收益增加
其他收益	24,150,922.68	8,111,206.88	197.75%	2022年收到的政府补助增加
所得税费用	26,818,943.88	38,916,354.32	-31.09%	受市场行情影响，2022年度利润总额下降，所得税费用随之下降

3. 2021年度比2020年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	877,107,561.51	769,241,483.66	14.02%	公司利用留存资金投资购买短期理财产品金额增加
应收账款	137,656,442.47	95,371,730.33	44.34%	2021年收取商业票据金额减少，期末应收票据金额下降，应收账款余额增加
其他流动资产	59,708,313.73	304,126,917.02	-80.37%	2021年末，投资购买的合同现金流量符合“本金+利息”特征的结构性存款减少；待抵扣进项税减少
应付账款	286,407,142.03	361,080,956.42	-20.68%	2021年受市场行情影响，销售订单有所减少，存货备货量下降，应付账款余额减少；运用商业票据结算金额增加
合同负债	2,077,450,447.72	2,219,419,617.01	-6.40%	2021年受市场行情影响，销售订单及预收货款余额减少
其他应付款	83,936,675.22	51,311,337.40	63.58%	2021年末尚未支付股东分红款较2020年末增加

利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
研发费用	102,992,711.47	87,343,212.15	17.92%	2021 年研发项目支出增加所致
投资收益	29,461,630.56	25,838,311.61	14.02%	购买短期理财产品增加，投资收益增加
所得税费用	38,916,354.32	33,047,269.60	17.76%	2021 年研发费用加计扣除比例增加所致

青岛大牧人机械股份有限公司

二〇二三年十二月二十五日

3-2-1-136

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0015310

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：浙江省财政厅

2023 年 3 月 14 日

中华人民共和国财政部制

仅为青岛大牧人机械股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-137

营业执照

（副本）

统一社会信用代码

91330000579342121 3 （1/3）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

出　资　额　壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2023 年 02 月 28 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

仅为青岛大牧人机械股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

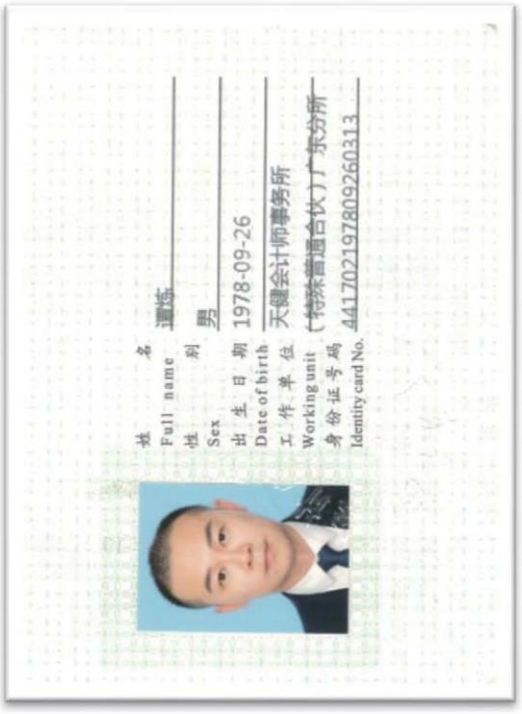


证书编号：
No. of Certificate
440300481137

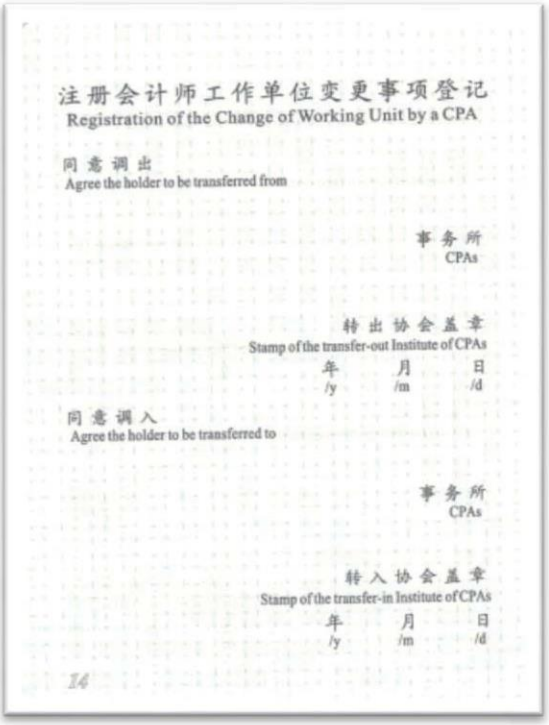
批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003 年 08 月 19 日
Date of Issuance

2019年4月换发



姓名 谭炼
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-09-26
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
Working unit
身份证号码 441702197809260313
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



谭炼(440300481137)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

年 月 日
/y /m /d

仅为青岛大牧人机械股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明谭炼是中国注册会计师，未经谭炼本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为青岛大牧人机械股份有限公司 IPO 申报备附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明罗静吉是中国注册会计师，未经罗静吉本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。