

审计报告

安佑生物科技集团股份有限公司

容诚审字[2023]361Z0454 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9-256

审计报告

容诚审字[2023]361Z0454 号

安佑生物科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安佑生物科技集团股份有限公司（以下简称安佑生物公司）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了安佑生物公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度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，我们独立于安佑生物公司，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 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度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

相关会计期间：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三-27、五-44。

安佑生物公司主要从事饲料的生产与销售及生猪的养殖与销售，2020 年 11 月公司将江苏和佑整体出售，在 2020 年 12 月到 2023 年 6 月的主营业务主要为饲料的生产和销售。2023 年 1-6 月营业收入 574,991.22 万元、2022 年度营业收入 1,149,520.56 万元、2021 年度营业收入 1,084,271.26 万元、2020 年度营业收入 725,313.35 万元。

由于收入是安佑生物公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将安佑生物公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价安佑生物公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）选取样本检查重要的销售合同、询问管理层，对与收入确认有关的商品控制权（包括所有权上的风险和报酬）转移时点进行了分析评估，进而评估收入的确认的政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）按照营业收入的产品分类，对营业收入增长、毛利率与同行业可比公司进行对比，分析差异原因并判断其合理性；

（4）选取样本对各期记录的收入交易进行检查，核对销售记录、销售合同、销售出库单、过磅单、收款单据、签收记录、客户对账单等支持性文件，核实销售收入的真实性，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；

（5）选取样本对资产负债表日前后记录的收入交易进行检查，核对销售出库单、过磅单、签收记录及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期

间；

(6) 采取审计抽样方法向客户实施函证程序，函证内容包括往来账款余额及交易额，核实收入确认的真实性和完整性；

(7) 对重要客户实施走访程序，核查收入的真实性。

通过实施以上程序，我们认为管理层关于收入确认方面所做的判断是恰当的，营业收入确认符合企业会计准则的规定。

(二) 应收账款减值准备

相关会计期间：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三-10、五-5。

截止 2023 年 6 月 30 日，安佑生物公司应收账款余额为 57,904.14 万元，应收账款坏账准备金额 8,761.15 万元；截止 2022 年 12 月 31 日，安佑生物公司应收账款余额为 50,056.14 万元，应收账款坏账准备金额 8,065.27 万元；截止 2021 年 12 月 31 日，安佑生物公司应收账款余额为 48,937.55 万元，应收账款坏账准备金额 10,363.98 万元；截止 2020 年 12 月 31 日，安佑生物公司应收账款余额为 38,938.95 万元，应收账款坏账准备金额 6,927.78 万元。

当存在客观证据表明应收账款存在减值时，安佑生物公司管理层（以下简称管理层）根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层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计信用损失率对照表，计算预期信用损失。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、测试并评价管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 选取样本检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性，并测试了与维护账龄分析表相关信息系统自动控制；

(3) 选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力；

(4) 复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

(5) 按照复核过的管理层应收账款的信用风险评估结果执行坏账的重新计算，确保应收账款坏账计提的准确性。

通过实施以上程序，我们认为管理层关于应收账款坏账准备所做的判断是恰当的，应收账款坏账准备的计提符合企业会计准则的规定。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督安佑生物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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安佑生物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安佑生物公司不能持续经营。

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

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

(此页无正文，为安佑生物科技集团股份有限公司容诚审字[2023]361Z0454号
审计报告之签字盖章页。)



中国注册会计师: 张慧玲
张慧玲 (项目合伙人)



中国注册会计师: 黄雅萍
黄雅萍



中国·北京

中国注册会计师: 黄思婕
黄思婕



2023 年 12 月 22 日



合并资产负债表

编制单位：安佑生物科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	752,659,571.49	652,401,477.27	579,204,016.64	447,290,331.31
交易性金融资产	五、2			35,036,719.19	
衍生金融资产	五、3	1,949,640.00			
应收票据	五、4	73,628,194.43	78,809,550.56	25,586,389.97	46,880,478.15
应收账款	五、5	491,429,935.02	419,908,669.43	385,735,711.07	320,111,683.10
应收款项融资	五、6	3,450,000.00	2,614,614.00	1,598,800.00	5,374,833.50
预付款项	五、7	111,039,276.80	162,144,588.69	63,941,822.87	59,619,043.03
其他应收款	五、8	31,681,994.35	62,142,397.44	53,539,984.61	617,126,148.68
其中：应收利息	五、8				
应收股利	五、8				
存货	五、9	695,746,992.24	908,586,380.11	782,715,445.94	711,789,633.33
合同资产	五、10	922.26	119,554.53	372,903.95	235,471.84
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、11	21,590,822.28	17,363,056.35	18,965,079.66	20,996,871.47
流动资产合计		2,183,177,348.87	2,304,090,288.38	1,946,696,873.90	2,229,424,494.41
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、12	32,751,238.97	31,846,678.94	28,557,144.24	40,394,844.35
其他权益工具投资	五、13	21,051,243.00	21,051,243.00	21,051,243.00	17,304,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、14	12,547,823.71	13,037,321.41	14,016,316.81	15,028,133.67
固定资产	五、15	1,092,354,154.12	1,013,071,619.22	990,300,515.10	963,227,332.74
在建工程	五、16	162,813,652.33	150,456,440.32	47,129,349.29	34,791,546.69
生产性生物资产	五、17				
油气资产					
使用权资产	五、18	60,934,300.75	36,067,987.53	39,882,189.72	不适用
无形资产	五、19	246,216,131.15	231,283,956.53	218,573,443.05	191,663,601.28
开发支出					
商誉	五、20	15,740,878.42	15,348,310.42	15,348,310.42	13,280,976.53
长期待摊费用	五、21	17,756,330.29	13,793,356.86	11,039,195.69	7,481,632.36
递延所得税资产	五、22	78,518,411.89	82,366,728.87	86,269,718.37	89,168,056.90
其他非流动资产	五、23	34,515,757.55	31,355,656.94	30,603,678.12	21,646,345.13
非流动资产合计		1,775,199,922.18	1,639,679,300.04	1,502,771,103.81	1,393,986,469.65
资产总计		3,958,377,271.05	3,943,769,588.42	3,449,467,977.71	3,623,410,964.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王真



王真



王真



编制单位：安佑生物科技集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

单位：元 币种：人民币

	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、24	1,067,666,753.20	923,953,068.05	761,309,428.20	1,006,624,094.66
交易性金融负债					
衍生金融负债	五、25			24,900.00	
应付票据	五、26	101,900.20	8,861,098.31	6,175,406.90	6,159,327.89
应付账款	五、27	663,144,691.55	720,902,648.11	666,546,587.01	515,184,556.87
预收款项					
合同负债	五、28	90,988,057.25	77,029,611.37	83,867,789.22	105,002,884.93
应付职工薪酬	五、29	59,560,493.91	74,113,538.83	72,781,813.73	68,810,002.99
应交税费	五、30	25,558,920.35	43,288,727.87	31,362,656.31	42,526,256.73
其他应付款	五、31	49,020,121.29	49,182,516.01	50,875,664.19	63,457,112.91
其中：应付利息	五、31				
应付股利	五、31	405,094.95	349,667.30	267,641.41	418,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、32	152,424,342.99	63,028,846.47	166,242,713.85	142,944,679.47
其他流动负债	五、33	2,204,911.28	1,461,903.78	14,555,469.62	2,860,165.35
流动负债合计		2,110,670,192.02	1,961,821,958.80	1,853,742,429.03	1,953,569,081.80
非流动负债：					
长期借款	五、34	257,150,551.16	377,782,080.43	133,806,550.00	194,475,250.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、35	53,795,787.62	31,704,271.52	35,286,428.98	不适用
长期应付款	五、36	7,031,633.00	8,722,115.00		
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、37	3,380,694.67	2,390,954.61	2,144,469.10	3,775,350.76
递延收益	五、38	25,747,067.90	24,419,011.04	18,635,984.12	18,685,774.28
递延所得税负债	五、22	8,952,061.67	8,006,060.55	8,079,605.28	10,525,339.63
其他非流动负债					
非流动负债合计		356,057,796.02	453,024,493.15	197,953,037.48	227,461,714.67
负债合计		2,466,727,988.04	2,414,846,451.95	2,051,695,466.51	2,181,030,796.47
所有者权益：					
股本	五、39	383,200,000.00	383,200,000.00	383,200,000.00	377,600,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、40	451,815,091.55	447,702,192.05	439,711,206.95	414,368,790.23
减：库存股					
其他综合收益	五、41	4,488,667.22	2,850,847.12	1,878,703.64	1,871,056.97
专项储备					
盈余公积	五、42	171,388,657.38	171,388,657.38	139,106,743.48	123,099,296.49
未分配利润	五、43	422,004,271.92	473,713,757.76	385,622,288.72	484,244,003.69
归属于母公司所有者权益合计		1,432,896,688.07	1,478,855,454.31	1,349,518,942.79	1,401,183,147.38
少数股东权益		58,752,594.94	50,067,682.16	48,253,568.41	41,197,020.21
所有者权益合计		1,491,649,283.01	1,528,923,136.47	1,397,772,511.20	1,442,380,167.59
负债和所有者权益总计		3,958,377,271.05	3,943,769,588.42	3,449,467,977.71	3,623,410,964.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：安佑生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	五、44	5,749,912,237.17	11,495,205,624.21	10,842,712,582.49	7,253,133,451.10
其中：营业收入	五、44	5,749,912,237.17	11,495,205,624.21	10,842,712,582.49	7,253,133,451.10
二、营业总成本		5,566,862,786.42	11,135,146,606.44	10,334,580,724.73	6,673,406,056.26
其中：营业成本	五、44	5,226,395,884.81	10,507,638,708.78	9,722,141,365.27	6,107,752,551.35
税金及附加	五、45	9,059,533.49	17,167,656.00	16,232,198.36	14,002,174.91
销售费用	五、46	142,339,425.07	266,930,847.03	260,032,476.08	207,546,655.78
管理费用	五、47	152,867,734.58	268,179,528.98	264,393,897.63	259,341,979.10
研发费用	五、48	13,777,767.49	28,065,147.22	28,194,098.44	23,374,006.03
财务费用	五、49	22,422,440.98	47,164,718.43	43,586,688.95	61,388,689.09
其中：利息费用	五、49	25,211,541.87	48,977,052.22	44,202,498.83	63,086,219.13
利息收入	五、49	3,472,931.54	2,074,593.52	2,273,806.21	2,548,820.03
加：其他收益	五、50	5,173,793.58	8,427,135.59	6,973,294.79	8,803,247.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、51	849,665.81	-174,727.29	2,495,249.39	85,905,788.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、51	904,560.03	994,534.70	2,451,952.39	-29,385,343.58
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）	五、52	1,949,640.00		11,819.19	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-17,857,229.89	-19,910,190.42	-13,782,473.80	-65,050,552.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-3,011,685.89	-3,677,876.15	-12,512,967.36	-7,259,050.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、55	130,715.97	74,133.81	-679,956.54	130,755.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,284,350.33	344,797,493.31	490,636,823.43	602,257,582.72
加：营业外收入	五、56	1,176,611.40	4,873,204.47	3,812,432.60	4,673,470.38
减：营业外支出	五、57	2,388,689.71	5,254,254.68	9,805,633.46	33,585,520.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		169,072,272.02	344,416,443.10	484,643,622.57	573,345,532.28
减：所得税费用	五、58	37,685,997.68	69,948,553.12	97,629,118.08	41,773,523.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,386,274.34	274,467,889.98	387,014,504.49	531,572,008.66
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,386,274.34	274,467,889.98	387,014,504.49	254,244,677.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					277,327,331.27
（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）		128,394,514.16	273,653,382.94	387,369,732.02	531,622,788.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,991,760.18	814,507.04	-355,227.53	-50,780.03
六、其他综合收益的税后净额		2,533,164.15	997,028.08	102,202.13	-2,091,303.37
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,637,820.10	972,143.48	7,646.67	-1,687,280.42
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					1,012,305.48
（1）其他权益工具投资公允价值变动					1,012,305.48
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,637,820.10	972,143.48	7,646.67	-2,699,585.90
（1）外币财务报表折算差额		1,637,820.10	972,143.48	7,646.67	-2,699,585.90
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		895,344.05	24,884.60	94,555.46	-404,022.95
七、综合收益总额		133,919,438.49	275,464,918.06	387,116,706.62	529,480,705.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		130,032,334.26	274,625,526.42	387,377,378.69	529,935,508.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,887,104.23	839,391.64	-260,672.07	-454,802.98
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.71	1.01	1.41
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

洪平
3205850303429

主管会计工作负责人：

王真

王真

会计机构负责人：

王真

王真

编制单位：安佑生物科技集团股份有限公司

合并现金流量表

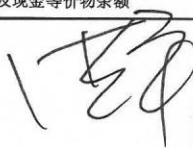
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,709,947,467.00	11,470,074,344.25	10,784,817,889.07	7,240,498,653.45
收到的税费返还		2,928,498.60	14,621,375.46	6,339,450.15	7,489,976.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	92,318,371.74	109,540,510.38	84,427,915.68	142,286,534.43
经营活动现金流入小计		5,805,194,337.34	11,594,236,230.09	10,875,585,254.90	7,390,275,164.43
购买商品、接受劳务支付的现金		4,999,189,274.97	10,576,792,021.19	9,488,980,783.32	6,229,543,002.43
支付给职工以及为职工支付的现金		259,687,093.60	455,040,013.66	428,685,504.20	375,794,472.24
支付的各项税费		67,386,959.06	93,387,657.99	139,783,028.20	84,550,856.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	114,921,984.90	278,216,598.73	307,704,876.63	270,708,216.37
经营活动现金流出小计		5,441,185,312.53	11,403,436,291.57	10,365,154,192.35	6,960,596,548.02
经营活动产生的现金流量净额		364,009,024.81	190,799,938.52	510,431,062.55	429,678,616.41
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			37,000,000.00	118,574,095.70	335,999,533.07
取得投资收益收到的现金			340,063.64	13,043,297.00	679,840.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		415,647.47	2,464,069.91	3,968,000.69	3,528,215.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,289,652.50	203,875,771.33	172,845,671.96
收到其他与投资活动有关的现金	五、60			409,196,260.11	1,373,309.82
投资活动现金流入小计		415,647.47	41,093,786.05	748,657,424.83	514,426,571.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,048,987.38	252,594,777.18	192,150,292.43	301,992,974.94
投资支付的现金			5,794,999.00	155,321,338.70	379,599,533.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,399,900.00		190,342.89	
支付其他与投资活动有关的现金	五、60	54,894.22			2,000,000.00
投资活动现金流出小计		178,503,781.60	258,389,776.18	347,661,974.02	683,592,508.01
投资活动产生的现金流量净额		-178,088,134.13	-217,295,990.13	400,995,450.81	-169,165,936.86
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		5,647,050.00	2,476,970.00	19,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,647,050.00	2,476,970.00		
取得借款收到的现金		1,113,836,348.75	1,969,247,462.75	1,215,034,761.91	1,458,708,066.49
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60			14,280,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,119,483,398.75	1,971,724,432.75	1,248,914,761.91	1,458,708,066.49
偿还债务支付的现金		962,001,208.44	1,658,708,889.62	1,500,692,077.08	1,351,327,394.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,493,548.19	203,236,172.57	517,093,614.95	377,078,449.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,308,195.49	2,218,430.39	2,933,033.56	5,152,164.11
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	10,863,089.82	6,557,025.16	15,911,261.13	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,178,357,846.45	1,868,502,087.35	2,033,696,953.16	1,733,405,844.13
筹资活动产生的现金流量净额		-58,874,447.70	103,222,345.40	-784,782,191.25	-274,697,777.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		781,140.55	1,734,410.10	-168,856.27	543,869.43
五、现金及现金等价物净增加额		127,827,583.53	78,460,703.89	126,475,465.84	-13,641,228.66
加：期初现金及现金等价物余额		614,221,999.29	535,761,295.40	409,285,829.56	422,927,058.22
六、期末现金及现金等价物余额		742,049,582.82	614,221,999.29	535,761,295.40	409,285,829.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










合并所有者权益变动表

2023年1-6月									
项目	归属于母公司所有者权益			其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	小计			
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	383,200,000.00		447,702,192.05		2,850,847.12	1,478,855,454.31		171,388,657.38	473,713,757.76
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	383,200,000.00		447,702,192.05		2,850,847.12	1,478,855,454.31		171,388,657.38	473,713,757.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,112,899.50		1,637,820.10	-45,958,766.24			-51,709,485.84
（一）综合收益总额					1,637,820.10				128,394,514.16
（二）所有者投入和减少资本			4,112,899.50			4,112,899.50			
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额			4,627,281.19						
4. 其他			-514,381.69						
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配						-180,104,000.00			-180,104,000.00
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. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	383,200,000.00		451,815,091.55		4,488,667.22	1,432,896,688.07		171,388,657.38	422,004,271.92

法定代表人：洪平

主管会计工作负责人：洪平

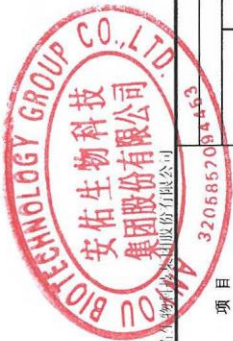
会计机构负责人：王真



合并所有者权益变动表

2022年度									
归属于母公司所有者权益									
项目	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	383,200,000.00				439,711,206.95		1,878,703.64		139,106,743.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	383,200,000.00				439,711,206.95		1,878,703.64		139,106,743.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,990,985.10		972,143.48		32,281,913.90
（一）综合收益总额							972,143.48		
（二）所有者投入和减少资本					7,990,985.10				
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配					9,207,167.60				
1. 提取盈余公积					-1,216,182.50				
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	383,200,000.00				447,702,192.05		2,850,847.12		171,388,657.38

法定代表人：洪平 3205850303429
主管会计工作负责人：洪平
会计机构负责人：王真



合并所有者权益变动表

2021年度													
项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	377,600,000.00				414,368,790.23		1,871,056.97		123,099,296.49	484,244,003.69	1,401,183,147.38	1,442,380,167.59	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	377,600,000.00				414,368,790.23		1,871,056.97		123,099,296.49	484,244,003.69	1,401,183,147.38	1,442,380,167.59	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,600,000.00				25,342,416.72		7,646.67		16,007,446.99	-98,621,714.97	-51,664,204.59	-44,607,656.39	
(一) 综合收益总额							7,646.67			387,369,732.02	387,377,378.69	387,116,706.62	
(二) 所有者投入和减少资本	5,600,000.00				25,342,416.72						30,942,416.72	41,042,311.96	
1. 股东投入的普通股	5,600,000.00				14,000,000.00						19,600,000.00	19,600,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积					14,294,554.55						14,294,554.55	14,294,554.55	
2. 对所有者(或股东)的分配					-2,952,137.83				16,007,446.99	-485,991,446.99	-2,952,137.83	7,147,757.41	
3. 其他									16,007,446.99	-16,007,446.99		-472,766,674.97	
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	383,200,000.00				439,711,206.95		1,878,703.64		139,106,743.48	385,622,288.72	1,349,518,942.79	1,397,772,511.20	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵

洪平

王真

王真

合并所有者权益变动表

项目	2020年度									
	归属于母公司所有者权益									
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额				415,368,269.28		6,216,145.98		65,385,144.54	317,309,558.36	1,181,879,118.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额				415,368,269.28		6,216,145.98		65,385,144.54	317,309,558.36	1,181,879,118.16
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)				-999,479.05		-4,345,089.01		57,714,151.95	166,934,445.33	219,304,029.22
(一) 综合收益总额						-1,687,280.42			531,622,788.69	529,935,508.27
(二) 所有者投入和减少资本				-999,479.05						-999,479.05
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				-999,479.05						
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								57,714,151.95	-367,346,151.95	-309,632,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								57,714,151.95	-57,714,151.95	
3. 其他									-309,632,000.00	-309,632,000.00
(四) 所有者权益内部结转						-2,657,808.59			2,657,808.59	
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						-2,657,808.59			2,657,808.59	
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额				414,368,790.23		1,871,056.97		123,099,296.49	484,244,003.69	1,401,183,147.38

王真

王真

洪平



母公司资产负债表

编制单位：安佑生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		588,718,724.91	532,201,761.99	459,049,448.7000	360,418,547.54
交易性金融资产				35,036,719.1900	
衍生金融资产		1,949,640.00			
应收票据		650,000.00	1,000,000.00	950,000.0000	4,250,000.00
应收账款	十五、1	150,712,621.08	293,960,648.47	66,674,377.2400	63,771,892.17
应收款项融资				348,800.0000	5,024,257.50
预付款项		27,544,133.18	27,454,728.71	1,051,673.5900	35,855,157.73
其他应收款	十五、2	647,290,125.43	1,139,374,640.74	959,621,663.1900	1,697,849,146.66
其中：应收利息	十五、2				
应收股利	十五、2		275,210,000.00	116,100,000.0000	452,818,900.00
存货		44,876,118.18	41,375,137.29	20,094,503.3300	16,656,639.08
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		4,209,041.60			2,399,317.01
流动资产合计		1,465,950,404.38	2,035,366,917.20	1,542,827,185.2400	2,186,224,957.69
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	十五、3	1,759,897,353.59	1,456,542,112.26	1,263,376,594.1000	1,226,117,159.10
其他权益工具投资		19,051,243.00	19,051,243.00	19,051,243.0000	17,304,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		49,353,381.63	50,871,239.79	21,588,401.2400	19,912,834.02
在建工程		360,344.00	1,687,087.50	48,000.0000	2,981,388.01
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					不适用
无形资产		8,861,539.40	8,261,033.10	6,126,105.2100	6,685,729.76
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		3,165,549.05	1,928,421.75	2,722,988.3300	651,905.84
递延所得税资产		27,555,005.53	25,823,213.97	32,370,016.5800	40,166,798.68
其他非流动资产			85,731.36		
非流动资产合计		1,868,244,416.20	1,564,250,082.73	1,345,283,348.4600	1,313,819,815.41
资产总计		3,334,194,820.58	3,599,616,999.93	2,888,110,533.7000	3,500,044,773.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：安佑生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款		686,704,632.16	669,690,057.15	652,035,509.73	898,278,813.06
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					19,000,000.00
应付账款		34,257,296.58	169,841,322.48	24,612,097.40	13,880,750.45
预收款项					
合同负债		19,574,290.54	35,505,478.43	23,803,651.01	4,660,257.00
应付职工薪酬		13,808,836.24	16,736,720.33	12,360,773.67	11,998,039.00
应交税费		1,138,952.89	4,440,880.69	2,110,384.70	486,873.39
其他应付款		1,047,900,267.49	957,594,716.39	737,249,301.60	797,888,141.96
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		124,094,041.67	32,927,095.65	161,316,575.72	142,250,956.28
其他流动负债			500,000.00		
流动负债合计		1,927,478,317.57	1,887,236,271.12	1,613,488,293.83	1,888,443,831.14
非流动负债：					
长期借款		211,500,000.00	340,970,000.00	130,000,000.00	190,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		2,785,947.94	1,990,735.70	1,276,870.09	2,246,104.55
递延收益					
递延所得税负债		638,046.00	345,600.00	351,107.88	345,600.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		214,923,993.94	343,306,335.70	131,627,977.97	192,591,704.55
负债合计		2,142,402,311.51	2,230,542,606.82	1,745,116,271.80	2,081,035,535.69
所有者权益：					
股本		383,200,000.00	383,200,000.00	383,200,000.00	377,600,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		490,413,116.85	485,785,835.66	429,244,843.46	400,950,288.91
减：库存股					
其他综合收益		1,958,400.00	1,958,400.00	1,958,400.00	1,958,400.00
专项储备					
盈余公积		171,388,657.38	171,388,657.38	139,106,743.48	123,099,296.49
未分配利润		144,832,334.84	326,741,500.07	189,484,274.96	515,401,252.01
所有者权益合计		1,191,792,509.07	1,369,074,393.11	1,142,994,261.90	1,419,009,237.41
负债和所有者权益总计		3,334,194,820.58	3,599,616,999.93	2,888,110,533.70	3,500,044,773.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

洪平
3205850303429

王真

王真

王真

王真



母公司利润表

编制单位：安佑生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	217,102,514.97	452,584,045.81	384,669,266.91	320,738,227.50
减：营业成本	十五、4	152,066,563.57	289,487,423.91	234,381,960.38	191,090,308.73
税金及附加		782,261.49	1,260,294.05	534,511.83	714,313.57
销售费用		903,662.25	915,378.76	1,214,187.58	2,690,129.00
管理费用		52,840,514.06	81,380,079.64	82,718,279.90	50,587,027.46
研发费用		11,988,177.71	23,323,523.40	16,066,210.99	11,169,736.18
财务费用		7,183,768.01	11,145,330.31	7,300,819.48	17,831,729.90
其中：利息费用		21,541,567.60	44,623,505.30	43,899,186.66	62,905,501.99
利息收入		15,465,869.70	34,862,488.62	36,694,192.75	45,160,546.43
加：其他收益		2,535,837.53	1,198,994.09	2,178,419.99	789,999.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	904,560.03	284,544,169.15	117,627,629.91	523,334,591.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		904,560.03	994,534.70	2,448,185.19	-1,306,435.29
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）		1,949,640.00		36,719.19	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,091,685.77	-1,079,359.14	30,503,891.95	-30,401,335.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-25,250,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-79.26	-658.31	22,200.60	-124,918.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,180,788.05	329,735,161.53	167,572,158.39	540,253,319.72
加：营业外收入		136,489.50	867,251.28	1,681.57	258,714.11
减：营业外支出		1,200,212.24	1,241,979.07	-302,919.96	1,141,562.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,244,510.79	329,360,433.74	167,876,759.92	539,370,471.82
减：所得税费用		-1,439,345.56	6,541,294.73	7,802,289.98	-37,771,047.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,805,165.23	322,819,139.01	160,074,469.94	577,141,519.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,805,165.23	322,819,139.01	160,074,469.94	462,532,788.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					114,608,731.14
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		-1,805,165.23	322,819,139.01	160,074,469.94	577,141,519.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

洪平

3205850303429

王真

王真

王真

王真



母公司现金流量表

编制单位：安佑生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		382,508,873.78	264,900,780.42	404,678,061.54	316,981,349.48
收到的税费返还				2,399,317.01	
收到其他与经营活动有关的现金		347,022,845.96	283,012,026.76	644,068,171.24	666,111,988.65
经营活动现金流入小计		729,531,719.74	547,912,807.18	1,051,145,549.79	983,093,338.13
购买商品、接受劳务支付的现金		327,662,890.64	206,747,186.30	197,051,907.48	184,140,315.36
支付给职工以及为职工支付的现金		46,085,188.68	68,367,155.61	51,463,667.01	37,093,592.58
支付的各项税费		5,086,496.45	2,978,547.35	1,152,218.34	3,587,440.36
支付其他与经营活动有关的现金		24,370,000.77	64,185,531.79	319,828,556.43	455,322,601.63
经营活动现金流出小计		403,204,576.54	342,278,421.05	569,496,349.26	680,143,949.93
经营活动产生的现金流量净额		326,327,143.20	205,634,386.13	481,649,200.53	302,949,388.20
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			35,000,000.00	118,574,095.70	335,999,533.07
取得投资收益收到的现金		275,210,000.00	117,476,352.64	465,899,497.69	432,847,401.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,993.50		56,304.14	2,028,536.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				31,014,847.03	244,269,506.56
收到其他与投资活动有关的现金		12,330,993.73	33,138,061.62	34,898,200.01	44,387,781.00
投资活动现金流入小计		287,544,987.23	185,614,414.26	650,442,944.57	1,059,532,759.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,534,510.25	6,053,864.25	5,676,524.74	3,976,630.48
投资支付的现金			3,794,999.00	155,321,338.70	335,999,533.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		301,052,343.00	209,000,000.00	104,416,000.00	654,352,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		304,586,853.25	218,848,863.25	265,413,863.44	994,328,163.55
投资活动产生的现金流量净额		-17,041,866.02	-33,234,448.99	385,029,081.13	65,204,595.89
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				19,600,000.00	
取得借款收到的现金		813,900,000.00	1,466,909,700.00	1,020,215,000.00	1,166,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		813,900,000.00	1,466,909,700.00	1,039,815,000.00	1,166,000,000.00
偿还债务支付的现金		835,940,000.00	1,366,725,000.00	1,306,000,000.00	1,154,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,563,706.66	195,189,042.46	511,819,200.19	365,989,206.26
支付其他与筹资活动有关的现金		2,277,439.91	4,233,295.49	3,507,022.79	7,492,928.14
筹资活动现金流出小计		1,037,781,146.57	1,566,147,337.95	1,821,326,222.98	1,527,482,134.40
筹资活动产生的现金流量净额		-223,881,146.57	-99,237,637.95	-781,511,222.98	-361,482,134.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		113,957.31	12,846.73		
五、现金及现金等价物净增加额		85,518,087.92	73,175,145.92	85,167,058.68	6,671,849.69
加：期初现金及现金等价物余额		497,200,636.99	424,025,491.07	338,858,432.39	332,186,582.70
六、期末现金及现金等价物余额		582,718,724.91	497,200,636.99	424,025,491.07	338,858,432.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3206850303429





母公司所有者权益变动表

2023年1-6月															单位：元 币种：人民币	
项目	32058570944.63	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											
一、上年年末余额		383,200,000.00				485,785,835.66		1,958,400.00		171,388,657.38	326,741,500.07	1,369,074,393.11				
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额		383,200,000.00				485,785,835.66		1,958,400.00		171,388,657.38	326,741,500.07	1,369,074,393.11				
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						4,627,281.19					-181,909,165.23	-177,281,884.04				
(一) 综合收益总额											-1,805,165.23	-1,805,165.23				
(二) 所有者投入和减少资本						4,627,281.19						4,627,281.19				
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额						4,627,281.19						4,627,281.19				
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积										-180,104,000.00		-180,104,000.00				
2. 对所有者(或股东)的分配										-180,104,000.00		-180,104,000.00				
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. 本年提取																
2. 本年使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额		383,200,000.00				490,413,116.85		1,958,400.00		171,388,657.38	144,832,334.84	1,191,792,509.07				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王真

王真

洪平

母公司所有者权益变动表



编制单位：安佑生物科技股份有限公司 2022年度 单位：元 币种：人民币

项目	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							
一、上年年末余额	383,200,000.00				429,244,843.46		1,958,400.00		139,106,743.48	189,484,274.96	1,142,994,261.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	383,200,000.00				429,244,843.46		1,958,400.00		139,106,743.48	189,484,274.96	1,142,994,261.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					56,540,992.20				32,281,913.90	137,257,225.11	226,080,131.21
(一) 综合收益总额										322,819,139.01	322,819,139.01
(二) 所有者投入和减少资本					9,207,164.61						9,207,164.61
1. 股东投入的普通股											
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					9,207,164.61						9,207,164.61
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									32,281,913.90	-185,561,913.90	-153,280,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									32,281,913.90	-32,281,913.90	
3. 其他										-153,280,000.00	-153,280,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他					47,333,827.59						47,333,827.59
四、本年年末余额	383,200,000.00				485,785,835.66		1,958,400.00		171,388,657.38	326,741,500.07	1,369,074,393.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王真



王真



母公司所有者权益变动表

编制单位：安佑生物科技股份有限公司 3205852094469 2021年度 单位：元 币种：人民币

项目	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							
一、上年年末余额	377,600,000.00				400,950,288.91		1,958,400.00		123,099,296.49	515,401,252.01	1,419,009,237.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	377,600,000.00				400,950,288.91		1,958,400.00		123,099,296.49	515,401,252.01	1,419,009,237.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,600,000.00				28,294,554.55				16,007,446.99	-325,916,977.05	-276,014,975.51
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	5,600,000.00				28,294,554.55						
1. 股东投入的普通股	5,600,000.00				14,661,249.81						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					13,633,304.74						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									16,007,446.99	-485,991,446.99	-469,984,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									16,007,446.99	-16,007,446.99	
3. 其他										-469,984,000.00	-469,984,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	383,200,000.00				429,244,843.46		1,958,400.00		139,106,743.48	189,484,274.96	1,142,994,261.90

法定代表人： 王真

主管会计工作负责人： 王真

会计机构负责人：

王真

王真

王真

洪平 3205852094469

王真

王真



母公司所有者权益变动表

项目	2020年度					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
	股本	其他权益工具			资本公积					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	377,600,000.00				400,950,288.91	1,958,400.00		65,385,144.54	305,605,884.44	1,151,499,717.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	377,600,000.00				400,950,288.91	1,958,400.00		65,385,144.54	305,605,884.44	1,151,499,717.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								57,714,151.95	209,795,367.57	267,509,519.52
(一)综合收益总额								57,714,151.95	57,714,151.95	57,714,151.95
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								57,714,151.95	-367,346,151.95	-309,632,000.00
2.对所有者(或股东)的分配								57,714,151.95	-57,714,151.95	
3.其他									-309,632,000.00	-309,632,000.00
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本年提取										
2.本年使用										
(六)其他										
四、本年年末余额	377,600,000.00				400,950,288.91	1,958,400.00		123,099,296.49	515,401,252.01	1,419,009,237.41

法定代表人：
王真

主管会计工作负责人：
王真

洪平
3205850303429

会计机构负责人：
王真

安佑生物科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年至 2023 年 6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安佑生物科技集团股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为安佑（中国）动物营养研发有限公司。本公司成立于 2009 年 4 月，注册地址为：太仓市沙溪镇岳王新港中路 239 号，法定代表人：洪平。

公司设立时注册资本为 750 万美元，设立时的股权结构如下：

出资人	认缴出资额（万美元）	实缴出资额（万美元）	出资比例（%）	出资方式
安佑生物科技 有限公司	750.00	750.00	100.00	货币

2011 年 12 月经本公司股东会批准及政府部门同意，安佑生物科技有限公司将 100% 股权转让给在香港注册的安佑集团（中国）有限公司，转让后股权结构如下：

出资人	认缴出资额（万美元）	实缴出资额（万美元）	出资比例（%）	出资方式
安佑集团（中 国）有限公司	750.00	750.00	100.00	货币

经过历次增资，截至 2013 年 12 月，公司注册资本为 4,738.2945 万美元，实收资本累计 4,738.2945 万美元，股权结构如下：

出资人	认缴出资 额（万美 元）	实缴出资 额（万美 元）	出资比例 （%）	出资方式
安佑集团（中国）有限公司	2,500.00	2,500.00	52.7616	货币
时富控股有限公司	127.2185	127.2185	2.6849	货币
邦万顾问有限公司	247.2726	247.2726	5.2186	货币
景宁博纳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,041.3445	1,041.3445	21.9772	货币
九江高昱企业管理咨询中心（有限合伙）	575.6222	575.6222	12.1483	货币
景宁晟洪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	246.8367	246.8367	5.2094	货币

出资人	认缴出资额（万美元）	实缴出资额（万美元）	出资比例（%）	出资方式
合计	4,738.2945	4,738.2945	100.0000	

2014年6月28日，公司董事会作出决议，同意将原有限公司整体变更为“安佑生物科技集团股份有限公司”，以2014年5月31日为基准日，公司经审计的账面净资产（母公司）为490,614,963.67元，经评估的账面净资产为746,097,493.08元。公司净资产折股后确定本公司的股本总额为33,660万元（其中净资产中的33,660万元计入股份有限公司股本，其余部分计入股份有限公司资本公积），每股面值1.00元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年9月4日出具信会师报字[2014]第141253号验资报告予以验证。江苏省苏州工商行政管理局于2014年9月17日核发的注册号为320585400013927的《企业法人营业执照》。本公司依法整体变更设立股份有限公司后股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	出资比例（%）
安佑集团（中国）有限公司	17,759.55	52.76
景宁博纳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,397.53	21.98
九江高昱企业管理咨询中心（有限合伙）	4,089.12	12.15
邦万顾问有限公司	1,756.58	5.22
景宁晟洪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,753.48	5.21
时富控股有限公司	903.7373	2.68
合计	33,660.00	100.00

股份公司经过历次增资，截止2023年6月30日，本公司注册资本为人民币38,320万元，实收资本38,320万元，股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	出资比例（%）
安佑集团（中国）有限公司	17,759.5546	46.3454
景宁博纳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,107.8143	15.9390
九江高昱企业管理咨询中心（有限合伙）	4,089.1178	10.6710
邦万顾问有限公司	1,756.5808	4.5840
景宁晟洪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,608.8622	4.1985
国际金融公司	1,450.0000	3.7839
时富控股有限公司	903.7373	2.3584

股东名称	持股数量（万股）	出资比例（%）
安佳控股有限公司	150.0000	0.3914
景宁兴远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,221.3738	3.1873
嘉兴工盈本富股权投资合伙企业（有限合伙）	459.8400	1.2000
中国农业产业发展基金有限公司	720.4160	1.8800
天津安信共赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	11.5726	0.0302
温润安心（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	646.7976	1.6879
浙江丽水同能企业管理咨询有限公司	68.5805	0.1790
景宁兴胜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	593.3802	1.5485
熊玲玲	582.3723	1.5198
李滔	190.0000	0.4958
合计	38,320.0000	100.0000

本公司于 2021 年 12 月 16 日领取苏州市市场监督管理局核发营业执照，统一社会信用代码为：91320500688305768J。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设集团研究院、产品中心、品管中心、生产中心、采购中心、营销中心、信息中心、人力资源中心、财务中心等部门。截止 2023 年 6 月 30 日，公司拥有 57 家二级子公司、4 家三级子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）所属行业为农副食品加工业，本公司主要经营范围系生产、销售饲料等。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 10 月 29 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体,则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子

公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益

的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算

该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预

期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收账款确定组合的依据如下：

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

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项
应收其他客户款项	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

其他应收款确定组合的依据如下：

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低的应收合并范围内关联方的款项

项目	确定组合的依据
应收低风险类款项	本组合为日常活动中应收取的各类押金、保证金等其他应收款
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

应收款项融资确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算逾期信用损失。

项目	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险

合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
未到期质保金	本组合为质保期内的应收设备质保金

对于划分为未到期质保金的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际

能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利

益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、周转材料、消耗性生物资产、发出商品、在途物资、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时

间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本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。

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。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况

下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交

换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单

位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

16. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00	5.00	4.75
土地使用权	50.00	—	2.00

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（适用 2020 年度及以前）

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项

固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括仔猪、育成猪、育肥猪等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必

要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括种猪等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入饲养成本。

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

（3）生产性生物资产的使用寿命和折旧方法

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限以及残值率，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
畜牧养殖业一种猪	2.50	30.00	28.00

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

21. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包

含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公

积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑

与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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

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

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

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部

分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

合同约定本公司负责运输送货上门的客户，本公司以客户收到货物作为控制权转移的时点确认收入，即公司发出货物并送达客户后，经客户签收后确认收入；合同约定客户上门自提或本公司代联系物流公司的客户，公司以发出货物作为控制权转移的时点确认收入，即公司开出发货单，客户已提取货物或物流公司已提取货物时确认收入。

如本公司需提供安装义务的，本公司在商品经安装调试完成，并取得客户书面验收单后确认收入。

在确认收入的具体金额上，本公司按照与客户签订的销售合同或者本公司销售政策上所列示的单价确认销售收入，如涉及到应该返还给客户的销售折扣，公司按照与销售合同（或销售政策）中规定的标准直接抵减销售收入，即公司销售收入的计量是以扣除销售折扣后的收入净额反应的。资产负债表日对于应该返还给客户而未返还的销售折扣，确认为合同负债，待实际返还给客户销售折扣时，再将原计入合同负债的金额结转到营业收入中。

28. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性

差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所

得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得

税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

30. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济

利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	剩余租赁期	-	-
机器设备	年限平均法	剩余租赁期	-	-

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额

与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

31. 终止经营

（1）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

（2）终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

32. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评

价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新

收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同资产 11,780.95 元、应收账款-11,780.95 元、合同负债 54,833,946.28 元、预收款项-29,005,519.50 元、其他流动负债-25,828,426.78 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 0.00 元；对少数股东权益的影响金额为 0.00 元。相关调整对本公司母公司财务报表无影响。

执行《企业会计准则解释第 13 号》

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会【2019】21 号）。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、30。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、22，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确

认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、27 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产

9,321,619.89 元、租赁负债 6,939,750.99 元、一年内到期的非流动负债 1,746,868.96 元及预付款项-634,999.94 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 0.00 元；对少数股东权益的影响金额为 0.00 元。本公司母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 201,409.74 元、租赁负债 0.00 元、一年内到期的非流动负债 149,743.11 元及预付款项-51,666.63 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 0.00 元。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	10,396,883.55	206,666.67
减：采用简化处理的最低租赁付款额	351,879.00	
其中：短期租赁	351,879.00	
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁		
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额		
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	10,045,004.55	206,666.67
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	1-5 年 4.15%，>5 年 4.5%	4.15%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	8,686,619.95	149,743.11
列示为：		
一年内到期的非流动负债	1,746,868.96	149,743.11
租赁负债	6,939,750.99	

执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

A.关于资金集中管理相关列报

本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，对于解释 15 号发布前本公司财务报表未按照资金集中管理相关列报规定列报的，本公司按照该规定对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

因执行解释 15 号关于资金集中管理相关列报的相关规定，本公司合并比较报表项目影响金额为 0.00 元。本公司母公司比较报表的项目调整如下：

项目	2020 年 12 月 31 日（母公司）	
	调整前	调整后
其他应收款	1,405,406,136.68	1,697,849,146.66
其他应付款	505,445,131.98	797,888,141.96

B.试运行销售的会计处理规定

执行“试运行销售的会计处理规定”对本公司报告期内财务报表无重大影响。

C.关于亏损合同的判断

执行“关于亏损合同的判断”对本公司报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）2020 年度首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收账款	312,845,058.61	312,833,277.66	-11,780.95
合同资产	不适用	11,780.95	11,780.95
流动负债：			
预收款项	29,005,519.50		-29,005,519.50
合同负债	不适用	54,833,946.28	54,833,946.28
其他流动负债	26,110,885.01	282,458.23	-25,828,426.78

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款 11,780.95 元重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 29,005,519.50 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额 269,654.92 元重分类至其他流动负债；将与销售商品相关的预提折扣 26,098,081.70 元从其他流动负债重分类至合同负债。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目，母公司资产负债表无调整事项。

(4) 2021 年度首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初（2021 年 1 月 1 日）财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
预付款项	59,619,043.03	58,984,043.09	-634,999.94
非流动资产：			
使用权资产	不适用	9,321,619.89	9,321,619.89
流动负债：			

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债	142,944,679.47	144,691,548.43	1,746,868.96
非流动负债：			
租赁负债	不适用	6,939,750.99	6,939,750.99

各项目调整情况说明：

注 1、使用权资产、租赁负债、预付款项、一年内到期的非流动负债

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 9,321,619.89 元，其中将于一年内到期的金额 2,381,868.90 元，与预付租金金额 634,999.94 元抵消后金额 1,746,868.96 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 9,321,619.89 元；同时，预付款项减少 634,999.94 元。

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	35,855,157.73	35,803,491.10	-51,666.63
非流动资产：			
使用权资产	不适用	201,409.74	201,409.74
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	12,250,956.28	12,400,699.39	149,743.11
非流动负债：			
租赁负债	不适用		

各项目调整情况说明：

注 1、使用权资产、租赁负债、预付款项、一年内到期的非流动负债

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 201,409.74 元，其中将于一年内到期的金额 201,409.74 元，与预付租金金额 51,666.63 元抵消后金额 149,743.11 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要

调整计量使用权资产，金额为 201,409.74 元；同时，预付款项减少 51,666.63 元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	2023 年 1-6 月 税率 (%)	2022 年税率 (%)	2021 年税率 (%)	2020 年税率 (%)
增值税	饲料销售增值额、销售自产农产品增值额	免税	免税	免税	免税
	应税收入	3、6、9、13	3、6、9、13	3、6、9、13	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	2.5、3.5、5、7	2.5、3.5、5、7	5、7	5、7
企业所得税	牲畜饲养所得	——	——	——	免税
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25	15、16.5、20、25	15、16.5、20、25	15、16.5、20、25

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

(1) 2023 年 1-6 月

纳税主体名称	适用不同税率原因	所得税税率 (%)
本公司	高新技术企业税收优惠	15.00
陕西安佑、赣州安佑、广汉安佑、重庆安佑、大理安佑、信丰安佑、云南安佑	西部大开发企业所得税政策	
湖北津津、武汉安又泰、江苏普立兹、上海森昶、四川纽克泰德、江苏腾鲲、安佑技术养殖、汉川饲料、重庆安佑生物、山川进出口、内蒙古安佑、宜宾安佑、抚州安佑、浙江隆佑、广西中良旺	小微企业普惠性税收减免政策	20.00
隆佑兴业、越南安佑	境外子公司按照当地法律规定缴纳企业所得税或利得税	20.00
香港欣佑		16.50
辉业环球		0.00
武汉元生肽	农产品初加工免征所得税	0.00
其他子公司	无	25.00

(2) 2022 年度

纳税主体名称	适用不同税率原因	所得税税率 (%)
本公司及其他子公司	无	25.00

纳税主体名称	适用不同税率原因	所得税税率 (%)
广东安佑、长沙安佑、湖北津津、武汉安又泰、清远安佑、玉溪安佑、江苏普立兹、上海森昶、四川纽克泰德、江苏腾鲲、安佑技术养殖、汉川饲料、苏州安佑、重庆安佑生物、武汉元生肽	小微企业普惠性税收减免政策	20.00
隆佑兴业、越南安佑	境外子公司按照当地法律规定缴纳企业所得税或利得税	20.00
香港欣佑		16.50
辉业环球		0.00
陕西安佑、赣州安佑、广汉安佑、重庆安佑、大理安佑、信丰安佑、云南安佑	西部大开发企业所得税政策	15.00

(3) 2021 年度

纳税主体名称	适用不同税率原因	所得税税率 (%)
本公司及其他子公司	无	25.00
嘉兴安佑、广汉安佑成都分公司、湖北津津、武汉安又泰、清远安佑、兰州安佑、上海森昶、四川纽克泰德、苏州安佑、广东安佑、驻马店安佑	小微企业普惠性税收减免政策	20.00
隆佑兴业、越南安佑	境外子公司按照当地法律规定缴纳企业所得税或利得税	20.00
香港欣佑		16.50
辉业环球		0.00
陕西安佑、赣州安佑、广汉安佑、重庆安佑、大理安佑、信丰安佑、云南安佑	西部大开发企业所得税政策	15.00
太仓安佑	高新技术企业税收优惠	

(4) 2020 年度

纳税主体名称	适用不同税率原因	所得税税率 (%)
本公司、太仓安佑	高新技术企业税收优惠	15.00
陕西安佑、赣州安佑、广汉安佑、重庆安佑	西部大开发企业所得税政策	
吉林安佑、嘉兴安佑、广东安佑、长沙安佑、湖北津津、信丰安佑、清远安佑、四川纽克泰德、江苏腾鲲	小微企业普惠性税收减免政策	20.00
隆佑兴业、越南安佑	境外子公司按照当地法律规定缴纳企业所得税或利得税	20.00
香港欣佑		16.50
辉业环球		0.00
生猪养殖公司	生猪养殖免征所得税	免税

纳税主体名称	适用不同税率原因	所得税税率 (%)
其他子公司	无	25.00

2. 税收优惠

(1) 增值税

①根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税[2001]113 号）、《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）等法律法规和政策文件的规定，本公司生产、销售饲料免征增值税，本公司及各公司分别经当地税务主管部门批准后执行免税政策。

②根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”，本公司下属养殖类企业经当地税务主管部门批准后执行免税政策。本公司下属子公司生猪的养殖与销售项目享受该免税政策。

(2) 所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，牲畜、家禽的饲养及农产品初加工免征所得税，本公司下属养殖类以及农产品初加工企业经当地税务主管部门批准后执行免税政策。

②根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2022 年 12 月 22 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232012614），安佑生物科技集团股份有限公司为高新技术企业，有效认定期（2023 年-2025 年）内按 15% 的税率征收企业所得税。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2018 年 11 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832004393），安佑生物科技集团股份有限公司为高新技术企业，有效认定期（2018 年-2020 年）内按 15% 的税率征收企业所得税。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2019 年 12 月 5 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932006957），太仓安佑

生物科技有限公司为高新技术企业、有效认定期（2019 年-2021 年）内按 15%的税率征收企业所得税。

③根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本通知所称西部地区包括重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、宁夏回族自治区、青海省、新疆维吾尔自治区、新疆生产建设兵团、内蒙古自治区和广西壮族自治区。湖南省湘西土家族苗族自治州、湖北省恩施土家族苗族自治州、吉林省延边朝鲜族自治州。

《国务院关于支持赣南等原中央苏区振兴发展的若干意见》（国发[2012]21 号）关于赣州市执行西部大开发政策的规定以及财政部国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知（财税[2013]4 号）：自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部[2020]23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公告所称西部地区包括内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团、湖南省湘西土家族苗族自治州、湖北省恩施土家族苗族自治州、吉林省延边朝鲜族自治州和江西省赣州市。

④根据财税[2019]13 号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

根据财税[2021]12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务

总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

根据财税[2022]13号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

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

⑤根据《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021年第6号），所有行业企业在2018年1月1日至2023年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过500万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号）、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106号）等相关规定执行。大理安佑2020年度、驻马店安佑2021年购进单位价值不超过500万元的设备、器具享受加速折旧相关优惠政策。

（3）其他优惠

根据财税[2022]10号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

根据财税[2023]12号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收

资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	89,467.95	947,128.53	846,852.23	1,131,583.02
银行存款	731,280,554.36	644,185,787.24	560,218,398.67	437,452,227.01
其他货币资金	21,289,549.18	7,268,561.50	18,138,765.74	8,706,521.28
合计	752,659,571.49	652,401,477.27	579,204,016.64	447,290,331.31
其中：存放在境外的款项总额	24,727,091.92	49,470,000.06	45,530,591.70	12,492,354.04

（1）截止 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金期末金额 21,289,549.18 元，其中供应链金融担保保证金 3,429,330.80 元，信用证保证金 6,000,485.34 元，保函业务保证金 1,922,552.86 元，存出投资款 1,490,106.17 元，存放在第三方支付平台的存款 189,853.32 元，其余为在途资金。除期末已到期暂未解出的 777,585.33 元供应链金融担保保证金、全部存出投资款、存放在第三方支付平台和在途资金外，剩余 10,574,783.67 元保证金因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物；

（2）截止 2023 年 6 月 30 日，银行存款中有用于台湾燃气业务保证金的定期存款 34,080.00 元，ETC 保证金 1,125.00 元，因不能随时用于支取，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

（3）除此之外，本公司期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			35,036,719.19	
其中：理财产品			35,036,719.19	

说明：2022 年 12 月 31 日交易性金融资产较 2021 年 12 月 31 日减少 100.00%，2021

年 12 月 31 日交易性金融资产较 2020 年 12 月 31 日增加 100.00%，主要是 2021 年末持有理财产品所致。

3. 衍生金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生产品	1,949,640.00			

说明：2023 年 6 月 30 日衍生金融资产较 2022 年 12 月 31 日增加 100.00%，主要是公司购买的随心展远期产品确认的公允价值变动收益。

4. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	73,628,194.43		73,628,194.43	77,827,677.59		77,827,677.59
商业承兑汇票				1,033,550.50	51,677.53	981,872.97
合计	73,628,194.43		73,628,194.43	78,861,228.09	51,677.53	78,809,550.56

(续上表)

种类	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21,280,230.18		21,280,230.18	14,826,600.00		14,826,600.00
商业承兑汇票	4,532,799.78	226,639.99	4,306,159.79	33,740,924.36	1,687,046.21	32,053,878.15
合计	25,813,029.96	226,639.99	25,586,389.97	48,567,524.36	1,687,046.21	46,880,478.15

(2) 本期末本公司无已质押的应收票据

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		60,709,492.72		63,404,775.21
商业承兑汇票				
合计		60,709,492.72		63,404,775.21

(续上表)

种类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,151,835.18		2,420,000.00
商业承兑汇票		2,881,139.18		23,345,680.64
合计		10,032,974.36		25,765,680.64

(4) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	转应收账款金额
商业承兑汇票	985,114.37

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,628,194.43	100.00			73,628,194.43
1.银行承兑汇票	73,628,194.43	100.00			73,628,194.43
2.商业承兑汇票					
合计	73,628,194.43	100.00			73,628,194.43

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,861,228.09	100.00	51,677.53	0.07	78,809,550.56
1.银行承兑汇票	77,827,677.59	98.69			77,827,677.59
2.商业承兑汇票	1,033,550.50	1.31	51,677.53	5.00	981,872.97
合计	78,861,228.09	100.00	51,677.53	0.07	78,809,550.56

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,813,029.96	100.00	226,639.99	0.88	25,586,389.97
1.银行承兑汇票	21,280,230.18	82.44			21,280,230.18
2.商业承兑汇票	4,532,799.78	17.56	226,639.99	5.00	4,306,159.79
合计	25,813,029.96	100.00	226,639.99	0.88	25,586,389.97

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,567,524.36	100.00	1,687,046.21	3.47	46,880,478.15
1.银行承兑汇票	14,826,600.00	30.53			14,826,600.00
2.商业承兑汇票	33,740,924.36	69.47	1,687,046.21	5.00	32,053,878.15
合计	48,567,524.36	100.00	1,687,046.21	3.47	46,880,478.15

坏账准备计提的具体说明:

2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，按组合 1（银行承兑汇票）计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，按组合 2（商业承兑汇票）计提坏账准备

类 别	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票				1,033,550.50	51,677.53	5.00

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

类 别	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	4,532,799.78	226,639.99	5.00	33,740,924.36	1,687,046.21	5.00

(6) 坏账准备的变动情况

①2023 年 1-6 月的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	51,677.53	170.60	51,848.13			

②2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	226,639.99	-174,962.46				51,677.53

③2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	1,687,046.21	-1,460,406.22				226,639.99

④2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	14,821.63	1,672,224.58				1,687,046.21

说明：应收票据 2022 年 12 月 31 日较 2021 年 12 月 31 日增加 208.01%主要系子公司大理安佑票据贴现 61,404,775.21 元因附有追索权不满足终止确认的条件；应收票据 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日减少 45.42%主要系 2020 年末子公司赣州安佑票据贴现 23,345,680.64 元因附有追索权不满足终止确认的条件。

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	501,004,267.59	416,374,652.19	384,942,558.86	267,159,406.73
1 至 2 年	29,530,507.12	29,906,756.27	25,366,828.03	60,551,469.24

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2 至 3 年	15,475,388.05	14,840,108.34	35,759,401.08	49,610,541.49
3 至 4 年	9,181,717.11	19,643,101.99	37,008,103.36	5,736,087.10
4 至 5 年	16,976,231.21	14,928,291.88	1,778,831.81	719,945.83
5 年以上	6,873,298.13	4,868,481.93	4,519,742.23	5,612,028.14
小计	579,041,409.21	500,561,392.60	489,375,465.37	389,389,478.53
减：坏账准备	87,611,474.19	80,652,723.17	103,639,754.30	69,277,795.43
合计	491,429,935.02	419,908,669.43	385,735,711.07	320,111,683.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	67,851,882.68	11.72	58,163,958.40	85.72	9,687,924.28
按组合计提坏账准备	511,189,526.53	88.28	29,447,515.79	5.76	481,742,010.74
其中：应收其他客户款项	511,189,526.53	88.28	29,447,515.79	5.76	481,742,010.74
合计	579,041,409.21	100.00	87,611,474.19	15.13	491,429,935.02

②2022 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	59,769,222.73	11.94	54,139,098.54	90.58	5,630,124.19
按组合计提坏账准备	440,792,169.87	88.06	26,513,624.63	6.01	414,278,545.24
其中：应收其他客户款项	440,792,169.87	88.06	26,513,624.63	6.01	414,278,545.24
合计	500,561,392.60	100.00	80,652,723.17	16.11	419,908,669.43

③2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	82,470,898.15	16.85	78,220,138.44	94.85	4,250,759.71
按组合计提坏账准备	406,904,567.22	83.15	25,419,615.86	6.25	381,484,951.36
其中：应收其他客户款项	406,904,567.22	83.15	25,419,615.86	6.25	381,484,951.36
合计	489,375,465.37	100.00	103,639,754.30	21.18	385,735,711.07

④2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	65,668,615.90	16.86	43,975,622.45	66.97	21,692,993.45
按组合计提坏账准备	323,720,862.63	83.14	25,302,172.98	7.82	298,418,689.65
其中：应收其他客户款项	323,720,862.63	83.14	25,302,172.98	7.82	298,418,689.65
合计	389,389,478.53	100.00	69,277,795.43	17.79	320,111,683.10

报告期坏账准备计提的具体说明：

①2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东蓝思种业股份有限公司	4,964,344.05	4,964,344.05	100.00	预计无法收回
泸州市泸科农牧科技有限公司	4,886,731.08	2,443,365.54	50.00	预计无法全额收回
广西振兴陆川猪产业发展集团有限公司	3,999,378.10	1,999,689.05	50.00	预计无法全额收回
山东蓝思种业股份有限公司寿光分公司	3,108,031.80	3,108,031.80	100.00	预计无法收回
四川省上庆农业开发有限公司	2,899,435.57	2,899,435.57	100.00	预计无法收回
北京九鼎兴牧科技有限公司	2,782,964.00	2,782,964.00	100.00	预计无法收回
黄瑞泰	2,012,536.13	1,006,268.07	50.00	预计无法全额收回
山西六马养猪科技有限公司	1,964,101.76	1,964,101.76	100.00	预计无法收回
登封市裕嘉农业发展有限公司	1,966,681.00	1,966,681.00	100.00	预计无法收回
商丘裕嘉农业发展有限公司	1,554,637.24	788,194.73	50.70	预计无法全额收回
梁法丽	1,468,189.00	1,468,189.00	100.00	预计无法收回
山西天创农牧科技有限公司	1,376,625.82	1,376,625.82	100.00	预计无法收回
贺庆芳	1,241,067.84	1,241,067.84	100.00	预计无法收回
玉田义和园生态农业有限公司	1,240,327.08	1,240,327.08	100.00	预计无法收回
灵宝市融利实业有限责任公司	1,085,521.50	1,085,521.50	100.00	预计无法收回
江苏正杰生态农业有限公司	1,036,962.50	725,873.75	70.00	预计无法全额收回
其他客户	30,264,348.21	27,103,277.84	89.56	预计无法全额收回
合计	67,851,882.68	58,163,958.40	85.72	

（续上表）

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东蓝思种业股份有限公司	4,964,344.05	4,964,344.05	100.00	预计无法收回
山东蓝思种业股份有限公司寿光分公司	3,108,031.80	3,108,031.80	100.00	预计无法收回
四川省上庆农业开发有限公司	2,899,435.57	2,899,435.57	100.00	预计无法收回
北京九鼎兴牧科技有限公司	2,782,964.00	2,782,964.00	100.00	预计无法收回
山西六马养猪科技有限公司	1,964,101.76	1,964,101.76	100.00	预计无法收回
黄瑞泰	1,967,505.20	983,752.60	50.00	预计无法全部收回
登封市裕嘉农业发展有限公司	1,966,681.00	1,966,681.00	100.00	预计无法收回
长沙红华种猪有限公司	1,903,510.00	1,903,510.00	100.00	预计无法收回
梁法丽	1,758,189.00	1,758,189.00	100.00	预计无法收回
沈海兵	1,709,255.00	1,709,255.00	100.00	预计无法收回
商丘裕嘉农业发展有限公司	1,554,637.24	788,194.73	50.70	预计无法全额收回
山西天创农牧科技有限公司	1,376,625.82	688,312.91	50.00	预计无法全额收回
玉田义和园生态农业有限公司	1,340,327.08	1,340,327.08	100.00	预计无法收回
吴川市燕来农牧有限公司	1,329,863.60	1,329,863.60	100.00	预计无法收回
贺庆芳	1,241,067.84	1,241,067.84	100.00	预计无法收回
灵宝市融利实业有限责任公司	1,085,521.50	651,312.90	60.00	预计无法全额收回
其他客户	26,817,162.27	24,059,754.70	89.72	预计无法全额收回
合计	59,769,222.73	54,139,098.54	90.58	

(续上表)

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽建阳畜牧有限公司	15,808,936.98	15,808,936.98	100.00	预计无法收回
山东蓝思种业股份有限公司	5,114,344.05	5,114,344.05	100.00	预计无法收回
山东蓝思种业股份有限公司寿光分公司	3,108,031.80	3,108,031.80	100.00	预计无法收回
四川省上庆农业开发有限公司	2,899,435.57	2,899,435.57	100.00	预计无法收回
石秀芳	2,810,404.28	2,810,404.28	100.00	预计无法收回
北京九鼎兴牧科技有限公司	2,782,964.00	2,782,964.00	100.00	预计无法收回
湛江市东昇中法畜牧有限公司	2,515,449.50	2,515,449.50	100.00	预计无法收回
玉田义和园生态农业有限公司	2,340,327.08	2,340,327.08	100.00	预计无法收回
长沙红华种猪有限公司	1,922,606.00	1,922,606.00	100.00	预计无法收回

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈海兵	1,709,255.00	1,709,255.00	100.00	预计无法收回
吴川市燕来农牧有限公司	1,329,863.60	1,329,863.60	100.00	预计无法收回
湖北蚌湖生态农业有限公司	1,200,750.00	1,200,750.00	100.00	预计无法收回
黑龙江省旗帜生猪养殖有限公司	1,099,257.36	1,099,257.36	100.00	预计无法收回
灵宝市融利实业有限责任公司	1,085,521.50	325,656.45	30.00	预计无法全额收回
其他客户	36,743,751.43	33,252,856.77	90.50	预计无法全额收回
合计	82,470,898.15	78,220,138.44	94.85	

(续上表)

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽建阳畜牧有限公司	15,808,936.98	3,577,495.47	22.63	预计无法全额收回
玉田义和园生态农业有限公司	2,990,327.08	2,990,327.08	100.00	预计无法收回
石秀芳	2,810,404.28	564,521.75	20.09	预计无法全额收回
北京九鼎兴牧科技有限公司	2,782,964.00	2,782,964.00	100.00	预计无法收回
湛江市东昇中法畜牧有限公司	2,515,449.50	2,515,449.50	100.00	预计无法收回
长沙红华种猪有限公司	1,922,606.00	1,538,084.80	80.00	预计无法收回
灵宝市融利实业有限责任公司	1,885,521.50	1,885,521.50	100.00	预计无法收回
沈海兵	1,709,255.00	1,709,255.00	100.00	预计无法收回
湖北蚌湖生态农业有限公司	1,450,750.00	725,375.00	50.00	预计无法全额收回
四会大发农牧实业有限公司	1,048,591.48	524,295.74	50.00	预计无法全额收回
东莞兴业生物科技有限公司	1,023,645.59	1,023,645.59	100.00	预计无法收回
其他客户	29,720,164.49	24,138,687.02	81.22	预计无法全额收回
合计	65,668,615.90	43,975,622.45	66.97	

②2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，按组合 1（应收其他客户款项）计提坏账准备的应收账款

2023 年 6 月 30 日

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	488,940,010.62	24,447,001.12	5.00
1-2 年	14,258,807.46	1,425,880.77	10.00
2-3 年	4,937,421.15	1,481,226.35	30.00
3-4 年	1,834,992.06	1,100,995.23	60.00
4-5 年	1,129,414.61	903,531.69	80.00
5 年以上	88,880.63	88,880.63	100.00
合计	511,189,526.53	29,447,515.79	5.76

2022 年 12 月 31 日

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	414,372,786.73	20,718,639.79	5.00
1-2 年	18,529,044.31	1,852,904.44	10.00
2-3 年	3,827,177.73	1,148,153.32	30.00
3-4 年	2,458,391.00	1,475,034.60	60.00
4-5 年	1,429,388.13	1,143,510.51	80.00
5 年以上	175,381.97	175,381.97	100.00
合计	440,792,169.87	26,513,624.63	6.01

2021 年 12 月 31 日

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	383,831,994.96	19,191,599.80	5.00
1-2 年	11,019,630.06	1,101,963.02	10.00
2-3 年	7,152,695.53	2,145,808.66	30.00
3-4 年	4,699,764.70	2,819,858.81	60.00
4-5 年	200,481.97	160,385.57	80.00
5 年以上			
合计	406,904,567.22	25,419,615.86	6.25

2020 年 12 月 31 日

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	265,489,017.70	13,274,451.12	5.00
1-2 年	34,335,676.59	3,433,567.69	10.00

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	21,507,407.31	6,452,222.20	30.00
3-4 年	548,726.42	329,235.85	60.00
4-5 年	136,692.43	109,353.94	80.00
5 年以上	1,703,342.18	1,703,342.18	100.00
合计	323,720,862.63	25,302,172.98	7.82

2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

①2023 年 1-6 月的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	80,652,723.17	16,669,029.11	699,635.08	9,112,360.52	101,717.51	87,611,474.19

说明：其他变动系汇率变动导致。

②2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	103,639,754.30	16,603,145.12	4,528,196.10	34,995,781.37	-66,198.78	80,652,723.17

说明：其他变动系汇率变动导致。

③2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	69,277,795.43	48,401,689.56	4,107,732.08	9,955,965.87	23,967.26	103,639,754.30

说明：其他变动系汇率变动导致。

④2020 年度的变动情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收	124,196,119.70	27,801,758.08	4,017,993.04	76,172,737.92	-2,529,351.39	69,277,795.43

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账款						

说明：其它变动中汇率变动的影响为-67,806.49元，出售江苏和佑食品科技集团有限公司（以下简称江苏和佑）导致合并减少的影响为-2,461,544.90元。

其中，报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

收回或转回年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2022年度	玉田义和园生态农业有限公司	1,000,000.00	本期收回以前年度单项计提的应收账款

（4）实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2023年1-6月	实际核销的应收账款	9,153,875.21
2022年度	实际核销的应收账款	35,511,693.45
2021年度	实际核销的应收账款	10,711,508.93
2020年度	实际核销的应收账款	76,621,326.92

注：核销金额与坏账准备的变动情况中列示的“转销或核销”金额差异为收回以前年度核销应收账款。

其中，重要的应收账款核销情况：

核销年度	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2023年1-6月	长沙红华种猪有限公司	应收其他客户款项	1,903,510.00	款项无法收回	董事会决议	否
2023年1-6月	沈海兵	应收其他客户款项	1,709,255.00	款项无法收回	董事会决议	否
2023年1-6月	吴川市燕来农牧有限公司	应收其他客户款项	1,329,863.60	款项无法收回	董事会决议	否
2022年度	安徽建阳畜牧有限公司	应收其他客户款项	15,808,936.98	款项无法收回	董事会决议	否
2022年度	石秀芳	应收其他客户款项	2,810,404.28	款项无法收回	董事会决议	否
2022年度	湛江市东昇中法畜牧有限公司	应收其他客户款项	2,515,449.50	款项无法收回	董事会决议	否
2021年度	东莞兴业生物科技有限公司	应收其他客户款项	1,023,645.59	款项无法收回	董事会决议	否
2020年度	雏鹰农牧集团股份有限公司	应收其他客户款项	11,317,306.92	款项无法收回	董事会决议	否
2020年度	雏鹰农牧集团股	应收其他	9,969,655.00	款项无法收回	董事会决	否

核销年度	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
	份有限公司尉氏分公司	客户款项			议	
2020 年度	雏鹰农牧集团股份有限公司襄城分公司	应收其他客户款项	7,139,204.00	款项无法收回	董事会决议	否
2020 年度	雏鹰集团（新乡）有限公司	应收其他客户款项	2,922,387.80	款项无法收回	董事会决议	否
2020 年度	广东利德丰现代农业发展有限公司	应收其他客户款项	5,956,339.08	款项无法收回	董事会决议	否
2020 年度	宜城市光大农牧有限公司	应收其他客户款项	4,222,374.45	款项无法收回	董事会决议	否
2020 年度	宜阳县琢银畜牧有限公司	应收其他客户款项	2,853,829.80	款项无法收回	董事会决议	否
2020 年度	河南太平种猪繁育有限公司	应收其他客户款项	2,757,796.00	款项无法收回	董事会决议	否
2020 年度	林州市宏旺农林牧科技有限公司	应收其他客户款项	1,695,130.00	款项无法收回	董事会决议	否
2020 年度	许昌市万福家园农牧股份有限公司	应收其他客户款项	1,579,006.40	款项无法收回	董事会决议	否
合计			77,514,094.40			

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2023 年 6 月 30 日

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
海南青牧原实业有限公司	12,631,261.94	2.18	631,563.10
商城县瑞丰生态农业科技有限公司	10,941,551.50	1.89	547,077.57
夹江天农食品有限公司	9,237,349.94	1.60	461,867.50
贵州农友科技开发有限公司	8,994,248.69	1.55	449,712.44
雅安安佑农业开发有限公司	8,780,129.78	1.52	439,006.48
合计	50,584,541.85	8.74	2,529,227.09

2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏和佑食品科技集团有限公司	23,234,687.71	4.64	1,161,734.38
蚌埠天邦饲料科技有限公司	19,941,268.34	3.98	997,063.41
雅安安佑农业开发有限公司	14,368,139.36	2.87	718,406.97

单位名称	2022 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏安佑码头农牧有限公司	9,839,471.40	1.97	491,973.57
荣县绿兴养殖有限公司	9,040,493.70	1.81	452,024.69
合计	76,424,060.51	15.27	3,821,203.02

2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏和佑食品科技集团有限公司	27,093,321.47	5.54	1,354,666.07
雅安安佑农业开发有限公司	20,170,717.20	4.12	1,008,535.86
安徽建阳畜牧有限公司	15,808,936.98	3.23	15,808,936.98
江苏安佑码头农牧有限公司	15,249,326.96	3.12	762,466.35
酃城汉世伟食品有限公司	14,342,359.96	2.93	717,117.99
合计	92,664,662.57	18.94	19,651,723.25

2020 年 12 月 31 日

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏和佑食品科技集团有限公司	25,210,974.60	6.47	1,260,548.73
安徽建阳畜牧有限公司	15,808,936.98	4.06	3,577,495.47
江西和佑瑞安农业发展有限公司	8,493,414.60	2.18	425,860.73
河北和佑农业发展有限公司	7,144,181.28	1.83	357,209.06
山东和佑瑞安农业发展有限公司	6,864,377.10	1.76	343,218.86
合计	63,521,884.56	16.30	5,964,332.85

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
不附追索权的应收账款保理而终止确认的应收账款	3,979,893.00	3,979,893.00	2,716,801.65	

6. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日 公允价值	2022 年 12 月 31 日 公允价值	2021 年 12 月 31 日 公允价值	2020 年 12 月 31 日 公允价值
应收票据	3,450,000.00	2,614,614.00	1,598,800.00	5,374,833.50

(2) 各报告期末本公司不存在已质押的应收款项融资。

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,988,952.70		6,150,000.00	

(续上表)

种类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00	

说明：应收款项融资 2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日增加 31.95%，2022 年 12 月 31 日较 2021 年 12 月 31 日增加 63.54%，2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日减少 70.25%主要系期末未背书大银行票据变动所致。

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	109,900,237.78	98.97	160,827,167.10	99.19
1 至 2 年	660,274.85	0.59	976,098.24	0.60
2 至 3 年	439,585.70	0.40	64,432.05	0.04
3 年以上	39,178.47	0.04	276,891.30	0.17
合计	111,039,276.80	100.00	162,144,588.69	100.00

(续上表)

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	62,287,509.46	97.41	57,145,608.06	95.86
1 至 2 年	926,217.84	1.45	980,510.52	1.64
2 至 3 年	474,825.93	0.74	878,752.18	1.47
3 年以上	253,269.64	0.40	614,172.27	1.03
合计	63,941,822.87	100.00	59,619,043.03	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

2023 年 6 月 30 日

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
嘉吉粮油（南通）有限公司	16,923,643.94	15.24
嘉吉粮油（阳江）有限公司	11,732,981.31	10.57
中粮贸易有限公司	5,996,665.09	5.40
中粮贸易（深圳）有限公司	4,783,239.06	4.31
黑龙江省万里润达生物科技有限公司	4,741,915.81	4.27
合计	44,178,445.21	39.79

2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
融通农业发展（广州）有限责任公司	20,336,133.92	12.54
中粮贸易有限公司	17,513,423.07	10.80
嘉吉粮油（阳江）有限公司	17,249,604.80	10.64
中林时代控股有限公司	14,965,904.15	9.23
中粮贸易江苏有限公司	6,007,439.48	3.70
合计	76,072,505.42	46.91

2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
广州市华壬谷物贸易有限公司	8,091,857.68	12.66
中纺油脂有限公司	5,700,000.00	8.91
东莞市林氏生物技术股份有限公司	3,827,200.00	5.99
中粮贸易有限公司	3,590,432.70	5.62
中国供销粮油有限公司	2,839,250.21	4.44
合计	24,048,740.59	37.62

2020 年 12 月 31 日

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
中牧（上海）粮油有限公司	6,005,071.10	10.07
中纺油脂有限公司	5,332,942.92	8.95
中粮贸易有限公司	4,780,352.10	8.02
广东俊杰农产品有限公司	3,099,996.20	5.20
路易达孚（天津）国际贸易有限公司	3,060,679.86	5.13

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
合计	22,279,042.18	37.37

说明：预付款项 2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日减少 31.52%主要系 2023 年原料市场价格较 2022 年相比波动回落，公司对于采购模式和计划进行调整，减少提前锁价预付货款，导致期末预付款项金额较小；预付款项 2022 年 12 月 31 日较 2021 年 12 月 31 日增加 153.58%主要系 2022 年受国内外原料贸易市场波动和公司“统采”策略调整的综合影响，大宗贸易原料商的结算模式以先款后货为主且交货周期相应拉长，导致期末预付款项金额较大。

8. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	31,681,994.35	62,142,397.44	53,539,984.61	617,126,148.68
合计	31,681,994.35	62,142,397.44	53,539,984.61	617,126,148.68

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	16,905,069.77	42,933,523.35	45,262,083.02	636,532,003.55
1 至 2 年	19,922,573.27	22,806,548.65	9,259,314.00	13,318,210.71
2 至 3 年	2,401,467.63	5,599,072.89	4,175,180.93	9,222,990.18
3 至 4 年	3,888,448.84	3,312,974.70	4,239,136.63	2,064,134.00
4 至 5 年	1,141,177.94	1,409,967.09	1,212,198.77	548,686.68
5 年以上	1,881,242.87	1,378,165.90	1,530,758.31	1,306,006.00
小计	46,139,980.32	77,440,252.58	65,678,671.66	662,992,031.12
减：坏账准备	14,457,985.97	15,297,855.14	12,138,687.05	45,865,882.44
合计	31,681,994.35	62,142,397.44	53,539,984.61	617,126,148.68

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------	------------------	------------------

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
备用金及员工借款	1,080,411.66	1,181,190.17	1,647,900.91	4,599,035.18
押金及保证金	25,798,595.57	44,528,263.81	26,253,535.88	11,120,240.79
合并范围外关联方往来款			1,289,652.50	411,774,863.88
对外担保代偿款	15,292,921.18	22,681,108.60	24,681,138.66	23,112,245.59
股权转让款				203,875,771.33
其他	3,968,051.91	9,049,690.00	11,806,443.71	8,509,874.35
小计	46,139,980.32	77,440,252.58	65,678,671.66	662,992,031.12
减：坏账准备	14,457,985.97	15,297,855.14	12,138,687.05	45,865,882.44
合计	31,681,994.35	62,142,397.44	53,539,984.61	617,126,148.68

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	29,740,889.69	720,912.83	29,019,976.86
第二阶段			
第三阶段	16,399,090.63	13,737,073.14	2,662,017.49
合计	46,139,980.32	14,457,985.97	31,681,994.35

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,740,889.69	2.42	720,912.83	29,019,976.86	
其中：应收低风险类款项	24,856,094.60			24,856,094.60	
应收其他款项	4,884,795.09	14.76	720,912.83	4,163,882.26	
合计	29,740,889.69	2.42	720,912.83	29,019,976.86	

截至2023年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	13,191,640.45	100.00	13,191,640.45		
按组合计提坏账准备	3,207,450.18	17.01	545,432.69	2,662,017.49	
其中：应收其他款项	3,207,450.18	17.01	545,432.69	2,662,017.49	
合计	16,399,090.63	83.77	13,737,073.14	2,662,017.49	

坏账准备计提的具体说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
望江县现代良种养殖有限公司	2,277,423.98	2,277,423.98	100.00	预计无法收回
宝丰县金岭牧业科技有限公司	1,890,317.51	1,890,317.51	100.00	预计无法收回
牛佳	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
吴凤明	1,490,494.04	1,490,494.04	100.00	预计无法收回
河南和瑞农业发展有限公司	1,277,089.80	1,277,089.80	100.00	预计无法收回
李耀坤	1,002,167.50	1,002,167.50	100.00	预计无法收回
其他客户	3,754,147.62	3,754,147.62	100.00	预计无法收回
合计	13,191,640.45	13,191,640.45	100.00	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	53,035,919.17	1,145,648.37	51,890,270.80
第二阶段			
第三阶段	24,404,333.41	14,152,206.77	10,252,126.64
合计	77,440,252.58	15,297,855.14	62,142,397.44

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,035,919.17	2.16	1,145,648.37	51,890,270.80	
其中：应收低风险类款项	43,427,028.57			43,427,028.57	
应收其他款项	9,608,890.60	11.92	1,145,648.37	8,463,242.23	
合计	53,035,919.17	2.16	1,145,648.37	51,890,270.80	

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	15,548,330.29	83.06	12,914,162.81	2,634,167.48	
按组合计提坏账准备	8,856,003.12	13.98	1,238,043.96	7,617,959.16	
其中：应收其他款项	8,856,003.12	13.98	1,238,043.96	7,617,959.16	
合计	24,404,333.41	57.99	14,152,206.77	10,252,126.64	

坏账准备计提的具体说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
------------	------	------	---------	------

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南和瑞农业发展有限公司	2,852,696.51	1,283,713.43	45.00	预计无法全额收回
望江县现代良种养殖有限公司	2,277,423.98	2,277,423.98	100.00	预计无法收回
黄决欢	2,130,368.80	1,065,184.40	50.00	预计无法全额收回
牛佳	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
吴凤明	1,490,494.04	1,490,494.04	100.00	预计无法收回
其他客户	5,297,346.96	5,297,346.96	100.00	预计无法收回
合计	15,548,330.29	12,914,162.81	83.06	

C.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	39,337,952.42	1,283,301.65	38,054,650.77
第二阶段			
第三阶段	26,340,719.24	10,855,385.40	15,485,333.84
合计	65,678,671.66	12,138,687.05	53,539,984.61

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,337,952.42	3.26	1,283,301.65	38,054,650.77	
其中：应收低风险类款项	25,882,293.64			25,882,293.64	
应收其他款项	13,455,658.78	9.54	1,283,301.65	12,172,357.13	
合计	39,337,952.42	3.26	1,283,301.65	38,054,650.77	

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	10,668,970.98	82.61	8,813,831.56	1,855,139.42	
按组合计提坏账准备	15,671,748.26	13.03	2,041,553.84	13,630,194.42	
其中：应收其他款项	15,671,748.26	13.03	2,041,553.84	13,630,194.42	
合计	26,340,719.24	41.21	10,855,385.40	15,485,333.84	

坏账准备计提的具体说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
黄决欢	2,130,368.80	1,065,184.40	50.00	预计无法全额收回

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临湘发强养猪专业合作社	1,512,450.00	1,512,450.00	100.00	预计无法收回
吴凤明	1,490,494.04	745,247.02	50.00	预计无法全额收回
其他客户	5,535,658.14	5,490,950.14	99.19	预计无法全额收回
合计	10,668,970.98	8,813,831.56	82.61	

D.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	638,847,235.69	32,599,758.75	606,247,476.94
第二阶段			
第三阶段	24,144,795.43	13,266,123.69	10,878,671.74
合计	662,992,031.12	45,865,882.44	617,126,148.68

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	638,847,235.69	5.10	32,599,758.75	606,247,476.94	
其中：应收低风险类款项	12,851,484.79			12,851,484.79	
应收其他款项	625,995,750.90	5.21	32,599,758.75	593,395,992.15	
合计	638,847,235.69	5.10	32,599,758.75	606,247,476.94	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	14,797,220.76	81.51	12,060,706.32	2,736,514.44	
按组合计提坏账准备	9,347,574.67	12.90	1,205,417.37	8,142,157.30	
其中：应收其他款项	9,347,574.67	12.90	1,205,417.37	8,142,157.30	
合计	24,144,795.43	54.94	13,266,123.69	10,878,671.74	

截至 2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞兴业生物科技有限公司	3,061,438.30	3,061,438.30	100.00	预计无法收回
黄决欢	2,130,368.80	1,065,184.40	50.00	预计无法全额收回
吴凤明	1,500,494.04	750,247.02	50.00	预计无法全额收回
临湘发强养猪专业合作社	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
涟水永顺德猪场	1,246,215.95	1,069,316.18	85.81	预计无法全额收回
其他客户	5,358,703.67	4,614,520.42	86.11	预计无法收回
合计	14,797,220.76	12,060,706.32	81.51	

2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	15,297,855.14	2,462,397.47	522,884.08	2,779,909.77	527.21	14,457,985.97

说明：其他变动系汇率变动

2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	12,138,687.05	8,727,133.60	716,929.74	4,850,909.23	-126.54	15,297,855.14

说明：其他变动系汇率变动

2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	45,865,882.44	-28,515,423.16	535,654.30	4,676,223.04	105.11	12,138,687.05

说明：其他变动系汇率变动

2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他	38,320,235.94	40,339,932.57	745,369.30	19,466,494.96	-12,582,421.81	45,865,882.44

类别	2019年12月 31日	本期变动金额				2020年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款						

说明：其他变动中汇率变动的影响为-288.76元，江苏和佑合并减少影响为-12,582,133.05元。

各报告期无重要的坏账准备收回或转回。

⑤实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2023年1-6月	实际核销的其他应收款	2,779,909.77
2022年度	实际核销的其他应收款	4,852,909.23
2021年度	实际核销的其他应收款	4,681,223.05
2020年度	实际核销的其他应收款	19,466,494.96

注：核销金额与坏账准备的变动情况中列示的“转销或核销”金额差异为收回以前年度核销其他应收款。

其中，重要的其他应收款核销情况：

核销年度	单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2023年1-6月	吴爱君	对外担保代偿款	1,119,766.98	款项无法收回	董事会决议	否
2022年度	临湘发强养猪专业合作社	对外担保代偿款	1,106,583.80	款项无法收回	董事会决议	否
2021年度	东莞兴业生物科技有限公司	对外担保代偿款	3,061,438.30	款项无法收回	董事会决议	否
2020年度	鄱陵县宏兴牧业有限公司	对外担保代偿款	1,172,034.09	款项无法收回	董事会决议	否
2020年度	河南富田畜牧发展有限公司	往来款项等	7,212,225.75	款项无法收回	董事会决议	否
2020年度	商丘佑牧养殖有限公司	对外担保代偿款	1,000,000.00	款项无法收回	董事会决议	否
2020年度	许昌市万福家园农牧股份有限公司	往来款项	2,415,657.60	款项无法收回	董事会决议	否
2020年度	金龙	对外担保代偿款	1,552,466.60	款项无法收回	董事会决议	否
合计			18,640,173.12			

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2023年6月30日

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
广汉工业集中发展区管理委员会	押金及保证金	6,000,000.00	1-2年	13.00	
甘肃再就业建设工程(集团)有限公司	押金及保证金	1,576,000.00	1年以内	3.42	
	押金及保证金	1,290,000.00	1-2年	2.80	
	其他	109,997.63	1年以内	0.24	5,499.88
英德市石兴生物技术有限公司	押金及保证金	2,400,000.00	1-2年	5.20	
江苏金融租赁股份有限公司	押金及保证金	2,400,000.00	1年以内	5.20	
望江县现代良种养殖有限公司	对外担保代偿款	375,613.53	1年以内	0.81	375,613.53
	对外担保代偿款	1,174,077.45	1-2年	2.54	1,174,077.45
	押金及保证金	727,733.00	1-2年	1.58	727,733.00
合计		16,053,421.61		34.79	2,282,923.86

2022年12月31日

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
广汉工业集中发展区管理委员会	押金及保证金	6,000,000.00	1-2年	7.75	
中林时代控股有限公司	押金及保证金	5,488,800.00	1年以内	7.09	
国投生物科技投资有限公司	押金及保证金	3,454,000.00	1年以内	4.46	
甘肃再就业建设工程(集团)有限公司	押金及保证金	2,866,000.00	1年以内	3.70	
	其他	92,787.93	1年以内	0.12	4,639.40
河南和瑞农业发展有限公司	对外担保代偿款	1,845,068.36	1年以内	2.38	1,283,713.43
		867,266.08	1-2年	1.12	
		140,362.07	2-3年	0.18	
合计		20,754,284.44		26.80	1,288,352.83

2021年12月31日

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
------	-------	---------------	----	-------------------	------

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	坏账准备
中林时代控股有限公司	其他	2,227,579.60	1 年以内	3.39	111,378.98
	押金及保证金	3,837,236.00	1 年以内	5.84	
广汉工业集中发展区管理委员会	押金及保证金	6,000,000.00	1 年以内	9.14	
中牧（上海）粮油有限公司	其他	2,623,367.46	1 年以内	3.99	131,168.37
	押金及保证金	874,959.90	1 年以内	1.33	
中粮贸易（成都）有限公司	押金及保证金	2,704,000.00	1 年以内	4.12	
英德市石兴生物技术有限公司	押金及保证金	2,400,000.00	1 年以内	3.65	
合计		20,667,142.96		31.46	242,547.35

2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	坏账准备
江苏和佑食品科技集团有限公司	合并范围外关联方往来款	406,288,348.08	1 年以内	61.28	20,314,417.40
	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.01	
江苏健健美管理咨询有限公司	股权转让款	203,875,771.33	1 年以内	30.75	10,193,788.57
东莞兴业生物科技有限公司	对外担保代偿款	91,438.30	1 年以内	0.01	91,438.30
		2,970,000.00	1-2 年	0.45	2,970,000.00
武汉佳润农牧有限公司	合并范围外关联方往来款	2,020,324.02	1 年以内	0.30	101,016.20
黄决欢	对外担保代偿款	2,130,368.80	1 年以内	0.32	1,065,184.40
合计		617,426,250.53		93.12	34,735,844.87

说明：2023 年 6 月 30 日其他应收款较 2022 年末减少了 49.02%主要系 2023 年上半年大额贷款押金保证金已结清以及收回较大额度的对外担保代偿款所致；2021 年末其他应收款较 2020 年末减少 91.32%主要系江苏和佑的往来款及股权转让款结清所致。

9. 存货

（1）存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	481,073,177.47	1,639,336.19	479,433,841.28	677,917,179.57	1,724,622.59	676,192,556.98
自制半成品	18,622,924.30		18,622,924.30	17,913,621.68	24,420.37	17,889,201.31
库存商品	146,050,836.48	2,284,033.28	143,766,803.20	161,138,309.90	1,766,408.37	159,371,901.53
周转材料	38,692,156.01	61,163.81	38,630,992.20	39,563,906.40	517,089.13	39,046,817.27
发出商品	2,583,481.40		2,583,481.40	1,815,467.83		1,815,467.83
在途物资	12,707,409.86		12,707,409.86	13,558,091.57		13,558,091.57
委托加工物资	1,540.00		1,540.00	712,343.62		712,343.62
合计	699,731,525.52	3,984,533.28	695,746,992.24	912,618,920.57	4,032,540.46	908,586,380.11

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	585,588,321.09	984,003.67	584,604,317.42	543,726,041.30	2,177,873.20	541,548,168.10
自制半成品	21,488,863.40	24,796.56	21,464,066.84	13,027,605.79	24,667.58	13,002,938.21
库存商品	128,829,958.23	296,335.90	128,533,622.33	118,425,193.10	589,539.05	117,835,654.05
周转材料	37,407,199.62	500,532.80	36,906,666.82	33,090,855.29	1,837.36	33,089,017.93
发出商品	1,538,020.42		1,538,020.42	1,643,443.80		1,643,443.80
在途物资	8,689,912.29		8,689,912.29	4,670,411.24		4,670,411.24
委托加工物资	978,839.82		978,839.82			
合计	784,521,114.87	1,805,668.93	782,715,445.94	714,583,550.52	2,793,917.19	711,789,633.33

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,724,622.59	998,393.02		1,083,679.42		1,639,336.19
自制半成品	24,420.37			24,420.37		
库存商品	1,766,408.37	2,042,258.35		1,532,089.39	-7,455.95	2,284,033.28
周转材料	517,089.13			455,925.32		61,163.81
发出商品						
在途物资						
委托加工物资						
合计	4,032,540.46	3,040,651.37		3,096,114.50	-7,455.95	3,984,533.28

说明：其他减少系汇率变动影响 7,455.95 元。

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	984,003.67	1,386,663.49		640,838.33	5,206.24	1,724,622.59
自制半成品	24,796.56				376.19	24,420.37
库存商品	296,335.90	2,133,415.59		663,335.98	7.14	1,766,408.37
周转材料	500,532.80	38,809.95		22,225.60	28.02	517,089.13
发出商品						
在途物资						
委托加工物资						
合计	1,805,668.93	3,558,889.03		1,326,399.91	5,617.59	4,032,540.46

说明：其他减少系汇率变动影响 5,617.59 元。

2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,177,873.20	640,838.33	1,785.00	1,836,492.86		984,003.67
自制半成品	24,667.58		128.98			24,796.56
库存商品	589,539.05	295,864.36	2.12	589,069.63		296,335.90

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	1,837.36	498,685.82	9.62			500,532.80
发出商品						
在途物资						
委托加工物资						
合计	2,793,917.19	1,435,388.51	1,925.72	2,425,562.49		1,805,668.93

说明：其他增加系汇率变动影响 1,925.72 元。

2020 年度

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	453,728.26	3,010,845.07		109,893.55	1,176,806.58	2,177,873.20
自制半成品	24,844.93				177.35	24,667.58
库存商品	767,222.88	960,072.63		1,137,753.09	3.37	589,539.05
周转材料	1,850.57				13.21	1,837.36
消耗性生物资产		1,163,629.66			1,163,629.66	
发出商品						
在途物资						
委托加工物资						
合计	1,247,646.64	5,134,547.36		1,247,646.64	2,340,630.17	2,793,917.19

说明：其他减少主要系汇率变动影响 2,648.30 元，江苏和佑合并减少金额为 2,337,981.87 元。

10. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	970.80	48.54	922.26	148,568.55	29,014.02	119,554.53
减：列示于其他非流动资产的合同资产、一年内到期的非流动资产的合同资产						
合计	970.80	48.54	922.26	148,568.55	29,014.02	119,554.53

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	402,612.58	29,708.63	372,903.95	247,865.10	12,393.26	235,471.84
减：列示于其他非流动资产的合同资产、一年内到期的非流动资产的合同资产						
合计	402,612.58	29,708.63	372,903.95	247,865.10	12,393.26	235,471.84

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	970.80	100.00	48.54	5.00	922.26
其中：应收其他客户款项	970.80	100.00	48.54	5.00	922.26
合计	970.80	100.00	48.54	5.00	922.26

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,568.55	100.00	29,014.02	19.53	119,554.53
其中：应收其他客户款项	148,568.55	100.00	29,014.02	19.53	119,554.53
合计	148,568.55	100.00	29,014.02	19.53	119,554.53

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	402,612.58	100.00	29,708.63	7.38	372,903.95
其中：应收其他客户款项	402,612.58	100.00	29,708.63	7.38	372,903.95
合计	402,612.58	100.00	29,708.63	7.38	372,903.95

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	247,865.10	100.00	12,393.26	5.00	235,471.84
其中：应收其他客户款项	247,865.10	100.00	12,393.26	5.00	235,471.84
合计	247,865.10	100.00	12,393.26	5.00	235,471.84

(3) 合同资产减值准备变动情况

2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产	29,014.02	-28,965.48				48.54

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产	29,708.63	-694.61				29,014.02

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产	12,393.26	17,315.37				29,708.63

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
				本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产	—			12,393.26				12,393.26

11. 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	8,646,716.48	5,717,089.18	6,979,271.18	9,853,376.94

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	4,884,886.13	3,240,740.85	5,062,165.34	4,578,551.67
预缴其他税费	33,897.10	12,675.32	8,006.21	2,580.52
受托加工物资	7,997,450.57	8,392,551.00	6,915,636.93	6,562,362.34
其他	27,872.00			
合计	21,590,822.28	17,363,056.35	18,965,079.66	20,996,871.47

12. 长期股权投资

(1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
武汉安佑饲料科技有限公司	28,070,208.34			1,152,944.14		
小计	28,070,208.34			1,152,944.14		
二、联营企业						
兰州新区润和生物科技有限公司	3,776,470.60			-248,384.11		
小计	3,776,470.60			-248,384.11		
合计	31,846,678.94			904,560.03		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023 年 6 月 30 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
武汉安佑饲料科技有限公司				29,223,152.48	
小计				29,223,152.48	
二、联营企业					
兰州新区润和生物科技有限公司				3,528,086.49	
小计				3,528,086.49	
合计				32,751,238.97	

(2) 2022 年度

被投资单位	2021 年 12 月	本期增减变动
-------	-------------	--------

	31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
武汉安佑饲料科技有限公司	28,557,144.24			1,013,064.10		
小计	28,557,144.24			1,013,064.10		
二、联营企业						
兰州新区润和生物科技有限公司		3,795,000.00		-18,529.40		
小计		3,795,000.00		-18,529.40		
合计	28,557,144.24	3,795,000.00		994,534.70		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
武汉安佑饲料科技有限公司	-1,500,000.00			28,070,208.34	
小计	-1,500,000.00			28,070,208.34	
二、联营企业					
兰州新区润和生物科技有限公司				3,776,470.60	
小计				3,776,470.60	
合计	-1,500,000.00			31,846,678.94	

(3) 2021 年度

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
武汉安佑饲料科技有限公司	39,108,959.05			2,448,185.19		
小计	39,108,959.05			2,448,185.19		
二、联营企业						
武汉旭川生物科技有限公司	1,285,885.30		1,289,652.50	3,767.20		
小计	1,285,885.30		1,289,652.50	3,767.20		
合计	40,394,844.35		1,289,652.50	2,451,952.39		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
武汉安佑饲料科 技有限公司	-13,000,000.00			28,557,144.24	
小计	-13,000,000.00			28,557,144.24	
二、联营企业					
武汉旭川生物科 技有限公司					
小计					
合计	-13,000,000.00			28,557,144.24	

(4) 2020 年度

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、合营企业						
武汉安佑饲料科 技有限公司	40,415,394.34			-1,306,435.29		
小计	40,415,394.34			-1,306,435.29		
二、联营企业						
武汉旭川生物科 技有限公司	1,283,294.49			2,590.81		
驻马店翔佑农牧 有限公司		22,000,000.00	13,324,541.39	-8,675,458.61		
黑龙江安佑大好 河山农牧发展有 限公司		19,600,000.00		-19,406,040.49		
小计	1,283,294.49	41,600,000.00	13,324,541.39	-28,078,908.29		
合计	41,698,688.83	41,600,000.00	13,324,541.39	-29,385,343.58		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉安佑饲料科 技有限公司				39,108,959.05	
小计				39,108,959.05	
二、联营企业					
武汉旭川生物科 技有限公司				1,285,885.30	
驻马店翔佑农牧 有限公司					
黑龙江安佑大好 河山农牧发展有 限公司			-193,959.51		
小计			-193,959.51	1,285,885.30	
合计			-193,959.51	40,394,844.35	

说明：联营企业黑龙江安佑大好河山农牧发展有限公司，系子公司江苏和佑的联营企业，本公司于 2020 年 11 月 30 日丧失对江苏和佑的控制权，因此相关长期股权投资合并减少转出 193,959.51 元。

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上市权益工具投资				
非上市权益工具投资	21,051,243.00	21,051,243.00	21,051,243.00	17,304,000.00
合计	21,051,243.00	21,051,243.00	21,051,243.00	17,304,000.00

(2) 非交易性权益工具的投资情况

2023 年 1-6 月

项目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损 失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
北京农信众帮 咨询服务合伙 企业（有限合 伙）		1,958,400.00				

2022 年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京农信众帮咨询服务合伙企业（有限合伙）		1,958,400.00				

2021 年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京农信众帮咨询服务合伙企业（有限合伙）		1,958,400.00				

2020 年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京农信众帮咨询服务合伙企业（有限合伙）		1,958,400.00				
安徽泾县农村商业银行股份有限公司	267,488.00	4,429,680.98				

说明：2020 年变动主要系公司 2020 年 11 月 30 日丧失江苏和佑控制权所致。

14. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

2023 年 1-6 月

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2022 年 12 月 31 日	20,612,670.10

项目	房屋、建筑物
2.本期增加金额	
(1) 固定资产转入	
3.本期减少金额	
(1) 其他转出	
4.2023 年 6 月 30 日	20,612,670.10
二、累计折旧和累计摊销	
1.2022 年 12 月 31 日	7,575,348.69
2.本期增加金额	489,497.70
(1) 计提或摊销	489,497.70
3.本期减少金额	
(1) 其他转出	
4.2023 年 6 月 30 日	8,064,846.39
三、减值准备	
1.2022 年 12 月 31 日	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2023 年 6 月 30 日	
四、账面价值	
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	12,547,823.71
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	13,037,321.41

2022 年度

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2021 年 12 月 31 日	20,612,670.10
2.本期增加金额	
(1) 固定资产转入	
3.本期减少金额	
(1) 其他转出	
4.2022 年 12 月 31 日	20,612,670.10
二、累计折旧和累计摊销	
1.2021 年 12 月 31 日	6,596,353.29
2.本期增加金额	978,995.40

项目	房屋、建筑物
(1) 计提或摊销	978,995.40
3.本期减少金额	
(1) 其他转出	
4.2022 年 12 月 31 日	7,575,348.69
三、减值准备	
1.2021 年 12 月 31 日	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2022 年 12 月 31 日	
四、账面价值	
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	13,037,321.41
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	14,016,316.81

2021 年度

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020 年 12 月 31 日	20,690,284.94
2.本期增加金额	
(1) 固定资产转入	
3.本期减少金额	77,614.84
(1) 其他转出	77,614.84
4.2021 年 12 月 31 日	20,612,670.10
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020 年 12 月 31 日	5,662,151.27
2.本期增加金额	973,264.65
(1) 计提或摊销	973,264.65
3.本期减少金额	39,062.63
(1) 其他转出	39,062.63
4.2021 年 12 月 31 日	6,596,353.29
三、减值准备	
1.2020 年 12 月 31 日	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	

项目	房屋、建筑物
4.2021 年 12 月 31 日	
四、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	14,016,316.81
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	15,028,133.67

说明：2021 年其他减少主要系山川生物租赁面积变动所致。

2020 年度

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2019 年 12 月 31 日	20,690,284.94
2.本期增加金额	
(1) 固定资产转入	
3.本期减少金额	
(1) 其他转出	
4.2020 年 12 月 31 日	20,690,284.94
二、累计折旧和累计摊销	
1.2019 年 12 月 31 日	4,680,285.70
2.本期增加金额	981,865.57
(1) 计提或摊销	981,865.57
3.本期减少金额	
(1) 其他转出	
4.2020 年 12 月 31 日	5,662,151.27
三、减值准备	
1.2019 年 12 月 31 日	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2020 年 12 月 31 日	
四、账面价值	
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	15,028,133.67
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	16,009,999.24

15. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	1,092,354,154.12	1,013,071,619.22	990,300,515.10	963,042,332.74
固定资产清理				185,000.00
合计	1,092,354,154.12	1,013,071,619.22	990,300,515.10	963,227,332.74

(2) 固定资产

①固定资产情况

2023 年 1-6 月

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2022 年 12 月 31 日	873,094,974.50	711,703,672.65	66,534,758.88	27,906,948.75	14,397,767.67	100,830,967.84	1,794,469,090.29
2.本期增加金额	67,728,396.59	62,407,197.83	4,284,744.46	1,598,419.91	764,704.17	7,256,418.33	144,039,881.29
（1）购置		7,139,262.05	4,217,961.22	1,598,419.91	747,066.78	2,557,234.68	16,259,944.64
（2）在建工程转入	67,009,364.35	54,657,237.35				4,587,673.05	126,254,274.75
（3）企业合并增加							
（4）其他增加							
（5）外币报表折算汇率	719,032.24	610,698.43	66,783.24		17,637.39	111,510.60	1,525,661.90
3.本期减少金额		458,647.73	2,565,736.26	600,371.03	124,248.00	496,317.40	4,245,320.42
（1）处置或报废		458,647.73	2,565,736.26	600,371.03	124,248.00	496,317.40	4,245,320.42
（2）企业合并减少							
（2）其他减少							
4.2023 年 06 月 30 日	940,823,371.09	773,652,222.75	68,253,767.08	28,904,997.63	15,038,223.84	107,591,068.77	1,934,263,651.16
二、累计折旧							
1.2022 年 12 月 31 日	295,525,027.71	327,091,127.59	44,221,244.12	22,544,412.51	12,134,773.44	65,699,697.07	767,216,282.44
2.本期增加金额	21,565,024.68	32,082,499.13	4,091,883.96	1,203,338.40	159,144.07	5,352,906.46	64,454,796.70
（1）计提	21,273,549.34	31,641,317.54	4,046,274.77	1,203,338.40	143,891.49	5,254,104.34	63,562,475.88
（2）企业合并增加							
（3）其他增加							
（4）外币报表折算汇率	291,475.34	441,181.59	45,609.19		15,252.58	98,802.12	892,320.82

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
3.本期减少金额		345,115.14	2,447,186.63	566,749.65	117,985.68	464,418.79	3,941,455.89
（1）处置或报废		345,115.14	2,447,186.63	566,749.65	117,985.68	464,418.79	3,941,455.89
（2）企业合并减少							
（3）其他减少							
4.2023 年 06 月 30 日	317,090,052.39	358,828,511.58	45,865,941.45	23,181,001.26	12,175,931.83	70,588,184.74	827,729,623.25
三、减值准备							
1.2022 年 12 月 31 日	13,030,866.28	1,015,813.82	4,588.02	15,771.56	13,818.84	100,330.11	14,181,188.63
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额				1,314.84			1,314.84
（1）处置或报废				1,314.84			1,314.84
（2）企业合并减少							
4.2023 年 06 月 30 日	13,030,866.28	1,015,813.82	4,588.02	14,456.72	13,818.84	100,330.11	14,179,873.79
四、固定资产账面价值							
1.2023 年 06 月 30 日账面价值	610,702,452.42	413,807,897.35	22,383,237.61	5,709,539.65	2,848,473.17	36,902,553.92	1,092,354,154.12
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	564,539,080.51	383,596,731.24	22,308,926.74	5,346,764.68	2,249,175.39	35,030,940.66	1,013,071,619.22

说明：期末减值准备构成系宣城安佑、嘉兴安佑停产及重庆安佑房屋减值产生。

2022 年度

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2021 年 12 月 31 日	822,892,282.78	666,798,442.29	61,675,402.68	26,650,990.26	13,768,483.48	88,398,437.82	1,680,184,039.31
2.本期增加金额	50,221,791.72	94,205,588.77	8,332,848.49	2,404,512.44	856,670.19	13,396,279.23	169,417,690.84
（1）购置	362,821.40	8,052,227.70	8,304,069.75	2,404,512.44	845,831.72	7,141,094.89	27,110,557.90
（2）在建工程转入	49,019,379.06	85,855,591.42				6,267,055.66	141,142,026.14
（3）外币报表折算汇率	839,591.26	297,769.65	28,778.74		10,838.47	-11,871.32	1,165,106.80
3.本期减少金额	19,100.00	49,300,358.41	3,473,492.29	1,148,553.95	227,386.00	963,749.21	55,132,639.86
（1）处置或报废	19,100.00	8,473,521.20	3,473,492.29	1,148,553.95	227,386.00	489,878.16	13,831,931.60
（2）其他减少		40,826,837.21				473,871.05	41,300,708.26
4.2022 年 12 月 31 日	873,094,974.50	711,703,672.65	66,534,758.88	27,906,948.75	14,397,767.67	100,830,967.84	1,794,469,090.29
二、累计折旧							
1.2021 年 12 月 31 日	254,883,820.39	291,167,032.50	38,898,652.37	21,359,051.22	11,820,366.80	57,041,622.79	675,170,546.07
2.本期增加金额	40,643,324.12	58,327,365.87	8,215,308.70	2,260,007.47	526,594.82	9,380,995.95	119,353,596.93
（1）计提	40,418,845.59	58,209,499.08	8,195,414.87	2,260,007.47	508,608.05	9,391,262.11	118,983,637.17
（2）外币报表折算汇率	224,478.53	117,866.79	19,893.83		17,986.77	-10,266.16	369,959.76
3.本期减少金额	2,116.80	22,403,270.78	2,892,716.95	1,074,646.18	212,188.18	722,921.67	27,307,860.56
（1）处置或报废	2,116.80	4,968,086.57	2,892,716.95	1,074,646.18	212,188.18	444,127.54	9,593,882.22
（2）其他减少		17,435,184.21				278,794.13	17,713,978.34
4.2022 年 12 月 31 日	295,525,027.71	327,091,127.59	44,221,244.12	22,544,412.51	12,134,773.44	65,699,697.07	767,216,282.44
三、减值准备							

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1.2021 年 12 月 31 日	13,030,866.28	1,542,101.41	4,588.02	16,880.61	18,211.71	100,330.11	14,712,978.14
2.本期增加金额		1,051,238.57				5,145.85	1,056,384.42
（1）计提		1,051,238.57				5,145.85	1,056,384.42
3.本期减少金额		1,577,526.16		1,109.05	4,392.87	5,145.85	1,588,173.93
（1）处置或报废		1,577,526.16		1,109.05	4,392.87	5,145.85	1,588,173.93
4.2022 年 12 月 31 日	13,030,866.28	1,015,813.82	4,588.02	15,771.56	13,818.84	100,330.11	14,181,188.63
四、固定资产账面价值							
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	564,539,080.51	383,596,731.24	22,308,926.74	5,346,764.68	2,249,175.39	35,030,940.66	1,013,071,619.22
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	554,977,596.11	374,089,308.38	22,772,162.29	5,275,058.43	1,929,904.97	31,256,484.92	990,300,515.10

说明：期末减值准备构成系宣城安佑、嘉兴安佑停产及重庆房屋减值产生；本期其他减少系广西普乐益技改转入在建工程。

2021 年度

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2020 年 12 月 31 日	795,356,250.72	578,025,897.06	53,501,385.67	24,033,254.08	13,714,410.40	76,291,967.57	1,540,923,165.50
2.本期增加金额	27,664,701.43	94,980,739.46	14,762,684.72	3,335,319.65	287,137.08	13,535,653.73	154,566,236.07
（1）购置	10,460,985.82	14,331,766.70	14,763,617.18	3,335,319.65	280,102.31	11,095,656.69	54,267,448.35
（2）在建工程转入	17,200,469.43	80,637,272.55				2,430,139.22	100,267,881.20
（3）投资性房地产转出	77,614.84						77,614.84
（4）外币报表折算汇率	-74,368.66	11,700.21	-932.46		7,034.77	9,857.82	-46,708.32
3.本期减少金额	128,669.37	6,208,194.23	6,588,667.71	717,583.47	233,064.00	1,429,183.48	15,305,362.26
（1）处置或报废	128,669.37	6,208,194.23	6,588,667.71	717,583.47	233,064.00	1,429,183.48	15,305,362.26
4.2021 年 12 月 31 日	822,892,282.78	666,798,442.29	61,675,402.68	26,650,990.26	13,768,483.48	88,398,437.82	1,680,184,039.31
二、累计折旧							
1.2020 年 12 月 31 日	217,051,659.75	241,167,407.39	37,647,892.57	19,985,903.63	11,635,655.54	48,710,202.02	576,198,720.90
2.本期增加金额	37,848,277.64	54,381,705.37	7,516,999.47	2,067,183.54	399,254.40	9,324,231.29	111,537,651.71
（1）计提	37,816,836.13	54,354,147.08	7,516,179.37	2,067,183.54	395,798.23	9,316,833.16	111,466,977.51
（2）投资性房地产转出	39,062.63						39,062.63
（3）外币报表折算汇率	-7,621.12	27,558.29	820.10		3,456.17	7,398.13	31,611.57
3.本期减少金额	16,117.00	4,382,080.26	6,266,239.67	694,035.95	214,543.14	992,810.52	12,565,826.54
（1）处置或报废	16,117.00	4,382,080.26	6,266,239.67	694,035.95	214,543.14	992,810.52	12,565,826.54
4.2021 年 12 月 31 日	254,883,820.39	291,167,032.50	38,898,652.37	21,359,051.22	11,820,366.80	57,041,622.79	675,170,546.07
三、减值准备							

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1.2020 年 12 月 31 日		1,542,101.41	4,588.02	16,880.61	18,211.71	100,330.11	1,682,111.86
2.本期增加金额	13,030,866.28						13,030,866.28
（1）计提	13,030,866.28						13,030,866.28
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.2021 年 12 月 31 日	13,030,866.28	1,542,101.41	4,588.02	16,880.61	18,211.71	100,330.11	14,712,978.14
四、固定资产账面价值							
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	554,977,596.11	374,089,308.38	22,772,162.29	5,275,058.43	1,929,904.97	31,256,484.92	990,300,515.10
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	578,304,590.97	335,316,388.26	15,848,905.08	4,030,469.84	2,060,543.15	27,481,435.44	963,042,332.74

说明：期末减值准备构成系宣城安佑、嘉兴安佑停产及重庆房产减值产生。

2020 年度

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2019 年 12 月 31 日	879,052,091.34	552,157,192.81	58,720,971.15	25,493,323.63	13,827,832.82	88,780,463.74	1,618,031,875.49
2.本期增加金额	223,445,542.40	100,960,013.17	10,757,891.07	3,257,403.05	795,745.86	22,423,293.31	361,639,888.86
（1）购置	35,939,188.80	29,203,544.47	10,450,068.02	3,221,453.05	784,171.47	20,078,668.55	99,677,094.36
（2）在建工程转入	188,711,335.09	72,535,819.22				2,459,705.00	263,706,859.31
（3）企业合并增加			391,344.51	35,950.00	30,920.00		458,214.51
（4）外币报表折算汇率	-1,204,981.49	-779,350.52	-83,521.46		-19,345.61	-115,080.24	-2,202,279.32
3.本期减少金额	307,141,383.02	75,091,308.92	15,977,476.55	4,717,472.60	909,168.28	34,911,789.48	438,748,598.85
（1）处置或报废	90,672.00	6,257,926.90	6,074,540.72	951,548.80	246,702.48	6,201,820.06	19,823,210.96
（2）企业合并减少	307,050,711.02	68,833,382.02	9,902,935.83	3,765,923.80	662,465.80	28,709,969.42	418,925,387.89
4.2020 年 12 月 31 日	795,356,250.72	578,025,897.06	53,501,385.67	24,033,254.08	13,714,410.40	76,291,967.57	1,540,923,165.50
二、累计折旧							
1.2019 年 12 月 31 日	206,893,374.54	203,081,086.26	41,068,053.04	20,375,139.66	11,222,594.83	46,396,618.57	529,036,866.90
2.本期增加金额	51,967,314.74	52,098,426.24	7,913,711.78	2,640,311.75	899,079.98	14,320,770.16	129,839,614.65
（1）计提	52,253,466.19	52,451,784.72	7,814,993.64	2,610,515.58	900,736.17	14,408,348.86	130,439,845.16
（2）企业合并增加			139,216.65	29,796.17	7,363.47		176,376.29
（3）外币报表折算汇率	-286,151.45	-353,358.48	-40,498.51		-9,019.66	-87,578.70	-776,606.80
3.本期减少金额	41,809,029.53	14,012,105.11	11,333,872.25	3,029,547.78	486,019.27	12,007,186.71	82,677,760.65
（1）处置或报废	10,172.93	2,039,631.57	5,703,922.50	874,314.08	158,064.91	2,023,260.23	10,809,366.22
（2）企业合并减少	41,798,856.60	11,972,473.54	5,629,949.75	2,155,233.70	327,954.36	9,983,926.48	71,868,394.43

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
4.2020 年 12 月 31 日	217,051,659.75	241,167,407.39	37,647,892.57	19,985,903.63	11,635,655.54	48,710,202.02	576,198,720.90
三、减值准备							
1.2019 年 12 月 31 日	29,130,804.28	9,815,496.84	146,581.77	105,058.86	58,192.27	3,276,314.86	42,532,448.88
2.本期增加金额		1,656,255.99	5,698.02	17,320.61	18,211.71	414,623.32	2,112,109.65
（1）计提		1,656,255.99	5,698.02	17,320.61	18,211.71	414,623.32	2,112,109.65
3.本期减少金额	29,130,804.28	9,929,651.42	147,691.77	105,498.86	58,192.27	3,590,608.07	42,962,446.67
（1）处置或报废	80,499.07	4,050,943.67	72,516.23	17,697.56	58,192.27	3,590,608.07	7,870,456.87
（2）企业合并减少	29,050,305.21	5,878,707.75	75,175.54	87,801.30			35,091,989.80
4.2020 年 12 月 31 日		1,542,101.41	4,588.02	16,880.61	18,211.71	100,330.11	1,682,111.86
四、固定资产账面价值							
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	578,304,590.97	335,316,388.26	15,848,905.08	4,030,469.84	2,060,543.15	27,481,435.44	963,042,332.74
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	643,027,912.52	339,260,609.71	17,506,336.34	5,013,125.11	2,547,045.72	39,107,530.31	1,046,462,559.71

说明：期末减值准备构成系宣城安佑、嘉兴安佑停产产生。

②暂时闲置的固定资产情况

2023年6月30日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	14,107,333.37	5,867,529.41		8,239,803.96	

③截止 2023 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
文昌青牧原房屋及建筑物	37,739,568.78	尚在办理中
河南安佑房屋及建筑物	1,607,516.22	尚在办理中
赣州安佑房屋及建筑物	2,979,387.30	尚在办理中
辽宁安佑房屋及建筑物	997,582.40	尚在办理中
云南安佑房屋及建筑物	2,078,866.77	尚在办理中
湖南安佑房屋及建筑物	6,283,040.52	尚在办理中
邢台安佑房屋及建筑物	2,228,450.40	尚在办理中
贵州安佑房屋及建筑物	45,978,426.90	尚在办理中
武汉元生肽房屋及建筑物	6,348,349.23	尚在办理中
合计	106,241,188.52	

④截止 2023 年 6 月 30 日抵押受限的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	162,961,442.77	40,556,150.01		122,405,292.76
机器设备	96,716,968.74	48,463,602.00		48,253,366.74
运输工具	5,103,990.95	2,593,266.01		2,510,724.94
其他设备	4,891,808.30	1,632,248.72		3,259,559.58
合计	269,674,210.76	93,245,266.74		176,428,944.02

(3) 固定资产清理

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
机器设备				185,000.00

16. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	162,813,652.33	150,456,440.32	47,129,349.29	34,791,546.69
工程物资				

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	162,813,652.33	150,456,440.32	47,129,349.29	34,791,546.69

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	73,132,801.26		73,132,801.26	55,359,453.04		55,359,453.04
厂区建设	89,488,851.07		89,488,851.07	94,634,887.28		94,634,887.28
其他项目	192,000.00		192,000.00	462,100.00		462,100.00
合计	162,813,652.33		162,813,652.33	150,456,440.32		150,456,440.32

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	23,747,172.03		23,747,172.03	18,514,408.00		18,514,408.00
厂区建设	23,300,436.26		23,300,436.26	15,040,150.68		15,040,150.68
其他项目	81,741.00		81,741.00	1,236,988.01		1,236,988.01
合计	47,129,349.29		47,129,349.29	34,791,546.69		34,791,546.69

②重要在建工程项目变动情况

2023 年 1-6 月

项目名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	2023 年 6 月 30 日
江苏安佑待安 装设备	660.00		5,192,180.00	1,570,360.00		3,621,820.00
南通安佑待安 装设备	1,200.00	155,040.00	11,251,260.00	793,800.00		10,612,500.00
驻马店安佑待 安装设备	660.00	1,233,009.70	4,667,606.72	3,730,959.70		2,169,656.72
广东安佑待安 装设备	1,610.00	12,825,731.40	3,232,533.60	16,058,265.00		
重庆安佑厂区 建设	1,740.00	2,177,064.12	12,715,447.68	667,447.68		14,225,064.12
山东安佑厂区 建设	920.00	709,075.30	951,699.76	0.00		1,660,775.06
山东安佑待安 装设备	1,040.00	327,920.00	34,480.00	362,400.00		

项目名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	2023 年 6 月 30 日
安徽安佑厂区建设	2,100.00	12,555,646.00	2,825,195.63			15,380,841.63
安徽安佑待安装设备	2,710.00	1,587,260.00	13,288,066.00			14,875,326.00
武汉安又泰待安装设备	640.00	33,000.00	5,125,015.23	30,275.23		5,127,740.00
贵州安佑厂区建设	4,670.00	31,107,399.78	15,569,113.68	46,676,513.46		
贵州安佑待安装设备	2,380.00	15,628,342.76	7,716,417.12	19,365,853.86		3,978,906.02
兰州安佑厂区建设	3,490.00	27,078,485.72	5,029,953.00			32,108,438.72
兰州安佑待安装设备	2,550.00	15,269,710.06	7,205,399.35			22,475,109.41
玉溪安佑厂区建设	3,280.00	7,682,901.15	16,491,284.70			24,174,185.85
玉溪安佑待安装设备	1,730.00		2,893,785.22			2,893,785.22
汉川安佑待安装设备	1,450.00		100,000.00			100,000.00
武汉元生肽厂区建设	1,020.00	7,598,693.83	2,593,050.18	10,191,744.01		
武汉元生肽待安装设备	790.00	4,956,188.00	2,912,915.79	7,832,893.89		36,209.90
合计	34,640.00	140,925,467.82	119,795,403.66	107,280,512.83		153,440,358.65

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
江苏安佑待安装设备	79.00	80.00				自筹
南通安佑待安装设备	96.00	95.00				自筹
驻马店安佑待安装设备	90.00	90.00				自筹
广东安佑待安装设备	100.00	100.00				自筹
重庆安佑厂区建设	85.00	85.00				自筹
山东安佑厂区建设	18.00	18.00				自筹
山东安佑待安装设备	4.00	4.00				自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安徽安佑厂区建设	73.00	70.00				自筹
安徽安佑待安装设备	55.00	55.00				自筹
武汉安又泰待安装设备	81.00	80.00				自筹
贵州安佑厂区建设	100.00	100.00	599,684.32	263,234.47	4.30%	自筹及银行借款
贵州安佑待安装设备	98.00	98.00	369,344.23	160,607.47	4.30%	自筹及银行借款
兰州安佑厂区建设	92.00	92.00				自筹
兰州安佑待安装设备	88.00	88.00				自筹
玉溪安佑厂区建设	74.00	75.00	19,587.05	19,587.05	3.50%	自筹及银行借款
玉溪安佑待安装设备	17.00	17.00	20,750.22	20,750.22	3.50%	自筹及银行借款
汉川安佑待安装设备	1.00	1.00				自筹
武汉元生肽厂区建设	100.00	100.00				自筹
武汉元生肽待安装设备	100.00	100.00				自筹

2022 年度

项目名称	预算数(万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
邢台安佑待安装设备	610.00	5,123,571.00	870,115.00	5,648,361.00		345,325.00
广东安佑待安装设备	1,430.00		12,825,731.40			12,825,731.40
高州安佑待安装设备	540.00	2,963,513.00	2,354,859.55	5,318,372.55		
重庆安佑厂区建设	1,550.00	90,000.00	2,087,064.12			2,177,064.12
山东安佑厂区建设	1,540.00	167,820.30	541,255.00			709,075.30
安徽安佑厂区建设	1,860.00	76,000.00	13,027,646.00			13,103,646.00
安徽安佑待安装设备	1,300.00		1,039,260.00			1,039,260.00
贵州安佑厂区建设	3,960.00	3,581,047.90	28,056,825.76			31,637,873.66

项目名称	预算数 (万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2022 年 12 月 31 日
贵州安佑待安 装设备	1,590.00	180,000.00	14,917,868.88			15,097,868.88
兰州安佑厂区 建设	3,450.00	451,316.56	26,627,169.16			27,078,485.72
兰州安佑待安 装设备	1,820.00		15,269,710.06			15,269,710.06
玉溪安佑厂区 建设	2,000.00	1,270,000.00	6,285,901.15			7,555,901.15
玉溪安佑待安 装设备	970.00		127,000.00			127,000.00
文昌青牧原厂 区建设	4,210.00	14,006,090.00	28,014,145.10	42,020,235.10		
文昌青牧原待 装设备	1,930.00		19,278,154.30	19,278,154.30		
武汉元生肽厂 区建设	800.00		7,484,193.83			7,484,193.83
武汉元生肽待 装设备	830.00		5,070,688.00			5,070,688.00
广西普乐益待 装设备	2,840.00	207,920.00	28,083,968.14	28,291,888.14		
合计	33,230.00	28,117,278.76	211,961,555.45	100,557,011.09		139,521,823.12

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
邢台安佑待安 装设备	100.00	99.00				自筹
广东安佑待安 装设备	90.00	90.00				自筹
高州安佑待安 装设备	100.00	100.00				自筹
重庆安佑厂区 建设	15.00	15.00				自筹
山东安佑厂区 建设	5.00	5.00				自筹
安徽安佑厂区 建设	70.00	70.00				自筹
安徽安佑待安 装设备	10.00	10.00				自筹
贵州安佑厂区 建设	80.00	80.00	545,186.61	545,186.61	4.30%	自筹及银 行借款
贵州安佑待安 装设备	95.00	95.00				自筹
兰州安佑厂区 建设	80.00	80.00				自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设						
兰州安佑待安装设备	85.00	85.00				自筹
玉溪安佑厂区建设	38.00	35.00				自筹
玉溪安佑待安装设备	1.00	1.00				自筹
文昌青牧原厂区建设	100.00	100.00				自筹
文昌青牧原待安装设备	100.00	100.00				自筹
武汉元生肽厂区建设	95.00	95.00				自筹
武汉元生肽待安装设备	60.00	60.00				自筹
广西普乐益待安装设备	100.00	100.00				自筹

2021 年度

项目名称	预算数(万元)	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
乐山安佑待安装设备	500.00	871,038.00	4,074,795.86	1,597,043.00		3,348,790.86
乐山安佑厂区建设	200.00	567,212.00	1,325,740.22	1,736,257.22	39,695.00	117,000.00
邢台安佑待安装设备	650.00		6,342,559.00	1,218,988.00		5,123,571.00
吉林安佑待安装设备	530.00		5,304,402.00	1,217,500.00		4,086,902.00
驻马店安佑待安装设备	540.00	1,270,300.00	4,069,190.00	5,339,490.00		
陕西安佑待安装设备	1,540.00	1,056,200.00	14,302,752.00	15,358,952.00		
高州安佑厂区建设	1,100.00	8,846,479.76	2,080,102.06	10,926,581.82		
高州安佑待安装设备	1,590.00	6,551,030.00	8,460,110.50	12,047,627.50		2,963,513.00
大理安佑待安装设备	980.00		9,780,880.00	9,780,880.00		
文昌青牧原厂区建设	3,670.00		14,006,090.00			14,006,090.00
合计	11,300.00	19,162,259.76	69,746,621.64	59,223,319.54	39,695.00	29,645,866.86

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
乐山安佑待安装设备	100.00	95.00				自筹
乐山安佑厂区建设	100.00	95.00				自筹
邢台安佑待安装设备	99.00	95.00				自筹
吉林安佑待安装设备	100.00	95.00				自筹
驻马店安佑待安装设备	100.00	100.00				自筹
陕西安佑待安装设备	100.00	100.00				自筹
高州安佑厂区建设	99.00	100.00				自筹
高州安佑待安装设备	95.00	95.00				自筹
大理安佑待安装设备	100.00	100.00				自筹
文昌青牧原厂区建设	40.00	40.00				自筹

2020 年度

项目名称	预算数(万元)	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
大理安佑待安装设备	280.00	2,018,600.00	769,400.00	2,788,000.00		
乐山安佑待安装设备	2,290.00	6,783,118.00	15,046,668.00	20,958,748.00		871,038.00
乐山安佑厂区建设	3,410.00	30,599,150.09	3,094,600.15	33,126,538.24		567,212.00
信丰安佑厂区建设	740.00	7,380,029.00	-135,018.33	7,245,010.67		
黑龙江和佑猪场新建、改扩建项目	11,000.00	106,064,906.82		105,667,201.82	397,705.00	
自贡巴佑猪场新建、改扩建	5,390.00	37,920,719.03		35,923,480.04	1,997,238.99	
高州安佑厂区建设	1,050.00	342,879.76	8,503,600.00			8,846,479.76
高州安佑待安装设备	1,050.00	1,376,892.00	5,174,138.00			6,551,030.00

项目名称	预算数 (万元)	2019年12月 31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2020年12月 31日
备						
合计	25,210.00	192,486,294.70	32,453,387.82	205,708,978.77	2,394,943.99	16,835,759.76

说明：本期在建工程其他减少系江苏和佑丧失控制权所致。

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
大理安佑待安装设备	100.00	100.00				自筹
乐山安佑待安装设备	95.00	95.00				自筹
乐山安佑厂区建设	99.00	95.00				自筹
信丰安佑厂区建设	100.00	100.00				自筹
黑龙江和佑猪场新建、 改扩建项目	95.00	95.00				自筹
自贡巴佑猪场新建、改 扩建	70.00	70.00				自筹
高州安佑厂区建设	85.00	85.00				自筹
高州安佑待安装设备	63.00	65.00				自筹

说明：2022年12月31日在建工程较2021年12月31日增加219.24%、2021年12月31日在建工程较2020年12月31日增加35.46%，主要系为了满足规模增长需求筹建新厂或新增生产线、仓库。

17. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

2020年度

项目	畜牧养殖业				合计
	种公猪	种母猪	后备公猪	后备母猪	
一、账面原值					
1.2019年12月31日	1,390,170.89	38,130,965.72	3,418,302.30	44,490,085.35	87,429,524.26
2.本期增加金额	3,079,860.00	149,545,409.49	3,415,231.27	168,714,328.75	324,754,829.51
(1) 外购	340,000.00	982,950.00	2,074,701.63	52,242,598.94	55,640,250.57
(2) 自行培育	2,739,860.00	148,562,459.49	1,340,529.64	116,471,729.81	269,114,578.94
3.本期减少金额	4,470,030.89	187,676,375.21	6,833,533.57	213,204,414.10	412,184,353.77
(1) 处置	884,282.58	28,397,846.83	2,621,213.90	8,544,282.43	40,447,625.74

项目	畜牧养殖业				合计
	种公猪	种母猪	后备公猪	后备母猪	
(2) 企业合并减少	3,585,748.31	159,278,528.38	1,472,459.67	56,097,672.18	220,434,408.54
(3) 其他减少			2,739,860.00	148,562,459.49	151,302,319.49
4.2020 年 12 月 31 日					
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	447,235.62	12,487,753.10			12,934,988.72
2.本期增加金额	550,382.44	20,610,956.72			21,161,339.16
(1) 计提	550,382.44	20,610,956.72			21,161,339.16
3.本期减少金额	997,618.06	33,098,709.82			34,096,327.88
(1) 处置	321,391.54	8,438,008.74			8,759,400.28
(2) 企业合并减少	676,226.52	24,660,701.08			25,336,927.60
(3) 其他减少					
4.2020 年 12 月 31 日					
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值					
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	942,935.27	25,643,212.62	3,418,302.30	44,490,085.35	74,494,535.54

说明：2020 年 12 月 31 日生产性生物资产较 2019 年 12 月 31 日减少 100%，主要系公司 2020 年 11 月 30 日丧失江苏和佑控制权所致。

18. 使用权资产

2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.2022 年 12 月 31 日	36,189,063.99	7,736,223.48	43,925,287.47
2.本期增加金额	28,255,908.32		28,255,908.32
3.本期减少金额	286,612.19		286,612.19

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 处置	325,850.54		325,850.54
(2) 报表折算差异	-39,238.35		-39,238.35
4.2023 年 6 月 30 日	64,158,360.12	7,736,223.48	71,894,583.60
二、累计折旧			
1.2022 年 12 月 31 日	6,212,537.99	1,644,761.95	7,857,299.94
2.本期增加金额	2,606,409.35	486,763.98	3,093,173.33
3.本期减少金额	-9,809.58		-9,809.58
(1) 处置			
(2) 报表折算差异	-9,809.58		-9,809.58
4.2023 年 6 月 30 日	8,828,756.92	2,131,525.93	10,960,282.85
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	55,329,603.20	5,604,697.55	60,934,300.75
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	29,976,526.00	6,091,461.53	36,067,987.53

2022 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.2021 年 12 月 31 日	34,980,662.32	7,736,223.48	42,716,885.80
2.本期增加金额	1,438,613.47		1,438,613.47
3.本期减少金额	230,211.80		230,211.80
(1) 处置	197,598.70		197,598.70
(2) 报表折算差异	32,613.10		32,613.10
4.2022 年 12 月 31 日	36,189,063.99	7,736,223.48	43,925,287.47
二、累计折旧			
1.2021 年 12 月 31 日	2,163,462.09	671,233.99	2,834,696.08
2.本期增加金额	4,101,281.85	973,527.96	5,074,809.81
3.本期减少金额	52,205.95		52,205.95
(1) 处置	43,457.84		43,457.84
(2) 报表折算差异	8,748.11		8,748.11
4.2022 年 12 月 31 日	6,212,537.99	1,644,761.95	7,857,299.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	29,976,526.00	6,091,461.53	36,067,987.53
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	32,817,200.23	7,064,989.49	39,882,189.72

2021 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	6,532,024.78	2,789,595.11	9,321,619.89
2021 年 1 月 1 日	6,532,024.78	2,789,595.11	9,321,619.89
2.本期增加金额	40,886,677.21	7,771,454.16	48,658,131.37
3.本期减少金额	12,438,039.67	2,824,825.79	15,262,865.46
4.2021 年 12 月 31 日	34,980,662.32	7,736,223.48	42,716,885.80
二、累计折旧			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更			
2021 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额	3,344,990.88	930,176.35	4,275,167.23
3.本期减少金额	1,181,528.79	258,942.36	1,440,471.15
4.2021 年 12 月 31 日	2,163,462.09	671,233.99	2,834,696.08
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更			
2021 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	32,817,200.23	7,064,989.49	39,882,189.72
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	6,532,024.78	2,789,595.11	9,321,619.89

说明：2023年06月30日使用权资产较2022年12月31日增加68.94%主要系新增广东安佑厂房租赁所致；2021年12月31日使用权资产较2020年12月31日增加100.00%主要系使用新租赁准则所致。

19. 无形资产

（1）无形资产情况

2023年1-6月

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	269,520,123.20	9,822,542.78	279,342,665.98
2.本期增加金额	17,388,174.77	851,124.53	18,239,299.30
（1）购置	13,080,837.39	851,124.53	13,931,961.92
（2）企业合并增加	4,030,400.00		4,030,400.00
（3）外币报表折算汇率影响	276,937.38		276,937.38
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）企业合并减少			
4.2023年6月30日	286,908,297.97	10,673,667.31	297,581,965.28
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	40,464,934.21	7,364,620.83	47,829,555.04
2.本期增加金额	2,975,212.84	331,911.84	3,307,124.68
（1）计提	2,961,489.73	331,911.84	3,293,401.57
（2）企业合并增加			
（3）外币报表折算汇率影响	13,723.11		13,723.11
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）企业合并减少			
4.2023年6月30日	43,440,147.05	7,696,532.67	51,136,679.72
三、减值准备			
1.2022年12月31日	229,154.41		229,154.41
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
（1）企业合并减少			
4.2023年6月30日	229,154.41		229,154.41

项 目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	243,238,996.51	2,977,134.64	246,216,131.15
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	228,826,034.58	2,457,921.95	231,283,956.53

2022 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	250,886,772.70	9,604,156.78	260,490,929.48
2.本期增加金额	18,633,350.50	485,000.00	19,118,350.50
（1）购置	18,765,158.23	485,000.00	19,250,158.23
（2）企业合并增加			
（3）外币报表折算汇率影响	-131,807.73		-131,807.73
3.本期减少金额		266,614.00	266,614.00
（1）处置		266,614.00	266,614.00
（2）企业合并减少			
4.2022 年 12 月 31 日	269,520,123.20	9,822,542.78	279,342,665.98
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	35,180,844.98	6,507,487.04	41,688,332.02
2.本期增加金额	5,284,089.23	1,063,747.79	6,347,837.02
（1）计提	5,266,882.20	1,063,747.79	6,330,629.99
（2）企业合并增加			
（3）外币报表折算汇率影响	17,207.03		17,207.03
3.本期减少金额		206,614.00	206,614.00
（1）处置		206,614.00	206,614.00
（2）企业合并减少			
4.2022 年 12 月 31 日	40,464,934.21	7,364,620.83	47,829,555.04
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日	229,154.41		229,154.41
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
（1）企业合并减少			
4.2022 年 12 月 31 日	229,154.41		229,154.41
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	228,826,034.58	2,457,921.95	231,283,956.53
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	215,476,773.31	3,096,669.74	218,573,443.05

2021 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	218,707,489.23	9,045,656.67	227,753,145.90
2.本期增加金额	32,179,283.47	558,500.11	32,737,783.58
(1) 购置	15,945,550.00	558,500.11	16,504,050.11
(2) 企业合并增加	16,179,736.41		16,179,736.41
(3) 外币报表折算汇率影响	53,997.06		53,997.06
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日	250,886,772.70	9,604,156.78	260,490,929.48
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	30,537,606.12	5,322,784.09	35,860,390.21
2.本期增加金额	4,643,238.86	1,184,702.95	5,827,941.81
(1) 计提	4,644,722.17	1,184,702.95	5,829,425.12
(2) 企业合并增加			
(3) 外币报表折算汇率影响	-1,483.31		-1,483.31
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日	35,180,844.98	6,507,487.04	41,688,332.02
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日	229,154.41		229,154.41
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
(1) 企业合并减少			
4.2021 年 12 月 31 日	229,154.41		229,154.41
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	215,476,773.31	3,096,669.74	218,573,443.05
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	187,940,728.70	3,722,872.58	191,663,601.28

2020 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	230,928,483.32	10,184,996.69	241,113,480.01
2.本期增加金额	-206,629.09	1,296,010.00	1,089,380.91
(1) 购置		1,216,460.00	1,216,460.00
(2) 企业合并增加		79,550.00	79,550.00
(3) 外币报表折算汇率影响	-206,629.09		-206,629.09

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	12,014,365.00	2,435,350.02	14,449,715.02
（1）处置	5,751,590.00		5,751,590.00
（2）企业合并减少	6,262,775.00	2,435,350.02	8,698,125.02
4.2020 年 12 月 31 日	218,707,489.23	9,045,656.67	227,753,145.90
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	27,656,623.16	4,278,913.63	31,935,536.79
2.本期增加金额	4,584,941.09	1,382,308.00	5,967,249.09
（1）计提	4,598,938.04	1,364,943.73	5,963,881.77
（2）企业合并增加		17,364.27	17,364.27
（3）外币报表折算汇率影响	-13,996.95		-13,996.95
3.本期减少金额	1,703,958.13	338,437.54	2,042,395.67
（1）处置	488,884.99		488,884.99
（2）企业合并减少	1,215,073.14	338,437.54	1,553,510.68
4.2020 年 12 月 31 日	30,537,606.12	5,322,784.09	35,860,390.21
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日	2,034,546.29		2,034,546.29
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	1,805,391.88		1,805,391.88
（1）企业合并减少	1,805,391.88		1,805,391.88
4.2020 年 12 月 31 日	229,154.41		229,154.41
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	187,940,728.70	3,722,872.58	191,663,601.28
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	201,237,313.87	5,906,083.06	207,143,396.93

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南安佑饲料科技有限公司	5,318,143.04	尚在办理中
安佑（内蒙古）生物科技有限公司	3,956,766.66	尚在办理中
合计	9,274,909.70	

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司土地使用权用于借款抵押的金额如下：

项 目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
土地使用权	30,997,227.06	3,624,303.17		27,372,923.89

(4) 其他说明

台湾地区法律规定，土地具有永久所有权，因此子公司隆佑兴业的土地不予以摊销。

20. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
山川生物科技（武汉）有限公司	937,040.51			937,040.51
长沙安佑生物科技有限公司	6,119,199.18			6,119,199.18
隆佑兴业股份有限公司	4,380,565.72			4,380,565.72
四川纽克泰德生物科技有限公司	1,409,348.61			1,409,348.61
越南安佑生物科技股份有限公司	1,509,963.47			1,509,963.47
信丰安佑生物科技有限公司	334,207.65			334,207.65
文昌青牧原实业有限公司	2,067,333.89			2,067,333.89
广西中良旺饲料有限公司		392,568.00		392,568.00
合计	16,757,659.03	392,568.00		17,150,227.03

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
山川生物科技（武汉）有限公司	937,040.51			937,040.51
长沙安佑生物科技有限公司	6,119,199.18			6,119,199.18
隆佑兴业股份有限公司	4,380,565.72			4,380,565.72
四川纽克泰德生物科技有限公司	1,409,348.61			1,409,348.61
越南安佑生物科技股份有限公司	1,509,963.47			1,509,963.47
信丰安佑生物科技有限公司	334,207.65			334,207.65
文昌青牧原实业有限公司	2,067,333.89			2,067,333.89
合计	16,757,659.03			16,757,659.03

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
山川生物科技（武汉）有限公司	937,040.51			937,040.51
长沙安佑生物科技有限公司	6,119,199.18			6,119,199.18
隆佑兴业股份有限公司	4,380,565.72			4,380,565.72
四川纽克泰德生物科技有限公司	1,409,348.61			1,409,348.61
越南安佑生物科技股份有限公司	1,509,963.47			1,509,963.47
信丰安佑生物科技有限公司	334,207.65			334,207.65

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
文昌青牧原实业有限公司		2,067,333.89		2,067,333.89
合计	14,690,325.14	2,067,333.89		16,757,659.03

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
山川生物科技（武汉）有限公司	937,040.51			937,040.51
长沙安佑生物科技有限公司	6,119,199.18			6,119,199.18
泌阳安佑宇兴养殖有限公司	2,236,498.07		2,236,498.07	
隆佑兴业股份有限公司	4,380,565.72			4,380,565.72
四川纽克泰德生物科技有限公司	1,409,348.61			1,409,348.61
越南安佑生物科技股份公司	1,509,963.47			1,509,963.47
瓦房店恒丰良种猪养殖基地有限公司	912,593.79		912,593.79	
信丰安佑生物科技有限公司	334,207.65			334,207.65
绵阳市伍丰源食品有限公司		1,688,282.59	1,688,282.59	
合计	17,839,417.00	1,688,282.59	4,837,374.45	14,690,325.14

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	处置	其他	
四川纽克泰德生物科技有限公司	1,409,348.61					1,409,348.61

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
四川纽克泰德生物科技有限公司	1,409,348.61					1,409,348.61

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
四川纽克泰德生物科技有限公司	1,409,348.61					1,409,348.61

(续上表)

被投资单位名称或形成商	2019 年 12	本期增加	本期减少	2020 年 12
-------------	-----------	------	------	-----------

誉的事项	月 31 日	计提	其他	处置	其他	月 31 日
四川纽克泰德生物科技有限公司	1,409,348.61					1,409,348.61

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①本期商誉减值测试资产组的认定为：以受益于企业合并的经营性长期资产的公允价值持续计算的账面价值。

②本公司计算商誉相关资产组的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

在采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额时，根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率，已反映了相对于有关分部的风险。

(4) 商誉减值测试的结论

根据减值测试的结果，对四川纽克泰德的商誉，以前年度已全额计提减值准备，无需列入商誉减值测试范围；除此之外，2020 年至 2023 年 6 月不存在新的商誉减值情况。

21. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
简易及临时设施		3,945,797.73	234,234.88		3,711,562.85
装修费	12,176,824.52	1,982,010.75	2,563,136.94		11,595,698.33
其他	1,616,532.34	1,050,755.72	218,218.95		2,449,069.11
合计	13,793,356.86	6,978,564.20	3,015,590.77		17,756,330.29

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	9,063,108.67	7,476,362.69	4,362,646.84		12,176,824.52
其他	1,976,087.02	159,000.00	518,554.68		1,616,532.34
合计	11,039,195.69	7,635,362.69	4,881,201.52		13,793,356.86

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	6,206,273.28	6,563,050.36	3,706,214.97		9,063,108.67
其他	1,275,359.08	1,171,429.61	470,701.67		1,976,087.02
合计	7,481,632.36	7,734,479.97	4,176,916.64		11,039,195.69

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
简易及临时设施	1,332,180.38	2,167,239.92	858,282.10	2,641,138.20	
装修费	18,420,378.05	15,374,935.92	9,517,529.47	18,071,511.22	6,206,273.28
租赁费	39,587,916.53	15,326,000.80	19,835,208.26	35,078,709.07	
其他	1,545,704.87	124,730.07	362,993.56	32,082.30	1,275,359.08
合计	60,886,179.83	32,992,906.71	30,574,013.39	55,823,440.79	7,481,632.36

说明:

(1) 2020 年度租赁费中“其他减少”中雅安安佑农业开发有限公司荣县巴尔分公司、江苏和佑瑞安农业发展有限公司青阳分公司退租将剩余预付租金 1,043,159.99 元调整至“其他应收款”所致, 剩余各项目其他减少系江苏和佑企业合并减少导致。

(2) 长期待摊费用 2021 年 12 月 31 日余额较 2020 年 12 月 31 日增加 47.55%主要系本公司新增房屋装修款所致。

22. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,517,072.17	2,686,877.15	17,318,281.24	2,974,127.45
信用减值准备	96,525,024.66	21,960,862.74	84,905,422.40	19,413,862.36
内部交易未实现利润	20,359,979.51	3,053,996.93	36,783,464.72	5,517,519.71
可抵扣亏损	221,631,838.36	39,688,663.00	232,255,400.65	42,676,027.73
政府补助	22,318,085.71	4,836,496.58	20,716,918.34	4,353,931.34
工资薪金	2,911,568.17	727,892.03	1,284,505.82	321,126.46
预计担保损失	3,380,694.67	538,080.34	2,385,954.61	396,223.29

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	58,477,425.21	14,062,850.85	34,066,343.44	8,165,938.52
衍生金融工具公允价值变动				
预提折扣	21,702,619.13	4,777,079.80	30,488,978.02	6,653,723.88
合计	463,824,307.59	92,332,799.42	460,205,269.24	90,472,480.74

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,065,689.62	2,421,906.32	11,924,908.01	2,023,338.15
信用减值准备	99,142,857.47	22,647,906.42	94,602,704.34	19,340,253.89
内部交易未实现利润	34,236,615.93	5,135,492.39	24,761,950.75	3,714,292.61
可抵扣亏损	251,113,577.42	43,853,916.45	303,669,693.29	52,417,403.34
政府补助	10,322,800.51	2,460,649.10	9,228,224.41	2,275,443.21
工资薪金	3,560,315.40	890,078.85	3,208,378.37	802,094.59
预计担保损失	2,144,469.10	408,430.26	3,775,350.76	711,277.23
租赁负债	37,758,068.05	8,605,728.60		
衍生金融工具公允价值变动	24,900.00	6,225.00		
预提折扣	37,703,080.72	8,338,812.00	34,010,596.82	7,883,953.88
合计	491,072,374.22	94,769,145.39	485,181,806.75	89,168,056.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,621,837.07	5,961,510.98	23,492,264.63	5,679,239.47
其他权益工具投资公允价值变动	2,304,000.00	345,600.00	2,304,000.00	345,600.00
固定资产一次性税前扣除	10,065,690.59	1,808,619.70	11,099,203.21	1,981,221.08
交易性金融资产公允价值变动	1,949,640.00	292,446.00		
未确认税前抵扣的分红				
使用权资产	59,418,740.92	14,358,272.52	33,604,202.80	8,105,751.87

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	98,359,908.58	22,766,449.20	70,499,670.64	16,111,812.42

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,452,919.69	5,914,280.05	25,413,574.75	6,149,320.63
其他权益工具投资公允价值变动	2,304,000.00	345,600.00	2,304,000.00	345,600.00
固定资产一次性税前扣除	13,266,414.14	1,814,217.35	11,641,675.98	2,910,419.00
交易性金融资产公允价值变动	36,719.19	5,507.88		
未确认税前抵扣的分红			4,480,000.00	1,120,000.00
使用权资产	38,150,522.21	8,499,427.02		
合计	78,210,575.23	16,579,032.30	43,839,250.73	10,525,339.63

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2023 年 6 月 30 日互抵金额	抵消后递延所得税资产和负债于 2023 年 6 月 30 日余额	递延所得税资产和负债 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵消后递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	13,814,387.53	78,518,411.89	8,105,751.87	82,366,728.87
递延所得税负债	13,814,387.53	8,952,061.67	8,105,751.87	8,006,060.55

(续上表)

项目	递延所得税资产和负债 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵消后递延所得税资产和负债于 2021 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债 2020 年 12 月 31 日互抵金额	抵消后递延所得税资产和负债于 2020 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	8,499,427.02	86,269,718.37		89,168,056.90
递延所得税负债	8,499,427.02	8,079,605.28		10,525,339.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------	------------------

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	9,654,369.48	15,806,739.41	28,176,026.54	31,334,617.21
可抵扣亏损	135,273,439.38	132,083,621.82	142,847,383.42	146,028,551.23
合计	144,927,808.86	147,890,361.23	171,023,409.96	177,363,168.44

(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年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
2021年				11,605,962.31	
2022年			15,722,988.17	20,160,304.22	
2023年	23,141,275.16	23,922,156.11	29,321,991.59	32,167,698.92	
2024年	30,146,734.66	34,057,991.07	36,944,670.07	41,063,578.40	
2025年	27,603,372.81	29,198,147.93	31,426,773.01	40,860,582.92	
2026年	20,052,610.33	21,494,659.91	29,217,442.95		
2027年	22,549,621.22	23,158,585.14			
2028年	11,512,664.15				
无限年度	267,161.05	252,081.66	213,517.63	170,424.46	
合计	135,273,439.38	132,083,621.82	142,847,383.42	146,028,551.23	

23. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付土地款	5,475,355.58	5,475,355.58	21,288,243.62	13,862,421.58
预付投资款				2,000,000.00
预付工程设备款	29,040,401.97	25,880,301.36	9,315,434.50	5,783,923.55
合计	34,515,757.55	31,355,656.94	30,603,678.12	21,646,345.13

说明：其他非流动资产 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日增加 41.38% 主要系新增玉溪安佑项目，预付土地款增加所致。

24. 短期借款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
已贴现未终止确认的应收票据	60,209,492.72	62,404,775.21	9,932,974.36	23,345,680.64
质押借款				19,000,000.00
信用借款			23,377,716.65	5,006,951.39
抵押借款	25,026,736.10		2,742,112.96	8,992,197.91
保证借款	982,430,524.38	861,548,292.84	725,256,624.23	950,279,264.72

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	1,067,666,753.20	923,953,068.05	761,309,428.20	1,006,624,094.66

①截至 2023 年 6 月 30 日：

已贴现未终止确认的应收票据情况如下：

以账面价值为 60,209,492.72 元的银行承兑汇票向富滇银行股份有限公司大理祥云支行贴现取得，票据贴现未到期且附带追索权。

抵押借款的抵押物情况如下：

抵押借款中 25,000,000.00 元系以文昌青牧原固定资产中净值为 16,472,241.60 元的房屋建筑物、净值为 19,744,083.53 元的机器设备、净值为 531,725.86 元的其他设备以及净值为 60,654.41 元的运输设备为抵押物从交通银行海南省分行取得。

②截至 2022 年 12 月 31 日：

已贴现未终止确认的应收票据情况如下：

已贴现未终止确认的应收票据构成如下：以账面价值为 62,404,775.21 元的银行承兑汇票向富滇银行股份有限公司大理祥云支行贴现取得，票据贴现未到期且附带追索权。

③截至 2021 年 12 月 31 日

抵押借款的抵押物情况如下：

抵押借款中 2,742,112.96 元系以越南安佑固定资产中净值为 11,561,848.47 元的房屋建筑物、净值为 3,651,869.13 的设备以及无形资产中净值为 384,454.05 元的土地使用权为抵押物从 VIETCOMBANK（越南外贸股份商业银行）处取得。

已贴现未终止确认的应收票据情况如下：

以账面价值为 7,051,835.18 元的银行承兑汇票向富滇银行股份有限公司大理祥云支行贴现取得，票据贴现未到期且附带追索权；以账面价值为 2,881,139.18 元的商业承兑汇票向新希望财务有限公司贴现取得，票据贴现未到期且附带追索权。

④截至 2020 年 12 月 31 日：

抵押借款中 8,992,197.91 元系以越南安佑固定资产中净值为 12,385,243.23 元的房屋

建筑物、净值为 4,499,916.12 的机器设备以及无形资产中净值为 443,155.48 元的土地使用权为抵押物从 VIETCOMBANK（越南外贸股份商业银行）处取得。

质押借款构成如下：以账面价值为 20,000,000.00 元的银行定期存单向中国银行股份有限公司太仓分行质押取得。

已贴现未终止确认的应收票据构如下：以账面价值为 23,345,680.64 元的银行承兑汇票向新希望财务有限公司贴现取得，票据贴现未到期且附带追索权。

25. 衍生金融负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
期货合约			24,900.00	

26. 应付票据

种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票				
商业承兑汇票	101,900.20	8,861,098.31	6,175,406.90	6,159,327.89
合计	101,900.20	8,861,098.31	6,175,406.90	6,159,327.89

说明：2023 年 6 月 30 日比 2022 年 12 月 31 日下降 98.85%，系隆佑兴业结算方式改变所致。2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日增加 43.49%，系隆佑兴业期末新增已开立未到期的商业承兑汇票。

27. 应付账款

（1）按性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货款	607,401,221.51	670,227,932.87	638,883,329.58	497,470,908.77
工程款	37,149,801.12	38,275,815.05	12,081,089.66	9,401,988.88
设备款	18,593,668.92	12,398,900.19	15,582,167.77	8,311,659.22
合计	663,144,691.55	720,902,648.11	666,546,587.01	515,184,556.87

（2）报告期各期末账龄超过 1 年的重要应付账款

2023 年 6 月 30 日

项 目	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
海口信德诚建筑安装工程有限公司	3,788,064.00	尚未办理正式工程结算

2022 年 12 月 31 日

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
海口信德诚建筑安装工程有限公司	5,375,064.00	尚未办理正式工程结算

28. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	62,256,031.21	36,464,152.49	38,566,973.79	64,733,064.12
预提销售折扣	28,732,026.04	40,565,458.88	45,300,815.43	40,269,820.81
合计	90,988,057.25	77,029,611.37	83,867,789.22	105,002,884.93

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	73,976,036.65	228,500,757.28	243,078,475.52	59,398,318.41
二、离职后福利-设定提存计划	137,502.18	15,701,662.35	15,704,535.03	134,629.50
三、辞退福利		1,254,878.44	1,227,332.44	27,546.00
合计	74,113,538.83	245,457,298.07	260,010,342.99	59,560,493.91

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	72,750,679.31	424,410,463.25	423,185,105.91	73,976,036.65
二、离职后福利-设定提存计划	2,034.42	28,758,755.39	28,623,287.63	137,502.18
三、辞退福利	29,100.00	1,483,690.85	1,512,790.85	
合计	72,781,813.73	454,652,909.49	453,321,184.39	74,113,538.83

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	68,630,342.35	411,665,942.65	407,545,605.69	72,750,679.31
二、离职后福利-设定提存计划	73,660.86	22,686,408.33	22,758,034.77	2,034.42
三、辞退福利	105,999.78	320,971.95	397,871.73	29,100.00
合计	68,810,002.99	434,673,322.93	430,701,512.19	72,781,813.73

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	53,151,535.65	400,829,462.59	385,350,655.89	68,630,342.35
二、离职后福利-设定提存计划	516,866.80	3,803,159.83	4,246,365.77	73,660.86
三、辞退福利		2,138,272.87	2,032,273.09	105,999.78
合计	53,668,402.45	406,770,895.29	391,629,294.75	68,810,002.99

说明：2020 年本期减少中因处置江苏和佑导致的短期薪酬减少金额 15,827,814.00 元，离职后福利-设定提存计划减少金额 72,705.18 元。

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	73,256,686.50	203,295,214.97	217,989,795.60	58,562,105.87
二、职工福利费	191,858.60	9,571,415.31	9,553,956.98	209,316.93
三、社会保险费	39,736.71	8,973,140.04	8,978,860.28	34,016.47
其中：医疗保险费	28,137.40	7,939,619.88	7,936,577.48	31,179.80
工伤保险费	4,644.69	640,635.79	643,062.67	2,217.81
生育保险费	6,954.62	392,884.37	399,220.13	618.86
四、住房公积金	282,546.80	5,635,200.00	5,634,470.00	283,276.80
五、工会经费和职工教育经费	205,208.04	1,025,786.96	921,392.66	309,602.34
合计	73,976,036.65	228,500,757.28	243,078,475.52	59,398,318.41

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	71,713,814.68	377,596,960.69	376,054,088.87	73,256,686.50
二、职工福利费	288,694.27	18,845,700.93	18,942,536.60	191,858.60
三、社会保险费	270,802.74	15,750,950.29	15,982,016.32	39,736.71
其中：医疗保险费	228,221.43	14,159,499.03	14,359,583.06	28,137.40
工伤保险费	39,377.83	1,049,702.20	1,084,435.34	4,644.69
生育保险费	3,203.48	541,749.06	537,997.92	6,954.62
四、住房公积金	295,216.80	10,431,484.91	10,444,154.91	282,546.80
五、工会经费和职工教育经费	182,150.82	1,785,366.43	1,762,309.21	205,208.04
合计	72,750,679.31	424,410,463.25	423,185,105.91	73,976,036.65

(续上表)

项目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,624,245.44	370,590,537.35	366,500,968.11	71,713,814.68
二、职工福利费	418,432.71	17,317,206.35	17,446,944.79	288,694.27
三、社会保险费	166,139.04	13,465,695.82	13,361,032.12	270,802.74
其中：医疗保险费	151,710.61	12,116,992.43	12,040,481.61	228,221.43
工伤保险费	368.29	820,537.97	781,528.43	39,377.83
生育保险费	14,060.14	528,165.42	539,022.08	3,203.48
四、住房公积金	216,067.70	8,488,674.94	8,409,525.84	295,216.80
五、工会经费和职工教育经费	205,457.46	1,803,828.19	1,827,134.83	182,150.82
合计	68,630,342.35	411,665,942.65	407,545,605.69	72,750,679.31

(续上表)

项 目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,301,583.22	362,525,366.49	347,202,704.27	67,624,245.44
二、职工福利费	201,775.64	20,683,185.34	20,466,528.27	418,432.71
三、社会保险费	317,856.94	9,114,119.91	9,265,837.81	166,139.04
其中：医疗保险费	275,877.85	8,567,656.10	8,691,823.34	151,710.61
工伤保险费	19,915.32	102,437.19	121,984.22	368.29
生育保险费	22,063.77	444,026.62	452,030.25	14,060.14
四、住房公积金	228,583.66	6,919,361.70	6,931,877.66	216,067.70
五、工会经费和职工教育经费	101,736.19	1,587,429.15	1,483,707.88	205,457.46
合计	53,151,535.65	400,829,462.59	385,350,655.89	68,630,342.35

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月31 日	本期增加	本期减少	2023年6月30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	134,463.59	15,159,105.19	15,181,238.67	112,330.11
2.失业保险费	3,038.59	542,557.16	523,296.36	22,299.39
合计	137,502.18	15,701,662.35	15,704,535.03	134,629.50

(续上表)

项 目	2021年12月31 日	本期增加	本期减少	2022年12月31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	1,046.63	27,806,655.46	27,673,238.50	134,463.59
2.失业保险费	987.79	952,099.93	950,049.13	3,038.59

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
合计	2,034.42	28,758,755.39	28,623,287.63	137,502.18

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险	69,382.08	21,912,811.10	21,981,146.55	1,046.63
2.失业保险费	4,278.78	773,597.23	776,888.22	987.79
合计	73,660.86	22,686,408.33	22,758,034.77	2,034.42

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险	501,593.31	3,721,025.45	4,153,236.68	69,382.08
2.失业保险费	15,273.49	82,134.38	93,129.09	4,278.78
合计	516,866.80	3,803,159.83	4,246,365.77	73,660.86

30. 应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	18,679,444.83	33,385,609.12	25,562,897.68	35,912,450.69
房产税	1,074,750.38	919,963.00	871,367.31	1,285,628.22
土地使用税	714,008.20	662,666.61	718,477.51	791,378.71
个人所得税	1,537,710.72	1,214,461.33	2,933,290.61	917,282.62
印花税	1,501,442.80	1,627,381.69	531,658.34	420,385.31
增值税	1,536,906.53	4,691,526.94	358,524.73	2,648,447.52
残疾人保证金	383,433.51	265,901.50	219,900.22	115,329.72
城市维护建设税	31,551.16	218,601.57	34,591.89	206,394.86
教育费附加	23,053.24	207,813.90	31,454.38	148,904.75
其他税种	76,618.98	94,802.21	100,493.64	80,054.33
合计	25,558,920.35	43,288,727.87	31,362,656.31	42,526,256.73

说明：应交税费 2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日减少 40.96%，主要系 2023 年 6 月 30 日应纳企业所得税减少所致；应交税费 2022 年 12 月 31 日较 2021 年 12 月 31 日增长 38.03%，主要系 2022 年期末应纳企业所得税及应纳增值税的增加导致的。

31. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利	405,094.95	349,667.30	267,641.41	418,000.00
其他应付款	48,615,026.34	48,832,848.71	50,608,022.78	63,039,112.91
合计	49,020,121.29	49,182,516.01	50,875,664.19	63,457,112.91

(2) 应付股利

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
普通股股利	405,094.95	349,667.30	267,641.41	418,000.00

(3) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	9,658,005.98	9,154,373.79	7,992,146.48	6,509,987.66
往来款	365,511.16	997,539.65	5,340,525.72	19,593,756.41
暂扣款	7,409,048.74	9,231,608.56	9,000,910.33	10,030,111.40
预提费用	29,981,589.57	28,955,338.14	27,666,218.67	26,090,832.01
股权转让款	600,000.00			
其他	600,870.89	493,988.57	608,221.58	814,425.43
合计	48,615,026.34	48,832,848.71	50,608,022.78	63,039,112.91

②报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

32. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	139,206,584.40	43,481,997.74	162,013,226.05	142,944,679.47
一年内到期的长期应付款项	7,221,903.00	14,811,960.00		
一年内到期的租赁负债	5,995,855.59	4,734,888.73	4,229,487.80	—
合计	152,424,342.99	63,028,846.47	166,242,713.85	142,944,679.47

说明：一年内到期的非流动负债 2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日上升 141.83%，主要系招商银行借款、民生银行新增借款于一年内到期所致。2022 年 12 月 31 日较 2021

年 12 月 31 日下降 62.09%，主要系本年国际金融公司长期借款到期所致。

33. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据未终止确认部分	500,000.00	1,000,000.00	100,000.00	2,420,000.00
未终止确认的应收账款保理			14,280,000.00	
待转销项税	1,704,911.28	461,903.78	175,469.62	440,165.35
合计	2,204,911.28	1,461,903.78	14,555,469.62	2,860,165.35

说明：其他流动负债 2023 年 6 月 30 日较 2022 年 12 月 31 日增长 50.82%，主要系预收的待转销项税增加所致；其他流动负债 2022 年 12 月 31 日较 2021 年 12 月 31 日下降 89.96%，其他流动负债 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增长 408.90%，主要系 2021 年末山东安佑东明分公司建信融通的应收账款保理未终止确认导致。

34. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月利率区间
保证借款	335,594,041.67	373,897,095.65	160,216,027.78	70,079,208.33	3.15%-4.40%
保证及抵押借款	60,763,093.89	47,366,982.52	135,603,748.27	267,340,721.14	3.50%-4.30%
小计	396,357,135.56	421,264,078.17	295,819,776.05	337,419,929.47	
减：一年内到期的长期借款	139,206,584.40	43,481,997.74	162,013,226.05	142,944,679.47	
合计	257,150,551.16	377,782,080.43	133,806,550.00	194,475,250.00	

(2) 长期借款分类的说明：

①截至 2023 年 6 月 30 日

保证及抵押借款中 14,000,000.00 元系以大理安佑固定资产中净值为 19,497,201.69 元的房屋建筑物，无形资产中净值为 4,423,587.65 元的土地使用权为抵押物向中国邮政储蓄银行股份有限公司祥云县清红路支行处取得。保证及抵押借款中 28,694,267.58 元系以贵州安佑固定资产中净值为 45,978,426.90 元的房屋建筑物为抵押物向玉山银行（中国）有限公司处取得。保证及抵押借款中 14,580,075.00 元系以玉溪安佑在建工程中净值为 24,174,185.85 元的在建项目为抵押物向中国建设银行股份有限公司玉溪玉兴路支行处

取得。保证及抵押借款中 3,488,751.31 元系以隆佑兴业固定资产中净值为 296,871.58 元的房屋建筑物,无形资产中净值为 11,213,986.04 元的土地使用权为抵押物向华南银行金华分行处取得。

②截至 2022 年 12 月 31 日

保证及抵押借款中 3,754,007.20 元系以隆佑兴业固定资产中净值为 290,229.02 元的房屋建筑物,无形资产中净值为 10,963,070.69 元的土地使用权为抵押物向华南银行金华分行处取得。保证及抵押借款中 14,021,250.46 元系以大理安佑固定资产中净值为 20,097,265.56 元的房屋建筑物,无形资产中净值为 4,472,647.79 元的土地使用权为抵押物向中国邮政储蓄银行股份有限公司祥云县清红路支行处取得。保证及抵押借款中 29,591,724.86 元系以贵州安佑在建工程中账面价值为 28,629,373.66 元的厂区建设为抵押物向玉山银行(中国)有限公司处取得。

③截至 2021 年 12 月 31 日

保证及抵押借款中 131,100,547.94 元系以本公司固定资产中净值为 13,811,758.92 元的房屋建筑物,无形资产中净值为 3,415,027.63 元的土地使用权;太仓安佑固定资产中净值为 25,494,596.50 元的房屋建筑物、净值为 4,055,953.27 元的设备,无形资产中净值为 2,690,568.28 元的土地使用权;山川生物固定资产中净值为 6,733,617.41 元的房屋建筑物、净值为 46,011.94 元的设备,无形资产中净值为 6,546,475.35 元的土地使用权,投资性房地产中净值为 1,858,410.82 的房屋及建筑物;汉川饲料固定资产中净值为 5,637,318.37 元的房屋建筑物、净值为 569,101.69 元的设备,无形资产中净值为 9,774,714.35 元的土地使用权以及漳州日高固定资产中净值为 13,374,342.30 元的房屋建筑物、净值为 5,423,852.53 的设备,无形资产中净值为 4,909,700.06 元的土地使用权为抵押物向国际金融公司处取得。

保证及抵押借款中 4,503,200.33 元系以隆佑兴业固定资产中净值为 300,263.76 元的房屋建筑物,无形资产中净值为 11,131,956.03 元的土地使用权为抵押物向华南银行金华分行处取得。

④截至 2020 年 12 月 31 日

保证及抵押借款中 262,171,747.95 元系以本公司固定资产中净值为 15,137,950.20 元的房屋建筑物，无形资产中净值为 3,505,292.71 元的土地使用权；太仓安佑固定资产中净值为 27,299,884.42 元的房屋建筑物、净值为 5,302,627.02 元的设备，无形资产中净值为 2,756,865.64 元的土地使用权；山川生物固定资产中净值为 12,730,158.53 元的房屋建筑物、净值为 482,103.14 元的设备，无形资产中净值为 16,707,521.88 元的土地使用权，投资性房地产中净值为 2,074,569.36 的房屋及建筑物以及漳州日高固定资产中净值为 14,578,599.42 元的房屋建筑物、净值为 7,080,466.91 元的设备，无形资产中净值为 5,035,859.42 元的土地使用权向国际金融公司处取得。

保证及抵押借款中 5,168,973.19 元系以台湾隆佑固定资产中净值为 313,648.34 元的房屋建筑物，无形资产中净值为 11,074,052.48 元的土地使用权向华南银行金华分行处取得。

说明：2023 年 6 月 30 日长期借款较 2022 年 12 月 31 日下降 31.93%系本公司与招商银行、民生银行等长期借款到期所致；2022 年 12 月 31 日长期借款较 2021 年 12 月 31 日增加 182.33%系本公司为支付原料款和工程设备款新增长期借款所致；2021 年 12 月 31 日长期借款较 2020 年 12 月 31 日减少 31.20%系本公司与国际金融公司长期借款到期所致。

35. 租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	79,329,816.03	46,920,150.91	51,577,601.19	—
减：未确认融资费用	19,538,172.82	10,480,990.66	12,061,684.41	—
小计	59,791,643.21	36,439,160.25	39,515,916.78	—
减：一年内到期的租赁负债	5,995,855.59	4,734,888.73	4,229,487.80	—
合计	53,795,787.62	31,704,271.52	35,286,428.98	—

说明：2023 年 06 月 30 日租赁负债较 2022 年 12 月 31 日增加 69.68%主要系广东安佑厂房租赁增加所致；2021 年 12 月 31 日租赁负债较 2020 年 12 月 31 日增加 100.00%主要系使用新租赁准则所致。

36. 长期应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	14,253,536.00	23,534,075.00		

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
小计	14,253,536.00	23,534,075.00		
减：一年内到期的长期应付款项	7,221,903.00	14,811,960.00		
合计	7,031,633.00	8,722,115.00		

说明：2022年12月31日长期应付款较2021年12月31日增加100.00%主要系子公司文昌青牧原与江苏金融租赁股份有限公司签署了《融资租赁合同》，以将饲料厂配套系统及设备售后回租的方式融资3,000.00万元，融资租赁期从2022年8月24日至2025年8月9日，租息率为6.2450%。

37. 预计负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	形成原因
对外提供担保	3,380,694.67	2,390,954.61	2,144,469.10	3,775,350.76	提供供应链金融担保

说明：2023年6月30日预计负债较2022年12月31日上升41.40%主要是公司提供担保的供应链金融规模上升所致。2021年12月31日较2020年12月31日减少43.20%主要是公司提供担保的供应链金融规模下降所致。

38. 递延收益

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	24,419,011.04	2,178,577.60	850,520.74	25,747,067.90	

（续上表）

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	18,635,984.12	7,148,007.81	1,364,980.89	24,419,011.04	

（续上表）

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	18,685,774.28	1,010,000.00	1,059,790.16	18,635,984.12	

（续上表）

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	24,836,672.50	6,638,200.00	12,789,098.22	18,685,774.28	

说明：（1）2020 年度本期减少有 10,900,723.45 元系 2020 年 11 月 30 日丧失江苏和佑控制权所致。

（2）2022 年 12 月 31 日递延收益较 2021 年 12 月 31 日增加 31.03%主要系子公司重庆安佑、武汉元生肽新增相关政府补助。

（3）政府补助详见附注五、64。

39. 股本

（1）2023 年 1-6 月

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	期末股权比例 (%)
安佑集团（中国）有限公司	177,595,546.00			177,595,546.00	46.3454
景宁博纳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	61,739,390.00		661,247.00	61,078,143.00	15.9390
九江高昱企业管理咨询中心（有限合伙）	40,891,178.00			40,891,178.00	10.6710
邦万顾问有限公司	17,565,808.00			17,565,808.00	4.5840
景宁晟洪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	16,088,622.00			16,088,622.00	4.1985
国际金融公司	14,500,000.00			14,500,000.00	3.7839
时富控股有限公司	9,037,373.00			9,037,373.00	2.3584
安佳控股有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	0.3914
景宁兴远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	12,213,738.00			12,213,738.00	3.1873
嘉兴工盈本富股权投资合伙企业（有限合伙）	4,598,400.00			4,598,400.00	1.2000
中国农业产业发展基金有限公司	7,204,160.00			7,204,160.00	1.8800
天津安信共赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	115,726.00			115,726.00	0.0302
温润安心（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,467,976.00			6,467,976.00	1.6879
浙江丽水同能企业管理咨询有限公司	685,805.00			685,805.00	0.1790
景宁兴胜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,272,555.00	661,247.00		5,933,802.00	1.5485
熊玲玲	5,823,723.00			5,823,723.00	1.5198
李滔	1,900,000.00			1,900,000.00	0.4958
合计	383,200,000.00	661,247.00	661,247.00	383,200,000.00	100.0000

股本变化原因:

2023年3月,景宁博纳企业管理咨询合伙企业(有限合伙)将其持有的661,247.00股本公司股份,转让给景宁兴胜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。

(2) 2022 年度

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	期末股权比例(%)
安佑集团(中国)有限公司	177,595,546.00			177,595,546.00	46.3454
景宁博纳企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	61,739,390.00			61,739,390.00	16.1115
九江高显企业管理咨询中心(有限合伙)	40,891,178.00			40,891,178.00	10.6710
邦万顾问有限公司	17,565,808.00			17,565,808.00	4.5840
景宁晟洪企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	16,088,622.00			16,088,622.00	4.1985
国际金融公司	14,500,000.00			14,500,000.00	3.7839
时富控股有限公司	9,037,373.00			9,037,373.00	2.3584
安佳控股有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	0.3914
景宁兴远企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	12,213,738.00			12,213,738.00	3.1873
嘉兴工盈本富股权投资合伙企业(有限合伙)	4,598,400.00			4,598,400.00	1.2000
中国农业产业发展基金有限公司	7,204,160.00			7,204,160.00	1.8800
天津安信共赢企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	115,726.00			115,726.00	0.0302
温润安心(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,467,976.00			6,467,976.00	1.6879
浙江丽水同能企业管理咨询有限公司	685,805.00			685,805.00	0.1790
景宁兴胜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,272,555.00			5,272,555.00	1.3759
熊玲玲	5,823,723.00			5,823,723.00	1.5198
李滔	1,900,000.00			1,900,000.00	0.4958
合计	383,200,000.00			383,200,000.00	100.0000

(3) 2021 年度

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
安佑集团(中国)有限公司	177,595,546.00			177,595,546.00	46.3454

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股 权比例 (%)
景宁博纳企业管理咨询合 伙企业（有限合伙）	73,975,255.00		12,235,865.00	61,739,390.00	16.1115
九江高昱企业管理咨询中 心（有限合伙）	40,891,178.00			40,891,178.00	10.6710
天津鼎晖嘉尚股权投资合 伙企业（有限合伙）	25,000,000.00		25,000,000.00		
邦万顾问有限公司	17,565,808.00			17,565,808.00	4.5840
景宁晟洪企业管理咨询合 伙企业（有限合伙）	17,534,840.00		1,446,218.00	16,088,622.00	4.1985
国际金融公司	14,500,000.00			14,500,000.00	3.7839
时富控股有限公司	9,037,373.00			9,037,373.00	2.3584
安佳控股有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	0.3914
景宁兴远企业管理咨询合 伙企业（有限合伙）		12,213,738.00		12,213,738.00	3.1873
嘉兴工盈本富股权投资合 伙企业（有限合伙）		4,598,400.00		4,598,400.00	1.2000
中国农业产业发展基金有 限公司		7,204,160.00		7,204,160.00	1.8800
天津安信共赢企业管理合 伙企业（有限合伙）		115,726.00		115,726.00	0.0302
温润安心（珠海）股权投 资基金合伙企业（有限合 伙）		6,467,976.00		6,467,976.00	1.6879
浙江丽水同能企业管理咨 询有限公司		685,805.00		685,805.00	0.1790
景宁兴胜企业管理咨询合 伙企业（有限合伙）		5,272,555.00		5,272,555.00	1.3759
熊玲玲		5,823,723.00		5,823,723.00	1.5198
李滔		1,900,000.00		1,900,000.00	0.4958
合计	377,600,000.00	44,282,083.00	38,682,083.00	383,200,000.00	100.0000

股本变化原因：

①公司于 2021 年 3 月收到景宁兴远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）投资款 1,960.00 万元。其中 560.00 万元作为股本，其余 1,400.00 万元作为资本公积。此次增资经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具容诚验字[2021]361Z0038 号验资报告。

②2021 年 9 月，天津鼎晖嘉尚股权投资合伙企业（有限合伙）转让其持有的 2,500 万股的股份，其中嘉兴工盈本富股权投资合伙企业（有限合伙）受让 4,598,400.00 股、中国农业产业发展基金有限公司受让 7,204,160.00 股、天津安信共赢企业管理咨询合伙企业

(有限合伙)受让 115,726.00 股、温润安心(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)受让 6,467,976.00 股、景宁兴远企业管理咨询合伙企业(有限合伙)受让 6,613,738.00 股。

③2021 年 9 月, 景宁博纳企业管理咨询合伙企业(有限合伙)转让其持有的 11,035,618.00 股本公司股份, 其中浙江丽水同能企业管理咨询有限公司受让 685,805.00 股、景宁兴胜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)受让 3,849,813.00 股、熊玲玲受让 4,600,000.00 股和李滔认购 1,900,000.00 股, 景宁晟洪企业管理咨询合伙企业(有限合伙)转让其持有的 1,446,218.00 股本公司股份, 其中景宁兴胜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)受让 222,495.00 股、熊玲玲受让 1,223,723.00 股。

④2021 年 12 月, 景宁博纳企业管理咨询合伙企业(有限合伙)将其持有的 1,200,247.00 股本公司股份, 转让给景宁兴胜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。

(4) 2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股 权比例 (%)
安佑集团(中国)有限公司	177,595,546.00			177,595,546.00	47.0327
景宁博纳企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	73,975,255.00			73,975,255.00	19.5909
九江高昱企业管理咨询中心(有限合伙)	40,891,178.00			40,891,178.00	10.8292
天津鼎晖嘉尚股权投资合伙企业(有限合伙)	25,000,000.00			25,000,000.00	6.6208
邦万顾问有限公司	17,565,808.00			17,565,808.00	4.6520
景宁晟洪企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	17,534,840.00			17,534,840.00	4.6438
国际金融公司	14,500,000.00			14,500,000.00	3.8400
时富控股有限公司	9,037,373.00			9,037,373.00	2.3934
安佳控股有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	0.3972
合计	377,600,000.00			377,600,000.00	100.0000

40. 资本公积

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	380,855,499.17		514,381.69	380,341,117.48

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
其他资本公积	66,846,692.88	4,627,281.19		71,473,974.07
合计	447,702,192.05	4,627,281.19	514,381.69	451,815,091.55

说明：

①资本公积-股本溢价减少原因系少数股权变动形成，变动明细详见七、2（1）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

②资本公积—其他资本公积增加主要是 2021 年实施股权激励，按照服务期协议确认归属于 2023 年 1-6 月的股份支付 4,627,281.19 元。

（2）2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	382,071,681.67		1,216,182.50	380,855,499.17
其他资本公积	57,639,525.28	9,207,167.60		66,846,692.88
合计	439,711,206.95	9,207,167.60	1,216,182.50	447,702,192.05

说明：

①资本公积-股本溢价减少原因系少数股权变动形成，变动明细详见七、2（1）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

②资本公积—其他资本公积增加主要是 2021 年实施股权激励，按照服务期协议确认归属于 2022 年的股份支付 9,207,167.60 元。

（3）2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	371,023,819.51	14,000,000.00	2,952,137.84	382,071,681.67
其他资本公积	43,344,970.72	14,294,554.56		57,639,525.28
合计	414,368,790.23	28,294,554.56	2,952,137.84	439,711,206.95

说明：

①资本公积-股本溢价减少原因系少数股权变动形成，变动明细详见七、2（1）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

②资本公积-股本溢价增加主要系：收到景宁兴远企业管理咨询合伙企业（有限合

伙) 投资款 1,960.00 万元。其中 560.00 万元作为投入资本, 其余 1,400.00 万元作为资本公积。

③资本公积—其他资本公积增加主要系 2021 年实施股权激励, 按照服务期协议确认归属于 2021 年的股份支付 14,294,554.56 元。

(4) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	372,023,298.56		999,479.05	371,023,819.51
其他资本公积	43,344,970.72			43,344,970.72
合计	415,368,269.28		999,479.05	414,368,790.23

说明: 本期资本公积变动原因系少数股权变动形成, 变动明细详见七、2 (1) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

41. 其他综合收益

(1) 2023 年 1-6 月

项目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额						2023 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,958,400.00							1,958,400.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,958,400.00							1,958,400.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	892,447.12	2,533,164.15				1,637,820.10	895,344.05	2,530,267.22
外币财务报表折算差额	892,447.12	2,533,164.15				1,637,820.10	895,344.05	2,530,267.22
其他综合收益合计	2,850,847.12	2,533,164.15				1,637,820.10	895,344.05	4,488,667.22

(2) 2022 年度

项目	2021 年 12 月	本期发生金额	2022 年 12 月
----	-------------	--------	-------------

	31 日	本期所 得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	月 31 日
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	1,958,400.00							1,958,400.00
其他权益工 具投资公允 价值变动	1,958,400.00							1,958,400.00
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	-79,696.36	997,028.08				972,143.48	24,884.60	892,447.12
外币财务报 表折算差额	-79,696.36	997,028.08				972,143.48	24,884.60	892,447.12
其他综合收 益合计	1,878,703.64	997,028.08				972,143.48	24,884.60	2,850,847.12

(3) 2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额						2021 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	1,958,400.00							1,958,400.00
其他权益工 具投资公允 价值变动	1,958,400.00							1,958,400.00
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	-87,343.03	102,202.13				7,646.67	94,555.46	-79,696.36
外币财务报 表折算差 额	-87,343.03	102,202.13				7,646.67	94,555.46	-79,696.36
其他综合收 益合计	1,871,056.97	102,202.13				7,646.67	94,555.46	1,878,703.64

(4) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类 进损益 的其他 综合收 益	3,603,903.11	1,687,175.80		2,657,808.59		1,012,305.48	674,870.32	1,958,400.00
其他权 益工具 投资公 允价值 变动	3,603,903.11	1,687,175.80		2,657,808.59		1,012,305.48	674,870.32	1,958,400.00
二、将重 分类进 损益的 其他综 合收益	2,612,242.87	-3,778,479.17				-2,699,585.90	-1,078,893.27	-87,343.03
外币财 务报表 折算差 额	2,612,242.87	-3,778,479.17				-2,699,585.90	-1,078,893.27	-87,343.03
其他综 合收益 合计	6,216,145.98	-2,091,303.37		2,657,808.59		-1,687,280.42	-404,022.95	1,871,056.97

说明：2023 年 6 月 30 日其他综合收益较 2022 年 12 月 31 日增加 57.45%、2022 年 12 月 31 日其他综合收益较 2021 年 12 月 31 日增加 51.75%主要是汇率波动带来的外币报表折算差异；2020 年 12 月 31 日其他综合收益较 2019 年 12 月 31 日减少 69.90%主要系因 2020 年 11 月 30 日丧失江苏和佑的控制权，同步减少对安徽泾县农村商业银行股份有限公司的间接投资所致。

42. 盈余公积

(1) 2023 年 1-6 月

项目	2022 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	171,388,657.38					171,388,657.38

(2) 2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减 少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	139,106,743.48		139,106,743.48	32,281,913.90		171,388,657.38

(3) 2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	123,099,296.49		123,099,296.49	16,007,446.99		139,106,743.48

(4) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	65,385,144.54		65,385,144.54	57,714,151.95		123,099,296.49

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

43. 未分配利润

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	473,713,757.76	385,622,288.72	484,244,003.69	317,309,558.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	473,713,757.76	385,622,288.72	484,244,003.69	317,309,558.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,619,501.30	273,653,382.94	387,369,732.02	531,622,788.69
减：提取法定盈余公积		32,281,913.90	16,007,446.99	57,714,151.95
应付普通股股利	180,104,000.00	153,280,000.00	469,984,000.00	309,632,000.00
加：其他综合收益结转留存收益				2,657,808.59
期末未分配利润	422,229,259.06	473,713,757.76	385,622,288.72	484,244,003.69

44. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,746,340,267.24	5,224,709,172.43	11,487,796,104.96	10,505,964,046.55
其他业务	3,571,969.93	1,686,712.38	7,409,519.25	1,674,662.23
合计	5,749,912,237.17	5,226,395,884.81	11,495,205,624.21	10,507,638,708.78

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,834,080,810.08	9,720,755,277.10	7,236,440,129.81	6,098,864,363.57
其他业务	8,631,772.41	1,386,088.17	16,693,321.29	8,888,187.78
合计	10,842,712,582.49	9,722,141,365.27	7,253,133,451.10	6,107,752,551.35

(1) 按产品类型分类

行业（或业务）名称	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
配合料	5,204,701,046.30	4,782,821,150.10	10,366,139,941.90	9,582,128,966.28
浓缩料	363,603,569.19	313,993,974.83	787,640,388.86	682,321,155.36
预混料	97,085,928.87	65,885,499.29	181,740,331.58	128,303,621.44
其他	80,949,722.88	62,008,548.21	152,275,442.62	113,210,303.47
合计	5,746,340,267.24	5,224,709,172.43	11,487,796,104.96	10,505,964,046.55

(续上表)

行业（或业务）名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
配合料	9,764,108,728.36	8,861,870,963.95	5,507,793,474.40	4,900,970,697.79
浓缩料	691,445,851.99	581,733,079.62	581,168,030.08	469,727,939.35
预混料	174,708,666.49	118,713,135.27	153,872,335.84	101,809,476.51
其他	203,817,563.24	158,438,098.26	179,466,831.26	130,772,643.79
生猪			814,139,458.23	495,583,606.13
合计	10,834,080,810.08	9,720,755,277.10	7,236,440,129.81	6,098,864,363.57

(2) 按经营地区分类

地区名称	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	5,581,911,363.81	5,078,500,834.93	11,142,526,568.78	10,191,597,972.92
境外	164,428,903.43	146,208,337.50	345,269,536.18	314,366,073.63
合计	5,746,340,267.24	5,224,709,172.43	11,487,796,104.96	10,505,964,046.55

(续上表)

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	10,510,041,481.45	9,427,848,423.32	6,976,561,607.32	5,873,782,924.64
境外	324,039,328.63	292,906,853.78	259,878,522.49	225,081,438.93
合计	10,834,080,810.08	9,720,755,277.10	7,236,440,129.81	6,098,864,363.57

(3) 收入分解信息

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收入确认时间				
在某一时点确认收入	5,748,939,319.77	11,493,148,105.62	10,840,406,375.55	7,240,525,478.09
在某段时间确认收入	972,917.40	2,057,518.59	2,306,206.94	12,607,973.01
合计	5,749,912,237.17	11,495,205,624.21	10,842,712,582.49	7,253,133,451.10

(4) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司的合同价款通常于确认收入后 12 个月内到期，不存在重大融资成分；本公司部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

(5) 2021 年营业收入较 2020 年增长 49.49%、2021 年营业成本较 2020 年增长 59.18% 主要是生猪市场的产能恢复引发的市场需求所致。

45. 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	80,472.99	717,728.15	367,972.60	349,059.20
教育费附加	61,869.57	634,866.56	280,683.46	282,700.72
土地使用税	1,849,018.47	3,291,330.15	3,503,165.23	3,251,438.10
房产税	3,261,241.44	6,058,674.87	5,961,979.16	5,361,617.51
印花税	3,304,255.14	5,611,357.33	5,132,111.58	3,687,056.10
其他税种	502,675.88	853,698.94	986,286.33	1,070,303.28
合计	9,059,533.49	17,167,656.00	16,232,198.36	14,002,174.91

46. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	86,600,787.88	165,239,824.72	158,314,419.03	119,049,137.03
差旅费	15,900,037.46	27,148,885.27	25,675,224.22	21,678,247.53
业务招待费	9,765,054.08	18,418,850.91	15,899,715.77	12,956,185.86
运输费	6,559,724.07	16,137,090.89	18,711,543.56	14,857,970.67

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
宣传推广费	7,583,042.12	15,212,072.12	15,089,729.64	18,328,042.97
车辆使用费	8,502,001.32	13,040,346.64	11,152,143.76	8,770,536.63
会务费	4,392,450.90	3,017,578.66	5,647,379.18	3,741,715.20
其他	3,036,327.24	8,716,197.82	9,542,320.92	8,164,819.89
合计	142,339,425.07	266,930,847.03	260,032,476.08	207,546,655.78

47. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	89,122,926.16	152,587,060.63	137,822,165.18	143,215,073.85
折旧摊销费	20,074,122.58	39,255,589.99	35,367,021.77	38,099,525.27
业务招待费	9,048,349.87	12,027,435.66	12,797,247.04	11,869,829.70
股份支付	4,345,040.41	8,642,686.04	14,153,434.17	
中介咨询费	5,850,127.01	8,377,937.95	12,122,088.89	8,667,784.00
办公费	3,500,248.90	7,416,067.95	7,502,067.95	8,040,348.84
差旅费	3,674,253.96	6,949,771.76	8,612,183.05	9,050,124.59
车辆使用费	3,218,149.67	5,794,660.49	5,377,536.31	6,804,268.42
水电力费	2,665,671.48	5,532,383.77	4,758,618.64	4,089,088.08
维修费	1,723,871.93	4,535,159.06	4,948,917.53	3,788,053.35
会务费	1,916,626.78	3,640,189.92	4,737,268.50	3,501,149.54
租赁费	1,611,475.97	2,627,609.53	2,661,698.46	6,974,945.88
技术服务费	2,571,680.31	2,931,937.84	3,390,887.37	4,262,638.69
保险费	578,428.86	1,691,859.45	1,495,998.74	3,102,276.11
其他	2,966,760.69	6,169,178.94	8,646,764.03	7,876,872.78
合计	152,867,734.58	268,179,528.98	264,393,897.63	259,341,979.10

48. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人工费	10,465,589.83	20,060,642.06	18,383,500.42	15,145,917.31
材料费	524,514.50	1,554,245.50	2,830,214.22	2,724,337.49
折旧与摊销	516,215.69	1,095,873.83	1,028,803.77	909,569.26
差旅费	449,299.89	902,830.88	789,573.81	574,156.60
技术服务费	995,846.61	2,536,400.00	2,758,166.96	1,615,462.36
股份支付	282,240.78	564,481.56	141,120.39	
其他	544,060.19	1,350,673.39	2,262,718.87	2,404,563.01
合计	13,777,767.49	28,065,147.22	28,194,098.44	23,374,006.03

49. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	24,182,991.09	47,292,296.73	43,097,677.97	63,086,219.13
加：租赁负债利息支出	1,028,550.78	1,684,755.49	1,104,820.86	—
减：利息收入	3,472,931.54	2,074,593.52	2,273,806.21	2,548,820.03
利息净支出	21,738,610.33	46,902,458.70	41,928,692.62	60,537,399.10
汇兑净损失	165,959.45	-805,472.41	555,692.48	-658,814.57
银行手续费	517,871.20	1,067,732.14	1,102,303.85	1,510,104.56
合计	22,422,440.98	47,164,718.43	43,586,688.95	61,388,689.09

50. 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/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	4,900,744.95	8,133,494.48	6,596,986.12	8,701,967.02	
其中：与递延收益相关的政府补助	800,520.74	1,364,980.89	1,059,790.16	1,888,374.77	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	4,100,224.21	6,768,513.59	5,537,195.96	6,813,592.25	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	273,048.63	293,641.11	376,308.67	101,280.30	与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	235,239.72	213,955.35	121,624.20	101,280.30	
增值税减免	37,808.91	79,685.76	254,684.47		
合计	5,173,793.58	8,427,135.59	6,973,294.79	8,803,247.32	

说明：（1）政府补助的具体信息，详见附注五、64 政府补助；（2）上述项目全部计入非经常性损益。

51. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	904,560.03	994,534.70	2,451,952.39	-29,385,343.58
处置长期股权投资产生的投资收益		2,492.56		114,611,291.14
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入				267,488.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-54,894.22	-1,171,754.55	43,297.00	412,352.66
合计	849,665.81	-174,727.29	2,495,249.39	85,905,788.22

说明：2022 年较 2021 年投资收益变动-107.00%主要系本期期货投资亏损所致；2021

年度投资收益较 2020 年度减少 97.10%主要系 2020 年公司处置江苏和佑取得投资收益 11,460.87 万元所致。

52. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产			11,819.19	
其中：指定为交易性金融资产产生的公允价值变动			36,719.19	
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,949,640.00		-24,900.00	
合计	1,949,640.00		11,819.19	

53. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	51,677.53	174,962.46	1,460,406.22	-1,672,224.58
应收账款坏账损失	-15,969,394.03	-12,074,949.02	-44,293,957.48	-23,783,765.04
其他应收款坏账损失	-1,939,513.39	-8,010,203.86	29,051,077.46	-39,594,563.27
合计	-17,857,229.89	-19,910,190.42	-13,782,473.80	-65,050,552.89

说明：2022 年度较 2021 年度信用减值损失变动 44.46%主要系 2021 年度收回江苏和佑的股权受让款及其他应收款往来款，转回较大的其他应收款坏账准备；2021 年度较 2020 年度变动-78.81%，主要系 2020 年度处置江苏和佑形成的其他应收款所计提的坏账准备所致。

54. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、存货跌价损失	-3,040,651.37	-2,622,186.34	535,214.29	-5,134,547.36
二、合同资产减值损失	28,965.48	694.61	-17,315.37	-12,393.26
三、固定资产减值损失		-1,056,384.42	-13,030,866.28	-2,112,109.65
合计	-3,011,685.89	-3,677,876.15	-12,512,967.36	-7,259,050.27

说明：2022 年度较 2021 年度资产减值损失变动-70.61%，2021 年度较 2020 年度资产减值损失变动 72.38%，主要系 2021 年度重庆安佑计提固定资产减值准备所致。

55. 资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产	130,715.97	74,133.81	-679,956.54	130,755.50

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
及无形资产的处置利得或损失				
其中：固定资产	130,715.97	39,228.29	-945,529.27	199,775.63
无形资产				-69,020.13
使用权资产		34,905.52	265,572.73	
合计	130,715.97	74,133.81	-679,956.54	130,755.50

56. 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
债务重组利得	639,529.12	2,824,682.55	2,494,924.27	797,916.16
与企业日常活动无关的政府补助	101,203.50	10,572.00	120,000.00	2,550,739.00
非流动资产毁损报废利得	6,423.47	45,096.10	170,315.56	623.64
违约金、罚款收入	363,435.25	1,555,151.50	763,026.72	417,319.00
其他	66,020.06	437,702.32	264,166.05	906,872.58
合计	1,176,611.40	4,873,204.47	3,812,432.60	4,673,470.38

说明：

(1) 政府补助明细详见附注五、64；

(2) 上述营业外收入项目全部计入非经常性损益。

57. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
预计担保损失	989,740.06	246,485.51	-1,630,881.66	-933,869.17
非流动资产毁损报废损失	65,988.56	330,129.93	290,421.32	721,774.25
违约金支出		377,542.00	30,564.00	344,654.02
捐赠支出	447,000.00	695,982.42	1,125,911.01	980,981.85
非常损失	290,006.35	1,335,627.58	952,497.38	31,893,247.08
罚款及滞纳金	15,679.74	968,351.20	7,936,447.18	328,265.69
债务重组损失	577,835.39	1,216,226.29	1,060,554.10	100,480.00
其他	2,439.61	83,909.75	40,120.13	149,987.10
合计	2,388,689.71	5,254,254.68	9,805,633.46	33,585,520.82

说明：

(1) 除预期担保损失外，上述营业外支出项目全部计入非经常性损益。

(2) 营业外支出 2022 年较 2021 年下降 46.42%主要系 2021 年子公司因个人卡补

缴税款的滞纳金较多所致。营业外支出 2021 年较 2020 年下降 70.80%主要系 2020 年 11 月 30 日丧失江苏和佑的控制权，营业外支出中不再包含猪只异常死亡的影响。

58. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	33,268,133.06	66,119,108.35	97,171,302.72	75,779,223.14
递延所得税费用	4,417,864.62	3,829,444.77	457,815.36	-34,005,699.52
合计	37,685,997.68	69,948,553.12	97,629,118.08	41,773,523.62

(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	169,072,272.02	344,416,443.10	484,643,622.57	573,345,532.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,360,840.80	86,104,110.74	121,160,905.70	86,001,829.79
子公司适用不同税率的影响	9,600,239.83	-11,533,171.36	-20,753,536.98	-62,955,193.02
调整以前期间所得税的影响	496,321.90	983,512.57	-435,293.57	1,545,713.99
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-135,684.00	-248,633.68	-612,988.10	195,317.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,760,337.18	4,689,369.31	4,152,063.27	4,733,725.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-97,712.91	-5,537,215.72	-7,043,049.40	-1,804,172.99
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	3,342,902.26	2,659,520.84	6,718,999.98	14,644,609.41
研发费用加计扣除	-2,270,728.61	-5,531,602.43	-4,973,482.96	-1,829,207.22
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,112,188.71	-4,232,387.23	-5,598,879.98	-90,008.83
股份支付	741,669.94	2,213,087.65	3,408,326.19	
其他		381,962.43	1,606,053.93	1,330,909.78
所得税费用	37,685,997.68	69,948,553.12	97,629,118.08	41,773,523.62

说明：所得税费用 2021 年较 2020 年增加 133.71%，主要饲料板块业务 2020 年至 2021 年利润总额逐年增长所致。

59. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、41 其他综合收益。

60. 现金流量表项目注释**(1) 收到的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
利息收入	3,472,931.54	2,074,593.52	1,077,546.10	1,175,510.21
备用金、押金、保证金	30,619,326.75	39,305,235.00	27,576,450.13	16,704,439.25
政府补助收入	6,330,005.31	13,927,093.40	6,667,195.96	16,002,531.25
往来款及其他	7,634,477.81	6,324,479.66	5,257,321.10	87,118,494.16
收回担保代偿款	6,082,152.35	4,466,387.56	5,844,900.64	10,370,926.60
受限的货币资金	38,179,477.98	43,442,721.24	38,004,501.75	10,914,632.96
合计	92,318,371.74	109,540,510.38	84,427,915.68	142,286,534.43

(2) 支付的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
经营性费用	89,510,496.98	175,181,918.85	188,694,348.05	193,013,365.38
受限的货币资金	10,609,988.67	38,179,477.98	43,442,721.24	38,004,501.75
支付担保代偿款	849,404.67	6,227,813.45	12,016,352.39	12,858,661.37
往来款及其他	13,952,094.58	58,627,388.45	63,551,454.95	26,831,687.87
合计	114,921,984.90	278,216,598.73	307,704,876.63	270,708,216.37

(3) 收到的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
收到关联方归还借款			408,000,000.00	
收到关联方借款利息			1,196,260.11	1,373,309.82
合计			409,196,260.11	1,373,309.82

(4) 支付的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
期货平仓损失	54,894.22			
支付关联方借款				2,000,000.00
合计	54,894.22			2,000,000.00

(5) 收到的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
收到其他借款			14,280,000.00	

(6) 支付的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
支付租赁负债的本金和利息	3,963,089.82	6,057,025.16	5,111,261.13	-
收购少数股东权益	6,900,000.00	500,000.00	10,800,000.00	5,000,000.00
合计	10,863,089.82	6,557,025.16	15,911,261.13	5,000,000.00

61. 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	131,386,274.34	274,467,889.98	387,014,504.49	531,572,008.66
加：资产减值准备	3,011,685.89	3,677,876.15	12,512,967.36	7,259,050.27
信用减值损失	17,857,229.89	19,910,190.42	13,782,473.80	65,050,552.89
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,051,973.58	119,962,632.57	112,440,242.16	152,583,049.89
无形资产摊销	3,293,401.57	6,330,629.99	5,829,425.12	5,963,881.77
长期待摊费用摊销	3,015,590.77	4,881,201.52	4,176,916.64	30,574,013.39
使用权资产的摊销	3,093,173.33	5,074,809.81	4,275,167.23	不适用
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）	-130,715.97	-74,133.81	679,956.54	-130,755.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	59,565.09	285,033.83	120,105.76	721,150.61
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,949,640.00		-11,819.19	
财务费用（收益以“—”号填列）	25,563,401.32	48,311,842.12	43,175,094.99	61,169,039.88
投资损失（收益以“—”号填列）	-849,665.81	174,727.29	-2,495,249.39	-85,905,788.22
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,848,316.98	3,902,989.50	2,898,338.53	-36,667,966.71
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	946,001.12	-73,544.73	-2,445,734.35	2,675,378.42
存货的减少（增加以“—”号填列）	209,791,280.55	-128,487,502.92	-70,392,524.36	-650,970,995.12
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-24,264,646.79	-209,231,318.60	-111,353,462.25	-520,279,136.68
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-79,341,482.24	32,479,447.81	95,960,344.99	866,065,132.86
其他	4,627,281.19	9,207,167.60	14,264,314.47	

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	364,009,024.81	190,799,938.53	510,431,062.54	429,678,616.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	742,049,582.82	614,221,999.29	535,761,295.40	409,285,829.56
减: 现金的期初余额	614,221,999.29	535,761,295.40	409,285,829.56	422,927,058.22
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	127,827,583.53	78,460,703.89	126,475,465.84	-13,641,228.66

说明: 公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额。

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额	3,087,478.70	5,156,117.50	5,770,000.00	2,854,342.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,400,000.00		5,000,000.00	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	100.00		4,809,657.11	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额	5,399,900.00		190,342.89	

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				257,448,770.06
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				84,603,098.10
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			203,875,771.33	
处置子公司收到的现金净额			203,875,771.33	172,845,671.96

(4) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	742,049,582.82	614,221,999.29	535,761,295.40	409,285,829.56

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其中：库存现金	89,467.95	947,128.53	846,852.23	1,131,583.02
可随时用于支付的银行存款	731,245,349.36	609,148,582.24	525,192,430.14	402,425,107.48
可随时用于支付的其他货币资金	10,714,765.51	4,126,288.52	9,722,013.03	5,729,139.06
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	742,049,582.82	614,221,999.29	535,761,295.40	409,285,829.56

62. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	10,609,988.67	38,179,477.98	43,442,721.24	38,004,501.75	供应链融资担保保证金及保函、证券、信用证业务等保证金
应收账款			14,280,000.00		应收账款保理
应收票据	60,209,492.72	62,404,775.21	9,932,974.36	23,345,680.64	借款抵押
投资性房地产			1,858,410.82	2,074,569.36	借款抵押及诉讼保全
固定资产	176,428,944.02	60,613,952.01	108,866,956.78	102,593,858.82	借款抵押
无形资产	27,372,923.89	15,435,718.48	38,852,895.75	39,522,747.61	借款抵押
在建工程	24,174,185.85	28,629,373.66			借款抵押
合计	298,795,535.15	205,263,297.34	217,233,958.95	205,541,358.18	

63. 外币货币性项目

(1) 报告期各期末外币货币性项目

2023年6月30日

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
货币资金			46,944,440.85
其中：美元	1,058,448.32	7.2258	7,648,135.87
港币	12,366,365.26	0.9220	11,401,788.77
新台币	54,798,644.00	0.2324	12,735,204.87
越南盾	49,469,101,100.74	0.00030644	15,159,311.34
应收账款			30,310,236.83
其中：新台币	127,412,674.00	0.2324	29,610,705.44

项目	2023年6月30日外币 余额	折算汇率	2023年6月30日折算人 民币余额
越南盾	2,282,767,876.45	0.00030644	699,531.39
应付账款			16,968,104.97
其中：新台币	47,870,639.00	0.2324	11,125,136.50
越南盾	19,067,251,248 .46	0.00030644	5,842,968.47
其他应收款			496,246.78
其中：新台币	1,980,542.00	0.2324	460,277.96
越南盾	117,376,400.38	0.00030644	35,968.82
其他应付款			921,278.45
其中：新台币	3,306,056.00	0.2324	768,327.41
越南盾	499,122,293.00	0.00030644	152,951.04
短期借款			35,082,573.81
其中：新台币	20,036,892.47	0.2324	4,656,573.81
港币	33,000,000.00	0.9220	30,426,000.00
长期借款			3,137,400.00
其中：新台币	13,500,000.00	0.2324	3,137,400.00
一年内到期的非流动负债			784,323.03
其中：新台币	3,374,883.93	0.2324	784,323.03

2022年12月31日

项目	2022年12月31日外币 余额	折算汇率	2022年12月31日折算人 民币余额
货币资金			44,593,763.38
其中：美元	1,980,725.96	6.9646	13,794,964.02
港币	12,332,746.51	0.8933	11,016,842.46
新台币	48,739,341.00	0.2272	11,073,578.28
越南盾	29,471,002,744.32	0.00029549	8,708,378.62
应收账款			24,855,636.79
其中：新台币	109,278,943.00	0.2272	24,828,175.85
越南盾	92,933,558.03	0.00029549	27,460.94
应付账款			10,395,570.80
其中：新台币	3,422,388.00	0.2272	777,566.55
越南盾	32,549,339,247.71	0.00029549	9,618,004.25
其他应收款			3,991,848.28
其中：新台币	16,763,112.10	0.2272	3,808,579.07

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
越南盾	620,221,370.00	0.00029549	183,269.21
其他应付款			807,967.89
其中：新台币	2,517,216.00	0.2272	571,911.48
越南盾	798,864,280.33	0.00029549	236,056.41
短期借款			34,031,203.71
其中：新台币	20,036,548.00	0.2272	4,552,303.71
港币	33,000,000.00	0.8933	29,478,900.00
长期借款			3,067,200.00
其中：新台币	13,500,000.00	0.2272	3,067,200.00
一年内到期的非流动负债			1,124,060.10
其中：新台币	4,947,447.63	0.2272	1,124,060.10

2021 年 12 月 31 日

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			41,664,645.07
其中：美元	417,798.60	6.3757	2,663,758.53
港币	22,741,717.36	0.8176	18,593,628.11
新台币	64,082,278.00	0.2307	14,783,781.53
越南盾	20,092,457,130.00	0.00027988	5,623,476.90
应收账款			27,094,660.94
其中：新台币	116,623,845.00	0.2307	26,905,121.04
越南盾	677,218,443.07	0.00027988	189,539.90
应付账款			9,452,895.83
其中：新台币	21,105,600.00	0.2307	4,869,061.92
越南盾	16,377,854,461.60	0.00027988	4,583,833.91
其他应收款			543,383.21
其中：新台币	2,042,091.98	0.2307	471,110.62
越南盾	258,227,061.60	0.00027988	72,272.59
其他应付款			837,971.68
其中：新台币	2,938,850.00	0.2307	677,992.70
越南盾	571,598,483.00	0.00027988	159,978.98
短期借款			7,815,568.88
其中：新台币	10,000,000.00	0.2307	2,307,000.00
越南盾	9,797,407,671.00	0.00027988	2,742,098.46

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
美元	433,908.50	6.3757	2,766,470.42
长期借款			3,806,550.00
其中：新台币	16,500,000.00	0.2307	3,806,550.00
一年内到期的非流动负债			1,172,507.52
其中：新台币	5,082,390.64	0.2307	1,172,507.52

2020 年 12 月 31 日

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			15,169,314.23
其中：美元	497,625.83	6.5249	3,246,958.78
港币	24,771.75	0.84164	20,848.90
新台币	47,283,927.00	0.2295	10,851,661.25
越南盾	3,729,129,428.00	0.000281526	1,049,845.30
应收账款			29,832,304.40
其中：新台币	129,612,908.00	0.2295	29,746,162.39
越南盾	305,982,900.00	0.000281526	86,142.01
应付账款			8,933,004.69
其中：新台币	20,777,215.99	0.2295	4,768,371.07
越南盾	14,793,091,717.78	0.000281526	4,164,633.62
其他应收款			1,392,274.37
其中：新台币	5,948,439.00	0.2295	1,365,166.75
越南盾	96,288,304.22	0.000281526	27,107.62
其他应付款			9,541,874.94
其中：新台币	3,779,821.00	0.2295	867,468.92
越南盾	682,126,393.33	0.000281526	192,036.02
美元	1,300,000.00	6.5249	8,482,370.00
短期借款			13,945,746.89
其中：新台币	10,090,458.30	0.2295	2,315,760.18
越南盾	31,940,963,358.00	0.000281526	8,992,198.01
美元	404,265.00	6.5249	2,637,788.70
长期借款			4,475,250.00
其中：新台币	19,500,000.00	0.2295	4,475,250.00
一年内到期的非流动负债			693,723.19
其中：新台币	3,022,759.00	0.2295	693,723.19

64. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
产业发展资金补贴	2,576,000.00	递延收益	25,759.98	51,519.96	51,519.96	51,519.96	其他收益
黑龙江安佑基础建设补贴款	4,670,000.00	递延收益	47,125.20	94,250.40	94,250.40	94,250.40	其他收益
2014 年农产品加工农业产业化项目固定资产投资补助资金	2,080,000.00	递延收益	52,000.00	104,000.00	104,000.04	104,000.04	其他收益
安全生物技术改造省级技改奖励资金	400,000.00	递延收益	42,266.87	77,419.32	77,419.32	77,419.32	其他收益
广西安佑年产 18 万吨饲料生产线技改升级项目	390,000.00	递延收益	19,500.00	39,000.00	39,000.00		其他收益
寿县管委会投资补助	949,300.00	递延收益	24,445.50	48,891.00	48,891.00	48,891.00	其他收益
荆州安佑基础建设补贴款	747,000.00	递延收益	7,648.44	15,301.25	15,323.08	15,296.88	其他收益
一二三产业融合发展饲料成品散装仓机组生产线项目奖补资金摊销	350,000.00	递延收益	18,260.88	36,521.76	36,842.11	36,521.74	其他收益
135 标准厂房建设补贴	880,000.00	递延收益	22,000.02	44,000.04	44,000.04	44,000.04	其他收益
长沙市燃气锅炉(设施)低氮改造补贴	140,000.00	递延收益	8,400.00	16,800.00	16,800.00		其他收益
新农村基础设施建设配套资金	4,554,938.00	递延收益	45,549.36	91,098.72	91,098.72	91,098.72	其他收益
信丰安佑土地补贴	1,037,199.90	递延收益	11,034.06	22,068.12	22,068.08	22,068.12	其他收益
2016 年广西自治区工业和信息化发展专项资金-技术改造	1,500,000.00	递延收益	75,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
资金							
法库管委会基建补助	1,350,578.00	递延收益	33,764.48	67,528.96	67,528.92	67,528.92	其他收益
酵母项目三通一平补助款	629,000.00	递延收益	6,342.86	12,685.71	12,685.71	12,685.68	其他收益
宾阳县 2018 年度工业固定资产投资项目补助	678,200.00	递延收益	6,908.66	13,817.32	13,817.32	13,817.40	其他收益
2021 年度南宁市科技计划项目补贴	480,000.00	递延收益	87,272.73	174,545.50	174,545.46		其他收益
金坛产房改造	6,000,000.00	递延收益				820,754.81	其他收益
黑龙江和佑畜禽粪污资源设备补贴	2,000,000.00	递延收益				135,593.20	其他收益
自贡巴佑猪场设备建设补助款	3,760,000.00	递延收益				93,999.99	其他收益
瓦房店恒丰良种猪养殖生猪规模化养殖场建设补助	200,000.00	递延收益				8,928.55	其他收益
2021 年陕西省中小企业发展专项中小企业技术改造转型资金	120,000.00	递延收益	3,171.81	4,229.07			其他收益
高州安佑水产饲料生产线技术改造项目补贴	1,121,400.00	递延收益	60,616.20	121,232.41			其他收益
重庆安佑荣昌区投资补助	2,256,607.81	递延收益	85,693.98	85,693.98			其他收益
长沙安佑外部形象改造工程补助	100,000.00	递延收益	10,344.83	20,000.03			其他收益
武汉元生肽土地出让金返还	2,570,000.00	递延收益	22,945.68	3,344.48			其他收益
乐山安佑年产 18 万吨饲料生	2,330,000.00	递延收益	62,057.63	71,032.86			其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
产线技改升级项目							
2022 年陕西省中小企业发展专项中小企业技术改造转型资金	380,000.00	递延收益	10,857.14				其他收益
一期项目基础设施配套费返还	398,577.60	递延收益	11,554.44				其他收益
中小微企业纾困发展以奖代补资金	50,000.00	固定资产	3,389.83				营业成本
南通安佑土地使用权补贴	6,327,755.00	无形资产	63,376.02	126,752.04	126,752.04	126,752.04	管理费用
合计	51,026,556.31		867,286.59	1,491,732.93	1,186,542.20	2,015,126.81	

(2) 与收益相关的政府补助

2023 年 1-6 月

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
2021 年度智能化改造和数字化转型扶持资金	1,300,000.00	其他收益
企业增产增效奖补资金	571,350.00	其他收益
太仓市社保局博士后工作站建站费	400,000.00	其他收益
2021 年度工业经济高质量发展奖励	300,000.00	其他收益
太仓市工业经济贡献奖励	267,700.00	其他收益
招工补贴	262,162.22	其他收益
水电气补贴	256,922.26	其他收益
2023 年 1 季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	200,000.00	其他收益
2022 年第一批太仓科技领军人才奖	150,000.00	其他收益
2021 年度南宁市新增上规入统工业企业补助	100,000.00	其他收益
2023 年度陕西省重点研发计划补助	80,000.00	其他收益
拆迁补偿款	77,203.50	营业外收入
科技创新奖励	55,000.00	其他收益
2022 年福建省工业企业技术改造奖励资金	41,700.00	其他收益

项目	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
稳岗补贴	29,000.00	其他收益
春节慰问金	24,000.00	营业外收入
2022 年度在用授权发明专利奖补资金	20,000.00	其他收益
扩岗补贴	19,500.00	其他收益
失业补贴	18,769.73	其他收益
职业技能提升行动补贴	15,500.00	其他收益
留工补助	11,500.00	其他收益
2022 年南宁市年工业企业数据填报工作补助	700.00	其他收益
2022 年样本企业失业动态监测调查经费补助	420.00	其他收益
合计	4,201,427.71	

2022 年度

项目	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
稳岗补贴	1,130,380.64	其他收益
2021 年湖北省专精特新“小巨人”企业奖补资金	500,000.00	其他收益
2021 年度“推动质量和标准等高质量发展”奖补资金	400,000.00	其他收益
2021 年度汉川市促进实体经济高质量发展奖励资金	400,000.00	其他收益
水电气补贴	358,421.54	其他收益
研发费用补助	350,000.00	其他收益
2021 年工业企业奖励	300,000.00	其他收益
涉台经济专项资金补贴	300,000.00	其他收益
食品产业转型升级补贴	240,000.00	其他收益
留工补助	232,075.00	其他收益
2021 年高质量发展奖励资金	200,000.00	其他收益
2021 年稳定一季度工业经济运行专项资金	200,000.00	其他收益
2022 年第一批工业专项援企纾困资金	200,000.00	其他收益
保障产业链物流安全稳定补贴	181,827.39	其他收益
2021 年农业产业化省级龙头企业奖励	150,000.00	其他收益
2022 年第一批太仓科技领军人才项目经费	75,000.00	其他收益
企业加大研发经费投入财政奖补资金	136,200.00	其他收益
2021 年度中小企业（民营经济）发展专项资金	120,000.00	其他收益
2021 年经济工作会奖金	109,000.00	其他收益

项目	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
2021 年如皋高新区推动经济高质量发展工业奖励资金	105,000.00	其他收益
2020 年度苏州市“十佳”农产品加工业示范企业奖补	100,000.00	其他收益
2021 年财政支持战略性新兴产业企业发展补助资金	100,000.00	其他收益
2021 年太仓市沙溪镇党政办公室农机化奖金	100,000.00	其他收益
2022 年太仓市沙溪镇党政办公室人才补贴	50,000.00	其他收益
2022 年太仓新型农业经营主题奖补	90,000.00	其他收益
2022 年省级一季度增产增效奖励奖金	82,400.00	其他收益
2021 年度太仓市第一批专利资助	55,660.00	其他收益
2021 年“粤字号”农业品牌补助资金	50,000.00	其他收益
2021 年江西省“专精特新”中小企业补贴	50,000.00	其他收益
支持企业数字化装备普及奖励	50,000.00	其他收益
制造强省奖补资金	50,000.00	其他收益
以工代训	36,400.00	其他收益
麻黄鸡全产业链标准化示范基地创建补助资金	30,000.00	其他收益
2022 年德阳市工业“开门红”奖励	28,100.00	其他收益
2021 年度第一批高地建设政策奖励	27,300.00	其他收益
民营企业招工补助	25,500.00	其他收益
地方财政贡献奖励	20,000.00	其他收益
淮安区工业和信息化局补助资金	20,000.00	其他收益
知识产权奖励经费	20,000.00	其他收益
2022 年四季度增产增效奖励奖金	15,808.00	其他收益
科技保险保费补贴费	13,900.00	其他收益
税务申报奖励	13,448.42	其他收益
企业吸纳农民工补贴	11,000.00	其他收益
2020 年度创新能力建设奖补资金	10,000.00	其他收益
2022 年乐山市取水检测计量体系建设补助资金	6,600.00	其他收益
统战部春节慰问金	6,000.00	营业外收入
安全生产标准创建奖励	5,000.00	其他收益
基层非公党建奖励款	5,000.00	其他收益
制造强市奖补资金	4,800.00	其他收益
企业吸纳毕业生补贴	4,000.00	其他收益
防疫补贴	3,964.00	营业外收入
脱贫人员就业补贴	2,813.00	其他收益

项目	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
失业保险基金补贴	2,000.00	其他收益
2021 年度粮油市场价格监测专项经费补贴	1,449.60	其他收益
2021 年知识产权专项资金补贴	530.00	其他收益
2021 年度党费返还	408.00	营业外收入
台办慰问金	200.00	营业外收入
合计	6,780,185.59	

2021 年度

项目	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
2020 年度推动工业经济稳增长奖励	1,610,000.00	其他收益
稳岗补贴	657,325.23	其他收益
以工代训补贴	315,029.66	其他收益
2019 年两化融合贯标奖励	300,000.00	其他收益
2019-2020 年度汉川市促进实体经济高质量发展奖励资金	300,000.00	其他收益
2022 年涉台经济专项资金	250,000.00	其他收益
太仓市沙溪镇经济发展和改革局 2020 年度沙溪镇企业专项奖励	200,000.00	其他收益
苏州市 2021 年度农业科技创项目奖励	200,000.00	其他收益
2020 年度工业企业电价补贴	159,600.00	其他收益
企业智能改造和互联网发展补贴	149,100.00	其他收益
寿县经济和信息化局 2020 年发展专项补助	131,100.00	其他收益
企业亩均税收提档升级奖励	106,000.00	其他收益
省级农业产业化先进县奖励	100,000.00	其他收益
2020 年省级节能降耗专项资金	100,000.00	其他收益
2021 年农业龙头企业奖励项目资金	100,000.00	其他收益
2021 年工业生产救灾补助资金	100,000.00	营业外收入
2020 年工业企业结构调整专项奖补资金	90,292.23	其他收益
2020 年度激励企业加大研发投入普惠性奖补	74,600.00	其他收益
税收贡献奖	73,000.00	其他收益
2021 年太仓市新型农业经营主体奖励	70,000.00	其他收益
入统奖励	60,000.00	其他收益
2020 年度长沙市食品产业转型升级专项资金	60,000.00	其他收益

项目	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
大理州残疾人联合会补助款项	50,000.00	其他收益
2021 年度中央外经贸发展专项资金	48,000.00	其他收益
大理州 2021 年度认定农业产业化州级重点龙头企业奖补资金	40,000.00	其他收益
2019 年长春市科技型“小巨人”企业补贴	30,000.00	其他收益
专利资助奖励	28,160.00	其他收益
淮安市淮安区政府 2020 年第四季度“星级荣誉”称号奖励金	20,000.00	其他收益
淮安市淮安区政府 2021 年“第一季度”星级荣誉”称号奖励金	20,000.00	其他收益
赣县区政府新能源汽车补贴款	20,000.00	其他收益
农村创业创新大赛奖金	20,000.00	其他收益
开门红稳增长激励资金	20,000.00	其他收益
统战部慰问金	20,000.00	营业外收入
2021 年度商务发展专项资金补助	14,100.00	其他收益
2020 年度经济工作先进企业奖励	14,000.00	其他收益
中小微企业和社会组织吸纳高校毕业生社会保险补贴和就业补贴	10,037.30	其他收益
招用农民工就业补贴	10,000.00	其他收益
招商引资奖励金	10,000.00	其他收益
保障工商贸经济稳增长补贴	10,000.00	其他收益
诚信企业奖励	10,000.00	其他收益
中小微企业招用毕业年度高校毕业生一次性吸纳就业补贴	10,000.00	其他收益
2020 年武汉东湖新技术开发区知识产权专项资金	8,000.00	其他收益
“留苏优技”项目补贴	7,800.00	其他收益
2019 年度企业失业保险费返还	7,521.17	其他收益
企业吸纳就业补贴	5,000.00	其他收益
寿县经济和信息化局 2020 年制造强市资金	4,800.00	其他收益
高新区企业网络招工宣传补贴	4,500.00	其他收益
2021 年脱贫人口跨省就业奖	2,210.00	其他收益
2020 年度粮油市场价格监测专项经费补贴	1,720.00	其他收益
2019 年度粮油市场价格监测专项经费补贴	1,720.00	其他收益
民营企业招工补助	1,000.00	其他收益
企业吸纳返乡务工人员就业一次性补贴	1,000.00	其他收益
企业招工用工补贴	600.00	其他收益

项目	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
2021 年失业动态监测费补助	476.00	其他收益
2021 年失业动态监测调查补贴	411.25	其他收益
工会经费返还	93.12	其他收益
合计	5,657,195.96	

2020 年度

项目	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
猪瘟猪只捕杀补助	2,267,646.00	营业外收入
稳岗补贴	1,090,272.17	其他收益
2019 年“民营 18 条”企业技术改造奖励(区级)	971,800.00	其他收益
高新技术企业奖补	690,000.00	其他收益
研发经费奖补	435,100.00	其他收益
“3551 光谷人才计划”专项资金	300,000.00	其他收益
以工代训	287,500.00	其他收益
拆迁补助款	258,713.00	营业外收入
省级工业和信息产业转型升级专项资金	240,000.00	其他收益
2019 年度社保补贴	226,021.09	其他收益
新桥产业园物流补贴	221,700.00	其他收益
农业产业关键技术创新工程补助	200,000.00	其他收益
招工补贴	179,051.20	其他收益
企业结构调整专项奖补资金	173,000.00	其他收益
防疫情稳增长促发展产值增长奖励	150,000.00	其他收益
龙头企业奖补资金	150,000.00	其他收益
19 年土地使用税和房产税补助	148,233.32	其他收益
企业复工复产补贴	145,372.48	其他收益
促进工业经济加快转型发展补助	120,000.00	其他收益
南和科工局“亩均论英雄”晋级企业奖励资金	106,600.00	其他收益
2017 年度首次入统仍保留在库的工业企业第二批奖励	100,000.00	其他收益
生猪补助	100,000.00	其他收益
太仓市工业互联网项目补助	90,000.00	其他收益
职业技能培训补贴	85,500.00	其他收益
疫情应急防控期间饲料原料采购财政补助资金	76,000.00	其他收益

项目	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
无公害补助	62,116.64	其他收益
工会经费返还	56,882.42	其他收益
适岗培训	52,500.00	其他收益
口蹄疫补贴	51,400.00	其他收益
政府专利补助	50,120.00	其他收益
2019 年度企业入规奖	50,000.00	其他收益
低碳改造补助款	40,000.00	其他收益
促进就业创业贷款担保中心款项	30,375.00	其他收益
就业补贴	29,500.00	其他收益
疫情期间防控电费补贴	23,458.57	其他收益
中国共产党宾阳县委员会统一战线工作部春节期间慰问 困难企业款	20,000.00	营业外收入
员工生育津贴	18,000.00	其他收益
建档立卡贫困劳动力补贴	10,214.77	其他收益
经济工作先进企业奖励	10,000.00	其他收益
现代农业奖	10,000.00	其他收益
失业待遇	9,001.09	其他收益
商标注册奖励	5,100.00	其他收益
安全生产补贴	5,000.00	其他收益
失业保险返还	4,963.50	其他收益
2019 年支持制造强省建设补助	4,800.00	其他收益
党费及奖金	3,000.00	营业外收入
2019 年度知识产权专项资助资金	2,000.00	其他收益
政府疫情补助	1,380.00	营业外收入
申报重点税源	1,200.00	其他收益
残保金补助	810.00	其他收益
合计	9,364,331.25	

(3) 政府补助退回情况

退回期间	项目	金额	原因
2022 年度	稳岗补贴	1,100.00	工伤人员不符合补贴政策

65. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023 年 1-6 月 金额	2022 年度金额	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	986,021.54	1,784,253.24	1,917,611.59
租赁负债的利息费用	1,028,550.78	1,684,755.49	1,104,820.86
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	986,021.54	1,784,253.24	1,917,611.59
与租赁相关的总现金流出	4,949,111.36	7,841,278.40	7,028,872.72

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A.租赁收入

项 目	2023 年 1-6 月 金额	2022 年度金额	2021 年度金额
租赁收入	937,543.44	1,801,459.60	1,815,959.50
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	937,543.44	1,801,459.60	1,815,959.50

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
广西中良旺饲料有限公司	2023 年 5 月 31 日	6,000,000.00	100.00	收购股权
绵阳市伍丰源食品有限公司	2020 年 11 月 30 日	2,300,000.00	100.00	收购股权
文昌青牧原实业有限公司	2021 年 8 月 31 日	37,500,000.00	60.00	增资扩股

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广西中良旺有限公司	2023 年 5 月 31 日	取得控制权		
绵阳市伍丰源食品有限公司	2020 年 11 月 30 日	取得控制权		
文昌青牧原实业有限公司	2021 年 8 月 31 日	取得控制权		-250,117.37

(2) 合并成本及商誉

合并成本	广西中良旺	绵阳伍丰源	文昌青牧原
—现金	6,000,000.00	2,300,000.00	37,500,000.00
合并成本合计	6,000,000.00	2,300,000.00	37,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,607,432.00	611,717.41	35,432,666.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	392,568.00	1,688,282.59	2,067,333.89

(1) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广西中良旺		绵阳伍丰源		文昌青牧原	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
流动资产	1,554,044.82	1,554,044.82	823,502.72	823,502.72	4,809,657.11	4,809,657.11
非流动资产	4,455,862.18	2,845,962.18	366,689.56	366,689.56	21,822,800.41	21,822,800.41
其中：固定资产			281,838.22	281,838.22		
无形资产	4,030,400.00	2,420,500.00	52,769.04	52,769.04	16,179,736.41	16,179,736.41
在建工程	425,462.18	425,462.18			5,643,064.00	5,643,064.00
长期待摊费用			32,082.30	32,082.30		
负债：						
流动负债			578,474.87	578,474.87	5,752,034.00	5,752,034.00
非流动负债						
净资产	6,009,907.00	4,400,007.00	611,717.41	611,717.41	20,880,423.52	20,880,423.52
减：少数股东权益					17,947,757.41	17,947,757.41
取得的净资产	6,009,907.00	4,400,007.00	611,717.41	611,717.41	2,932,666.11	2,932,666.11

说明：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：参照购买日的资产可收回性、负债的偿付性以及资产评估报告确认被收购公司可辨认资产和负债的公允价值。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏和佑食品科技集团有限公司	445,000,000.00	100.00	转让	2020年11月30日	转让并完成工商变更登记	114,608,731.14

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏和佑食品科技集团有限公司						

说明:

公司于2020年11月27日办理工商变更,将江苏和佑公司的100%股权以44,500.00万元价格转让给江苏健健美管理咨询有限公司而丧失控制权。

4. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设子公司导致的合并范围的变动情况

名称	成立日期	合并当期期末净资产	合并当期净利润
江苏和佑绿岸农业发展有限公司	2020年11月5日		
贵州安佑生物科技有限公司	2020年12月7日		
兰州安佑生物科技有限公司	2021年1月18日	7,699,776.30	-223.70
安佑生物科技(汉川)有限公司	2021年4月8日		-148,937.14
玉溪安佑生物科技有限公司	2021年5月28日	15,821,733.23	-178,266.77
安佑饲料(汉川)有限公司	2021年10月27日	19,069,125.17	-15,317.83
江苏安佑养殖技术服务有限公司	2021年11月5日	488,243.67	-11,756.33
苏州安佑饲料科技有限公司	2021年11月26日	99,244.89	-755.11
重庆安佑生物科技有限公司	2022年3月4日	6,002,554.90	2,554.90
武汉元生肽生物科技有限公司	2022年5月6日	21,768,981.20	-1,331,018.80
山川生物(武汉)进出口有限公司	2022年10月18日		
安佑(内蒙古)生物科技有限公司	2022年12月12日		
宜宾安佑生物科技有限公司	2023年2月13日	3,982,049.23	-17,950.77
抚州安佑生物科技有限公司	2023年3月14日		

名称	成立日期	合并当期期末净资产	合并当期净利润
浙江隆佑生物科技有限公司	2023 年 4 月 19 日		

(2) 本期清算子公司导致的合并范围的变动情况

名称	注销日期	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
怀化安佑生物科技有限公司	2021 年 12 月 24 日	-852,215.83	89,887.19
安佑生物科技（汉川）有限公司	2021 年 12 月 23 日	-148,937.14	-148,937.14
太仓安佑生物科技有限公司	2022 年 12 月 21 日	77,830,682.91	-514,469.11

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏安佑科技饲料有限公司	江苏安佑	江苏省淮安市	江苏省淮安市	饲料生产	100.00		非同控
南通安佑生物科技有限公司	南通安佑	江苏省南通市	江苏省南通市	饲料生产	100.00		设立
天津安佑饲料科技有限公司	天津安佑	天津市	天津市	饲料生产	100.00		设立
邢台安佑饲料科技有限公司	邢台安佑	河北省邢台市	河北省邢台市	饲料生产	100.00		设立
黑龙江安佑生物科技有限公司	黑龙江安佑	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	饲料生产	100.00		设立
辽宁安佑生物科技有限公司	辽宁安佑	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	饲料生产	100.00		设立
山西安佑生物科技有限公司	山西安佑	山西省晋中市	山西省晋中市	饲料生产	100.00		设立
吉林安佑生物科技有限公司	吉林安佑	吉林省长春市	吉林省长春市	饲料生产	100.00		设立
安佑（河南）科技饲料有限公司	河南安佑	河南省郑州市	河南省郑州市	饲料生产	100.00		设立
驻马店安佑饲料科技有限公司	驻马店安佑	河南省驻马店市	河南省驻马店市	饲料生产	100.00		设立
陕西安佑生物科技有限公司	陕西安佑	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	饲料生产	100.00		设立
江西安佑饲料科技有限公司	江西安佑饲料	江西省南昌市	江西省南昌市	饲料生产	100.00		设立
赣州安佑生物科技有限公司	赣州安佑	江西省赣州市	江西省赣州市	饲料生产	100.00		设立
浙江安佑饲料科技有限公司	浙江安佑	浙江省衢州市	浙江省衢州市	饲料生产	100.00		非同控
嘉兴安佑饲料有限公司	嘉兴安佑	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	饲料生产		100.00	设立
漳州日高饲料有限公司	漳州日高	福建省漳州市	福建省漳州市	饲料生产	100.00		设立
广东安佑饲料科技有限公司	广东安佑	广东省英德市	广东省英德市	饲料生产	100.00		非同控
高州市安佑生物科技有限公司	高州安佑	广东省茂名市	广东省茂名市	饲料生产	100.00		设立
广西安佑生物科技有限公司	广西安佑	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	饲料生产	100.00		设立
云南安佑饲料科技有限公司	云南安佑	云南省昆明市	云南省昆明市	饲料生产	100.00		设立
广汉安佑饲料有限公司	广汉安佑	四川省德阳市	四川省德阳市	饲料生产	100.00		设立
重庆安佑饲料有限公司	重庆安佑	重庆市重庆市	重庆市重庆市	饲料生产		100.00	设立

1.在子公司中的权益子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东安佑生物科技有限公司	山东安佑	山东省潍坊市	山东省潍坊市	饲料生产	100.00		设立
安徽安佑饲料科技有限公司	安徽安佑饲料	安徽省淮南市	安徽省淮南市	饲料生产	100.00		设立
宣城安佑生物科技有限公司	宣城安佑	安徽省宣城市	安徽省宣城市	饲料生产	60.00		非同控
荆州安佑生物科技有限公司	荆州安佑	湖北省荆州市	湖北省荆州市	饲料生产	100.00		设立
襄阳安佑生物科技有限公司	襄阳安佑	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	饲料生产	100.00		设立
湖南安佑饲料科技有限公司	湖南安佑	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	饲料生产	100.00		非同控
长沙安佑生物科技有限公司	长沙安佑	湖南省长沙市	湖南省长沙市	饲料生产	100.00		非同控
山川生物科技（武汉）有限公司	山川生物	湖北省武汉市	湖北省武汉市	饲料添加剂和动保产品生产	100.00		非同控
湖北津津农牧实业有限公司	湖北津津	湖北省孝感市	湖北省孝感市	饲料添加剂生产	100.00		设立
武汉安又泰生物科技有限公司	武汉安又泰	湖北省孝感市	湖北省孝感市	饲料添加剂生产	100.00		非同控
大理安佑生物科技有限公司	大理安佑	云南省大理白族自治州	云南省大理白族自治州	饲料生产	100.00		设立
乐山安佑山川生物科技有限公司	乐山安佑	四川省乐山市	四川省乐山市	饲料生产	100.00		设立
江苏普立兹智能系统有限公司	江苏普立兹	江苏省苏州市	江苏省苏州市	猪场智能设备研发和生产	100.00		设立
上海森昶网络科技有限公司	上海森昶	上海市上海市	上海市上海市	标签设备和标签纸销售	100.00		设立
广西普乐益生物科技有限公司	广西普乐益	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	酵母及深加工产品生产及销售	93.50		设立

1.在子公司中的权益子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川纽克泰德生物科技有限公司	四川纽克泰德	四川省成都市	四川省成都市	酵母及深加工产品生产及销售	87.50		非同控
江苏腾鲲生物科技有限公司	江苏腾鲲	江苏省苏州市	江苏省苏州市	饲料销售	100.00		设立
苏州穗满德国际贸易有限公司	苏州穗满德	江苏省苏州市	江苏省苏州市	贸易	100.00		设立
信丰安佑生物科技有限公司	信丰安佑	江西省赣州市	江西省赣州市	饲料生产	100.00		非同控
清远市安佑生物科技有限公司	清远安佑	广东省清远市	广东省清远市	饲料生产	100.00		设立
贵州安佑生物科技有限公司	贵州安佑	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	饲料生产	100.00		设立
玉溪安佑生物科技有限公司	玉溪安佑	云南省玉溪市	云南省玉溪市	饲料生产	100.00		设立
兰州安佑生物科技有限公司	兰州安佑	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	饲料生产	100.00		设立
江苏安佑养殖技术服务有限公司	安佑技术服务	江苏省苏州市	江苏省苏州市	技术服务收入	100.00		设立
苏州安佑饲料科技有限公司	苏州安佑	江苏省苏州市	江苏省苏州市	饲料销售	100.00		设立
安佑饲料（汉川）有限公司	汉川饲料	湖北省孝感市	湖北省孝感市	饲料销售	100.00		设立
文昌青牧原实业有限公司	文昌青牧原	海南省文昌市	海南省文昌市	饲料生产	60.00		非同控
重庆安佑生物科技有限公司	重庆安佑生物	重庆市	重庆市	饲料生产	100.00		设立
武汉元生肽生物科技有限公司	武汉元生肽	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	饲料添加剂生产	93.00		设立
山川生物（武汉）进出口有限公司	山川进出口	湖北省武汉市	湖北省武汉市	饲料添加剂销售	65.00		设立
安佑(内蒙古)生物科技有限公司	内蒙古安佑	内蒙古自治区巴彦淖尔市	内蒙古自治区巴彦淖尔市	饲料生产	100.00		设立
广西中良旺饲料有限公司	广西中良旺	广西壮族自治区钦州市	广西壮族自治区钦州市	饲料生产	100.00		非同控
宜宾安佑生物科技有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市		饲料生产	100.00		设立

1.在子公司中的权益子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
抚州安佑生物科技有限公司	抚州安佑	江西省抚州市	江西省抚州市	饲料生产	100.00		设立
浙江隆佑生物科技有限公司	浙江隆佑	浙江省衢州市	浙江省衢州市	饲料生产	100.00		设立
越南安佑生物科技股份有限公司	越南安佑	越南	越南	饲料生产		75.00	非同控
隆佑兴业股份有限公司	隆佑兴业	中国台湾	中国台湾	饲料生产		49.00	非同控
香港欣佑投资有限公司	香港欣佑	中国香港	中国香港	投资管理	100.00		设立
BRIGHTWORKSGLOBALHOLDINGSLIMITED	辉业环球	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立

说明：

公司于 2020 年 11 月 27 日办理工商变更，将江苏和佑的 100%股权以 44,500.00 万元价格转让给江苏健健美管理咨询有限公司而丧失控制权，同时丧失对江苏和佑子公司的控制权，江苏和佑子公司包括黑龙江和佑瑞安农业发展有限公司、江西和佑瑞安农业发展有限公司、山东和佑瑞安农业发展有限公司、西平和佑瑞安农业发展有限公司、河南田原畜牧业有限公司、河北和佑农业发展有限公司、陕西和佑瑞安农业发展有限公司、安徽和佑瑞安农业发展有限公司、雅安安佑农业开发有限公司、荆门佑安农牧科技有限公司、河南和佑瑞安农业发展有限公司、江苏安佑码头农牧有限公司、瓦房店恒丰良种猪养殖基地有限公司、泌阳安佑宇兴养殖有限公司、安徽祥泰农业开发有限公司、安小佑食品科技（成都）有限公司、绵阳市伍丰源食品有限公司、自贡巴佑生猪养殖有限公司、荣县绿兴养殖有限公司、湖北和佑瑞安农业发展有限公司、天津和佑瑞安农业发展有限公司。

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司原持有黑龙江安佑 80.00%的股权，本公司与陈庆广签订股权转让协议，约定以 500 万人民币向其购买其持有的黑龙江安佑 20.00%的股权，该股权交易完成后，本公司持有黑龙江安佑 100.00%股权。上述股权转让于 2020 年 5 月 18 日已办理完毕工商变更登记手续。2020 年 6 月 16 日，公司已支付收购少数股东权益的价款，该项交易导致少数股东权益减少 4,000,520.95 元，资本公积减少 999.479.05 元。

本公司原持有信丰安佑 60.00%的股权，本公司与郭敏签订股权转让协议，约定以 1,080 万人民币向其购买其持有的信丰安佑 40.00%的股权，该股权交易完成后，本公司持有信丰安佑 100.00%股权。上述股权转让于 2021 年 9 月 14 日已办理完毕工商变更登记手续。2021 年 10 月 11 日，公司已支付收购少数股东权益的价款，该项交易导致少数股东权益减少 7,847,862.16 元，资本公积减少 2,952,137.84 元。

本公司原持有江苏普立兹 75.00%的股权，本公司与太仓大佑企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和上海均巢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，约定以 50 万人民币向其购买其持有的江苏普立兹 25.00%的股权，该股权交易完成后，本公司持有江苏普立兹 100.00%股权。上述股权转让于 2022 年 6 月 9 日已办理完毕工商变更登记手续。2022 年 7 月 20 日，公司已支付收购少数股东权益的价款，该项交易导致少数股东权益增加 1,176,012.41 元，资本公积减少 1,176,012.41 元。

本公司原持有广西普乐益 72.142%的股权，本公司通过增资扩股的形式向广西普乐益注资 115,000,000.00 元，增资扩股完成后，本公司持有广西普乐益 93.5%的股权。上述增资扩股于 2022 年 5 月 26 日已办理完毕工商变更登记手续。2022 年 6 月 29 日，公司已完成出资义务，该项交易导致少数股东权益增加 40,170.09 元，资本公积减少 40,170.09 元。

本公司原持有武汉元生肽 70.00%的股权，本公司与襄阳市楚渔食品销售有限公司签订股权转让协议，约定以 690 万元人民币向其购买其持有的武汉元生肽 23.00%的股权，该股权交易完成后，本公司持有武汉元生肽 93.00%股权。上述股权转让于 2023 年 3 月 17 日已办理完毕工商变更登记手续。2023 年 4 月 25 日，公司已支付收购少数股东

权益的价款，该项交易导致少数股东权益增加 514,381.69 元，资本公积减少 514,381.69 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	信丰安佑	江苏普立兹	广西普乐益	武汉元生肽
购买成本				
——现金	10,800,000.00	500,000.00	115,000,000.00	6,900,000.00
购买成本合计	10,800,000.00	500,000.00	115,000,000.00	6,900,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	7,847,862.16	-676,012.41	114,959,829.91	6,385,618.31
差额	2,952,137.84	1,176,012.41	40,170.09	514,381.69
其中：调整资本公积	-2,952,137.84	-1,176,012.41	-40,170.09	-514,381.69

3.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2023 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月	2022 年 12 月 31 日/2021 年	2021 年 12 月 31 日/2021 年	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
合营企业：				
投资账面价值合计	29,223,152.48	28,070,208.34	28,557,144.24	39,108,959.05
下列各项按持股比例计算的合计数				
——净利润	2,305,888.28	2,026,128.20	4,896,370.38	-2,612,870.58
——其他综合收益				
——综合收益总额	2,305,888.28	2,026,128.20	4,896,370.38	-2,612,870.58
联营企业：				
投资账面价值合计	3,528,086.49	3,776,470.60		1,285,885.30
下列各项按持股比例计算的合计数				
——净利润	-1,211,629.82	-90,387.32	8,189.57	-59,315,483.46
——其他综合收益				
——综合收益总额	-1,211,629.82	-90,387.32	8,189.57	-59,315,483.46

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的除

销业务进行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本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,本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,包括基于本公司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。本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,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。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金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、2 或有事项中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 8.74%(比较期：2022 年末 15.27%、2021 年末 18.94%、2020 年末 16.30%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 34.79%（比较期：2022 年末 26.80%、2021 年末 31.46%、2020 年末 93.12%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 6 月 30 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	1,067,666,753.20			1,067,666,753.20
应付票据	101,900.20			101,900.20
应付账款	663,144,691.55			663,144,691.55
其他应付款	49,020,121.29			49,020,121.29
其他流动负债	500,000.00			500,000.00
长期借款	139,206,584.40	257,150,551.16		396,357,135.56
租赁负债	5,995,855.59	14,699,014.06	39,096,773.56	59,791,643.21
长期应付款	7,221,903.00	7,031,633.00		14,253,536.00
金融负债合计	1,932,857,809.23	278,881,198.22	39,096,773.56	2,250,835,781.01

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				

项目	2022 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
短期借款	923,953,068.05			923,953,068.05
应付票据	8,861,098.31			8,861,098.31
应付账款	720,902,648.11			720,902,648.11
其他应付款	49,182,516.01			49,182,516.01
其他流动负债	1,000,000.00			1,000,000.00
长期借款	43,481,997.74	377,441,280.43	340,800.00	421,264,078.17
租赁负债	4,734,888.73	11,704,253.76	20,000,017.76	36,439,160.25
长期应付款	14,811,960.00	8,722,115.00		23,534,075.00
金融负债合计	1,766,928,176.95	397,867,649.19	20,340,817.76	2,185,136,643.90

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	761,309,428.20			761,309,428.20
应付票据	6,175,406.90			6,175,406.90
应付账款	666,546,587.01			666,546,587.01
其他应付款	50,875,664.19			50,875,664.19
其他流动负债	14,380,000.00			14,380,000.00
长期借款	162,013,226.05	132,768,400.00	1,038,150.00	295,819,776.05
租赁负债	4,229,487.80	12,436,411.29	22,850,017.69	39,515,916.78
金融负债合计	1,665,529,800.15	145,204,811.29	23,888,167.69	1,834,622,779.13

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	1,006,624,094.66			1,006,624,094.66
应付票据	6,159,327.89			6,159,327.89
应付账款	515,184,556.87			515,184,556.87
其他应付款	63,457,112.91			63,457,112.91
其他流动负债	2,420,000.00			2,420,000.00
长期借款	142,944,679.47	192,754,000.00	1,721,250.00	337,419,929.47
金融负债合计	1,736,789,771.80	192,754,000.00	1,721,250.00	1,931,265,021.80

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港、台湾和境外的下属子公司使用港币、美元、新台币或越南盾计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇敞口详见附注五、63 之外币性项目说明。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 107.34 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 06 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 253.93 万元。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）衍生金融资产	1,949,640.00			1,949,640.00
（二）应收款项融资			3,450,000.00	3,450,000.00
（三）其他权益工具投资			21,051,243.00	21,051,243.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
安佑集团（中国）有限公司	香港	投资	1,071.5816 万港币	46.3454	46.3454

①本公司的母公司情况的说明：

2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
------------	------	------	------------

2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
1,052.636 万港币	18.9456 万港币		1,071.5816 万港币

说明：2020 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月母公司股本未发生变动。

②本公司最终控制方：洪平、苏美俐夫妇及子女

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉安佑饲料科技有限公司	本公司持有其 50%的股权
武汉旭川生物科技有限公司	本公司持有其 46%的股权，于 2021 年 11 月 25 日注销
驻马店翔佑农牧有限公司	本公司持有其 44%的股权，于 2020 年 11 月 30 日随江苏和佑转让
黑龙江安佑大好河山农牧发展有限公司	本公司持有其 49%的股权，于 2020 年 11 月 30 日随江苏和佑转让
兰州新区润和生物科技有限公司	本公司持有其 20.50%的股权

4. 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
天津市世昌科技发展有限公司	本公司副总经理郑磊实施重大影响的企业
成都天屹生物科技有限公司	本公司董事、总经理赵刚控制的企业
成都拓赢生物科技有限公司	本公司董事、总经理赵刚控制的企业
江苏和佑食品科技集团有限公司及其控制子公司	本公司原子公司，2020 年 11 月 30 日处置
江苏健健美管理咨询有限公司	受同一实控人控制的兄弟公司
武汉安信农业发展有限公司	本公司监事会主席张晶实际控制的企业
武汉佳润农牧有限公司	公司前任副总经理段绍钧实际控制的企业
阳新佳和现代农业有限公司	公司前任副总经理段绍钧实际控制的企业
湖北君合川畜牧有限公司	公司前任副总经理段绍钧实际控制的企业
生物源生物技术（深圳）股份有限公司	公司董事陈露曾担任董事的企业，已于 2021 年 12 月 20 日卸任

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏玉田	公司实际控制人、副总经理苏美俐及前任董事苏武峰的父亲
谢秀凤	公司实际控制人、副总经理苏美俐及前任董事苏武峰的配偶
江苏金远华农牧发展有限公司	公司董事朱华控制的企业
张晓娜	公司原财务总监，已于 2019 年 2 月卸任
河南裕嘉农业发展有限公司及其同一控制的企业集团	公司原财务总监张晓娜于 2019 年 3 月开始担任董事的公司
云南爱力迈动物药业有限公司	公司副总经理阳元洪的配偶李洁玉担任经理的企业
上海韵哲信息科技有限公司	公司财务总监王真持股 10%，王真的弟弟王哲及其配偶周巧云合计持股 90%的企业
上海喆哲信息科技有限公司	公司财务总监王真的弟弟王哲持股 100%的企业，已于 2021-9-17 注销
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

说明：

(1) 张晓娜原为公司财务总监，于 2019 年 2 月卸任，按照相关规定，仅将张晓娜、其担任董事的公司及子公司 2019 年 3 月至 2020 年 2 月交易额进行披露。

(2) 生物源生物技术（深圳）股份有限公司，为公司原董事陈露担任董事的子公司，陈露已于 2021 年 12 月卸任，按照相关规定，仅将生物源生物技术（深圳）股份有限公司 2020 年至 2022 年交易额进行披露。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年度发生额
武汉安佑饲料科技有限公司	采购饲料原料			346,124.00	
生物源生物技术（深圳）股份有限公司	采购饲料原料		6,584,150.00	8,989,300.00	5,389,020.90
江苏和佑食品科技集团有限公司及其控制子公司	采购试验猪或猪只试验费	94,600.00	696,050.00	286,537.99	12,443.40
阳新佳和现代农业有限公司	采购猪肉		4,369.00	35,729.00	4,032.00
江苏和佑食品科技集团有限公司及其控制子公司	采购副食品	702,297.33	2,163,726.92	2,040,466.23	107,280.00
云南爱力迈动物药业有限公司	采购消毒液	117,385.00	194,146.00	235,335.00	193,950.00

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年度发生额
司					
上海喆哲信息科技有限公司	采购信息技术服务				100,000.00
上海韵哲信息科技有限公司	采购网络费		11,200.00		

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
江苏和佑食品科技集团有限公司及其控制子公司	销售饲料等	169,159,311.41	291,740,235.12	614,243,335.42	59,659,147.72
武汉安佑饲料科技有限公司	销售饲料、原料等	5,917,196.94	14,891,010.60	15,214,845.11	6,657,591.59
苏玉田	销售饲料	605,173.90	1,053,274.86	708,610.96	572,489.67
生物源生物技术（深圳）股份有限公司	销售原料、动保等		113,700.00	107,732.24	148,623.84
云南爱力迈动物药业有限公司	销售动保等		35,518.59		
江苏金远华农牧发展有限公司	销售饲料			1,470,609.44	7,840,207.89
黑龙江安佑大好河山农牧发展有限公司	销售饲料			1,074,681.52	2,500,055.07
阳新佳和现代农业有限公司	销售饲料			252,267.95	209,479.73
武汉安信农业发展有限公司	销售动保产品等			116,002.05	199,466.10
河南裕嘉农业发展有限公司及其子公司	销售饲料等				1,185,757.43
驻马店翔佑农牧有限公司	销售生猪				33,789.90
成都天屹生物科技有限公司	销售副食品				2,265.49
江苏和佑食品科技集团有限公司及其控制子公司	资金使用费收入			801,422.37	1,127,721.11
阳新佳和现代农业有限公司	资金使用费收入			222,520.76	226,415.10
武汉佳润农牧有限公司	资金使用费收入			154,837.74	19,173.61

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
天津市世昌科技发展有限公司	房屋及建筑物、机器设备			1,425,000.00	652,239.44	1,038,748.2
成都拓赢生物科技有限公司	房屋及建筑物			543,109.98	22,018.56	490,132.26

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
天津市世昌科技发展有限公司	房屋及建筑物、机器设备			2,850,000.00	1,355,581.25	2,077,496.40
成都拓赢生物科技有限公司	房屋及建筑物			905,183.30	74,524.42	980,264.53

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
天津市世昌科技发展有限公司	房屋及建筑物、机器设备			1,939,447.50	707,046.82	1,546,754.60
成都拓赢生物科技有限公司	房屋及建筑物			997,505.00	113,801.72	1,029,324.54

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费
天津市世昌科技发展有限公司	房屋及建筑物、机器设备	1,566,669.96
成都拓赢生物科技有限公司	房屋及建筑物	1,138,922.96

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁收入
黑龙江安佑大好河山农牧发展有限公司	土地和房屋及建筑物	10,246,944.76

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	(万元)			
洪平、苏美俐	2,433.33	2019-07-19	2020-07-19	是
洪平	26,000.00	2017-03-13	2022-04-17	是
洪平	2,000.00	2021-08-19	2022-08-09	是
洪平	50.00	2022-11-22	2023-05-25	是
洪平	2,950.00	2022-11-22	2024-11-22	否
洪平	50.00	2022-11-25	2023-05-22	是
洪平	1,950.00	2022-11-25	2024-05-24	否
洪平、苏美俐	4,000.00	2020-05-25	2021-05-09	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2021-09-17	2022-05-06	是
洪平、苏美俐	2,000.00	2022-01-25	2022-05-16	是
洪平、苏美俐	2,000.00	2022-02-21	2022-10-21	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2022-05-09	2022-12-22	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2022-05-17	2023-05-05	是
洪平、苏美俐	4,000.00	2019-04-30	2020-04-21	是
洪平、苏美俐	1,500.00	2023-05-17	2024-05-14	否
洪平、苏美俐	5,500.00	2020-03-13	2021-03-12	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2021-01-15	2021-09-10	是
洪平、苏美俐	5,500.00	2021-01-22	2021-09-10	是
洪平、苏美俐	4,000.00	2021-03-23	2022-03-03	是
洪平、苏美俐	5,500.00	2021-06-29	2022-03-08	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2021-09-13	2022-03-25	是
洪平、苏美俐	900.00	2022-03-04	2022-09-07	是
洪平、苏美俐	2,000.00	2019-03-29	2020-03-04	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2019-04-17	2020-03-04	是
洪平、苏美俐	2,000.00	2019-04-24	2020-03-04	是
洪平、苏美俐	500.00	2019-05-23	2020-03-04	是
洪平	1.00	2022-03-25	2022-09-24	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	(万元)			
洪平	1.00	2022-03-25	2023-03-24	是
洪平	5,998.00	2022-03-25	2023-05-08	是
洪平	2,000.00	2022-03-25	2023-04-27	是
洪平、苏美俐	500.00	2022-03-03	2022-06-03	是
洪平、苏美俐	200.00	2022-05-17	2023-05-17	是
洪平、苏美俐	30.00	2022-10-11	2023-03-27	是
洪平、苏美俐	270.00	2022-10-11	2023-09-30	否
洪平、苏美俐	1,000.00	2020-03-06	2021-01-05	是
洪平、苏美俐	950.00	2020-08-06	2021-08-05	是
洪平、苏美俐	950.00	2020-08-21	2021-08-20	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2020-08-24	2021-08-23	是
洪平、苏美俐	900.00	2020-08-27	2021-08-26	是
洪平、苏美俐	900.00	2020-10-27	2021-10-26	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2021-07-16	2021-09-27	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2021-08-06	2022-04-08	是
洪平、苏美俐	325.00	2021-09-28	2022-03-28	是
洪平、苏美俐	325.00	2021-09-28	2022-09-27	是
洪平、苏美俐	2,000.00	2021-12-14	2022-09-05	是
洪平、苏美俐	HKD 3,300.00	2022-08-05	2023-07-27	否
洪平、苏美俐	325.00	2021-09-28	2023-03-27	是
洪平、苏美俐	5,925.00	2021-09-28	2024-06-28	否
洪平、苏美俐	6,100.00	2021-09-28	2023-03-28	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2019-08-23	2020-08-22	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2019-10-22	2020-10-21	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2020-01-16	2021-01-08	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2020-11-16	2021-11-11	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2020-12-28	2021-12-23	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2021-02-26	2022-02-21	是
洪平、苏美俐	500.00	2021-10-21	2022-10-12	是
洪平、苏美俐	900.00	2021-10-27	2022-10-12	是
洪平、苏美俐	600.00	2021-11-05	2022-10-31	是
洪平、苏美俐	500.00	2022-02-22	2023-02-17	是
洪平、苏美俐	500.00	2022-03-02	2023-02-24	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2019-01-21	2020-01-15	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	(万元)			
洪平、苏美俐	1,000.00	2019-11-15	2020-11-09	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2019-11-25	2020-11-19	是
洪平、苏美俐	300.00	2023-05-16	2024-05-10	否
洪平、苏美俐	3,000.00	2020-07-01	2021-06-30	是
洪平、苏美俐	2,000.00	2020-08-19	2021-08-18	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2020-12-25	2021-12-31	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2021-04-29	2022-02-18	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2019-01-23	2020-01-22	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2019-06-17	2020-06-16	是
洪平、苏美俐	2,000.00	2019-07-18	2020-07-17	是
洪平、苏美俐	4,000.00	2022-12-22	2024-12-21	否
洪平、苏美俐	2,000.00	2022-12-22	2023-04-25	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2022-12-22	2023-06-28	是
洪平、苏美俐	2,700.00	2022-12-29	2024-12-28	否
洪平、苏美俐	300.00	2022-12-29	2023-06-29	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2023-02-01	2025-02-01	否
洪平、苏美俐	3,000.00	2023-03-08	2025-03-08	否
洪平、苏美俐	3,000.00	2023-01-12	2025-01-12	否
洪平、苏美俐	2,000.00	2023-01-16	2025-01-16	否
洪平、苏美俐	3,000.00	2023-02-20	2025-02-20	否
洪平	500.00	2020-12-30	2021-12-30	是
洪平	950.00	2021-01-29	2021-12-29	是
洪平	950.00	2021-02-01	2021-12-29	是
洪平	950.00	2021-04-22	2022-04-22	是
洪平	700.00	2021-04-27	2022-04-27	是
洪平	950.00	2021-04-29	2022-04-29	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2021-08-06	2022-03-24	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2021-09-23	2022-08-02	是
洪平、苏美俐	4,000.00	2021-11-12	2022-03-22	是
洪平、苏美俐	3,500.00	2022-03-07	2022-12-29	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2022-03-15	2022-12-29	是
洪平、苏美俐	2,500.00	2022-03-23	2022-12-29	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2022-03-23	2023-02-02	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2022-03-24	2023-01-12	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	(万元)			
洪平、苏美俐	2,000.00	2022-05-16	2023-02-02	是
洪平、苏美俐	2,000.00	2022-06-30	2023-02-02	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2022-08-02	2023-02-02	是
洪平	3,000.00	2019-10-25	2020-04-24	是
洪平	100.00	2020-08-31	2021-02-28	是
洪平	8,900.00	2020-08-31	2021-08-30	是
洪平	3,000.00	2020-08-31	2022-08-30	是
洪平	9,000.00	2020-09-28	2021-09-28	是
洪平	2,000.00	2021-02-09	2021-06-04	是
洪平	5,000.00	2021-06-25	2022-03-29	是
洪平	3,000.00	2021-09-27	2022-03-30	是
洪平	4,000.00	2022-03-29	2023-03-29	是
洪平	3,000.00	2022-03-30	2022-12-29	是
洪平	3,000.00	2022-08-16	2023-03-27	是
洪平	2,000.00	2022-10-27	2023-03-28	是
洪平	3,000.00	2022-10-28	2023-04-11	是
洪平	4,000.00	2019-08-28	2020-08-27	是
洪平	10,200.00	2019-09-03	2020-09-02	是
洪平	800.00	2019-09-05	2020-09-04	是
洪平	2,000.00	2019-11-14	2020-02-13	是
洪平	4,000.00	2023-03-17	2024-03-08	否
洪平	3,000.00	2023-03-27	2023-06-26	是
洪平	2,000.00	2023-03-28	2024-03-08	否
洪平	3,000.00	2023-04-12	2024-03-08	否
洪平	3,000.00	2023-05-31	2024-02-28	否
洪平	2,000.00	2022-12-15	2023-12-13	否
洪平	2,000.00	2023-02-13	2024-02-09	否
洪平	2,000.00	2023-03-08	2024-03-06	否
洪平	2,000.00	2023-02-17	2024-02-15	否
洪平、苏美俐	3,100.00	2022-03-04	2023-03-03	是
洪平、苏美俐	5,500.00	2022-03-08	2023-03-08	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2022-03-25	2023-03-15	是
洪平、苏美俐	2,000.00	2022-04-29	2023-04-11	是
洪平、苏美俐	5,500.00	2023-03-09	2024-03-09	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	(万元)			
洪平、苏美俐	500.00	2023-04-25	2024-04-25	否
洪平、苏美俐	1,500.00	2023-05-31	2023-06-25	是
洪平、苏美俐	3,000.00	2023-03-08	2024-03-08	否
洪平、苏美俐	3,000.00	2023-03-15	2024-03-15	否
洪平、苏美俐	1,500.00	2023-03-24	2024-03-24	否
洪平、苏美俐	1,000.00	2023-01-30	2023-09-29	否
洪平、苏美俐	900.00	2021-12-30	2022-08-21	是
洪平、苏美俐	900.00	2022-08-23	2023-04-22	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2023-05-12	2024-01-11	否
洪平、苏美俐	1,000.00	2023-01-31	2023-09-29	否
洪平、苏美俐	1,000.00	2022-03-16	2022-11-15	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2022-12-06	2023-08-05	否
洪平、苏美俐	40.75	2022-05-13	2023-05-13	是
洪平、苏美俐	37.34	2022-06-15	2023-06-15	是
洪平、苏美俐	6.31	2022-07-01	2023-04-01	是
洪平、苏美俐	6.95	2022-08-10	2023-05-10	是
洪平、苏美俐	6.64	2022-08-12	2023-05-12	是
洪平、苏美俐	0.33	2022-08-12	2023-05-12	是
洪平、苏美俐	0.30	2022-08-29	2023-05-28	是
洪平、苏美俐	1.88	2022-09-02	2023-06-02	是
洪平、苏美俐	0.44	2022-09-06	2023-06-06	是
洪平、苏美俐	2.31	2022-09-07	2023-06-07	是
洪平、苏美俐	0.19	2022-09-22	2023-06-22	是
洪平、苏美俐	4.21	2022-09-30	2023-06-30	是
洪平、苏美俐	0.20	2022-10-14	2023-04-14	是
洪平、苏美俐	0.39	2022-10-19	2023-04-19	是
洪平、苏美俐	0.41	2022-11-10	2023-05-10	是
洪平、苏美俐	0.25	2022-12-20	2023-06-20	是
洪平、苏美俐	0.46	2022-12-20	2023-06-20	是
洪平、苏美俐	1.74	2022-12-22	2023-06-22	是
洪平、苏美俐	0.30	2022-12-22	2023-06-22	是
洪平、苏美俐	541.34	2022-05-13	2025-05-13	否
洪平、苏美俐	496.02	2022-06-15	2025-06-15	否
洪平、苏美俐	309.29	2022-07-01	2025-07-01	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	(万元)			
洪平、苏美俐	340.45	2022-08-10	2025-08-10	否
洪平、苏美俐	341.38	2022-08-12	2025-08-12	否
洪平、苏美俐	14.94	2022-08-29	2025-08-29	否
洪平、苏美俐	92.04	2022-09-02	2025-09-02	否
洪平、苏美俐	21.67	2022-09-06	2025-09-06	否
洪平、苏美俐	113.43	2022-09-07	2025-09-07	否
洪平、苏美俐	9.46	2022-09-22	2025-09-22	否
洪平、苏美俐	206.19	2022-09-30	2025-09-30	否
洪平、苏美俐	19.32	2022-10-14	2025-10-14	否
洪平、苏美俐	38.25	2022-10-19	2025-10-19	否
洪平、苏美俐	40.10	2022-11-10	2025-11-10	否
洪平、苏美俐	25.09	2022-12-20	2025-12-10	否
洪平、苏美俐	45.68	2022-12-20	2025-12-20	否
洪平、苏美俐	201.66	2022-12-22	2025-12-22	否
洪平、苏美俐	10.11	2023-01-03	2026-01-03	否
洪平、苏美俐	1,000.00	2022-12-06	2023-08-05	否
谢秀凤	USD 2.30	2019-11-05	2020-01-07	是
谢秀凤	USD 2.30	2019-11-29	2020-01-07	是
谢秀凤	USD 4.59	2019-11-29	2020-01-20	是
谢秀凤	TWD 1,000.00	2020-08-14	2020-12-22	是
谢秀凤	USD 5.08	2021-05-14	2021-06-03	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 5.53	2022-12-23	2023-02-17	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 5.08	2021-06-24	2021-09-23	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 2.54	2021-08-03	2021-09-23	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 5.08	2021-08-11	2021-09-23	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 2.54	2021-08-27	2021-09-23	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 5.08	2021-10-21	2021-11-26	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 5.08	2021-11-12	2021-12-24	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 2.54	2021-12-27	2022-06-20	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 2.54	2022-01-13	2022-02-15	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 2.54	2022-03-07	2022-03-08	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 5.36	2022-03-07	2022-03-10	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 2.56	2022-03-07	2022-03-11	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 2.56	2022-03-21	2022-04-13	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	(万元)			
谢秀凤、洪婉玲	USD 5.53	2022-04-11	2022-04-25	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 2.77	2022-07-15	2022-08-10	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 1,000.00	2022-08-04	2023-02-04	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 11.06	2022-12-15	2022-12-16	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 1,000.00	2023-02-04	2023-08-04	否
谢秀凤、洪婉玲	USD 5.53	2023-04-06	2023-04-07	是
谢秀凤	TWD 2,250.00	2013-06-05	2020-12-31	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 300.00	2013-06-05	2021-12-31	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 1,500.00	2013-06-05	2028-06-05	否
谢秀凤、洪婉玲	TWD 300.00	2013-06-05	2022-12-31	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 150.00	2013-06-05	2023-06-30	是
谢秀凤	TWD 384.17	2019-10-07	2020-01-07	是
谢秀凤	TWD 500.00	2019-10-11	2020-01-08	是
谢秀凤	TWD 292.97	2019-10-14	2020-01-07	是
谢秀凤	TWD 500.00	2019-10-25	2020-01-22	是
谢秀凤	TWD 417.72	2019-10-31	2020-03-10	是
谢秀凤	TWD 379.71	2019-11-06	2020-03-10	是
谢秀凤	TWD 307.52	2019-11-06	2020-04-06	是
谢秀凤	TWD 307.52	2019-11-06	2020-04-08	是
谢秀凤	USD 10.12	2019-11-18	2020-01-14	是
谢秀凤	USD 10.12	2019-11-29	2020-01-14	是
谢秀凤	USD 4.59	2019-12-30	2020-03-10	是
谢秀凤	USD 10.12	2020-01-06	2020-03-10	是
谢秀凤	TWD 500.00	2020-01-08	2020-04-08	是
谢秀凤	TWD 302.72	2020-01-14	2020-04-08	是
谢秀凤	TWD 302.72	2020-01-14	2020-04-29	是
谢秀凤	TWD 500.00	2020-01-22	2020-04-22	是
谢秀凤	USD 10.12	2020-01-29	2020-04-10	是
谢秀凤	TWD 137.92	2020-03-10	2020-05-21	是
谢秀凤	TWD 303.73	2020-03-10	2020-06-22	是
谢秀凤	USD 4.79	2020-03-23	2020-04-30	是
谢秀凤	USD 10.12	2020-03-27	2020-04-21	是
谢秀凤	USD 10.12	2020-03-27	2020-05-04	是
谢秀凤	USD 2.39	2020-03-31	2020-04-21	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	(万元)			
谢秀凤	TWD 500.00	2020-04-08	2020-07-07	是
谢秀凤	TWD 387.19	2020-04-08	2020-07-23	是
谢秀凤	TWD 304.54	2020-04-10	2020-06-22	是
谢秀凤	USD 1.64	2020-04-21	2020-05-06	是
谢秀凤	TWD 500.00	2020-04-22	2020-07-22	是
谢秀凤	TWD 302.14	2020-05-04	2020-07-23	是
谢秀凤	USD 20.33	2020-05-05	2020-06-30	是
谢秀凤	TWD 53.13	2020-05-06	2020-08-21	是
谢秀凤	TWD 482.27	2020-05-08	2020-08-19	是
谢秀凤	USD 4.79	2020-05-14	2020-08-24	是
谢秀凤	TWD 262.39	2020-06-10	2020-08-21	是
谢秀凤	USD 4.79	2020-06-11	2020-08-24	是
谢秀凤	TWD 401.19	2020-07-07	2020-09-01	是
谢秀凤	TWD 500.00	2020-07-07	2020-10-07	是
谢秀凤	USD 20.43	2020-07-15	2020-08-25	是
谢秀凤	USD 4.79	2020-07-17	2020-10-12	是
谢秀凤	TWD 500.00	2020-07-22	2020-10-22	是
谢秀凤	TWD 424.55	2020-08-07	2020-09-23	是
谢秀凤	USD 4.79	2020-08-12	2020-10-12	是
谢秀凤	TWD 140.73	2020-08-24	2020-09-01	是
谢秀凤	TWD 140.73	2020-08-24	2020-09-23	是
谢秀凤	USD 10.21	2020-08-24	2020-10-12	是
谢秀凤	TWD 599.78	2020-08-25	2020-10-16	是
谢秀凤	USD 4.89	2020-09-22	2020-10-26	是
谢秀凤	USD 10.21	2020-09-23	2020-10-26	是
谢秀凤	TWD 500.00	2020-10-07	2021-01-07	是
谢秀凤	TWD 274.90	2020-10-12	2020-10-16	是
谢秀凤	TWD 293.10	2020-10-12	2020-10-20	是
谢秀凤	USD 10.21	2020-10-19	2020-12-18	是
谢秀凤	USD 4.89	2020-10-20	2020-12-18	是
谢秀凤	TWD 500.00	2020-10-22	2021-01-22	是
谢秀凤	USD 10.21	2020-11-16	2021-03-23	是
谢秀凤	USD 4.89	2020-11-24	2021-02-19	是
谢秀凤	USD 20.43	2020-12-15	2021-02-19	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	(万元)			
谢秀凤	USD 4.89	2020-12-21	2021-02-19	是
谢秀凤	TWD 500.00	2021-01-07	2021-04-07	是
谢秀凤	USD 10.21	2021-01-13	2021-03-23	是
谢秀凤	USD 10.21	2021-01-20	2021-07-19	是
谢秀凤	USD 2.45	2021-01-22	2021-03-23	是
谢秀凤	TWD 500.00	2021-01-22	2021-04-22	是
谢秀凤	USD 2.45	2021-02-05	2021-08-04	是
谢秀凤	TWD 1,000.00	2021-04-22	2021-07-22	是
谢秀凤	USD 4.89	2021-04-23	2021-07-30	是
谢秀凤	USD 2.45	2021-05-19	2021-07-30	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 30.64	2021-03-19	2021-09-15	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2021-06-08	2021-09-06	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 2.45	2021-06-09	2021-09-06	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 500.00	2021-07-07	2021-10-07	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 500.00	2021-07-22	2021-10-22	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2021-08-17	2021-10-28	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2021-08-25	2021-10-22	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2021-09-30	2021-11-02	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 500.00	2021-10-07	2022-01-07	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2021-10-18	2022-04-15	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 500.00	2021-10-22	2022-01-22	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2021-12-16	2022-06-14	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 1,000.00	2022-01-07	2022-04-07	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2022-01-18	2022-06-16	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2022-03-21	2022-05-06	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 1,000.00	2022-04-07	2022-07-07	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 10.21	2022-04-15	2022-05-17	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 1,000.00	2022-07-07	2022-10-07	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 2.59	2022-07-21	2022-07-21	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 10.21	2022-08-08	2022-08-17	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 10.21	2022-08-08	2022-11-01	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 10.21	2022-08-31	2022-09-14	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 10.21	2022-09-01	2022-09-14	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2022-09-06	2022-09-20	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	(万元)			
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2022-09-14	2022-11-01	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2022-09-20	2022-11-03	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 1,000.00	2022-10-07	2022-11-30	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2022-11-17	2022-12-07	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 10.21	2022-11-23	2022-12-07	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 1,000.00	2022-12-01	2023-03-01	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 1,000.00	2023-03-01	2023-06-01	是
谢秀凤、洪婉玲	TWD 1,000.00	2023-06-01	2023-09-01	否
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2023-01-03	2023-02-17	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2023-03-29	2023-04-17	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 10.21	2023-04-25	2023-05-03	是
谢秀凤、洪婉玲	USD 20.43	2022-09-23	2023-06-30	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2022-12-06	2023-08-05	否
洪平、苏美俐	700.00	2022-03-10	2022-11-10	是
洪平	950.00	2022-05-26	2023-04-17	是
洪平	1,000.00	2022-07-27	2023-07-27	否
洪平	500.00	2022-03-30	2023-03-17	是
洪平	500.00	2022-03-30	2023-03-23	是
洪平	500.00	2023-03-29	2024-03-08	否
洪平	500.00	2023-03-17	2024-03-08	否
洪平、苏美俐	10.00	2020-03-18	2021-03-15	是
洪平、苏美俐	100.00	2020-03-18	2020-12-24	是
洪平、苏美俐	1,890.00	2020-03-20	2021-03-15	是
洪平、苏美俐	1,500.00	2020-03-31	2021-03-15	是
洪平	1,000.00	2021-01-28	2022-01-05	是
洪平、苏美俐	900.00	2021-12-30	2022-08-29	是
洪平	HKD 200.00	2019-12-31	2020-06-28	是
洪平、苏美俐	700.00	2022-03-24	2022-11-23	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2022-12-05	2023-08-04	否
洪平、苏美俐	1,000.00	2022-01-26	2022-09-25	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2022-12-05	2023-08-04	否
洪平、苏美俐	1,000.00	2023-02-14	2023-10-13	否
洪平、苏美俐	800.00	2022-06-27	2023-02-26	是
洪平、苏美俐	1,000.00	2023-02-24	2023-10-23	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	(万元)			
洪平、苏美俐	4,000.00	2023-03-20	2023-11-19	否
洪平、苏美俐	1,000.00	2023-02-13	2023-10-12	否
洪平、苏美俐	1,000.00	2023-02-13	2023-10-12	否

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黑龙江和佑	3,000.00	2019-7-19	2021-1-13	是
黑龙江和佑	2,000.00	2020-1-19	2021-1-13	是
张晓娜	300.00	2019-11-12	2020-5-12	是

(4) 关联方资金拆借

关联方	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
江苏和佑及其控股子公司	403,000,000.00		403,000,000.00	
阳新佳和现代农业有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
武汉佳润农牧有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	

(续上表)

关联方	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
江苏和佑及其控股子公司		403,000,000.00		403,000,000.00
阳新佳和现代农业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
武汉佳润农牧有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00

说明：2020 年江苏和佑及其控股子公司关联方资金拆借新增 403,000,000.00 元，主要系 2020 年 11 月 30 日公司转让江苏和佑导致丧失控制权，期末暂未归还的和佑往来款转为合并外关联方。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
武汉安佑饲料科技有限公司	采购资产			900,000.00	
江苏健健美管理咨询有限公司	出售资产				445,000,000.00

(6) 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	7,704,802.25	12,661,894.62	12,469,850.89	11,693,955.99

(7) 其他事项

浙江丽水同能企业管理咨询有限公司（以下简称“浙江同能”）系公司股东，同时也系实际控制人洪平夫妇及其子女控制的企业，浙江同能因资金需求分别于 2021 年 11 月 24 日、2021 年 12 月 9 日、2022 年 6 月 8 日向东莞林氏实业发展有限公司（以下简称“林氏实业”）借款 100 万元、50 万元、25 万元，借款利率 8%。林氏实业系公司供应商东莞市林氏生物技术股份有限公司（以下简称“林氏生物”）的全资子公司，实际控制人与林氏实业的拆借资金来源无法准确与公司支付给林氏生物的原料预付款进行区分，公司实际控制人客观上形成资金占用，该项借款已于 2022 年 12 月 1 日全部结清。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏和佑及其控股子公司	48,358,816.32	2,417,940.84	92,055,937.77	4,688,735.85
应收账款	武汉安佑饲料科技有限公司			6,800.00	340.00
应收账款	生物源生物技术(深圳)股份有限公司			14,700.00	735.00
应收账款	苏玉田	605,435.00	30,271.75	605,528.90	30,276.45
合同资产	江苏和佑及其控股子公司	636.90	31.85	73,821.12	21,634.06
预付款项	江苏和佑及其控股子公司	2,508.00		16,308.00	
其他应收款	成都拓赢生物科技有限公司	300,000.00		300,000.00	

(续上表)

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏和佑及其控股子公司	123,245,001.13	6,228,250.11	79,061,653.39	3,984,272.73

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏金远华农牧发展有限公司			400,000.00	20,000.00
应收账款	黑龙江安佑大好河山农牧发展有限公司			11,650.00	582.50
合同资产	江苏和佑及其控股子公司	307,473.25	19,551.66	229,365.10	11,468.26
应收账款	武汉安佑饲料科技有限公司	6,800.00	340.00		
应收账款	苏玉田	179,440.77	8,972.04	127,435.84	6,371.79
应收账款	阳新佳和现代农业有限公司			14,400.00	3,680.00
预付款项	江苏和佑及其控股子公司	65,278.00			
其他应收款	武汉旭川生物科技有限公司	1,289,652.50	64,482.63		
其他应收款	成都拓赢生物科技有限公司	300,000.00		300,000.00	
其他应收款	江苏健健美管理咨询有限公司			203,875,771.33	10,193,788.57
其他应收款	江苏和佑及其控股子公司			406,388,348.08	20,314,417.40
其他应收款	阳新佳和现代农业有限公司			3,466,191.78	834,619.18
其他应收款	武汉佳润农牧有限公司			2,020,324.02	101,016.20

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	江苏和佑及其控股子公司	214,472.32	76,165.60	2,838,241.12	14,410,153.71
应付账款	生物源生物技术(深圳)股份有限公司		1,079,400.00	1,428,600.00	1,131,700.00
其他应付款	江苏和佑及其控股子公司	144,545.00	623,294.00	4,855,349.02	5,540,605.02
其他应付款	武汉安佑饲料科技有限公司	3,802.50	3,802.50	2,680.00	1,755.00
其他应付款	天津市世昌科技发展有限公司	217,163.66	257,493.32	105,526.70	30,826.39
其他应付款	成都拓赢生物科技有限公司		19,161.83		400,000.00
其他应付款	安佑集团(中国)有限公司				8,482,370.00
其他应付款	云南爱力迈动物药业有限公司			275.00	

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的非流动负债	天津市世昌科技发展有限公司	1,598,572.57	1,563,072.06	1,494,418.75	
一年内到期的非流动负债	成都拓赢生物科技有限公司	684,888.36	1,052,627.99	971,115.73	
租赁负债	天津市世昌科技发展有限公司	27,175,163.25	27,983,424.32	29,546,496.38	
租赁负债	成都拓赢生物科技有限公司	478,772.14	632,123.93	1,544,295.07	

注：合同负债含预收货款的待转销项税。

十一、股份支付

1. 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			46,720,458.23	
公司本期行权的各项权益工具总额			9,786,012.53	
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用	不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期对外转让的价格	近期对外转让的价格	近期对外转让的价格	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	不适用	不适用	不适用	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,759,003.35	30,131,722.16	20,924,554.56	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,627,281.19	9,207,167.60	14,294,554.56	

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
购建长期资产承诺	49,212,993.88	57,295,598.24	15,725,346.00	9,780,252.00
大额发包合同	31,925,689.35	77,891,040.79	23,189,382.30	39,574,609.62
对外投资承诺	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	

(2) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资产负债表日后第1年	—	—	—	4,255,712.37
资产负债表日后第2年	—	—	—	3,538,092.59
资产负债表日后第3年	—	—	—	3,290,003.33
以后年度	—	—	—	13,846,690.00
合计	—	—	—	24,930,498.29

(3) 其他承诺事项

除以上事项之外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
山东蓝思种业股份有限公司	山东安佑生物科技有限公司	产品质量纠纷	日照市东港区人民法院	1,500.00 万	撤诉

本公司之控股子公司山东安佑生物科技有限公司因有关产品质量纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币 1,500.00 万元，截止本报告公告日，山东蓝思已撤回诉讼请求。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
一、本公司为子公司提供的担保				
安徽安佑	采购原料	170.16	2023.05.12-2028.12.31	
大理安佑	采购原料	986.51	2021.03.03-2026.12.31	
赣州安佑	采购原料	209.39	2023.05.12-2028.12.31	
高州安佑	采购原料	207.67	2021.03.03-2026.12.31	

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
广东安佑	采购原料	178.37	2023.05.12-2028.12.31	
广汉安佑	采购原料	631.83	具体以子公司签署合同约定期限为准	
广西安佑	采购原料	16.42	2022.08.29-2025.01.01	
贵州安佑	采购原料	92.82	2021.03.03-2026.12.31	
河南安佑	采购原料	85.36	2022.08.29-2025.01.01	
吉林安佑	采购原料	24.99	2022.11.09-2024.12.31	
嘉兴安佑	采购原料	979.48	2021.03.03-2026.12.31	
江苏安佑	采购原料	37.19	2022.08.29-2025.01.01	
江西安佑	采购原料	34.49	2022.11.01-2026.11.01	
荆州安佑	采购原料	428.23	具体以子公司签署合同约定期限为准	
乐山安佑	采购原料	548.18	具体以子公司签署合同约定期限为准	
辽宁安佑	采购原料	109.11	2022.11.09-2024.12.31	
南通安佑	采购原料	347.01	2023.05.12-2028.12.31	
山东安佑	采购原料	78.39	2021.03.03-2026.12.31	
山东安佑东明分公司	采购原料	85.47	2022.08.29-2025.01.01	
山西安佑	采购原料	66.04	2022.08.29-2025.01.01	
陕西安佑	采购原料	295.33	2022.08.29-2025.01.01	
苏州安佑	采购原料	125.96	2022.08.29-2025.01.01	
苏州穗满德	采购原料	99.53	2022.08.29-2025.01.01	
天津安佑	采购原料	114.52	2022.11.09-2024.12.31	
文昌青牧原	采购原料	80.59	2023.05.12-2028.12.31	
襄阳安佑	采购原料	380.93	2021.03.03-2026.12.31	
信丰安佑	采购原料	82.40	2023.05.12-2028.12.31	
邢台安佑	采购原料	264.80	2021.03.03-2026.12.31	
云南安佑	采购原料	825.84	2023.05.12-2028.12.31	
漳州日高	采购原料	20.57	2022.08.29-2025.01.01	
浙江安佑	采购原料	117.81	2022.11.09-2024.12.31	
重庆安佑	采购原料	226.39	具体以子公司签署合同约定期限为准	
驻马店安佑	采购原料	264.65	2021.03.03-2026.12.31	
二、本公司为子公司提供的担保				
大理安佑	借款担保	334.00	2022.02.07-2025.02.06	

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
大理安佑	借款担保	544.80	2022.02.17-2025.02.16	
大理安佑	借款担保	521.20	2022.02.28-2025.02.16	
贵州安佑	借款担保	541.34	2022.05.13-2025.05.13	
贵州安佑	借款担保	496.02	2022.06.15-2025.06.15	
贵州安佑	借款担保	309.29	2022.07.01-2025.07.01	
贵州安佑	借款担保	340.45	2022.08.10-2025.08.10	
贵州安佑	借款担保	341.38	2022.08.12-2025.08.12	
贵州安佑	借款担保	14.94	2022.08.29-2025.08.29	
贵州安佑	借款担保	92.04	2022.09.02-2025.09.02	
贵州安佑	借款担保	21.67	2022.09.06-2025.09.06	
贵州安佑	借款担保	113.43	2022.09.07-2025.09.07	
贵州安佑	借款担保	9.46	2022.09.22-2025.09.22	
贵州安佑	借款担保	206.19	2022.09.30-2025.09.30	
贵州安佑	借款担保	19.32	2022.10.14-2025.10.14	
贵州安佑	借款担保	38.25	2022.10.19-2025.10.19	
贵州安佑	借款担保	40.10	2022.11.10-2025.11.10	
贵州安佑	借款担保	25.09	2022.12.20-2025.12.10	
贵州安佑	借款担保	45.68	2022.12.20-2025.12.20	
贵州安佑	借款担保	201.66	2022.12.22-2025.12.22	
贵州安佑	借款担保	10.11	2023.01.03-2026.01.03	
苏州穗满	借款担保	1,000.00	2022.07.27-2023.07.27	
苏州穗满	借款担保	500.00	2023.03.17-2024.03.08	
苏州穗满	借款担保	500.00	2023.03.29-2024.03.08	
玉溪安佑	借款担保	1,455.33	2023.05.24-2029.05.23	
浙江安佑	借款担保	1,000.00	2022.09.22-2023.09.19	
三、子公司广汉安佑为本公司提供的担保				
本公司	借款担保	4,000.00	2023.03.17-2024.03.08	
本公司	借款担保	2,000.00	2023.03.28-2024.03.08	
本公司	借款担保	3,000.00	2023.04.12-2024.03.08	
本公司	借款担保	3,000.00	2023.05.31-2024.02.28	
四、子公司安徽安佑为本公司提供的担保				
本公司	借款担保	3,000.00	2023.03.08-2024.03.08	
本公司	借款担保	5,500.00	2023.03.09-2024.03.09	
本公司	借款担保	3,000.00	2023.03.15-2024.03.15	
本公司	借款担保	1,500.00	2023.03.24-2024.03.24	
本公司	借款担保	500.00	2023.04.25-2023.04.25	
五、子公司苏州穗满德为本公司提供的担保				
本公司	借款担保	HKD3,300.00	2022.08.05-2023.07.27	
本公司	借款担保	5,925.00	2021.09.28-2024.06.28	
六、子公司江苏安佑为本公司提供的担保				
本公司	借款担保	500.00	2022.11.28-2023.11.27	
本公司	借款担保	600.00	2022.12.12-2023.11.27	
本公司	借款担保	350.00	2022.12.05-2023.11.27	
本公司	借款担保	550.00	2023.01.17-2023.11.27	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.04.13-2024.04.12	
本公司	借款担保	500.00	2023.05.16-2024.05.15	

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
本公司	借款担保	500.00	2023.05.30-2024.05.29	
七、子公司南通安佑为本公司提供的担保				
本公司	借款担保	4,000.00	2022.12.22-2024.12.21	
本公司	借款担保	2,700.00	2022.12.29-2024.12.28	
本公司	借款担保	3,000.00	2023.01.12-2025.01.12	
本公司	借款担保	2,000.00	2023.01.16-2025.01.16	
本公司	借款担保	3,000.00	2023.02.01-2025.02.01	
本公司	借款担保	3,000.00	2023.02.20-2025.02.20	
本公司	借款担保	1,500.00	2023.03.07-2024.03.05	
本公司	借款担保	3,000.00	2023.03.08-2025.03.08	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.03.10-2024.03.08	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.03.21-2024.03.19	
本公司	借款担保	500.00	2023.03.24-2024.03.22	
八、子公司浙江安佑为本公司提供的担保				
本公司	借款担保	2,950.00	2022.11.22-2024.11.22	
本公司	借款担保	1,950.00	2022.11.25-2024.05.24	
九、子公司云南安佑、江苏安佑、山东安佑为本公司提供的担保				
本公司	借款担保	3,000.00	2023.01.01-2023.12.29	
本公司	借款担保	2,000.00	2023.02.01-2023.12.29	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.02.13-2024.02.12	
本公司	借款担保	3,500.00	2023.02.21-2024.02.20	
本公司	借款担保	2,500.00	2023.06.20-2024.06.18	
十、子公司广东安佑、天津安佑、广汉安佑为本公司提供的担保				
本公司	借款担保	2,000.00	2023.01.17-2024.01.16	
本公司	借款担保	3,000.00	2023.02.01-2024.01.31	
十一、子公司南通安佑、浙江安佑为本公司提供的担保				
本公司	借款担保	1,500.00	2023.05.17-2024.05.14	
十二、子公司重庆安佑、广西安佑为本公司提供的担保				
本公司	借款担保	2,000.00	2022.12.15-2023.12.13	
本公司	借款担保	2,000.00	2023.02.13-2024.02.09	
本公司	借款担保	2,000.00	2023.02.17-2024.02.15	
本公司	借款担保	2,000.00	2023.03.08-2024.03.06	
十三、子公司大理安佑、漳州日高为本公司提供的担保				
本公司	借款担保	1,000.00	2023.01.30-2023.09.29	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.05.12-2024.01.11	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.01.31-2023.09.29	
本公司	借款担保	1,000.00	2022.12.06-2023.08.05	
本公司	借款担保	1,000.00	2022.12.06-2023.08.05	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.02.13-2023.10.12	
本公司	借款担保	1,000.00	2022.12.06-2023.08.05	
本公司	借款担保	4,000.00	2023.03.20-2023.11.19	
本公司	借款担保	1,000.00	2022.12.05-2023.08.04	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.02.13-2023.10.12	
本公司	借款担保	1,000.00	2022.12.05-2023.08.04	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.02.14-2023.10.13	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.02.24-2023.10.23	

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
十四、子公司高州安佑、广西安佑、云南安佑、漳州日高为本公司提供的担保				
本公司	借款担保	1,000.00	2023.03.17-2024.03.15	
本公司	借款担保	2,000.00	2023.05.15-2024.05.14	
本公司	借款担保	2,000.00	2023.03.17-2026.03.16	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.03.24-2023.09.20	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.03.28-2023.09.22	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.03.24-2023.09.20	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.03.27-2023.09.22	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.03.24-2023.09.20	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.03.24-2023.09.20	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.03.28-2023.09.22	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.03.21-2023.09.15	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.03.23-2023.09.19	
本公司	借款担保	1,000.00	2023.03.24-2023.09.20	
十五、本公司为客户提供的银行贷款担保				
陈国寿等 66 位客户	贷款担保	5,497.90	2022.07.13-2024.06.29	
十六、赣州安佑为客户提供的银行贷款担保				
刘强、肖晓春 2 位客户	贷款担保	19.97	2022.09.23-2024.02.07	
十七、高州安佑为客户提供的银行贷款担保				
杨丽珍 1 位客户	贷款担保	1.50	2023.03.07-2025.03.06	
十八、江苏安佑为客户提供的银行贷款担保				
王培军 1 位客户	贷款担保	137.52	2022.11.09-2023.11.24	
十九、乐山安佑为客户提供的银行贷款担保				
白瑞等 6 位客户	贷款担保	80.50	2022.12.26-2024.06.24	
二十、浙江安佑为客户提供的银行贷款担保				
杭州航大生态农业有限公司 1 位客户	贷款担保	400.00	2022.12.12-2023.12.12	
二十一、重庆安佑为客户提供的银行贷款担保				
黄军等 3 位客户	贷款担保	550.00	2023.06.26-2023.12.29	
二十二、本公司为武汉安佑的客户提供的银行贷款担保				
武汉莱德生态农业有限公司	贷款担保	74.00	2023.06.25-2023.12.24	

3. 其他

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司开具的未到期保函为 4,757.62 万元人民币，具体明细如下：

开具保函银行	受益人	币种	保函金额	担保方式	保函到期日
中国农业银行股份有限公司玉溪红塔支行	科泰建设工程有限公司	CNY	1,919,680.00	工程付款保函	2023-11-13
中国民生银行股份有限公司苏州分行	日照市东港区人民法院	CNY	15,000,000.00	非融资类银行保函	2025-07-31

招商银行股份有限公司苏州分行	CHINA MERCHANTS BANK(OFF-SHORE BANKINGDEPART MENT)	HKD	33,250,000.00	融资类银行保函	2023-08-03
----------------	--	-----	---------------	---------	------------

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 10 月 29 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 终止经营

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
终止经营收入（A）	—	—	—	809,118,236.02
减：终止经营费用（B）	—	—	—	646,399,635.89
终止经营利润总额（C）	—	—	—	162,718,600.13
减：终止经营所得税费用（D）	—	—	—	—
经营活动净利润（E=C-D）	—	—	—	162,718,600.13
资产减值损失/（转回）（F）	—	—	—	—
处置收益总额（G）	—	—	—	114,608,731.14
处置相关所得税费用（H）	—	—	—	—
处置净利润（I=G-H）	—	—	—	114,608,731.14
终止经营净利润（J=E+F+I）	—	—	—	277,327,331.27
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	—	—	—	277,652,361.85
归属于少数股东的终止经营利润	—	—	—	-325,030.58
经营活动现金流量净额	—	—	—	188,113,841.79
投资活动现金流量净额	—	—	—	-233,105,139.25
筹资活动现金流量净额	—	—	—	125,073,101.41

说明：

（1）公司于 2020 年 11 月 27 日办理工商变更，将江苏和佑公司的 100%股权以 44,500.00 万元价格转让给江苏健健美管理咨询有限公司而丧失控制权，至此生猪养殖及销售业务整体出售。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部，分别是养殖板块和饲料板块。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

①饲料分部，生产及销售饲料及原料；

②养殖分部，养殖及销售生猪，该分部于 2020 年 11 月对外出售；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 分部利润或亏损、资产及负债

①2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度仅有饲料分部

②2020 年度

2020 年度/2020 年 12 月 31 日	饲料分部	养殖分部	抵销	合计
营业收入	6,774,324,932.08	833,008,928.15	354,200,409.13	7,253,133,451.10
其中：对外交易收入	6,420,124,522.95	833,008,928.15		7,253,133,451.10
分部间交易收入	354,200,409.13		354,200,409.13	
其中：主营业务收入	6,762,872,280.01	821,182,967.20	347,615,117.40	7,236,440,129.81
营业成本	5,935,728,936.82	526,848,660.66	354,825,046.13	6,107,752,551.35
其中：主营业务成本	5,929,154,299.47	509,086,227.65	339,376,163.55	6,098,864,363.57
营业费用	430,759,799.97	58,889,860.63	-612,980.31	490,262,640.91
营业利润/(亏损)	410,838,069.68	79,073,277.09	-112,346,235.95	602,257,582.72
资产总额	3,623,410,964.06			3,623,410,964.06
负债总额	2,181,030,796.47			2,181,030,796.47
补充信息：				
1、资本性支出	106,518,221.36	474,577,222.06	681,922.87	580,413,520.55
2、折旧和摊销费用	116,570,188.14	72,796,996.58	246,239.67	189,120,945.05
3、折旧和摊销以外的非现金费用				
4、信用减值损失	-65,241,944.02	191,391.13		-65,050,552.89

5、资产减值损失	-4,491,070.61	-2,767,979.66		-7,259,050.27
----------	---------------	---------------	--	---------------

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	150,712,342.18	295,008,466.98	66,676,235.24	63,772,064.67
1 至 2 年	448.56			
小计	150,712,790.74	295,008,466.98	66,676,235.24	63,772,064.67
减：坏账准备	169.66	1,047,818.51	1,858.00	172.50
合计	150,712,621.08	293,960,648.47	66,674,377.24	63,771,892.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,712,790.74	100.00	169.66	小于 0.01	150,712,621.08
其中：应收合并范围内关联方款项	150,709,846.12	100.00			150,709,846.12
应收其他客户款项	2,944.62	小于 0.01	169.66	5.76	2,774.96
合计	150,712,790.74	100.00	169.66	小于 0.01	150,712,621.08

2022 年 12 月 31 日

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	295,008,466.98	100.00	1,047,818.51	0.36	293,960,648.47
其中：应收合并范围内关联方款项	274,052,096.74	92.90			274,052,096.74
应收其他客户款项	20,956,370.24	7.10	1,047,818.51	5.00	19,908,551.73
合计	295,008,466.98	100.00	1,047,818.51	0.36	293,960,648.47

2021 年 12 月 31 日

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,676,235.24	100.00	1,858.00	小于 0.01	66,674,377.24
其中：应收合并范围内关联方款项	66,639,075.24	99.94			66,639,075.24
应收其他客户款项	37,160.00	0.06	1,858.00	5.00	35,302.00
合计	66,676,235.24	100.00	1,858.00	小于 0.01	66,674,377.24

2020 年 12 月 31 日

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,772,064.67	100.00	172.50	小于 0.01	63,771,892.17
其中：应收合并范围内关联方款项	63,768,614.67	99.99			63,768,614.67
应收其他客户款项	3,450.00	0.01	172.50	5.00	3,277.50
合计	63,772,064.67	100.00	172.50	小于 0.01	63,771,892.17

2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，按应收客户其他款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	2,496.06	124.80	5.00	20,956,370.24	1,047,818.51	5.00
1-2 年	448.56	44.86	10.00			
合计	2,944.62	169.66	5.76	20,956,370.24	1,047,818.51	5.00

(续上表)

账龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	37,160.00	1,858.00	5.00	3,450.00	172.5	5.00

2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年度和 2020 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,047,818.51	-1,047,648.85				169.66

2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,858.00	1,045,960.51				1,047,818.51

2021 年的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	172.50	1,685.50				1,858.00

2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	75,736.07		75,563.57			172.50

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2023 年 6 月 30 日

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
苏州安佑饲料科技有限公司	19,326,456.69	12.82	
云南安佑饲料科技有限公司	15,797,956.91	10.48	
文昌青牧原实业有限公司	12,741,216.18	8.45	
广西安佑生物科技有限公司	11,896,175.21	7.89	
赣州安佑生物科技有限公司	11,471,745.81	7.61	
合计	71,233,550.80	47.26	

2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
苏州安佑饲料科技有限公司	26,025,426.25	8.82	
文昌青牧原实业有限公司	23,892,290.31	8.10	

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
乐山安佑山川生物科技有限公司	21,742,734.89	7.37	
江苏和佑食品科技集团有限公司	20,955,921.68	7.10	
漳州日高饲料有限公司	17,287,350.47	5.86	
合计	109,903,723.60	37.25	

2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
广西安佑生物科技有限公司	15,960,120.98	23.94	
广汉安佑饲料有限公司	7,209,825.00	10.81	
浙江安佑饲料科技有限公司	5,300,197.50	7.95	
漳州日高饲料有限公司	5,050,837.50	7.58	
安佑（河南）科技饲料有限公司	3,509,629.80	5.26	
合计	37,030,610.78	55.54	

2020 年 12 月 31 日

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
广汉安佑饲料有限公司	11,918,550.00	18.69	
广西安佑生物科技有限公司	10,153,986.73	15.92	
山东安佑生物科技有限公司	5,680,000.00	8.91	
湖南安佑饲料科技有限公司	3,577,550.00	5.61	
太仓安佑生物科技有限公司	3,522,567.50	5.52	
合计	34,852,654.23	54.65	

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利		275,210,000.00	116,100,000.00	452,818,900.00
其他应收款	647,290,125.43	864,164,640.74	843,521,663.19	1,245,030,246.66
合计	647,290,125.43	1,139,374,640.74	959,621,663.19	1,697,849,146.66

(2) 应收股利

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------	------------------

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
普通股股利		275,210,000.00	116,100,000.00	452,818,900.00
小计		275,210,000.00	116,100,000.00	452,818,900.00
减：坏账准备				
合计		275,210,000.00	116,100,000.00	452,818,900.00

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	647,187,240.67	864,106,942.90	843,367,266.72	1,271,846,368.90
1 至 2 年	27,550.00	30,600.00	48,100.00	2,716,579.74
2 至 3 年	21,800.00	17,600.00	132,400.00	996,479.00
3 至 4 年	69,000.00	69,000.00	500.00	3,000.00
4 至 5 年	500.00	500.00		
5 年以上				
小计	647,306,090.67	864,224,642.90	843,548,266.72	1,275,562,427.64
减：坏账准备	15,965.24	60,002.16	26,603.53	30,532,180.98
合计	647,290,125.43	864,164,640.74	843,521,663.19	1,245,030,246.66

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
备用金及员工借款	154,604.78	157,212.02	247,172.44	214,670.74
押金及保证金	107,250.00	36,400.00	93,600.00	3,593,600.00
合并范围内关联方往来款	646,997,635.89	863,785,299.72	843,183,596.22	661,585,682.72
合并范围外关联方往来款				610,163,185.40
其他	46,600.00	245,731.16	23,898.06	5,288.78
小计	647,306,090.67	864,224,642.90	843,548,266.72	1,275,562,427.64
减：坏账准备	15,965.24	60,002.16	26,603.53	30,532,180.98
合计	647,290,125.43	864,164,640.74	843,521,663.19	1,245,030,246.66

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	647,306,090.67	15,965.24	647,290,125.43

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段			
第三阶段			
合计	647,306,090.67	15,965.24	647,290,125.43

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	647,306,090.67	小于 0.01	15,965.24	647,290,125.43	
其中：应收低风险类款项	107,250.00			107,250.00	
应收其他款项	201,204.78	7.93	15,965.24	185,239.54	
应收合并范围内关联方 款项	646,997,635.89			646,997,635.89	
合计	647,306,090.67	小于 0.01	15,965.24	647,290,125.43	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	864,224,642.90	60,002.16	864,164,640.74
第二阶段			
第三阶段			
合计	864,224,642.90	60,002.16	864,164,640.74

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	864,224,642.90	小于 0.01	60,002.16	864,164,640.74	
其中：应收低风险类款项	36,400.00			36,400.00	
应收其他款项	402,943.18	14.89	60,002.16	342,941.02	
应收合并范围内 关联方款项	863,785,299.72			863,785,299.72	
合计	864,224,642.90	小于 0.01	60,002.16	864,164,640.74	

C.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	843,548,266.72	26,603.53	843,521,663.19
第二阶段			
第三阶段			

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	843,548,266.72	26,603.53	843,521,663.19

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	843,548,266.72	小于 0.01	26,603.53	843,521,663.19	
其中：应收低风险类款项	93,600.00			93,600.00	
应收其他款项	271,070.50	9.81	26,603.53	244,466.97	
应收合并范围内 关联方款项	843,183,596.22			843,183,596.22	
合计	843,548,266.72	小于 0.01	26,603.53	843,521,663.19	

D.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,275,562,427.64	30,532,180.98	1,245,030,246.66
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,275,562,427.64	30,532,180.98	1,245,030,246.66

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,275,562,427.64	2.39	30,532,180.98	1,245,030,246.66	
其中：应收低风险类 款项	3,593,600.00			3,593,600.00	
应收其他款项	610,383,144.92	5.00	30,532,180.98	579,850,963.94	
应收合并范围 内关联方款项	661,585,682.72			661,585,682.72	
合计	1,275,562,427.64	2.39	30,532,180.98	1,245,030,246.66	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	60,002.16	-44,036.92				15,965.24

2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	26,603.53	33,398.63				60,002.16

2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	30,532,180.98	-30,505,577.45				26,603.53

2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	2,247,131.61	28,285,049.37				30,532,180.98

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
嘉兴安佑饲料有限公司	关联方往来款	65,092,125.00	1 年以内	10.06	
南通安佑生物科技有限公司	关联方往来款	49,193,875.00	1 年以内	7.60	
山川生物科技(武汉)有限公司	关联方往来款	45,123,750.00	1 年以内	6.97	
乐山安佑山川生物科技有限公司	关联方往来款	44,726,583.25	1 年以内	6.91	
湖南安佑饲料科技有限公司	关联方往来款	35,107,693.05	1 年以内	5.42	
合计		239,244,026.30		36.96	

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
嘉兴安佑饲料有限公司	关联方往来款	60,093,861.13	1年以内	6.95	
乐山安佑山川生物科技有限公司	关联方往来款	59,916,016.58	1年以内	6.93	
山川生物科技(武汉)有限公司	关联方往来款	45,135,625.00	1年以内	5.22	
安徽安佑饲料科技有限公司	关联方往来款	44,837,642.50	1年以内	5.19	
南通安佑生物科技有限公司	关联方往来款	42,232,702.77	1年以内	4.89	
合计		252,215,847.98		29.18	

2021年12月31日

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
广西普乐益生物科技有限公司	关联方往来款	102,618,404.59	1年以内	12.17	
乐山安佑山川生物科技有限公司	关联方往来款	55,920,102.55	1年以内	6.63	
山川生物科技(武汉)有限公司	关联方往来款	45,155,000.00	1年以内	5.35	
湖南安佑饲料科技有限公司	关联方往来款	42,052,446.80	1年以内	4.99	
南通安佑生物科技有限公司	关联方往来款	39,273,483.32	1年以内	4.66	
合计		285,019,437.26		33.80	

2020年12月31日

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏和佑瑞安农业发展有限公司	往来款	406,287,414.07	1年以内	31.85	20,314,370.70
江苏健健美管理咨询有限公司	股权转让款	203,875,771.33	1年以内	15.98	10,193,788.59
广西普乐益生物科技有限公司	关联方往来款	95,690,988.07	1年以内	7.50	
湖南安佑饲料科技有限公司	关联方往来款	38,255,149.64	1年以内	3.00	
大理安佑生物科技有限公司	关联方往来款	25,428,159.81	1年以内	1.99	

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
合计		769,537,482.92		60.32	30,508,159.29

3. 长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,752,396,114.62	25,250,000.00	1,727,146,114.62	1,449,945,433.32	25,250,000.00	1,424,695,433.32
对联营、合营企业投资	32,751,238.97		32,751,238.97	31,846,678.94		31,846,678.94
合计	1,785,147,353.59	25,250,000.00	1,759,897,353.59	1,481,792,112.26	25,250,000.00	1,456,542,112.26

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,260,069,449.86	25,250,000.00	1,234,819,449.86	1,187,008,200.05		1,187,008,200.05
对联营、合营企业投资	28,557,144.24		28,557,144.24	39,108,959.05		39,108,959.05
合计	1,288,626,594.10	25,250,000.00	1,263,376,594.10	1,226,117,159.10		1,226,117,159.10

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2023 年 06 月 30 日减值准备余额
苏州穗满德	80,000,000.00			80,000,000.00		
太仓安佑						
辽宁安佑	30,000,000.00	5,000,000.00		35,000,000.00		
天津安佑	16,433,748.52			16,433,748.52		
邢台安佑	30,201,600.58	5,040,320.13		35,241,920.71		
陕西安佑	30,302,400.87	15,000,000.00		45,302,400.87		
河南安佑	32,783,340.84	4,633,440.24	241,920.71	37,174,860.37		
驻马店安佑	20,190,357.47	5,725,580.18		25,915,937.65		
山东安佑	30,161,280.47	15,080,640.24		45,241,920.71		
安徽安佑饲料	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00		
香港欣佑	6,124,428.97			6,124,428.97		
江苏安佑	58,438,900.00	10,000,000.00		68,438,900.00		
南通安佑	45,000,000.00	10,000,000.00		55,000,000.00		
荆州安佑	40,222,600.00			40,222,600.00		
襄阳安佑	30,105,240.12	12,096.06		30,117,336.18		
浙江安佑	30,431,850.11			30,431,850.11		
江西安佑饲料	30,066,661.87			30,066,661.87		
云南安佑	35,161,280.47	5,080,640.24		40,241,920.71		
广汉安佑	55,343,700.58	80,640.24	25,926,939.54	29,497,401.28		
漳州日高	75,018,586.77	80,640.24		75,099,227.01		

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2023 年 06 月 30 日减值准备余额
广东安佑	21,784,900.00	20,000,000.00		41,784,900.00		
高州安佑	35,201,600.58	10,080,640.24		45,282,240.82		
广西安佑	30,000,000.00			30,000,000.00		
山川生物	26,233,657.87	9,205,403.36		35,439,061.23		
宣城安佑	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖南安佑	34,309,826.62			34,309,826.62		
长沙安佑	24,797,985.23			24,797,985.23		
黑龙江安佑	26,000,000.00	5,000,000.00		31,000,000.00		
赣州安佑	20,403,201.08	161,280.42		20,564,481.50		
江苏普立兹	36,000,000.00			36,000,000.00		
山西安佑	20,040,320.11	5,000,000.00		25,040,320.11		
乐山安佑	35,403,201.08	15,161,280.42		50,564,481.50		
上海森昶	5,000,000.00			5,000,000.00		
广西普乐益	140,250,000.00			140,250,000.00		25,250,000.00
四川纽克泰德	5,250,000.00			5,250,000.00		
吉林安佑	25,000,000.00	5,000,000.00		30,000,000.00		
江苏腾鲲	10,000,000.00			10,000,000.00		
大理安佑	30,040,320.11	10,000,000.00		40,040,320.11		
信丰安佑	23,400,000.00	5,000,000.00		28,400,000.00		
清远安佑	160,000.00			160,000.00		
武汉安又泰	6,000,000.00	6,000,000.00		12,000,000.00		

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2023 年 06 月 30 日减值准备余额
湖北津津	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵州安佑	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00		
兰州安佑	30,000,000.00	15,000,000.00		45,000,000.00		
玉溪安佑	25,000,000.00	5,000,000.00		30,000,000.00		
文昌青牧原	37,500,000.00			37,500,000.00		
苏州安佑	19,584,443.00	700,000.00		20,284,443.00		
汉川饲料	100,000.00			100,000.00		
安佑技术养殖	3,500,000.00	4,500,000.00		8,000,000.00		
重庆安佑生物	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00		
武汉元生肽	21,000,000.00	6,900,000.00		27,900,000.00		
重庆安佑		60,926,939.54		60,926,939.54		
山川进出口		650,000.00		650,000.00		
内蒙古安佑		4,600,000.00		4,600,000.00		
宜宾安佑		4,000,000.00		4,000,000.00		
抚州安佑						
浙江隆佑						
广西中良旺		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	1,449,945,433.32	328,619,541.55	26,168,860.25	1,752,396,114.62		25,250,000.00

(续上表)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
-------	------------------	------	------	------------------	----------	------------------------

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
苏州穗满德	80,000,000.00			80,000,000.00		
太仓安佑	30,496,855.32		30,496,855.32			
辽宁安佑	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津安佑	16,433,748.52			16,433,748.52		
邢台安佑	30,040,320.11	161,280.47		30,201,600.58		
陕西安佑	30,060,480.17	241,920.70		30,302,400.87		
河南安佑	32,622,060.37	161,280.47		32,783,340.84		
驻马店安佑	20,069,397.12	120,960.35		20,190,357.47		
山东安佑	30,000,000.00	161,280.47		30,161,280.47		
安徽安佑饲料	30,000,000.00			30,000,000.00		
香港欣佑	6,124,428.97			6,124,428.97		
江苏安佑	58,438,900.00			58,438,900.00		
南通安佑	45,000,000.00			45,000,000.00		
荆州安佑	40,222,600.00			40,222,600.00		
襄阳安佑	30,081,048.02	24,192.10		30,105,240.12		
浙江安佑	30,431,850.11			30,431,850.11		
江西安佑饲料	30,066,661.87			30,066,661.87		
云南安佑	35,000,000.00	161,280.47		35,161,280.47		
广汉安佑	55,182,420.11	161,280.47		55,343,700.58		
漳州日高	74,857,306.30	161,280.47		75,018,586.77		
广东安佑	16,784,900.00	5,000,000.00		21,784,900.00		

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
高州安佑	35,040,320.11	161,280.47		35,201,600.58		
广西安佑	30,030,240.08	110,880.30	141,120.38	30,000,000.00		
山川生物	25,991,737.17	241,920.70	0.00	26,233,657.87		
宣城安佑	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖南安佑	34,309,826.62			34,309,826.62		
长沙安佑	24,797,985.23			24,797,985.23		
黑龙江安佑	26,000,000.00			26,000,000.00		
赣州安佑	20,080,640.22	322,560.86		20,403,201.08		
江苏普立兹	27,000,000.00	9,000,000.00		36,000,000.00		
山西安佑	20,040,320.11			20,040,320.11		
乐山安佑	35,080,640.22	322,560.86		35,403,201.08		
上海森昶	5,000,000.00			5,000,000.00		
广西普乐益	25,250,000.00	115,000,000.00		140,250,000.00		25,250,000.00
四川纽克泰德	5,250,000.00			5,250,000.00		
吉林安佑	25,000,000.00			25,000,000.00		
江苏腾鲲	10,000,000.00			10,000,000.00		
大理安佑	30,040,320.11			30,040,320.11		
信丰安佑	23,400,000.00			23,400,000.00		
清远安佑	160,000.00			160,000.00		
武汉安又泰	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖北津津	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
贵州安佑	18,300,000.00	11,700,000.00		30,000,000.00		
兰州安佑	14,700,000.00	15,300,000.00		30,000,000.00		
玉溪安佑	16,000,000.00	9,000,000.00		25,000,000.00		
文昌青牧原	15,000,000.00	22,500,000.00		37,500,000.00		
汉川饲料	100,000.00	90,720.26	90,720.26	100,000.00		
苏州安佑	19,084,443.00	500,000.00		19,584,443.00		
安佑技术养殖	500,000.00	3,000,000.00		3,500,000.00		
重庆安佑生物		6,000,000.00		6,000,000.00		
武汉元生肽		21,000,000.00		21,000,000.00		
合计	1,260,069,449.86	220,604,679.42	30,728,695.96	1,449,945,433.32		25,250,000.00

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
苏州穗满德	80,000,000.00			80,000,000.00		
太仓安佑	30,466,615.24	30,240.08		30,496,855.32		
辽宁安佑	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津安佑	16,433,748.52			16,433,748.52		
邢台安佑	30,000,000.00	40,320.11		30,040,320.11		
陕西安佑	30,000,000.00	60,480.17		30,060,480.17		
河南安佑	32,622,060.37			32,622,060.37		
驻马店安佑	20,039,157.04	30,240.08		20,069,397.12		

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
山东安佑	30,000,000.00			30,000,000.00		
安徽安佑饲料	30,000,000.00			30,000,000.00		
香港欣佑	31,940,428.97		25,816,000.00	6,124,428.97		
江苏安佑	32,622,900.00	25,816,000.00		58,438,900.00		
南通安佑	45,000,000.00			45,000,000.00		
荆州安佑	40,222,600.00			40,222,600.00		
襄阳安佑	30,075,000.00	6,048.02		30,081,048.02		
浙江安佑	30,391,530.00	40,320.11		30,431,850.11		
江西安佑饲料	30,066,661.87			30,066,661.87		
云南安佑	35,000,000.00			35,000,000.00		
广汉安佑	55,142,100.00	40,320.11		55,182,420.11		
漳州日高	74,816,986.19	40,320.11		74,857,306.30		
广东安佑	16,784,900.00			16,784,900.00		
高州安佑	35,000,000.00	40,320.11		35,040,320.11		
广西安佑	30,000,000.00	30,240.08		30,030,240.08		
山川生物	61,015,700.00	60,480.17	35,084,443.00	25,991,737.17		
宣城安佑	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖南安佑	34,309,826.62			34,309,826.62		
长沙安佑	24,797,985.23			24,797,985.23		
黑龙江安佑	26,000,000.00			26,000,000.00		
赣州安佑	20,000,000.00	80,640.22		20,080,640.22		

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
江苏普立兹	27,000,000.00			27,000,000.00		
山西安佑	20,000,000.00	40,320.11		20,040,320.11		
乐山安佑	35,000,000.00	80,640.22		35,080,640.22		
上海森昶	5,000,000.00			5,000,000.00		
广西普乐益	25,250,000.00			25,250,000.00	25,250,000.00	25,250,000.00
四川纽克泰德	5,250,000.00			5,250,000.00	-	
怀化安佑	6,000,000.00		6,000,000.00			
吉林安佑	25,000,000.00			25,000,000.00		
江苏腾鲲	7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00		
大理安佑	30,000,000.00	40,320.11		30,040,320.11		
信丰安佑	12,600,000.00	10,800,000.00		23,400,000.00		
清远安佑	160,000.00			160,000.00		
武汉安又泰		6,000,000.00		6,000,000.00		
湖北津津		10,000,000.00		10,000,000.00		
贵州安佑		18,300,000.00		18,300,000.00		
兰州安佑		14,700,000.00		14,700,000.00		
汉川安佑		200,000.00	200,000.00			
玉溪安佑		16,000,000.00		16,000,000.00		
文昌青牧原		15,000,000.00		15,000,000.00		
汉川饲料		100,000.00		100,000.00		
苏州安佑		19,084,443.00		19,084,443.00		

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
安佑技术养殖		500,000.00		500,000.00		
合计	1,187,008,200.05	140,161,692.81	67,100,443.00	1,260,069,449.86	25,250,000.00	25,250,000.00

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
苏州穗满德	80,000,000.00			80,000,000.00		
太仓安佑	28,466,615.24	2,000,000.00		30,466,615.24		
辽宁安佑	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00		
天津安佑	16,433,748.52			16,433,748.52		
邢台安佑	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00		
陕西安佑	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00		
河南安佑	30,622,060.37	2,000,000.00		32,622,060.37		
驻马店安佑	20,039,157.04			20,039,157.04		
山东安佑	21,000,000.00	9,000,000.00		30,000,000.00		
安徽安佑饲料	13,000,000.00	17,000,000.00		30,000,000.00		
香港欣佑	31,940,428.97			31,940,428.97		
江苏安佑	30,270,900.00	2,352,000.00		32,622,900.00		
南通安佑	35,000,000.00	10,000,000.00		45,000,000.00		
荆州安佑	35,222,600.00	5,000,000.00		40,222,600.00		
襄阳安佑	20,075,000.00	10,000,000.00		30,075,000.00		
浙江安佑	30,391,530.00			30,391,530.00		

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
江西安佑饲料	20,066,661.87	10,000,000.00		30,066,661.87		
云南安佑	20,000,000.00	15,000,000.00		35,000,000.00		
广汉安佑	40,142,100.00	15,000,000.00		55,142,100.00		
四川安佑	9,611,852.57	500,000.00	10,111,852.57			
漳州日高	74,816,986.19			74,816,986.19		
广东安佑	16,784,900.00			16,784,900.00		
高州安佑	27,500,000.00	7,500,000.00		35,000,000.00		
广西安佑	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00		
山川生物	51,915,700.00	9,100,000.00		61,015,700.00		
江苏和佑	260,000,000.00	440,000,000.00	700,000,000.00			
宣城安佑	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖南安佑	19,309,826.62	15,000,000.00		34,309,826.62		
长沙安佑	24,797,985.23			24,797,985.23		
黑龙江安佑	16,000,000.00	10,000,000.00		26,000,000.00		
赣州安佑	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏普立兹	27,000,000.00			27,000,000.00		
山西安佑	20,000,000.00			20,000,000.00		
乐山安佑	20,000,000.00	15,000,000.00		35,000,000.00		
上海森昶	5,000,000.00			5,000,000.00		
广西普乐益	25,250,000.00			25,250,000.00		
四川纽克泰德	5,250,000.00			5,250,000.00		
怀化安佑	6,000,000.00			6,000,000.00		

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
吉林安佑	20,000,000.00	5,000,000.00		25,000,000.00		
江苏腾鲲	3,000,000.00	4,000,000.00		7,000,000.00		
大理安佑	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00		
信丰安佑	12,600,000.00			12,600,000.00		
江苏佑安	2,200,000.00	800,000.00	3,000,000.00			
清远安佑	60,000.00	100,000.00		160,000.00		
合计	1,245,768,052.62	654,352,000.00	713,111,852.57	1,187,008,200.05		

(2) 对联营、合营企业投资

2023 年 1-6 月

投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
一、合营企业						
武汉安佑饲料科技 有限公司	28,070,208.34			1,152,944.14		
小计	28,070,208.34			1,152,944.14		
二、联营企业						
兰州新区润和生物 科技有限公司	3,776,470.60			-248,384.11		
小计	3,776,470.60			-248,384.11		
合计	31,846,678.94			904,560.03		

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2023 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业					
武汉安佑饲料科技有 限公司				29,223,152.48	
小计				29,223,152.48	
二、联营企业					
兰州新区润和生物科 技有限公司				3,528,086.49	
小计				3,528,086.49	
合计				32,751,238.97	

2022 年度

投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
一、合营企业						
武汉安佑饲料科技 有限公司	28,557,144.24			1,013,064.10		
小计	28,557,144.24			1,013,064.10		

投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
二、联营企业						
兰州新区润和生物 科技有限公司		3,795,000.00		-18,529.40		
小计		3,795,000.00		-18,529.40		
合计	28,557,144.24	3,795,000.00		994,534.70		

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日减值准备 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业					
武汉安佑饲料科技有 限公司	-1,500,000.00			28,070,208.34	
小计	-1,500,000.00			28,070,208.34	
二、联营企业					
兰州新区润和生物科 技有限公司				3,776,470.60	
小计				3,776,470.60	
合计	-1,500,000.00			31,846,678.94	

2021 年度

投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、合营企业	39,108,959.05			2,448,185.19		
武汉安佑饲料科技有 限公司	39,108,959.05			2,448,185.19		
合计	39,108,959.05			2,448,185.19		

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日减值准备 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业	-13,000,000.00			28,557,144.24	
武汉安佑饲料科技有 限公司	-13,000,000.00			28,557,144.24	

投资单位	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日减值准备 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
合计	-13,000,000.00			28,557,144.24	

2020 年度

投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、合营企业						
武汉安佑饲料 科技有限公司	40,415,394.34			-1,306,435.29		
合计	40,415,394.34			-1,306,435.29		

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日减值准备 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业					
武汉安佑饲料科技有 限公司				39,108,959.05	
合计				39,108,959.05	

4. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,055,908.70	152,063,673.83	452,425,685.46	289,465,202.79
其他业务	46,606.27	2,889.74	158,360.35	22,221.12
合计	217,102,514.97	152,066,563.57	452,584,045.81	289,487,423.91

(续上表)

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,284,539.88	234,315,118.18	318,456,001.77	191,090,308.73
其他业务	2,384,727.03	66,842.20	2,282,225.73	
合计	384,669,266.91	234,381,960.38	320,738,227.50	191,090,308.73

(1) 按产品类型分类

行业（或业务）名称	2023 年 1-6 月	2022 年度
-----------	--------------	---------

	收入	成本	收入	成本
预混料	164,432,202.78	104,725,607.18	385,765,083.74	239,737,845.75
浓缩料	14,198,562.46	9,776,601.59	43,451,381.65	30,539,519.15
配合料	16,480,947.99	15,602,928.71	12,155,280.78	8,628,065.51
其他	21,944,195.47	21,958,536.35	11,053,939.29	10,559,772.38
合计	217,055,908.70	152,063,673.83	452,425,685.46	289,465,202.79

(续上表)

行业（或业务）名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
预混料	309,192,622.89	183,916,914.27	238,334,348.56	138,617,919.72
浓缩料	46,911,495.55	31,889,231.23	44,194,064.45	29,933,802.19
配合料	25,934,616.55	18,255,132.89	35,528,512.28	22,121,808.51
其他	245,804.89	253,839.79	399,076.48	416,778.31
合计	382,284,539.88	234,315,118.18	318,456,001.77	191,090,308.73

(2) 按经营地区分类

地区名称	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	216,182,908.70	151,668,593.18	450,531,185.46	288,542,560.01
境外	873,000.00	395,080.65	1,894,500.00	922,642.78
合计	217,055,908.70	152,063,673.83	452,425,685.46	289,465,202.79

(续上表)

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	382,284,539.88	234,315,118.18	318,456,001.77	191,090,308.73
境外				
合计	382,284,539.88	234,315,118.18	318,456,001.77	191,090,308.73

(3) 收入分解信息

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收入确认时间				
在某一时点确认收入	217,102,514.97	452,584,045.81	384,669,266.91	320,738,227.50
在某段时间确认收入				
合计	217,102,514.97	452,584,045.81	384,669,266.91	320,738,227.50

(4) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司的合同价款通常于确认收入后 12 个月内到期，不存在重大融资成分；本公司部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

5. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		275,210,000.00	116,100,000.00	789,195,249.21
权益法核算的长期股权投资收益	904,560.03	994,534.70	2,448,185.19	-1,306,435.29
处置长期股权投资产生的投资收益		8,500,001.00	-1,001,152.97	-264,966,574.68
处置交易性金融资产取得的投资收益		-160,366.55	80,597.69	412,352.66
合计	904,560.03	284,544,169.15	117,627,629.91	523,334,591.90

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	71,150.88	-208,407.46	-800,062.30	114,020,896.03	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,068,713.50	8,270,818.52	6,843,738.16	11,379,458.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	31,132.73	217,031.48	1,253,465.02	1,384,119.82	
债务重组损益	61,693.73	1,608,456.26	1,434,370.17	697,436.16	

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,894,745.78	-1,171,754.55	55,116.19	679,840.66	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,264,033.85	5,763,037.92	5,403,929.45	5,211,951.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-325,670.39	-1,715,044.64	-7,427,465.27	-31,439,074.99	
因股份支付确认的费用			-9,786,012.53		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	273,048.63	293,641.11	376,308.67	101,280.30	
非经常性损益总额	8,338,848.71	13,057,778.64	-2,646,612.44	102,035,907.38	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,701,459.69	3,128,724.45	3,641,299.97	2,887,307.47	
非经常性损益净额	6,637,389.02	9,929,054.19	-6,287,912.41	99,148,599.91	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	13,802.06	78,376.15	224,045.96	-539,243.86	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	6,623,586.96	9,850,678.04	-6,511,958.37	99,687,843.77	

2. 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.47	0.34	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.03	0.32	

2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.16	0.71	

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	18.47	0.69	

2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.49	1.01	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	32.02	1.03	

2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.40	1.41	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	30.39	1.14	

公司名称：安佑生物科技集团股份有限公司

日期：2023 年 12 月 22 日





营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



(副本) (5-1)

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖博发

经营范围

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

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；其他法律、行政法规规定的业务活动，不得从
审查企业会计报表、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；其他法律、行政法规规定的业务活动，不得从
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；其他法律、行政法规规定的业务活动，不得从
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；其他法律、行政法规规定的业务活动，不得从

会计师事务所(特殊普通合伙) 业务报告附件专用



登记机关

2022年06月07日



会计师事务所

执业证书



名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书序号：0011869

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：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

证书编号:
No. of Certificate

350200011535

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

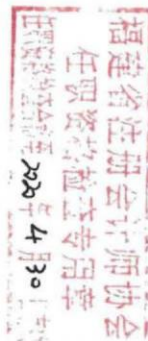
发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2019年3月15日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年

月 日
m d

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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.

致同厦门分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月15日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月15日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



验证证书真实有效
姓名: 张颖玲
注册号: 350200011535

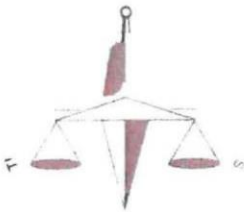
年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



月 日
m d



姓名
Full name
性
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



验证证书真实有效
姓名: 黄霜萍
注册编号: 110101560613

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 / 日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
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

张同庆

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健厦门

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年5月17日

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

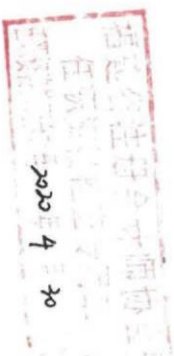
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年5月17日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年5月17日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 日
m d



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
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

张同庆

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华天会计

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年5月1日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年5月1日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年3月16日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年3月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年4月30日
2018年3月16日

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用